COMUNE DI ALTO MALCANTONE

CONSUNTIVO 2021

COMUNE DI ALTO MALCANTONE

CONTO CONSUNTIVO 2021

INDICE

pagine				
				AMMINISTRAZIONE COMUNALE
1	-	21		Messaggio municipale N° 266/2022
				Gestione corrente
22				Riassunto del consuntivo 2021
23	-	31		Dettaglio conti gestione corrente
32	-	35	**0**	Amministrazione generale
36	-	38	**1**	Sicurezza pubblica
39	-	41	**2**	Educazione
42	-	45	**3**	Cultura e tempo libero
46			**4**	Salute pubblica
47	-	51	**5**	Previdenza sociale
52	-	54	**6**	Traffico
55	-	64	**7**	Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio
65	-	67	**8**	Economia pubblica
68	-	73	**9**	Finanze e imposte
				Investimenti
74	-	93		Conto degli investimenti: sintesi e dettaglio
94	-	102		Bilancio: sintesi e dettaglio
103	-	104		Tabelle degli ammortamenti
105	-	113		Tabella controllo crediti
114				Tabella elenco debiti
115	-	116		Conti dei flussi di capitale
117				Indicatori finanziari
118	-	131		Dichiarazione di conformità dell'Organo di controllo

Messaggio municipale

No. 266/2022
Accompagnante il conto consuntivo 2021 del Comune di Alto Malcantone.

Risoluzione municipale no:	**1127**
Data:	**09.05.2022**
Dicastero:	**Amministrazione, Finanze e imposte**
Per esame:	**Commissione della gestione**

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

sottoponiamo al vostro esame ai fini dell'approvazione il conto consuntivo 2021 del Comune di Alto Malcantone che presenta un risultato d'esercizio di CHF 324'233.90, come risulta nella sintesi delle principali grandezze contabili che qui sotto riprendiamo assieme al preventivo 2021 e al consuntivo 2020.

Conto di gestione corrente	**Consuntivo 2021 (CHF)**	**Preventivo 2021 (CHF)**	**Consuntivo 2020 (CHF)**
Uscite correnti	5'342'794.59	5'567'019.00	4'998'106.96
Ammortamenti amministrativi	834'022.59	385'000.00	641'161.01
Addebiti interni	372'624.59	276'000.00	471'528.01
Totale spese correnti	**6'549'441.77**	**6'228'019.00**	**6'110'795.98**
Entrate correnti	6'501'051.08	5'804'050.00	5'695'692.77
Accrediti interni	372'624.59	276'000.00	471'528.01
Totale ricavi correnti	**6'873'675.67**	**6'080'050.00**	**6'167'220.78**
Risultato d'esercizio	**324'233.90**	**-147'969.00**	**56'424.80**

Il consuntivo 2021 presenta un risultato di gestione corrente migliore di quanto preventivato. A fronte di un'entrata complessiva di CHF 6'873'675.67 la spesa globale è stata di CHF 6'549'441.77. Concretamente, rispetto al preventivo dello stesso anno, le maggiori entrate sono state di CHF 793'625.67, mentre le uscite sono superiori di CHF 321'422.77.

Conto degli investimenti in beni amministrativi	**Consuntivo 2021 (CHF)**	**Preventivo 2021 (CHF)**	**Consuntivo 2020 (CHF)**
Uscite per investimenti	2'155'958.59	3'870'600.00	2'668'361.34
Entrate per investimenti	753'936.00	1'207'000.00	80'137'45
Onere netto di investimento	**1'402'022.59**	**2'663'600.00**	**2'588'223.89**

Le spese da investimento sono inferiori al preventivo in particolare per i seguenti motivi: costo inferiore dell'allacciamento tra la frazione di Mugena e l'allacciamento al serbatoio Casgnedo, il posticipo della realizzazione di nuovi posteggi e ai lavori relativi al PGS di Breno per i quali abbiamo pagato solo degli acconti.

Per quanto riguarda le entrate, si attestano su un importo inferiore al preventivo, e questo fondamentalmente a seguito del posticipo al 2022 dell'emissione dei contributi di costruzione (LALIA). Abbiamo però già incassato la quota parte CAI-M relativa agli allacciamenti Mugena-Casgnedo e Casgnedo-Camera Piantagione, inizialmente prevista per il 2022. Inoltre, abbiamo incassato il sussidio di CHF 325'610.00 relativo al Progetto Paesaggio, superiore a quanto preventivato.

Conto di chiusura	Consuntivo 2021 (CHF)	Preventivo 2021 (CHF)	Consuntivo 2020 (CHF)
Onere netto per investimenti	-1'402'022.59	-2'663'600.00	-2'588'223.89
Ammortamenti amministrativi	834'022.59	385'000.00	641'161.01
Risultato d'esercizio	324'233.90	-147'969.00	56'424.80
Autofinanziamento	1'158'256.49	237'031.00	697'585.81
Risultato totale	**-243'766.10**	**-2'426'569.00**	**-1'890'638.08**

Per quanto riguarda il risultato complessivo, si osserva un ulteriore aumento del debito pubblico per un importo di CHF 243'766.10. La spiegazione principale è da ricercare nelle grosse spese per investimenti effettuate negli ultimi anni e nel posticipo dell'emissione dei contributi di costruzione LALIA, previsti definitivamente per il 2022. In ogni caso, l'autofinanziamento è di molto superiore a quanto preventivato e contribuisce a contenere l'aumento del debito pubblico.

Riassunto del bilancio	Consuntivo 2021 (CHF)	Consuntivo 2020 (CHF)
Attivi		
Beni patrimoniali	2'213'447.08	2'664'537.63
Beni amministrativi	11'315'000.00	10'747'000.00
Finanziamenti speciali	0.00	0.00
Eccedenza passiva	0.00	0.00
Totale Attivi	**13'528'447.08**	**13'411'537.63**
Passivi		
Capitale di terzi	10'803'431.10	11'054'271.70
Finanziamenti speciali	495'655.71	452'139.56
Capitale proprio	2'229'360.27	1'905'126.37
Totale Passivi	**13'528'447.08**	**13'411'537.63**

Nel bilancio, fra gli attivi, si nota come i beni patrimoniali, che comprendono anche la liquidità, abbiano subìto una contrazione di CHF 451'090.55, in gran parte compensata dall'aumento dei beni amministrativi a seguito della conclusione di opere in corso.

Grazie all'avanzo d'esercizio, il capitale proprio aumenta ulteriormente; a fine 2021 ammonta a CHF 2'229'360.27.

/

Come già anticipato, il consuntivo 2021 chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 324'233.90 e questo dopo aver operato ammortamenti supplementari per un importo pari a CHF 311'250.29 (cfr. Messaggio municipale 264/2022). Questi ammortamenti non avranno un impatto sul contributo di livellamento, poiché nel complesso, l'importo degli ammortamenti è inferiore al 9% del valore dei beni amministrativi allibrati a bilancio[1].

/

[1] Art. 14 cpv. 1 lett. b. RPI (Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale del 3 dicembre 2002).

CONFRONTI E SCOSTAMENTI GENERALI RISPETTO AL PREVENTIVO 2021 E AL CONSUNTIVO 2020

Nelle tabelle successive forniamo un confronto fra consuntivo 2021, il preventivo 2021 e il consuntivo 2020.

Ricavi

Dicasteri	Consuntivo 2021 (CHF)	Preventivo 2021 (CHF)	Variazione (CHF)	Variazione (%)	Consuntivo 2020 (CHF)
amministrazione	101'649.90	101'500.00	149.90	0.15%	102'557.30
sicurezza pubblica	27'154.80	63'200.00	-36'045.20	-57.03%	15'083.35
educazione	328'240.69	342'400.00	-14'159.31	-4.14%	299'162.15
cultura e tempo libero	835.00	400.00	435.00	-108.75%	400.00
sanità	12'531.55	0.00	12'531.55	-	0.00
previdenza sociale	12'392.60	14'600.00	-2'207.40	-15.12%	4'763.60
traffico	68'841.70	54'400.00	14'441.70	26.55%	47'226.00
sistemazione territorio	759'475.15	874'450.00	-114'974.85	-13.15%	802'868.84
economia pubblica	309'453.55	316'900.00	-7'446.45	-2.35%	336'026.85
finanze e imposte	5'253'100.73	*4'312'200.00	940'900.73	21.82%	4'559'132.69
totali	**6'873'675.67**	**6'080'050.00**	**793'625.67**	**13.05%**	**6'167'220.78**

* incluso valutazione gettito d'imposta 2021.

Le entrate totali risultano superiori al preventivo di CHF 793'625.67 essenzialmente per un maggiore incasso nel dicastero *Finanze e imposte*. Per i dettagli si rimanda al commento delle singole voci.

Spese

Dicasteri	Consuntivo 2021 (CHF)	Preventivo 2021 (CHF)	Variazione (CHF)	Variazione (%)	Consuntivo 2020 (CHF)
amministrazione	907'517.59	922'450.00	-14'932.41	-1.62%	888'194.58
sicurezza pubblica	236'684.17	340'924.00	-104'239.83	-30.58%	244'413.61
educazione	1'155'986.94	1'116'725.00	39'261.94	3.52%	1'133'353.58
cultura e tempo libero	92'426.86	110'400.00	-17'973.14	-16.28%	75'983.06
sanità	48'226.62	37'000.00	11'226.62	30.34%	28'186.05
previdenza sociale	1'189'905.73	1'181'000.00	8'905.73	0.75%	977'202.78
traffico	684'101.38	740'600.00	-56'498.62	-7.63%	679'579.93
sistemazione territorio	1'062'624.12	1'024'370.00	38'254.12	3.73%	1'092'639.45
economia pubblica	194'342.26	193'600.00	742.26	0.38%	194'040.05
finanze e imposte	977'626.10	560'950.00	416'676.10	74.28%	797'202.89
totali	**6'549'441.77**	**6'228'019.00**	**321'422.77**	**5.16%**	**6'110'795.98**

Le spese totali risultano superiori al preventivo di CHF 321'422.77. Per i dettagli si rimanda al commento delle singole voci.

/

ALTRE CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE

Finanze e imposte

Nel complesso i ricavi per imposte denotano una sostanziale tenuta e questo grazie alla prassi consolidata di valutare i dati prudenzialmente. La società di revisione ha verificato il gettito comunale esposto, la cui valutazione è stata effettuata sulla base delle informazioni a disposizione della Cancelleria al momento della stesura del messaggio.

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

Persone fisiche	CHF	2'215'000.00
Persone giuridiche	CHF	35'000.00
Imposta immobiliare	CHF	182'000.00
Imposta personale	CHF	46'000.00
Totale gettito d'imposta comunale	CHF	2'478'000.00

I crediti per imposte, pari a CHF 334'984.37, rappresentano il 13.52% del gettito d'imposta dell'esercizio (cfr. 2020: 12.41%), percentuale considerata tecnicamente buona.

Moltiplicatore aritmetico di consuntivo (MAC)

Il valore del moltiplicatore aritmetico di consuntivo si attesta al 77.03%. Questo ci indica che la decisione di ridurre il moltiplicatore politico dal 95 al 90 % è stata sostenibile.

MAC (Moltiplicatore aritmetico di consuntivo) =
= moltiplicatore politico - (risultato d'esercizio / gettito cantonale soggetto a moltiplicatore[2] x 100)

Nel nostro caso: MAC = 90 - (324'233.90/ 2'500'000 x 100) = 77.03%

Elementi che hanno influenzato il risultato d'esercizio

1. Ammortamenti supplementari, che hanno ridotto il risultato per un ammontare di CHF 311'250.29.
2. Ammortamenti ordinari, superiori al preventivo di CHF 137'772.30, a seguito della conclusione di diverse opere.
3. Aumento dei costi per il servizio di assistenza, cura a domicilio e contributo agli oneri assicurativi per un totale di CHF 88'831.20.
4. Incasso di sopravvenienze d'imposta per CHF 1'007'042.41.

Tenuto conto di quanto riportato qui sopra e del moltiplicatore aritmetico di consuntivo, possiamo esprimerci positivamente e dimostrarci cautamente ottimisti anche per gli esercizi contabili futuri.

/

[2] [CHF 2'215'000 (persone fisiche) + CHF 35'000 (persone giuridiche)]/ 0.90 = CHF 2'500'000.

OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO DEI CONTI DEL CONSUNTIVO – GESTIONE CORRENTE

0 – Amministrazione – pagine 32 - 35

Sostanzialmente tutti i costi a consuntivo sono allineati a quanto preventivato.

Amministrazione	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	888'194.58	102'557.30
Consuntivo 2021	907'517.59	101'649.90
Preventivo 2021	922'450.00	101'500.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

Potere legislativo ed esecutivo

001.300.00 Onorari e indennità Municipio (+ CHF 5'927.25)
La maggior uscita è riconducibile a un elevato numero di sedute dell'esecutivo.

001.300.01 Indennità commissioni e delegazioni CC (+ CHF 3'350.00)
La maggior uscita è riconducibile a un numero maggiore di riunioni delle commissioni e delegazioni anche in seguito al cambio di legislatura e a sedute straordinarie del Consiglio Comunale.

Amministrazione generale

002.301.05 Indennità economia domestica (- CHF 4'158.45)
A inizio 2021, il Municipio ha potuto verificare come questa indennità risulti priva di base legale e, a partire da fine febbraio 2021, essa non viene più versata. Di questo aspetto è stata informata la Commissione della gestione.

002.305.00 Premi assicurazione infortuni e malattia (+ CHF 4'377.82)
L'uscita supplementare della voce in oggetto è da ricondurre al maggior numero di impiegati in Amministrazione, durante il 2021.

002.310.01 Materiale di cancelleria e stampati (+ CHF 7'412.19)
Si è resa necessaria una nuova classificazione degli incarti sia per quanto riguarda l'ufficio tecnico che del controllo abitanti. L'archiviazione risulta ora più ordinata e facilmente reperibile. Inoltre abbiamo acquistato un numero superiore di buste per l'invio della documentazione relativa ai contributi LALIA.

002.311.00 Acquisto mobilio, macchine e attrezzature (+ CHF 7'653.65)
Il maggior costo è dovuto all'acquisto di una cassaforte e l'installazione di nuove antenne wireless più performanti e sicure.

002.316.03 Licenze e aggiornamenti software (+ CHF 9'231.70)
Il sorpasso del preventivo è dovuto all'aumento della sicurezza informatica (nuovo sistema di back-up e firewall) e alla consulenza dei tecnici per l'attivazione e il mantenimento di un sistema VPN che ha permesso alla nostra amministrazione di implementare l'home working.

002.318.00 Spese postali (+ CHF 2'651.88)
La maggior uscita è dovuta:
- a numerosi invii relativi ad informazioni Covid;
- a un importante incremento degli invii di richiami e precetti esecutivi, relativi a tasse e imposte emesse in passato.

002.318.16 Consulenze legali e spese diverse (+ CHF 3'349.46)
Trattasi di costi straordinari legati alla ristrutturazione dell'Ufficio Tecnico e alla relativa consulenza.

002.318.35 Incasso imposte CSI (+ CHF 2'463.50)
Il sorpasso è dovuto a costi straordinari legati all'introduzione del nuovo pianto contabile MCA2 e all'implementazione delle fatture con codice QR.

002.318.38 Calendario comunale (+ CHF 3'011.20)
Il sorpasso è dovuto a una sottostima a preventivo.

/

1 – Sicurezza pubblica – pagine 36 - 38

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 104'239.83 rispetto al preventivo, in particolare dovuta a prestazione del geometra anticipate nel 2020 e al mancato contributo al poligono di tiro Busgnone (vedi dettagli nelle singole voci).

Sicurezza pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	244'413.61	15'083.35
Consuntivo 2021	236'684.17	27'154.80
Preventivo 2021	340'924.00	63'200.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

Tutele, catasto, permessi, diversi

110.318.02 Tasse e spese ARP (+ CHF 1'376.00)
Il sorpasso di preventivo è dovuto a una richiesta cumulativa di indennità da parte dell'ARP di difficile previsione.

110.318.18 Prestazioni geometra (- CHF 37'843.35)
La previsione dei costi si riferiva in particolar modo alla revisione del catasto di Arosio che è già stata onorata nel corso del 2020.

114.383.00 Contributi sostitutivi posteggi (+ CHF 12'000.00)
Nel corso del 2021 abbiamo dovuto stornare alcune fatture inerenti i contributi sostitutivi di posteggio dato che, in un caso il committente ha deciso di realizzare i parcheggi e, nell'altro caso, l'opera non è stata realizzata e la licenza è decaduta.

115.365.11 Contributo poligono di tiro Busgnone (- CHF 42'018.70)
I cassoni per il recupero dei bossoli non sono stati posati a causa di verifiche da parte degli Ufficiali di tiro tuttora in corso. Di conseguenza, oltre ad essere posticipata la spesa al 2022, anche il contributo a carico dei comuni del comprensorio non è ancora stato incassato.

/

2 – Educazione – pagine 39 - 31

Rileviamo maggiori uscite dovute in particolare al maggior costo delle pulizie e sanificazione legate alla pandemia COVID, e alla nuova gestione del trasporto degli allievi.

Educazione	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	1'133'353.58	299'162.15
Consuntivo 2021	1'155'986.94	328'240.69
Preventivo 2021	1'116'725.00	342'400.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

Scuola dell'infanzia

220.301.02 Stipendi personale di pulizia (+ CHF 13'640.20)
A causa della pandemia è aumentato il numero delle ore lavorative delle collaboratrici addette alle pulizie per garantire una sanificazione a norma dei locali della scuola dell'infanzia.

220.302.00 Stipendi docenti (+ CHF 8'030.85)
Dal 2021 l'organico della nostra Scuola dell'infanzia è composto da quattro docenti impiegate al 50%. Il rientro a tempo parziale della maestra Michela Involti e lo scatto salariale annuale per tutte le docenti, spiegano l'aumento di questa spesa.
I contributi sociali sono calcolati di conseguenza.

220.301.06 Stipendio autista trasporto allievi SI (- CHF 13'500.00)
Il costo relativo al salario dell'autista è ora pari a zero dato che il trasporto degli allievi avviene ora tramite due ditte esterne.

220.314.00 Manutenzione stabili (+ CHF 13'667.33)
Nel 2021 abbiamo svolto maggiori lavori di manutenzione ordinaria, fra cui il tinteggio interno di parte della scuola dell'infanzia e la sostituzione di due finestre. Inoltre, a partire dal 2022, il preventivo verrà adeguato ai costi di consuntivo che in passato si sono rivelati sempre maggiori rispetto a quanto preventivato;

220.318.42 Trasporto allievi (+ CHF 42'487.20)
Nel 2021 questo servizio è stato organizzato interamente tramite due ditte esterne (Garage Bivio SA e Max Weick), in grado di fornire delle prestazioni di qualità che comprendono l'uso di veicoli a norma e di personale formato, comprese le sostituzioni in caso di assenza. Questo maggior costo in parte si bilancia con minori uscite pari a CHF 28'867.80 che includono stipendio autista, assicurazione, tasse circolazione, benzina e ammortamento mini-bus. Inoltre, una parte di questo incremento di spesa, viene recuperato tramite l'aumento (circa CHF 10'000) della quota parte a carico del Comune di Aranno.

220.313.01 Materiale di pulizia (+ CHF 1'486.36)
Trattasi di spese supplementari dovute all'acquisto di disinfettanti e prodotti igienici per la sanificazione necessaria a combattere la pandemia.

220.362.03 Quota Direzione unica intercomunale (+ CHF 1'632.80)
Durante la fase di preventivo non si è tenuto conto del cambiamento di alcuni parametri nella determinazione della nostra quota parte.

221.366.12 Contributo SM Gravesano per attività culturali (+ CHF 5'080.00)
Contributo alla Scuola Media di Gravesano per attività culturali non preventivato.

/

3 – Cultura e tempo libero – pagine 42 - 45

Nel complesso la spesa risulta minore rispetto al preventivo grazie allo scioglimento di transitori accumulati nel passato.

Cultura e tempo libero	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	75'983.06	400.00
Consuntivo 2021	92'426.86	835.00
Preventivo 2021	110'400.00	400.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

330.365.02 Contributo per enti culturali (+ CHF 1'300.00)
Il sorpasso di questa voce di spesa è dovuto ad un maggior contributo ad associazioni ed enti.

/

4 – Salute pubblica – pagina 46

Il dicastero registra una maggior spesa complessiva di CHF 11'226.62 rispetto al preventivo, dovute in particolar modo alle prestazioni ponte COVID a favore di persone in difficoltà. Allo stesso tempo rileviamo un ricavo non preventivato relativo alla quota parte del cantone delle prestazioni ponte.

Salute pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	28'186.05	0.00
Consuntivo 2021	48'226.62	12'531.55
Preventivo 2021	37'000.00	0.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

440.366.14 Prestazione ponte COVID (+ CHF 18'277.12)
Il sorpasso di questa voce di spesa è dovuto alle prestazioni ponte COVID non preventivate.

440.461.05 Prestazione ponte COVID (- CHF 12'531.55)
Questo incasso si riferisce alla quota parte del Cantone relativa alle prestazioni ponte COVID anch'esso non preventivato.

/

5 – Previdenza sociale – pagine 47 - 51

Complessivamente i costi di questo dicastero sono aumentati principalmente a seguito dell'aumento del contributo per oneri assicurativi, legato alla maggior forza finanziaria del comune.

Previdenza sociale	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	977'202.78	4'763.60
Consuntivo 2020	1'189'905.73	12'392.60
Preventivo 2020	1'181'000.00	14'600.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

551.361.00 Contributo fondo AM/PC - AVS/AI (+ CHF 72'750.95)
Questo capitolo di costo presenta una crescita di spesa pari a CHF 83'821.30 rispetto al 2020, dovuta in particolare all'aumento della forza finanziaria del nostro comune (la quota parte corrisponde all'8.5% del gettito fiscale). Inoltre riflette una tendenza ormai consolidata negli ultimi anni dovuta all'invecchiamento della popolazione e dell'aumento della speranza di vita.

554.361.02 Provvedimenti di protezione LFAM (+ CHF 4'498.00)
Considerato il numero maggiore di bambini che frequentano asili nido, il relativo contributo si è rivelato superiore agli scorsi anni. Anche il contributo al Centro Educativo Minorile è leggermente aumentato.
Questi maggiori costi vengono compensati dall'aumento del sussidio versatoci dal Cantone.

558.361.05 Partecipazione comunale spese assistenziali (- CHF 36'187.32)
Trattasi di una voce contabile di difficile valutazione. Nel 2021 è stata richiesta dal Cantone una minor partecipazione del nostro Comune alle spese assistenziali.

558.365.16 Contributo servizio d'appoggio (+ CHF 16'080.27)
Il conguaglio effettivo non è ancora pervenuto; tuttavia l'importo è stato stimato in modo attendibile dall'amministrazione. Come per i contributi AM/PC – AVS/AI, l'aumento è legato alla migliore forza finanziaria del nostro comune.

/

6 – Traffico – pagine 52 - 54

Nel complesso si è speso meno di quanto messo a preventivo grazie ad un monitoraggio attento dei costi ed alla diminuzione del costo per l'illuminazione pubblica garantita dai nuovi impianti a LED.

Traffico	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	679'579.93	47'226.00
Consuntivo 2021	684'101.38	68'841.70
Preventivo 2021	740'600.00	54'400.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

002.301.00 Stipendi personale (+ CHF 2'825.00)
La differenza è riconducibile agli aumenti di salario che in fase di preventivo non erano previsti. Di conseguenza, anche i contributi AVS, AI, IPG sono superiori al preventivo (+ CHF 458.75).

002.306.00 Abbigliamento di servizio (+ CHF 2'820.40)
La maggior spesa è dovuta all'acquisto di abbigliamento tecnico che garantisce agli operai comunali una maggior sicurezza sul lavoro.

662.311.00 Acquisto mobilio, macchine e attrezzature (+ CHF 1'064.60)
A seguito dell'acquisto di alcuni attrezzi di nuova generazione ad accumulatore si è superato l'importo di preventivo. Questo maggior costo verrà compensato nel 2022 con lo scioglimento dell'accantonamento FER[3] per l'importo equivalente.

662.312.01 Illuminazione pubblica (- CHF 19'417.18)
L'installazione della nuova illuminazione LED ha permesso al comune un notevole risparmio.

662.314.03 Manutenzione strade, piazze e posteggi (+ CHF 3'288.38)
Le spese preventivate si sono rivelate leggermente inferiori ai costi reali, i quali si sono attestati ai livelli del precedente consuntivo.

662.318.06 Spese telefoniche (+ CHF 710.54)
L'acquisto di nuovi *smartphone* ha generato un maggior costo che verrà compensato negli anni grazie ad abbonamenti telefonici forfait più vantaggiosi.

/

[3] FER: Fondo energie rinnovabili.

7 – Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio – pagine 55 - 64

L'incremento degli ammortamenti ordinari e supplementari giustificano i maggiori costi di questo dicastero.

Protezione ambiente e sistemazione territorio	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	1'092'639.45	802'868.84
Consuntivo 2021	1'062'624.12	759'475.15
Preventivo 2021	1'024'370.00	874'450.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

770.352.05 Contributo Consorzio CAI-M (+ CHF 5'196.62)
La voce di spesa rispecchia il consuntivo del Consorzio.

770.390.02 Addebiti interni acqua potabile: ammortamenti amministrativi (+ CHF 48'162.55)
L'aumento è legato al fatto che alcune opere relative all'acquedotto comunale sono state concluse nel 2020; di conseguenza a partire dal 2021 si è iniziato con gli ammortamenti.

770.390.05 Addebiti interni acqua potabile: ammortamenti amministrativi supplementari (+ CHF 10'517.04)
Gli ammortamenti supplementari riguardano opere già concluse e già in parte ammortizzate. Sono state inoltre arrotondate le posizioni dei cespiti a bilancio in vista dell'introduzione dell'MCA2.

771.390.02 Addebiti interni canalizzazioni: ammortamenti amministrativi (+ CHF 41'359.75)
Si veda quanto detto per il conto 770.390.02.

771.390.05 Addebiti interni canalizzazioni: ammortamenti amministrativi supplementari (+ CHF 8'585.25)
Si veda quanto detto per il conto 770.390.05.

772.311.05 Acquisto sacchi rifiuti (+ CHF 13'513.07)
Nel preventivo 2021 è stato ripreso il dato 2019 che era calcolato solo per 6 mesi.

772.318.19 Raccolta rifiuti urbani (+ CHF 5'542.60)
Come per il 2020, i rifiuti solidi urbani nel 2021 sono diminuiti meno di quanto prevedibile a seguito dell'introduzione della tassa sul sacco. Si segnalano diversi abusi che si traducono in minori ricavi dalla vendita di sacchi tassati.

772.318.20 Rifiuti riciclabili (+ CHF 4'373.35)
Il volume dei rifiuti riciclabili è aumentato maggiormente rispetto a quanto preventivato. Siamo comunque riusciti a diminuire i costi rispetto al 2020.

772.318.21 Rifiuti vegetali (+ CHF 1'453.80)
Il maggior costo è giustificato dal maggior volume dei rifiuti di quanto preventivato. Per il 2022 abbiamo provveduto ad aumentare il preventivo di spesa.

775.352.04 Contributo Consorzio manutenzione Basso Vedeggio (+ CHF 1'592.20)
La voce di spesa rispecchia il consuntivo del Consorzio.

776.314.06 Manutenzione territorio (+ CHF 10'388.05)
L'aumento è riconducibile in particolare alle manutenzioni straordinarie alle camere di accumulo.

/

8 – Economia pubblica – pagine 65 - 67

Rispetto al preventivo 2021 e al consuntivo 2020 questo dicastero presenta una situazione finanziaria leggermente migliore. Non vi è nulla di particolare da segnalare se non un minor incasso della vendita della Flexicard FFS rispetto al preventivo, a causa della pandemia.

Economia pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	194'040.05	336'026.85
Consuntivo 2021	194'342.26	309'453.55
Preventivo 2021	193'600.00	316'900.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

886.366.03 Contributo biciclette e autoveicoli elettrici (+ CHF 1'962.60)
Il maggior costo è giustificato dal successo di questi veicoli con relativo aumento delle richieste di sussidio.

/

9 - Finanze – pagine 68 - 72

Rispetto all'anno precedente le spese sono più importanti per il fatto che si sono operati ammortamenti amministrativi per un importo superiore. I ricavi sono aumentati in particolar modo grazie alle importanti entrate di sopravvenienze d'imposta.

Finanze	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	797'202.89	4'559'132.69
Consuntivo 2021	977'626.10	5'253'100.73

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

990.400.01 Sopravvenienze d'imposta persone fisiche (+ CHF 1'007'042.41)
Le sopravvenienze d'imposta, trattandosi di elementi straordinari, sono difficili da prevedere.

992.444.00 Contributo di livellamento (+ CHF 10'026.00)
Leggero aumento del contributo di livellamento (+1.21%).

994.322.00 Interessi su debiti consolidati (- CHF 17'500.00)
Nel 2021 si è potuto rinnovare due prestiti del Comune per un valore complessivo di CHF 2'500'000.00, entrambi a un tasso dello 0.00%.

ESAME DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti presenta un saldo di CHF 1'402'022.59 a seguito di uscite per investimenti per un valore pari a CHF 2'155'958.59 ed entrate per investimenti per un ammontare CHF 753'936.00.

La maggiore uscita è dovuta, oltre alle grosse spese per investimenti effettuate nel 2021, al posticipo del prelievo dei contributi LALIA, la cui emissione è definitivamente prevista per l'anno 2022.

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

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

Eventuali sussidi sono considerati separatamente.

Rifacimento condotte acquedotto e fognature Arosio – strada Comunale S201.1 e Cantonale S201 (MM 188/2017)

Credito votato in data 13.12.2017	CHF	1'195'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	707'611.24
Investimento 2021	CHF	128'118.25
Totale	CHF	835'729.49

Al termine del 2021 le opere erano ancora in corso e si concluderanno nel 2022. Si chiederà la ratifica di questo investimento con il Consuntivo 2022.

Rinnovo infrastrutture sotterranee e nuova pavimentazione stradale Mugena – zona Ortone Bassa (MM 195/2018)

Credito votato in data 12.06.2018	CHF	910'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	611'185.50
Investimento 2021	CHF	94'018.40
Totale	CHF	705'203.90

I lavori sono terminati. Durante il 2022 verrà inoltrata l'istanza per l'ottenimento dei sussidi già deliberati per un importo di circa CHF 105'000.00.

Allacciamento alla rete dell'acqua potabile Mugena/Arosio – condotta serbatoio Casgnedo (MM 189/2017)

Credito votato in data 13.12.2017	CHF	1'365'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	944'570.41
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	CHF	944'570.41

I lavori sono terminati. Osserviamo che nel corso del 2019 abbiamo incassato sussidi cantonali per CHF 60'000.00 e nel 2021 ulteriori CHF 218'356.85 per il riscatto delle opere da parte del CAI-M[4].

Denominazione delle strade e numerazione civica degli edifici (MM 180/2017)

Credito votato in data 06.06.2017	CHF	190'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	131'930.15
Investimento 2021	CHF	51'049.90
Totale	CHF	182'980.05

I lavori sono terminati. Resta ancora da terminare la digitalizzazione con l'inserimento in mappa del nome delle vie e dei numeri civici. Si prevede di portare questo credito in ratifica al Consiglio comunale in occasione del consuntivo 2022.

[4] CAI-M : Consorzio approvvigionamento idrico del Malcantone.

Allacciamento canalizzazioni zona Caroggio alla rete consortile (MM 197/2018)

Credito votato in data 22.01.2019	CHF	196'100.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	2'035.55
Investimento 2021	CHF	51'750.55
Totale	CHF	53'786.10

I lavori sono terminati. Nel corso del 2022 incasseremo i sussidi cantonali.

Credito quadro manutenzione strade (MM 207/2018)

Credito votato in data 22.01.2019	CHF	1'470'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	297'348.05
Investimento 2021	CHF	401'114.75
Totale	CHF	698'482.80

Durante il 2021 è stata affrontata e conclusa la tratta Socort-Rensc e Pina-Barchi ad Arosio. Le ulteriori tratte sono pianificate nel 2022.

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

Credito votato in data 22.07.2020	CHF	1'470'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	301'593.94
Totale	CHF	301'593.94

I lavori termineranno nel corso del 2022. Quando arriveranno i conguagli, procederemo con l'incasso dei sussidi cantonali.

Consolidamento imbocco strada Ortone Mugena (MM 231/2020)

Credito votato in data 22.07.2020	CHF	120'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	96'276.20
Totale	CHF	96'276.20

I lavori sono terminati. Il credito viene portato in ratifica al Consiglio comunale in occasione di questo consuntivo.

Tinteggio Casa Comunale Breno (MM 234/2020)

Credito votato in data 22.07.2020	CHF	75'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	71'043.45
Totale	CHF	71'043.45

I lavori sono terminati. Il credito viene portato in ratifica al Consiglio comunale in occasione di questo consuntivo.

Nuovo serbatoio acqua potabile Roccolo (MM 253/2021)

Credito votato in data 25.10.2021	CHF	2'366'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	64'620.00
Totale	CHF	64'620.00

I lavori inizieranno alla fine del 2022.

Acquisto nuovo pick-up (MM 261/2021)

Credito votato in data 13.12.2021	CHF	45'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	43'500.00
Totale	CHF	43'500.00

Considerato i vari costi di manutenzione affrontati negli ultimi anni per il vecchio pick-up, dopo valutazione, è stato deciso di acquistarne uno nuovo. Fintanto che non si verificherà un guasto continueremo a utilizzare anche il vecchio veicolo.

Aggiornamento studio PR Alto Malcantone (MM 75/2009, 149/2015 e 239/2020)

Credito votato in data 09.06.2009	CHF	222'000.00 (incluso messaggi suppletori)
Situazione al 01.01.2021	CHF	159'788.85
Investimento 2021	CHF	20'042.25
Totale	CHF	179'831.10

Il progetto procede e verrà portato a termine entro la fine del 2023.

Sostituzione condotta acqua potabile Scuola dell'infanzia - Sgambada (MM 221/2019)

Credito votato in data 18.12.2019	CHF	398'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	185'249.10
Investimento 2021	CHF	79'791.05
Totale	CHF	265'040.15

I lavori sono terminati. Buona parte di essi sono per conto del CAI-M che si prenderà a carico una parte della spesa. Nel corso del 2022 inoltreremo la richiesta al consorzio per recuperare la loro quota parte.

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

Credito votato in data 16.12.2014	CHF	885'600.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	281'340.00
Investimento 2021	CHF	29'717.00
Totale	CHF	311'057.00

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

Progetto paesaggio Alto Malcantone (MM 159/2016)

Credito votato in data 06.04.2016	CHF	1'274'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	506'522.91
Investimento 2021	CHF	359'408.65
Totale	CHF	865'931.56

Il progetto è previsto che si concluda entro la fine del 2022. Con la conclusione dei lavori saranno richiesti gli ultimi sussidi. Ad oggi abbiamo già incassato CHF 565'313.05.

Progettazione zona 30 km/h (Ris. Mun. 2364/2021)

Credito deliberato in data 15.03.2021	CHF	15'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	15'664.60
Totale	CHF	15'664.60

La ditta Brugnoli e Gottardi ha effettuato nel gennaio del 2021 la progettazione definitiva degli interventi di moderazione per l'introduzione della zona 30 km/h nei vari quartieri.
Il Cantone ha dato preavviso negativo, di conseguenza il progetto è attualmente in sospeso.

Programma e apparecchio rilevamento presenza (Ris. Mun. 114/2021)

Credito deliberato in data 07.06.2021	CHF	5'990.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	4'170.20
Totale	CHF	4'170.20

Nel corso del 2021 sono stati acquistati due apparecchi per il rilevamento presenze con il relativo programma.

Acquisto nuovo autoveicolo elettrico per Amministrazione e Ufficio tecnico (Ris. Mun. 14/2021)

Credito deliberato in data 03.05.2021	CHF	21'789.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	22'550.45
Totale	CHF	22'550.45

Da giugno 2021 l'Amministrazione e l'Ufficio Tecnico dispongono di un autoveicolo elettrico sussidiato dal Fondo Energie Rinnovabili.

Acquisto nuovi lettini per la Scuola dell'infanzia (Ris. Mun. 224/2021)

Credito deliberato in data 19.07.2021	CHF	4'250.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	3'997.80
Totale	CHF	3'997.80

Dopo 15 anni si è resa necessaria la sostituzione dei lettini in quanto quelli in dotazione non erano più in buono stato.

Studio definizione spazio acque (Ris. Mun. 217/2018)

Credito deliberato in data 15.05.2018	CHF	28'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	10'000.00
Investimento 2021	CHF	21'459.20
Totale	CHF	31'459.20

Lo studio è stato portato a termine nel 2021 e verrà ratificato con il presente messaggio.

Acquisto e posa strutture metalliche per l'affissione di manifesti (Ris. Mun. 483/2021)

Credito deliberato in data 11.10.2021	CHF	6'030.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	7'400.00
Totale	CHF	7'400.00

Le vecchie strutture per esporre i manifesti erano rovinate e si è quindi resa necessaria la loro sostituzione.

Studio di fattibilità stabili comunali (Ris. Mun. 1274/2020)

Credito votato in data 15.02.2020	CHF	28'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	10'000.00
Investimento 2020	CHF	15'169.60
Totale	CHF	25'169.60

Lo studio sta procedendo. Il Consiglio comunale ha avuto una prima informazione sugli sviluppi di quest'analisi di fattibilità in occasione della seduta del 21.12.2020 ed è stata presentata una bozza di progetto nelle sedute del 21.06.2021 e del 21.01.2022. In aprile 2022 abbiamo ricevuto un aggiornamento dello studio di fattibilità in base a quanto discusso durante le sedute di Consiglio Comunale.

Contributo CAI-M (messaggio consortile MC13)

Credito votato (vedi statuto consortile)	CHF	647'954.32
Situazione al 01.01.2020	CHF	547'954.32
Investimento 2020	CHF	100'000.00
Totale	CHF	647'954.32

Trattasi della quota parte a carico del nostro Comune, versata al Consorzio, per finanziare le loro opere messe a piano degli investimenti.

Contributo CAI-M (messaggio consortile MC19)

Credito votato (vedi statuto consortile)	CHF	147'300.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	147'300.00
Totale	CHF	147'300.00

Trattasi della quota parte a carico del nostro Comune, versata al Consorzio, per finanziare le loro opere messe a piano degli investimenti.

Contributo Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni (messaggio consortile)

Credito votato (vedi statuto consortile)	CHF	194'357.70
Situazione al 01.01.2020	CHF	165'858.55
Investimento 2020	CHF	28'499.15
Totale	CHF	194'357.70

Trattasi della quota parte a carico del nostro Comune, versata al Consorzio, per finanziare le loro opere messe a piano degli investimenti.

/

INDICATORI FINANZIARI

N°	Tipo indicatore	*Scala di valutazione*	*Anno : 2021*	
1	**Copertura delle spese correnti** [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	*Sufficiente-positivo > 0%* *Disavanzo moderato -2,5%-0%* *Disavanzo importante < -2,5%*	**5.3%**	**Sufficiente-positivo**
2	**Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi** [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100		**7.8%**	
3	**Quota degli interessi** [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	*Bassa < 2%* *Media 2% - 5%* *Alta 5% - 8%* *Eccessiva > 8%*	**-0.1%**	**Bassa**
4	**Quota degli oneri finanziari** [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	*Bassa < 5%* *Media 5% - 15%* *Alta 15% - 25%* *Eccessiva > 25%*	**8.0%**	**Media**
5	**Grado di autofinanziamento** [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	*Ideale > 100%* *Sufficiente - buono 70% - 100%* *Problematico < 70%*	**82.6%**	**Sufficiente-buono**
6	**Capacità di autofinanziamento** [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49))] x 100	*Buona > 20%* *Media 10% - 20%* *Debole < 10%*	**18.0%**	**Media**
7	**Debito pubblico procapite** [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre	*Basso < 1'000 fr.* *Medio fr. 1'000 – fr. 3'000* *Elevato fr. 3'000 – fr. 5'000* *Eccessivo > fr. 5'000*	**6'584**	**Eccessivo**
8	**Quota di capitale proprio** [capitale prorpio / totale dei passivi] * 100 Formula = [((1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	*Eccessiva > 40%* *Buona 20% - 40%* *Media 10% - 20%* *Debole < 10%*	**16.5%**	**Media**
9	**Quota di indebitamento lordo** [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100	*Molto buona < 50%* *Buona 50% - 100%* *Discreta 100% - 150%* *Alta 150% - 200%* *Critica > 200%*	**155.1%**	**Alta**
10	**Quota degli investimenti** [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	*Molto alta > 30%* *Elevata 20% - 30%* *Media 10% - 20%* *Ridotta < 10%*	**29.2%**	**Elevata**
11	**Moltiplicatore politico**		**90.0%**	

BREVE COMMENTO SUGLI INDICATORI FINANZIARI

Qui di seguito commentiamo gli indicatori finanziari del nostro comune (calcolati sulla base del consuntivo illustrato ai punti precedenti).

Copertura delle spese correnti
Dato: 5.3%
Media Cantonale: -1.3%
L'indice è buono e superiore alla media del resto dei Comuni del Canton Ticino.

Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi
Dato: 7.8%
Media cantonale: 8.9%
Gli ammortamenti effettuati, compresi quelli supplementari, si situano al di sotto del 9%, grandezza indicativa della quota percentuale di ammortamenti sul valore complessivo dei beni amministrativi del Comune.

Quota degli interessi
Dato: - 0.1%
Media cantonale: - 2.9%
La quota degli interessi è bassa: si tratta di un dato positivo, soprattutto per un Comune come il nostro con un elevato debito pubblico.

Quota degli oneri finanziari
Dato: 8.0%
Media cantonale: 4.4%
Il dato non si discosta troppo dalla media cantonale. A livello assoluto questo indice è valutato come medio.

Grado di auto finanziamento
Dato: 82.60%
Media cantonale: 60.8%
Abbiamo già avuto occasione di spiegare come nel 2021 le entrate per investimenti siano state influenzate dal posticipo dell'incasso dei contributi LALIA; di conseguenza, il valore di questo indice è giudicato positivamente.

Capacità di autofinanziamento
Dato: 18.0%
Media cantonale: 7.6%
Situazione leggermente migliore della media cantonale.

Debito pubblico pro-capite
Dato: CHF 6'584.00
Media cantonale: CHF 5'023.00
Il valore è giudicato eccessivo dai criteri cantonali. Il dato è condizionato dal fatto che il Comune ha investito parecchio in questi ultimi anni per aggiornare diverse infrastrutture datate e vetuste. Il risultato è inoltre influenzato dal posticipo dell'emissione dei contributi LALIA e dell'incasso dei sussidi delle opere già concluse, ma non ancora liquidate.

Quota di capitale proprio
Dato: 16.5%
Media cantonale: 17.1%
Il dato è sotto la media cantonale. Dal 2022, con l'adozione del nuovo piano contabile MCA2, ci si attende un miglioramento poiché non saranno più ammessi ammortamenti supplementari come si è fatto sino ad oggi.

Quota di indebitamento lordo
Dato: 155.1%
Media cantonale: 160.4%
Il dato è più basso rispetto alla media cantonale ed è influenzato dal debito pubblico totale, trattandosi del rapporto fra i debiti e i ricavi correnti.

Quota degli investimenti
Dato: 29.2%
Media cantonale: 14.4%
Il Comune ha affrontato grosse spese per investimenti nel corso degli ultimi anni e questo spiega il risultato ottenuto. Risultiamo essere fra i Comuni che percentualmente hanno investito di più rispetto alle spese di gestione corrente.

CONSIDERAZIONI FINALI DEL MUNICIPIO

L'obbiettivo del Municipio per i prossimi anni è quello di migliorare ulteriormente la situazione finanziaria del Comune, pur eseguendo nel contempo gli investimenti programmati.
Per raggiungere questo scopo sarà necessario, come fatto finora, sorvegliare attentamente tutte le spese e i ricavi della gestione corrente, garantendo al contempo un'ottima qualità dei servizi a favore della popolazione.
Per proseguire con la politica di investimento, atta a rinnovare e modernizzare tutte quelle infrastrutture comunali che risultano essere ormai vetuste, sarà indispensabile la collaborazione del Consiglio comunale, auspicando che condivida la visione del Municipio orientata verso uno sviluppo qualitativo delle infrastrutture e dei servizi.
Gli indici passati in rassegna nella pagina precedente mostrano una situazione che ci inserisce nella media dei Comuni Ticinesi, con aspetti positivi come la copertura delle spese e il grado di autofinanziamento, e aspetti da monitorare quali il debito pubblico, che comunque, grazie all'emissione dei contributi LALIA e all'incasso di sussidi Cantonali per investimenti e della quota parte delle infrastrutture realizzate per conto del CAI-M, saremo in grado di ridurre unitamente alla quota di indebitamento e questo entro la fine del 2022.

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

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

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso e mettendosi a disposizione per ogni chiarimento, il Municipio invita questo lodevole Consiglio comunale a voler risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi 2021 dell'amministrazione comunale secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Totale spese correnti	CHF	6'549'441.77
Totale ricavi correnti	CHF	6'873'675.67
Risultato d'esercizio (Avanzo)	CHF	324'233.90

2. È approvato la gestione degli investimenti per l'anno 2021 secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Uscite per investimenti	CHF	2'155'958.59
Entrate per investimenti	CHF	753'936.00
Onere netto per investimenti	CHF	1'402'022.59

3. Al Municipio ed all'Amministrazione comunale è dato completo scarico per tutta la gestione 2021.

4. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 17'775.00 per il rifacimento del muro presso la strada dell'Oratorio Sassello di Vezio, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 726/2019): CHF 17'775.00
   - Importo a consuntivo: CHF 2'297.80
   - Importo restante: CHF 15'477.20.

5. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 15'000.00 per la perizia relativa all'introduzione della zona 30 km/h, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 708/2019): CHF 15'000.00
   - Importo a consuntivo: CHF 23'000.00
   - Importo restante: CHF 0.00.

6. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 5'990.00 per l'acquisto del programma e delle apparecchiature per il rilevamento automatico delle presenze, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 114/2021): CHF 5'990.00
   - Importo a consuntivo: CHF 4'170.20.
   - Importo restante: CHF 1'819.80.

7. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 21'789.00 per l'acquisto di un autoveicolo elettrico per l'amministrazione e l'ufficio tecnico, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 14/2021): CHF 21'789.00
   - Importo a consuntivo: CHF 22'550.45.
   - Importo restante: CHF 761.45.

8. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 4'250.00 per l'acquisto dei nuovi lettini per la Scuola dell'infanzia, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 224/2021): CHF 4'250.00
   - Importo a consuntivo: CHF 3'997.80.
   - Importo restante: CHF 252.20.

9. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 6'030.00 per l'acquisto e installazione di strutture metalliche per l'affissione di manifesti, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 483/2021): CHF 6'030.00
   - Importo a consuntivo: CHF 7'400.00
   - Importo restante: CHF 0.00.

10. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 28'000.00 per lo studio di definizione spazio acque e varianti PR, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
    - Importo deliberato (Ris. Mun. 217/2018): CHF 28'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 31'459.20
    - Importo restante: CHF 0.00.

11. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 82'500.00 relativo al messaggio 160/2016 per i lavori di risanamento della vasca antincendio gestita dal Consorzio TREMA e sita a Vezio.
    - Importo deliberato: CHF 82'500.00
    - Importo a consuntivo: CHF 64'861.80
    - Importo restante: CHF 17'638.20

12. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 120'000.00 relativo al messaggio 231/2020 per le opere necessarie al consolidamento dell'imbocco della strada Ortone.
    - Importo deliberato: CHF 120'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 96'276.20
    - Importo restante: CHF 23'723.80.

13. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 75'000.00 relativo al messaggio 234/2020 per il tinteggio della Casa Comunale di Breno.
    - Importo deliberato: CHF 75'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 71'043.45
    - Importo restante: CHF 3'956.55

14. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 70'000.00 relativo al messaggio 158/2016 per la posa di un impianto fotovoltaico presso la Scuola dell'infanzia di Arosio.
    - Importo deliberato: CHF 70'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 53'405.80
    - Importo restante: CHF 16'594.20

15. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 45'000.00 relativo al messaggio 261/2021 per l'acquisto di un nuovo pick-up per la squadra esterna.
    - Importo deliberato: CHF 45'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 43'500.00
    - Importo restante: CHF 1'500.00

Per il Municipio

Il Sindaco:
Giovanni Berardi

Il Segretario ff:
Daniele Mazzali

Commissione d'esame:
Commissione della gestione (art. 10 RALOC)

Allegati:

Fascicolo "Consuntivo 2021" comprendente:

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

Messaggio municipale

No. 266/2022
Accompagnante il conto consuntivo 2021 del Comune di Alto Malcantone.

Risoluzione municipale no:	**1127**
Data:	**09.05.2022**
Dicastero:	**Amministrazione, Finanze e imposte**
Per esame:	**Commissione della gestione**

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

sottoponiamo al vostro esame ai fini dell'approvazione il conto consuntivo 2021 del Comune di Alto Malcantone che presenta un risultato d'esercizio di CHF 324'233.90, come risulta nella sintesi delle principali grandezze contabili che qui sotto riprendiamo assieme al preventivo 2021 e al consuntivo 2020.

Conto di gestione corrente	**Consuntivo 2021 (CHF)**	**Preventivo 2021 (CHF)**	**Consuntivo 2020 (CHF)**
Uscite correnti	5'342'794.59	5'567'019.00	4'998'106.96
Ammortamenti amministrativi	834'022.59	385'000.00	641'161.01
Addebiti interni	372'624.59	276'000.00	471'528.01
Totale spese correnti	**6'549'441.77**	**6'228'019.00**	**6'110'795.98**
Entrate correnti	6'501'051.08	5'804'050.00	5'695'692.77
Accrediti interni	372'624.59	276'000.00	471'528.01
Totale ricavi correnti	**6'873'675.67**	**6'080'050.00**	**6'167'220.78**
Risultato d'esercizio	**324'233.90**	**-147'969.00**	**56'424.80**

Il consuntivo 2021 presenta un risultato di gestione corrente migliore di quanto preventivato. A fronte di un'entrata complessiva di CHF 6'873'675.67 la spesa globale è stata di CHF 6'549'441.77. Concretamente, rispetto al preventivo dello stesso anno, le maggiori entrate sono state di CHF 793'625.67, mentre le uscite sono superiori di CHF 321'422.77.

Conto degli investimenti in beni amministrativi	**Consuntivo 2021 (CHF)**	**Preventivo 2021 (CHF)**	**Consuntivo 2020 (CHF)**
Uscite per investimenti	2'155'958.59	3'870'600.00	2'668'361.34
Entrate per investimenti	753'936.00	1'207'000.00	80'137'45
Onere netto di investimento	**1'402'022.59**	**2'663'600.00**	**2'588'223.89**

Le spese da investimento sono inferiori al preventivo in particolare per i seguenti motivi: costo inferiore dell'allacciamento tra la frazione di Mugena e l'allacciamento al serbatoio Casgnedo, il posticipo della realizzazione di nuovi posteggi e ai lavori relativi al PGS di Breno per i quali abbiamo pagato solo degli acconti.

Per quanto riguarda le entrate, si attestano su un importo inferiore al preventivo, e questo fondamentalmente a seguito del posticipo al 2022 dell'emissione dei contributi di costruzione (LALIA). Abbiamo però già incassato la quota parte CAI-M relativa agli allacciamenti Mugena-Casgnedo e Casgnedo-Camera Piantagione, inizialmente prevista per il 2022. Inoltre, abbiamo incassato il sussidio di CHF 325'610.00 relativo al Progetto Paesaggio, superiore a quanto preventivato.

Conto di chiusura	Consuntivo 2021 (CHF)	Preventivo 2021 (CHF)	Consuntivo 2020 (CHF)
Onere netto per investimenti	-1'402'022.59	-2'663'600.00	-2'588'223.89
Ammortamenti amministrativi	834'022.59	385'000.00	641'161.01
Risultato d'esercizio	324'233.90	-147'969.00	56'424.80
Autofinanziamento	1'158'256.49	237'031.00	697'585.81
Risultato totale	**-243'766.10**	**-2'426'569.00**	**-1'890'638.08**

Per quanto riguarda il risultato complessivo, si osserva un ulteriore aumento del debito pubblico per un importo di CHF 243'766.10. La spiegazione principale è da ricercare nelle grosse spese per investimenti effettuate negli ultimi anni e nel posticipo dell'emissione dei contributi di costruzione LALIA, previsti definitivamente per il 2022. In ogni caso, l'autofinanziamento è di molto superiore a quanto preventivato e contribuisce a contenere l'aumento del debito pubblico.

Riassunto del bilancio	Consuntivo 2021 (CHF)	Consuntivo 2020 (CHF)
Attivi		
Beni patrimoniali	2'213'447.08	2'664'537.63
Beni amministrativi	11'315'000.00	10'747'000.00
Finanziamenti speciali	0.00	0.00
Eccedenza passiva	0.00	0.00
Totale Attivi	**13'528'447.08**	**13'411'537.63**
Passivi		
Capitale di terzi	10'803'431.10	11'054'271.70
Finanziamenti speciali	495'655.71	452'139.56
Capitale proprio	2'229'360.27	1'905'126.37
Totale Passivi	**13'528'447.08**	**13'411'537.63**

Nel bilancio, fra gli attivi, si nota come i beni patrimoniali, che comprendono anche la liquidità, abbiano subìto una contrazione di CHF 451'090.55, in gran parte compensata dall'aumento dei beni amministrativi a seguito della conclusione di opere in corso.

Grazie all'avanzo d'esercizio, il capitale proprio aumenta ulteriormente; a fine 2021 ammonta a CHF 2'229'360.27.

/

Come già anticipato, il consuntivo 2021 chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 324'233.90 e questo dopo aver operato ammortamenti supplementari per un importo pari a CHF 311'250.29 (cfr. Messaggio municipale 264/2022). Questi ammortamenti non avranno un impatto sul contributo di livellamento, poiché nel complesso, l'importo degli ammortamenti è inferiore al 9% del valore dei beni amministrativi allibrati a bilancio[1].

/

[1] Art. 14 cpv. 1 lett. b. RPI (Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale del 3 dicembre 2002).

CONFRONTI E SCOSTAMENTI GENERALI RISPETTO AL PREVENTIVO 2021 E AL CONSUNTIVO 2020

Nelle tabelle successive forniamo un confronto fra consuntivo 2021, il preventivo 2021 e il consuntivo 2020.

Ricavi

Dicasteri	Consuntivo 2021 (CHF)	Preventivo 2021 (CHF)	Variazione (CHF)	Variazione (%)	Consuntivo 2020 (CHF)
amministrazione	101'649.90	101'500.00	149.90	0.15%	102'557.30
sicurezza pubblica	27'154.80	63'200.00	-36'045.20	-57.03%	15'083.35
educazione	328'240.69	342'400.00	-14’159.31	-4.14%	299'162.15
cultura e tempo libero	835.00	400.00	435.00	-108.75%	400.00
sanità	12'531.55	0.00	12'531.55	-	0.00
previdenza sociale	12'392.60	14'600.00	-2'207.40	-15.12%	4'763.60
traffico	68'841.70	54'400.00	14’441.70	26.55%	47'226.00
sistemazione territorio	759'475.15	874'450.00	-114'974.85	-13.15%	802'868.84
economia pubblica	309'453.55	316'900.00	-7'446.45	-2.35%	336'026.85
finanze e imposte	5'253'100.73	*4'312’200.00	940'900.73	21.82%	4'559'132.69
totali	**6'873'675.67**	**6'080'050.00**	**793'625.67**	**13.05%**	**6'167'220.78**

* incluso valutazione gettito d’imposta 2021.

Le entrate totali risultano superiori al preventivo di CHF 793'625.67 essenzialmente per un maggiore incasso nel dicastero *Finanze e imposte*. Per i dettagli si rimanda al commento delle singole voci.

Spese

Dicasteri	Consuntivo 2021 (CHF)	Preventivo 2021 (CHF)	Variazione (CHF)	Variazione (%)	Consuntivo 2020 (CHF)
amministrazione	907'517.59	922'450.00	-14'932.41	-1.62%	888'194.58
sicurezza pubblica	236'684.17	340'924.00	-104'239.83	-30.58%	244'413.61
educazione	1'155'986.94	1'116'725.00	39'261.94	3.52%	1'133'353.58
cultura e tempo libero	92'426.86	110'400.00	-17'973.14	-16.28%	75'983.06
sanità	48'226.62	37'000.00	11'226.62	30.34%	28'186.05
previdenza sociale	1'189'905.73	1'181'000.00	8'905.73	0.75%	977'202.78
traffico	684'101.38	740'600.00	-56'498.62	-7.63%	679'579.93
sistemazione territorio	1'062'624.12	1'024'370.00	38'254.12	3.73%	1'092'639.45
economia pubblica	194'342.26	193'600.00	742.26	0.38%	194'040.05
finanze e imposte	977'626.10	560'950.00	416'676.10	74.28%	797'202.89
totali	**6'549'441.77**	**6'228'019.00**	**321'422.77**	**5.16%**	**6'110'795.98**

Le spese totali risultano superiori al preventivo di CHF 321'422.77. Per i dettagli si rimanda al commento delle singole voci.

/

ALTRE CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE

Finanze e imposte

Nel complesso i ricavi per imposte denotano una sostanziale tenuta e questo grazie alla prassi consolidata di valutare i dati prudenzialmente. La società di revisione ha verificato il gettito comunale esposto, la cui valutazione è stata effettuata sulla base delle informazioni a disposizione della Cancelleria al momento della stesura del messaggio.

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

Persone fisiche	CHF	2'215'000.00
Persone giuridiche	CHF	35'000.00
Imposta immobiliare	CHF	182'000.00
Imposta personale	CHF	46'000.00
Totale gettito d'imposta comunale	CHF	2'478'000.00

I crediti per imposte, pari a CHF 334'984.37, rappresentano il 13.52% del gettito d'imposta dell'esercizio (cfr. 2020: 12.41%), percentuale considerata tecnicamente buona.

Moltiplicatore aritmetico di consuntivo (MAC)

Il valore del moltiplicatore aritmetico di consuntivo si attesta al 77.03%. Questo ci indica che la decisione di ridurre il moltiplicatore politico dal 95 al 90 % è stata sostenibile.

MAC (Moltiplicatore aritmetico di consuntivo) =
= moltiplicatore politico - (risultato d'esercizio / gettito cantonale soggetto a moltiplicatore[2] x 100)

Nel nostro caso: MAC = 90 - (324'233.90/ 2'500'000 x 100) = 77.03%

Elementi che hanno influenzato il risultato d'esercizio

1. Ammortamenti supplementari, che hanno ridotto il risultato per un ammontare di CHF 311'250.29.
2. Ammortamenti ordinari, superiori al preventivo di CHF 137'772.30, a seguito della conclusione di diverse opere.
3. Aumento dei costi per il servizio di assistenza, cura a domicilio e contributo agli oneri assicurativi per un totale di CHF 88'831.20.
4. Incasso di sopravvenienze d'imposta per CHF 1'007'042.41.

Tenuto conto di quanto riportato qui sopra e del moltiplicatore aritmetico di consuntivo, possiamo esprimerci positivamente e dimostrarci cautamente ottimisti anche per gli esercizi contabili futuri.

/

[2] [CHF 2'215'000 (persone fisiche) + CHF 35'000 (persone giuridiche)]/ 0.90 = CHF 2'500'000.

OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO DEI CONTI DEL CONSUNTIVO – GESTIONE CORRENTE

0 – Amministrazione – pagine 32 - 35

Sostanzialmente tutti i costi a consuntivo sono allineati a quanto preventivato.

Amministrazione	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	888'194.58	102'557.30
Consuntivo 2021	907'517.59	101'649.90
Preventivo 2021	922'450.00	101'500.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

Potere legislativo ed esecutivo

001.300.00 Onorari e indennità Municipio (+ CHF 5'927.25)
La maggior uscita è riconducibile a un elevato numero di sedute dell'esecutivo.

001.300.01 Indennità commissioni e delegazioni CC (+ CHF 3'350.00)
La maggior uscita è riconducibile a un numero maggiore di riunioni delle commissioni e delegazioni anche in seguito al cambio di legislatura e a sedute straordinarie del Consiglio Comunale.

Amministrazione generale

002.301.05 Indennità economia domestica (- CHF 4'158.45)
A inizio 2021, il Municipio ha potuto verificare come questa indennità risulti priva di base legale e, a partire da fine febbraio 2021, essa non viene più versata. Di questo aspetto è stata informata la Commissione della gestione.

002.305.00 Premi assicurazione infortuni e malattia (+ CHF 4'377.82)
L'uscita supplementare della voce in oggetto è da ricondurre al maggior numero di impiegati in Amministrazione, durante il 2021.

002.310.01 Materiale di cancelleria e stampati (+ CHF 7'412.19)
Si è resa necessaria una nuova classificazione degli incarti sia per quanto riguarda l'ufficio tecnico che del controllo abitanti. L'archiviazione risulta ora più ordinata e facilmente reperibile. Inoltre abbiamo acquistato un numero superiore di buste per l'invio della documentazione relativa ai contributi LALIA.

002.311.00 Acquisto mobilio, macchine e attrezzature (+ CHF 7'653.65)
Il maggior costo è dovuto all'acquisto di una cassaforte e l'installazione di nuove antenne wireless più performanti e sicure.

002.316.03 Licenze e aggiornamenti software (+ CHF 9'231.70)
Il sorpasso del preventivo è dovuto all'aumento della sicurezza informatica (nuovo sistema di back-up e firewall) e alla consulenza dei tecnici per l'attivazione e il mantenimento di un sistema VPN che ha permesso alla nostra amministrazione di implementare l'home working.

002.318.00 Spese postali (+ CHF 2'651.88)
La maggior uscita è dovuta:
- a numerosi invii relativi ad informazioni Covid;
- a un importante incremento degli invii di richiami e precetti esecutivi, relativi a tasse e imposte emesse in passato.

002.318.16 Consulenze legali e spese diverse (+ CHF 3'349.46)
Trattasi di costi straordinari legati alla ristrutturazione dell'Ufficio Tecnico e alla relativa consulenza.

002.318.35 Incasso imposte CSI (+ CHF 2'463.50)
Il sorpasso è dovuto a costi straordinari legati all'introduzione del nuovo pianto contabile MCA2 e all'implementazione delle fatture con codice QR.

002.318.38 Calendario comunale (+ CHF 3'011.20)
Il sorpasso è dovuto a una sottostima a preventivo.

/

1 – Sicurezza pubblica – pagine 36 - 38

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 104'239.83 rispetto al preventivo, in particolare dovuta a prestazione del geometra anticipate nel 2020 e al mancato contributo al poligono di tiro Busgnone (vedi dettagli nelle singole voci).

Sicurezza pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	244'413.61	15'083.35
Consuntivo 2021	236'684.17	27'154.80
Preventivo 2021	340'924.00	63'200.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

Tutele, catasto, permessi, diversi

110.318.02 Tasse e spese ARP (+ CHF 1'376.00)
Il sorpasso di preventivo è dovuto a una richiesta cumulativa di indennità da parte dell'ARP di difficile previsione.

110.318.18 Prestazioni geometra (- CHF 37'843.35)
La previsione dei costi si riferiva in particolar modo alla revisione del catasto di Arosio che è già stata onorata nel corso del 2020.

114.383.00 Contributi sostitutivi posteggi (+ CHF 12'000.00)
Nel corso del 2021 abbiamo dovuto stornare alcune fatture inerenti i contributi sostitutivi di posteggio dato che, in un caso il committente ha deciso di realizzare i parcheggi e, nell'altro caso, l'opera non è stata realizzata e la licenza è decaduta.

115.365.11 Contributo poligono di tiro Busgnone (- CHF 42'018.70)
I cassoni per il recupero dei bossoli non sono stati posati a causa di verifiche da parte degli Ufficiali di tiro tuttora in corso. Di conseguenza, oltre ad essere posticipata la spesa al 2022, anche il contributo a carico dei comuni del comprensorio non è ancora stato incassato.

/

2 – Educazione – pagine 39 - 31

Rileviamo maggiori uscite dovute in particolare al maggior costo delle pulizie e sanificazione legate alla pandemia COVID, e alla nuova gestione del trasporto degli allievi.

Educazione	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	1'133'353.58	299'162.15
Consuntivo 2021	1'155'986.94	328'240.69
Preventivo 2021	1'116'725.00	342'400.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

Scuola dell'infanzia

220.301.02 Stipendi personale di pulizia (+ CHF 13'640.20)
A causa della pandemia è aumentato il numero delle ore lavorative delle collaboratrici addette alle pulizie per garantire una sanificazione a norma dei locali della scuola dell'infanzia.

220.302.00 Stipendi docenti (+ CHF 8'030.85)
Dal 2021 l'organico della nostra Scuola dell'infanzia è composto da quattro docenti impiegate al 50%. Il rientro a tempo parziale della maestra Michela Involti e lo scatto salariale annuale per tutte le docenti, spiegano l'aumento di questa spesa.
I contributi sociali sono calcolati di conseguenza.

220.301.06 Stipendio autista trasporto allievi SI (- CHF 13'500.00)
Il costo relativo al salario dell'autista è ora pari a zero dato che il trasporto degli allievi avviene ora tramite due ditte esterne.

220.314.00 Manutenzione stabili (+ CHF 13'667.33)
Nel 2021 abbiamo svolto maggiori lavori di manutenzione ordinaria, fra cui il tinteggio interno di parte della scuola dell'infanzia e la sostituzione di due finestre. Inoltre, a partire dal 2022, il preventivo verrà adeguato ai costi di consuntivo che in passato si sono rivelati sempre maggiori rispetto a quanto preventivato;

220.318.42 Trasporto allievi (+ CHF 42'487.20)
Nel 2021 questo servizio è stato organizzato interamente tramite due ditte esterne (Garage Bivio SA e Max Weick), in grado di fornire delle prestazioni di qualità che comprendono l'uso di veicoli a norma e di personale formato, comprese le sostituzioni in caso di assenza. Questo maggior costo in parte si bilancia con minori uscite pari a CHF 28'867.80 che includono stipendio autista, assicurazione, tasse circolazione, benzina e ammortamento mini-bus. Inoltre, una parte di questo incremento di spesa, viene recuperato tramite l'aumento (circa CHF 10'000) della quota parte a carico del Comune di Aranno.

220.313.01 Materiale di pulizia (+ CHF 1'486.36)
Trattasi di spese supplementari dovute all'acquisto di disinfettanti e prodotti igienici per la sanificazione necessaria a combattere la pandemia.

220.362.03 Quota Direzione unica intercomunale (+ CHF 1'632.80)
Durante la fase di preventivo non si è tenuto conto del cambiamento di alcuni parametri nella determinazione della nostra quota parte.

221.366.12 Contributo SM Gravesano per attività culturali (+ CHF 5'080.00)
Contributo alla Scuola Media di Gravesano per attività culturali non preventivato.

/

3 – Cultura e tempo libero – pagine 42 - 45

Nel complesso la spesa risulta minore rispetto al preventivo grazie allo scioglimento di transitori accumulati nel passato.

Cultura e tempo libero	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	75'983.06	400.00
Consuntivo 2021	92'426.86	835.00
Preventivo 2021	110'400.00	400.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

330.365.02 Contributo per enti culturali (+ CHF 1'300.00)
Il sorpasso di questa voce di spesa è dovuto ad un maggior contributo ad associazioni ed enti.

/

4 – Salute pubblica – pagina 46

Il dicastero registra una maggior spesa complessiva di CHF 11'226.62 rispetto al preventivo, dovute in particolar modo alle prestazioni ponte COVID a favore di persone in difficoltà. Allo stesso tempo rileviamo un ricavo non preventivato relativo alla quota parte del cantone delle prestazioni ponte.

Salute pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	28'186.05	0.00
Consuntivo 2021	48'226.62	12'531.55
Preventivo 2021	37'000.00	0.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

440.366.14 Prestazione ponte COVID (+ CHF 18'277.12)
Il sorpasso di questa voce di spesa è dovuto alle prestazioni ponte COVID non preventivate.

440.461.05 Prestazione ponte COVID (- CHF 12'531.55)
Questo incasso si riferisce alla quota parte del Cantone relativa alle prestazioni ponte COVID anch'esso non preventivato.

/

5 – Previdenza sociale – pagine 47 - 51

Complessivamente i costi di questo dicastero sono aumentati principalmente a seguito dell'aumento del contributo per oneri assicurativi, legato alla maggior forza finanziaria del comune.

Previdenza sociale	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	977'202.78	4'763.60
Consuntivo 2020	1'189'905.73	12'392.60
Preventivo 2020	1'181'000.00	14'600.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

551.361.00 Contributo fondo AM/PC - AVS/AI (+ CHF 72'750.95)
Questo capitolo di costo presenta una crescita di spesa pari a CHF 83'821.30 rispetto al 2020, dovuta in particolare all'aumento della forza finanziaria del nostro comune (la quota parte corrisponde all'8.5% del gettito fiscale). Inoltre riflette una tendenza ormai consolidata negli ultimi anni dovuta all'invecchiamento della popolazione e dell'aumento della speranza di vita.

554.361.02 Provvedimenti di protezione LFAM (+ CHF 4'498.00)
Considerato il numero maggiore di bambini che frequentano asili nido, il relativo contributo si è rivelato superiore agli scorsi anni. Anche il contributo al Centro Educativo Minorile è leggermente aumentato.
Questi maggiori costi vengono compensati dall'aumento del sussidio versatoci dal Cantone.

558.361.05 Partecipazione comunale spese assistenziali (- CHF 36'187.32)
Trattasi di una voce contabile di difficile valutazione. Nel 2021 è stata richiesta dal Cantone una minor partecipazione del nostro Comune alle spese assistenziali.

558.365.16 Contributo servizio d'appoggio (+ CHF 16'080.27)
Il conguaglio effettivo non è ancora pervenuto; tuttavia l'importo è stato stimato in modo attendibile dall'amministrazione. Come per i contributi AM/PC – AVS/AI, l'aumento è legato alla migliore forza finanziaria del nostro comune.

/

6 – Traffico – pagine 52 - 54

Nel complesso si è speso meno di quanto messo a preventivo grazie ad un monitoraggio attento dei costi ed alla diminuzione del costo per l'illuminazione pubblica garantita dai nuovi impianti a LED.

Traffico	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	679'579.93	47'226.00
Consuntivo 2021	684'101.38	68'841.70
Preventivo 2021	740'600.00	54'400.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

002.301.00 Stipendi personale (+ CHF 2'825.00)
La differenza è riconducibile agli aumenti di salario che in fase di preventivo non erano previsti. Di conseguenza, anche i contributi AVS, AI, IPG sono superiori al preventivo (+ CHF 458.75).

002.306.00 Abbigliamento di servizio (+ CHF 2'820.40)
La maggior spesa è dovuta all'acquisto di abbigliamento tecnico che garantisce agli operai comunali una maggior sicurezza sul lavoro.

662.311.00 Acquisto mobilio, macchine e attrezzature (+ CHF 1'064.60)
A seguito dell'acquisto di alcuni attrezzi di nuova generazione ad accumulatore si è superato l'importo di preventivo. Questo maggior costo verrà compensato nel 2022 con lo scioglimento dell'accantonamento FER[3] per l'importo equivalente.

662.312.01 Illuminazione pubblica (- CHF 19'417.18)
L'installazione della nuova illuminazione LED ha permesso al comune un notevole risparmio.

662.314.03 Manutenzione strade, piazze e posteggi (+ CHF 3'288.38)
Le spese preventivate si sono rivelate leggermente inferiori ai costi reali, i quali si sono attestati ai livelli del precedente consuntivo.

662.318.06 Spese telefoniche (+ CHF 710.54)
L'acquisto di nuovi *smartphone* ha generato un maggior costo che verrà compensato negli anni grazie ad abbonamenti telefonici forfait più vantaggiosi.

/

[3] FER: Fondo energie rinnovabili.

7 – Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio – pagine 55 - 64

L'incremento degli ammortamenti ordinari e supplementari giustificano i maggiori costi di questo dicastero.

Protezione ambiente e sistemazione territorio	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	1'092'639.45	802'868.84
Consuntivo 2021	1'062'624.12	759'475.15
Preventivo 2021	1'024'370.00	874'450.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

770.352.05 Contributo Consorzio CAI-M (+ CHF 5'196.62)
La voce di spesa rispecchia il consuntivo del Consorzio.

770.390.02 Addebiti interni acqua potabile: ammortamenti amministrativi (+ CHF 48'162.55)
L'aumento è legato al fatto che alcune opere relative all'acquedotto comunale sono state concluse nel 2020; di conseguenza a partire dal 2021 si è iniziato con gli ammortamenti.

770.390.05 Addebiti interni acqua potabile: ammortamenti amministrativi supplementari (+ CHF 10'517.04)
Gli ammortamenti supplementari riguardano opere già concluse e già in parte ammortizzate. Sono state inoltre arrotondate le posizioni dei cespiti a bilancio in vista dell'introduzione dell'MCA2.

771.390.02 Addebiti interni canalizzazioni: ammortamenti amministrativi (+ CHF 41'359.75)
Si veda quanto detto per il conto 770.390.02.

771.390.05 Addebiti interni canalizzazioni: ammortamenti amministrativi supplementari (+ CHF 8'585.25)
Si veda quanto detto per il conto 770.390.05.

772.311.05 Acquisto sacchi rifiuti (+ CHF 13'513.07)
Nel preventivo 2021 è stato ripreso il dato 2019 che era calcolato solo per 6 mesi.

772.318.19 Raccolta rifiuti urbani (+ CHF 5'542.60)
Come per il 2020, i rifiuti solidi urbani nel 2021 sono diminuiti meno di quanto prevedibile a seguito dell'introduzione della tassa sul sacco. Si segnalano diversi abusi che si traducono in minori ricavi dalla vendita di sacchi tassati.

772.318.20 Rifiuti riciclabili (+ CHF 4'373.35)
Il volume dei rifiuti riciclabili è aumentato maggiormente rispetto a quanto preventivato. Siamo comunque riusciti a diminuire i costi rispetto al 2020.

772.318.21 Rifiuti vegetali (+ CHF 1'453.80)
Il maggior costo è giustificato dal maggior volume dei rifiuti di quanto preventivato. Per il 2022 abbiamo provveduto ad aumentare il preventivo di spesa.

775.352.04 Contributo Consorzio manutenzione Basso Vedeggio (+ CHF 1'592.20)
La voce di spesa rispecchia il consuntivo del Consorzio.

776.314.06 Manutenzione territorio (+ CHF 10'388.05)
L'aumento è riconducibile in particolare alle manutenzioni straordinarie alle camere di accumulo.

/

8 – Economia pubblica – pagine 65 - 67

Rispetto al preventivo 2021 e al consuntivo 2020 questo dicastero presenta una situazione finanziaria leggermente migliore. Non vi è nulla di particolare da segnalare se non un minor incasso della vendita della Flexicard FFS rispetto al preventivo, a causa della pandemia.

Economia pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	194'040.05	336'026.85
Consuntivo 2021	194'342.26	309'453.55
Preventivo 2021	193'600.00	316'900.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

886.366.03 Contributo biciclette e autoveicoli elettrici (+ CHF 1'962.60)
Il maggior costo è giustificato dal successo di questi veicoli con relativo aumento delle richieste di sussidio.

/

9 - Finanze – pagine 68 - 72

Rispetto all'anno precedente le spese sono più importanti per il fatto che si sono operati ammortamenti amministrativi per un importo superiore. I ricavi sono aumentati in particolar modo grazie alle importanti entrate di sopravvenienze d'imposta.

Finanze	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2020	797'202.89	4'559'132.69
Consuntivo 2021	977'626.10	5'253'100.73

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

990.400.01 Sopravvenienze d'imposta persone fisiche (+ CHF 1'007'042.41)
Le sopravvenienze d'imposta, trattandosi di elementi straordinari, sono difficili da prevedere.

992.444.00 Contributo di livellamento (+ CHF 10'026.00)
Leggero aumento del contributo di livellamento (+1.21%).

994.322.00 Interessi su debiti consolidati (- CHF 17'500.00)
Nel 2021 si è potuto rinnovare due prestiti del Comune per un valore complessivo di CHF 2'500'000.00, entrambi a un tasso dello 0.00%.

ESAME DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti presenta un saldo di CHF 1'402'022.59 a seguito di uscite per investimenti per un valore pari a CHF 2'155'958.59 ed entrate per investimenti per un ammontare CHF 753'936.00.

La maggiore uscita è dovuta, oltre alle grosse spese per investimenti effettuate nel 2021, al posticipo del prelievo dei contributi LALIA, la cui emissione è definitivamente prevista per l'anno 2022.

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

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

Eventuali sussidi sono considerati separatamente.

Rifacimento condotte acquedotto e fognature Arosio – strada Comunale S201.1 e Cantonale S201 (MM 188/2017)

Credito votato in data 13.12.2017	CHF	1'195'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	707'611.24
Investimento 2021	CHF	128'118.25
Totale	CHF	835'729.49

Al termine del 2021 le opere erano ancora in corso e si concluderanno nel 2022. Si chiederà la ratifica di questo investimento con il Consuntivo 2022.

Rinnovo infrastrutture sotterranee e nuova pavimentazione stradale Mugena – zona Ortone Bassa (MM 195/2018)

Credito votato in data 12.06.2018	CHF	910'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	611'185.50
Investimento 2021	CHF	94'018.40
Totale	CHF	705'203.90

I lavori sono terminati. Durante il 2022 verrà inoltrata l'istanza per l'ottenimento dei sussidi già deliberati per un importo di circa CHF 105'000.00.

Allacciamento alla rete dell'acqua potabile Mugena/Arosio – condotta serbatoio Casgnedo (MM 189/2017)

Credito votato in data 13.12.2017	CHF	1'365'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	944'570.41
Investimento 2021	CHF	0.00
Totale	CHF	944'570.41

I lavori sono terminati. Osserviamo che nel corso del 2019 abbiamo incassato sussidi cantonali per CHF 60'000.00 e nel 2021 ulteriori CHF 218'356.85 per il riscatto delle opere da parte del CAI-M[4].

Denominazione delle strade e numerazione civica degli edifici (MM 180/2017)

Credito votato in data 06.06.2017	CHF	190'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	131'930.15
Investimento 2021	CHF	51'049.90
Totale	CHF	182'980.05

I lavori sono terminati. Resta ancora da terminare la digitalizzazione con l'inserimento in mappa del nome delle vie e dei numeri civici. Si prevede di portare questo credito in ratifica al Consiglio comunale in occasione del consuntivo 2022.

[4] CAI-M : Consorzio approvvigionamento idrico del Malcantone.

Allacciamento canalizzazioni zona Caroggio alla rete consortile (MM 197/2018)

Credito votato in data 22.01.2019	CHF	196'100.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	2'035.55
Investimento 2021	CHF	51'750.55
Totale	CHF	53'786.10

I lavori sono terminati. Nel corso del 2022 incasseremo i sussidi cantonali.

Credito quadro manutenzione strade (MM 207/2018)

Credito votato in data 22.01.2019	CHF	1'470'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	297'348.05
Investimento 2021	CHF	401'114.75
Totale	CHF	698'482.80

Durante il 2021 è stata affrontata e conclusa la tratta Socort-Rensc e Pina-Barchi ad Arosio. Le ulteriori tratte sono pianificate nel 2022.

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

Credito votato in data 22.07.2020	CHF	1'470'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	301'593.94
Totale	CHF	301'593.94

I lavori termineranno nel corso del 2022. Quando arriveranno i conguagli, procederemo con l'incasso dei sussidi cantonali.

Consolidamento imbocco strada Ortone Mugena (MM 231/2020)

Credito votato in data 22.07.2020	CHF	120'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	96'276.20
Totale	CHF	96'276.20

I lavori sono terminati. Il credito viene portato in ratifica al Consiglio comunale in occasione di questo consuntivo.

Tinteggio Casa Comunale Breno (MM 234/2020)

Credito votato in data 22.07.2020	CHF	75'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	71'043.45
Totale	CHF	71'043.45

I lavori sono terminati. Il credito viene portato in ratifica al Consiglio comunale in occasione di questo consuntivo.

Nuovo serbatoio acqua potabile Roccolo (MM 253/2021)

Credito votato in data 25.10.2021	CHF	2'366'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	64'620.00
Totale	CHF	64'620.00

I lavori inizieranno alla fine del 2022.

Acquisto nuovo pick-up (MM 261/2021)

Credito votato in data 13.12.2021	CHF	45'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	43'500.00
Totale	CHF	43'500.00

Considerato i vari costi di manutenzione affrontati negli ultimi anni per il vecchio pick-up, dopo valutazione, è stato deciso di acquistarne uno nuovo. Fintanto che non si verificherà un guasto continueremo a utilizzare anche il vecchio veicolo.

Aggiornamento studio PR Alto Malcantone (MM 75/2009, 149/2015 e 239/2020)

Credito votato in data 09.06.2009	CHF	222'000.00 (incluso messaggi suppletori)
Situazione al 01.01.2021	CHF	159'788.85
Investimento 2021	CHF	20'042.25
Totale	CHF	179'831.10

Il progetto procede e verrà portato a termine entro la fine del 2023.

Sostituzione condotta acqua potabile Scuola dell'infanzia - Sgambada (MM 221/2019)

Credito votato in data 18.12.2019	CHF	398'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	185'249.10
Investimento 2021	CHF	79'791.05
Totale	CHF	265'040.15

I lavori sono terminati. Buona parte di essi sono per conto del CAI-M che si prenderà a carico una parte della spesa. Nel corso del 2022 inoltreremo la richiesta al consorzio per recuperare la loro quota parte.

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

Credito votato in data 16.12.2014	CHF	885'600.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	281'340.00
Investimento 2021	CHF	29'717.00
Totale	CHF	311'057.00

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

Progetto paesaggio Alto Malcantone (MM 159/2016)

Credito votato in data 06.04.2016	CHF	1'274'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	506'522.91
Investimento 2021	CHF	359'408.65
Totale	CHF	865'931.56

Il progetto è previsto che si concluda entro la fine del 2022. Con la conclusione dei lavori saranno richiesti gli ultimi sussidi. Ad oggi abbiamo già incassato CHF 565'313.05.

Progettazione zona 30 km/h (Ris. Mun. 2364/2021)

Credito deliberato in data 15.03.2021	CHF	15'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	15'664.60
Totale	CHF	15'664.60

La ditta Brugnoli e Gottardi ha effettuato nel gennaio del 2021 la progettazione definitiva degli interventi di moderazione per l'introduzione della zona 30 km/h nei vari quartieri.
Il Cantone ha dato preavviso negativo, di conseguenza il progetto è attualmente in sospeso.

Programma e apparecchio rilevamento presenza (Ris. Mun. 114/2021)

Credito deliberato in data 07.06.2021	CHF	5'990.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	4'170.20
Totale	CHF	4'170.20

Nel corso del 2021 sono stati acquistati due apparecchi per il rilevamento presenze con il relativo programma.

Acquisto nuovo autoveicolo elettrico per Amministrazione e Ufficio tecnico (Ris. Mun. 14/2021)

Credito deliberato in data 03.05.2021	CHF	21'789.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	22'550.45
Totale	CHF	22'550.45

Da giugno 2021 l'Amministrazione e l'Ufficio Tecnico dispongono di un autoveicolo elettrico sussidiato dal Fondo Energie Rinnovabili.

Acquisto nuovi lettini per la Scuola dell'infanzia (Ris. Mun. 224/2021)

Credito deliberato in data 19.07.2021	CHF	4'250.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	3'997.80
Totale	CHF	3'997.80

Dopo 15 anni si è resa necessaria la sostituzione dei lettini in quanto quelli in dotazione non erano più in buono stato.

Studio definizione spazio acque (Ris. Mun. 217/2018)

Credito deliberato in data 15.05.2018	CHF	28'000.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	10'000.00
Investimento 2021	CHF	21'459.20
Totale	CHF	31'459.20

Lo studio è stato portato a termine nel 2021 e verrà ratificato con il presente messaggio.

Acquisto e posa strutture metalliche per l'affissione di manifesti (Ris. Mun. 483/2021)

Credito deliberato in data 11.10.2021	CHF	6'030.00
Situazione al 01.01.2021	CHF	0.00
Investimento 2021	CHF	7'400.00
Totale	CHF	7'400.00

Le vecchie strutture per esporre i manifesti erano rovinate e si è quindi resa necessaria la loro sostituzione.

Studio di fattibilità stabili comunali (Ris. Mun. 1274/2020)

Credito votato in data 15.02.2020	CHF	28'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	10'000.00
Investimento 2020	CHF	15'169.60
Totale	CHF	25'169.60

Lo studio sta procedendo. Il Consiglio comunale ha avuto una prima informazione sugli sviluppi di quest'analisi di fattibilità in occasione della seduta del 21.12.2020 ed è stata presentata una bozza di progetto nelle sedute del 21.06.2021 e del 21.01.2022. In aprile 2022 abbiamo ricevuto un aggiornamento dello studio di fattibilità in base a quanto discusso durante le sedute di Consiglio Comunale.

Contributo CAI-M (messaggio consortile MC13)

Credito votato (vedi statuto consortile)	CHF	647'954.32
Situazione al 01.01.2020	CHF	547'954.32
Investimento 2020	CHF	100'000.00
Totale	CHF	647'954.32

Trattasi della quota parte a carico del nostro Comune, versata al Consorzio, per finanziare le loro opere messe a piano degli investimenti.

Contributo CAI-M (messaggio consortile MC19)

Credito votato (vedi statuto consortile)	CHF	147'300.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	147'300.00
Totale	CHF	147'300.00

Trattasi della quota parte a carico del nostro Comune, versata al Consorzio, per finanziare le loro opere messe a piano degli investimenti.

Contributo Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni (messaggio consortile)

Credito votato (vedi statuto consortile)	CHF	194'357.70
Situazione al 01.01.2020	CHF	165'858.55
Investimento 2020	CHF	28'499.15
Totale	CHF	194'357.70

Trattasi della quota parte a carico del nostro Comune, versata al Consorzio, per finanziare le loro opere messe a piano degli investimenti.

/

INDICATORI FINANZIARI

N°	Tipo indicatore	*Scala di valutazione*	*Anno : 2021*	
1	**Copertura delle spese correnti** [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	*Sufficiente-positivo > 0%* *Disavanzo moderato -2,5%-0%* *Disavanzo importante < -2,5%*	**5.3%**	**Sufficiente-positivo**
2	**Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi** [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100		**7.8%**	
3	**Quota degli interessi** [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	*Bassa < 2%* *Media 2% - 5%* *Alta 5% - 8%* *Eccessiva > 8%*	**-0.1%**	**Bassa**
4	**Quota degli oneri finanziari** [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	*Bassa < 5%* *Media 5% - 15%* *Alta 15% - 25%* *Eccessiva > 25%*	**8.0%**	**Media**
5	**Grado di autofinanziamento** [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	*Ideale > 100%* *Sufficiente - buono 70% - 100%* *Problematico < 70%*	**82.6%**	**Sufficiente-buono**
6	**Capacità di autofinanziamento** [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49))] x 100	*Buona > 20%* *Media 10% - 20%* *Debole < 10%*	**18.0%**	**Media**
7	**Debito pubblico procapite** [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre	*Basso < 1'000 fr.* *Medio fr. 1'000 – fr. 3'000* *Elevato fr. 3'000 – fr. 5'000* *Eccessivo > fr. 5'000*	**6'584**	**Eccessivo**
8	**Quota di capitale proprio** [capitale prorpio / totale dei passivi] * 100 Formula = [((1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	*Eccessiva > 40%* *Buona 20% - 40%* *Media 10% - 20%* *Debole < 10%*	**16.5%**	**Media**
9	**Quota di indebitamento lordo** [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100	*Molto buona < 50%* *Buona 50% - 100%* *Discreta 100% - 150%* *Alta 150% - 200%* *Critica > 200%*	**155.1%**	**Alta**
10	**Quota degli investimenti** [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	*Molto alta > 30%* *Elevata 20% - 30%* *Media 10% - 20%* *Ridotta < 10%*	**29.2%**	**Elevata**
11	**Moltiplicatore politico**		**90.0%**	

BREVE COMMENTO SUGLI INDICATORI FINANZIARI

Qui di seguito commentiamo gli indicatori finanziari del nostro comune (calcolati sulla base del consuntivo illustrato ai punti precedenti).

Copertura delle spese correnti
Dato: 5.3%
Media Cantonale: -1.3%
L'indice è buono e superiore alla media del resto dei Comuni del Canton Ticino.

Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi
Dato: 7.8%
Media cantonale: 8.9%
Gli ammortamenti effettuati, compresi quelli supplementari, si situano al di sotto del 9%, grandezza indicativa della quota percentuale di ammortamenti sul valore complessivo dei beni amministrativi del Comune.

Quota degli interessi
Dato: - 0.1%
Media cantonale: - 2.9%
La quota degli interessi è bassa: si tratta di un dato positivo, soprattutto per un Comune come il nostro con un elevato debito pubblico.

Quota degli oneri finanziari
Dato: 8.0%
Media cantonale: 4.4%
Il dato non si discosta troppo dalla media cantonale. A livello assoluto questo indice è valutato come medio.

Grado di auto finanziamento
Dato: 82.60%
Media cantonale: 60.8%
Abbiamo già avuto occasione di spiegare come nel 2021 le entrate per investimenti siano state influenzate dal posticipo dell'incasso dei contributi LALIA; di conseguenza, il valore di questo indice è giudicato positivamente.

Capacità di autofinanziamento
Dato: 18.0%
Media cantonale: 7.6%
Situazione leggermente migliore della media cantonale.

Debito pubblico pro-capite
Dato: CHF 6'584.00
Media cantonale: CHF 5'023.00
Il valore è giudicato eccessivo dai criteri cantonali. Il dato è condizionato dal fatto che il Comune ha investito parecchio in questi ultimi anni per aggiornare diverse infrastrutture datate e vetuste. Il risultato è inoltre influenzato dal posticipo dell'emissione dei contributi LALIA e dell'incasso dei sussidi delle opere già concluse, ma non ancora liquidate.

Quota di capitale proprio
Dato: 16.5%
Media cantonale: 17.1%
Il dato è sotto la media cantonale. Dal 2022, con l'adozione del nuovo piano contabile MCA2, ci si attende un miglioramento poiché non saranno più ammessi ammortamenti supplementari come si è fatto sino ad oggi.

Quota di indebitamento lordo
Dato: 155.1%
Media cantonale: 160.4%
Il dato è più basso rispetto alla media cantonale ed è influenzato dal debito pubblico totale, trattandosi del rapporto fra i debiti e i ricavi correnti.

Quota degli investimenti
Dato: 29.2%
Media cantonale: 14.4%
Il Comune ha affrontato grosse spese per investimenti nel corso degli ultimi anni e questo spiega il risultato ottenuto. Risultiamo essere fra i Comuni che percentualmente hanno investito di più rispetto alle spese di gestione corrente.

CONSIDERAZIONI FINALI DEL MUNICIPIO

L'obbiettivo del Municipio per i prossimi anni è quello di migliorare ulteriormente la situazione finanziaria del Comune, pur eseguendo nel contempo gli investimenti programmati.
Per raggiungere questo scopo sarà necessario, come fatto finora, sorvegliare attentamente tutte le spese e i ricavi della gestione corrente, garantendo al contempo un'ottima qualità dei servizi a favore della popolazione.
Per proseguire con la politica di investimento, atta a rinnovare e modernizzare tutte quelle infrastrutture comunali che risultano essere ormai vetuste, sarà indispensabile la collaborazione del Consiglio comunale, auspicando che condivida la visione del Municipio orientata verso uno sviluppo qualitativo delle infrastrutture e dei servizi.
Gli indici passati in rassegna nella pagina precedente mostrano una situazione che ci inserisce nella media dei Comuni Ticinesi, con aspetti positivi come la copertura delle spese e il grado di autofinanziamento, e aspetti da monitorare quali il debito pubblico, che comunque, grazie all'emissione dei contributi LALIA e all'incasso di sussidi Cantonali per investimenti e della quota parte delle infrastrutture realizzate per conto del CAI-M, saremo in grado di ridurre unitamente alla quota di indebitamento e questo entro la fine del 2022.

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

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

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso e mettendosi a disposizione per ogni chiarimento, il Municipio invita questo lodevole Consiglio comunale a voler risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi 2021 dell'amministrazione comunale secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Totale spese correnti	CHF	6'549'441.77
Totale ricavi correnti	CHF	6'873'675.67
Risultato d'esercizio (Avanzo)	CHF	324'233.90

2. È approvato la gestione degli investimenti per l'anno 2021 secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Uscite per investimenti	CHF	2'155'958.59
Entrate per investimenti	CHF	753'936.00
Onere netto per investimenti	CHF	1'402'022.59

3. Al Municipio ed all'Amministrazione comunale è dato completo scarico per tutta la gestione 2021.

4. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 17'775.00 per il rifacimento del muro presso la strada dell'Oratorio Sassello di Vezio, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 726/2019): CHF 17'775.00
   - Importo a consuntivo: CHF 2'297.80
   - Importo restante: CHF 15'477.20.

5. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 15'000.00 per la perizia relativa all'introduzione della zona 30 km/h, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 708/2019): CHF 15'000.00
   - Importo a consuntivo: CHF 23'000.00
   - Importo restante: CHF 0.00.

6. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 5'990.00 per l'acquisto del programma e delle apparecchiature per il rilevamento automatico delle presenze, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 114/2021): CHF 5'990.00
   - Importo a consuntivo: CHF 4'170.20.
   - Importo restante: CHF 1'819.80.

7. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 21'789.00 per l'acquisto di un autoveicolo elettrico per l'amministrazione e l'ufficio tecnico, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 14/2021): CHF 21'789.00
   - Importo a consuntivo: CHF 22'550.45.
   - Importo restante: CHF 761.45.

8. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 4'250.00 per l'acquisto dei nuovi lettini per la Scuola dell'infanzia, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 224/2021): CHF 4'250.00
   - Importo a consuntivo: CHF 3'997.80.
   - Importo restante: CHF 252.20.

9. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 6'030.00 per l'acquisto e installazione di strutture metalliche per l'affissione di manifesti, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
   - Importo deliberato (Ris. Mun. 483/2021): CHF 6'030.00
   - Importo a consuntivo: CHF 7'400.00
   - Importo restante: CHF 0.00.

10. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 28'000.00 per lo studio di definizione spazio acque e varianti PR, in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
    - Importo deliberato (Ris. Mun. 217/2018): CHF 28'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 31'459.20
    - Importo restante: CHF 0.00.

11. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 82'500.00 relativo al messaggio 160/2016 per i lavori di risanamento della vasca antincendio gestita dal Consorzio TREMA e sita a Vezio.
    - Importo deliberato: CHF 82'500.00
    - Importo a consuntivo: CHF 64'861.80
    - Importo restante: CHF 17'638.20

12. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 120'000.00 relativo al messaggio 231/2020 per le opere necessarie al consolidamento dell'imbocco della strada Ortone.
    - Importo deliberato: CHF 120'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 96'276.20
    - Importo restante: CHF 23'723.80.

13. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 75'000.00 relativo al messaggio 234/2020 per il tinteggio della Casa Comunale di Breno.
    - Importo deliberato: CHF 75'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 71'043.45
    - Importo restante: CHF 3'956.55

14. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 70'000.00 relativo al messaggio 158/2016 per la posa di un impianto fotovoltaico presso la Scuola dell'infanzia di Arosio.
    - Importo deliberato: CHF 70'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 53'405.80
    - Importo restante: CHF 16'594.20

15. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 45'000.00 relativo al messaggio 261/2021 per l'acquisto di un nuovo pick-up per la squadra esterna.
    - Importo deliberato: CHF 45'000.00
    - Importo a consuntivo: CHF 43'500.00
    - Importo restante: CHF 1'500.00

Per il Municipio

Il Sindaco:		Il Segretario ff:
Giovanni Berardi		Daniele Mazzali

Commissione d'esame:
Commissione della gestione (art. 10 RALOC)

Allegati:

Fascicolo "Consuntivo 2021" comprendente:

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

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

DICASTERO		CONSUNTIVO 2021 SPESE CORRENTI		CONSUNTIVO 2021 RICAVI CORRENTI		PREVENTIVO 2021 SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2021 RICAVI CORRENTI
0	AMMINISTRAZIONE	907'517.59	13.86 %	101'649.90	1.48 %	922'450.00	101'500.00
1	SICUREZZA PUBBLICA	236'684.17	3.61 %	27'154.80	0.40 %	340'924.00	63'200.00
2	EDUCAZIONE	1'155'986.94	17.65 %	328'240.69	4.78 %	1'116'725.00	342'400.00
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	92'426.86	1.41 %	835.00	0.01 %	110'400.00	400.00
4	SALUTE PUBBLICA	48'226.62	0.74 %	12'531.55	0.18 %	37'000.00	0.00
5	PREVIDENZA SOCIALE	1'189'905.73	18.17 %	12'392.60	0.18 %	1'181'000.00	14'600.00
6	TRAFFICO	684'101.38	10.45 %	68'841.70	1.00 %	740'600.00	54'400.00
7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	1'062'624.12	16.22 %	759'475.15	11.05 %	1'024'370.00	874'450.00
8	ECONOMIA PUBBLICA	194'342.26	2.97 %	309'453.55	4.50 %	193'600.00	316'900.00
9	FINANZE E IMPOSTE	977'626.10	14.93 %	5'253'100.73	76.42 %	560'950.00	1'562'200.00
	T O T A L I	**6'549'441.77**	**100.00 %**	**6'873'675.67**	**100.00 %**	**6'228'019.00**	**3'330'050.00**
	FABBISOGNO D'IMPOSTA						**2'897'969.00**
	A V A N Z O D ' E S E R C I Z I O	**324'233.90**	**4.72 %**				
	T O T A L I A P A R E G G I O	**6'873'675.67**		**6'873'675.67**		**6'228'019.00**	**6'228'019.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
0	**AMMINISTRAZIONE**				
001	Potere Legislativo ed esecutivo	59'596.70	0.91	0.00	0.00
002	Amministrazione generale	794'240.83	12.13	87'029.90	1.27
009	Immobili	53'680.06	0.82	14'620.00	0.21
	TOTALE PER DICASTERO	**907'517.59**		**101'649.90**	
	Maggior spese			***805'867.69***	
1	**SICUREZZA PUBBLICA**				
110	Tutele, catasto, permessi, diversi	46'461.45	0.71	6'154.80	0.09
114	Pompieri e Polizia	159'290.05	2.43	21'000.00	0.31
115	Protezione Civile e Militare	30'932.67	0.47	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**236'684.17**		**27'154.80**	
	Maggior spese			***209'529.37***	
2	**EDUCAZIONE**				
220	Scuola dell'infanzia	492'319.24	7.52	202'270.39	2.94
221	Scuole elementari, medie e altre scuole pubbliche	663'667.70	10.13	125'970.30	1.83
	TOTALE PER DICASTERO	**1'155'986.94**		**328'240.69**	
	Maggior spese			***827'746.25***	
3	**CULTURA E TEMPO LIBERO**				
330	Promozione culturale	18'250.85	0.28	835.00	0.01
334	Sport	14'650.00	0.22	0.00	0.00
335	Tempo libero	14'208.26	0.22	0.00	0.00
339	Culto	45'317.75	0.69	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**92'426.86**		**835.00**	
	Maggior spese			***91'591.86***	

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
4	**SALUTE PUBBLICA**				
440	Contributi diversi	48'226.62	0.74	12'531.55	0.18
	TOTALE PER DICASTERO	**48'226.62**		**12'531.55**	
	Maggior spese			***35'695.07***	
5	**PREVIDENZA SOCIALE**				
550	Contributi diversi	955.80	0.01	9'092.60	0.13
551	Assicurazione invalidità	397'750.95	6.07	0.00	0.00
554	Protezione della gioventù	27'498.00	0.42	0.00	0.00
557	Case per anziani	475'676.41	7.26	0.00	0.00
558	Assistenza	288'024.57	4.40	3'300.00	0.05
	TOTALE PER DICASTERO	**1'189'905.73**		**12'392.60**	
	Maggior spese			***1'177'513.13***	
6	**TRAFFICO**				
661	Strade cantonali	107'656.75	1.64	0.00	0.00
662	Strade comunali	576'444.63	8.80	68'841.70	1.00
	TOTALE PER DICASTERO	**684'101.38**		**68'841.70**	
	Maggior spese			***615'259.68***	
7	**SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**				
770	Approvvigionamento idrico	331'019.73	5.05	277'888.62	4.04
771	Eliminazione acque luride	355'152.97	5.42	222'845.15	3.24
772	Eliminazione rifiuti	271'084.92	4.14	235'901.38	3.43
774	Cimitero	3'885.95	0.06	2'840.00	0.04
775	Arginature	30'452.20	0.46	0.00	0.00
776	Ripari di protezione	30'388.05	0.46	0.00	0.00
778	Altra protezione dell'ambiente	20'024.85	0.31	20'000.00	0.29

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
779	Sistemazione territorio	0.00	0.00	0.00	0.00
791	Concetti di sviluppo	20'615.45	0.31	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**1'062'624.12**		**759'475.15**	
	Maggior spese			***303'148.97***	
8	**ECONOMIA PUBBLICA**				
880	Agricoltura	0.00	0.00	0.00	0.00
883	Turismo	24'560.96	0.38	0.00	0.00
886	Energia	169'781.30	2.59	309'453.55	4.50
	TOTALE PER DICASTERO	**194'342.26**		**309'453.55**	
	Maggior ricavo	***115'111.29***			
9	**FINANZE E IMPOSTE**				
990	Imposte	21'593.47	0.33	3'723'948.49	54.18
992	Perequazione finanziaria	3'097.00	0.05	1'202'026.00	17.49
993	Partecipazione alle entrate del cantone	0.00	0.00	2'387.41	0.03
994	Interessi passivi e reddito dei beni patrimoniali	33'506.04	0.51	34'219.24	0.50
999	Spese non ripartibili	919'429.59	14.04	290'519.59	4.23
	TOTALE PER DICASTERO	**977'626.10**		**5'253'100.73**	
	Maggior ricavo	***4'275'474.63***			

TOTALI	**6'549'441.77**	**100.00 %**	**6'873'675.67**	**100.00 %**
AVANZO D'ESERCIZIO	**324'233.90**	**4.72 %**		
TOTALI A PAREGGIO	**6'873'675.67**		**6'873'675.67**	

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

		CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	**SPESE CORRENTI**	**6'549'441.77**	**6'228'019.00**	**6'110'795.98**
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'230'109.80	1'221'200.00	1'199'653.75
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'269'053.45	1'424'199.00	1'252'071.56
32	INTERESSI PASSIVI	32'672.24	52'450.00	33'659.51
33	AMMORTAMENTI	856'982.21	415'000.00	678'041.53
35	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	1'196'350.68	1'257'300.00	1'139'301.68
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'465'383.80	1'467'870.00	1'215'815.94
37	RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	3'250.00	10'000.00	4'350.00
38	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	123'015.00	104'000.00	116'374.00
39	ADDEBITI INTERNI	372'624.59	276'000.00	471'528.01
4	**RICAVI CORRENTI**	**6'873'675.67**	**3'330'050.00**	**6'167'220.78**
40	IMPOSTE	3'711'565.37	145'000.00	3'062'358.34
41	REGALIE E CONCESSIONI	144'115.00	149'000.00	148'987.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	40'222.36	58'600.00	53'271.52
43	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	950'928.55	998'150.00	914'528.39
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'204'413.41	1'184'100.00	1'056'874.82
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	79'937.89	124'800.00	76'869.35
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	323'069.65	337'400.00	319'139.40
47	CONTRIBUTI DA RIVERSARE	3'300.00	10'000.00	1'650.00
48	PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	43'498.85	47'000.00	62'013.95
49	ACCREDITI INTERNI	372'624.59	276'000.00	471'528.01

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	**100.00**	**SPESE CORRENTI**	**6'549'441.77**	**6'228'019.00**	**6'110'795.98**
30	**18.78**	**SPESE PER IL PERSONALE**	**1'230'109.80**	**1'221'200.00**	**1'199'653.75**
300	0.71	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	46'277.25	37'000.00	39'850.00
301	12.13	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	794'731.90	810'000.00	745'085.55
302	2.75	STIPENDI ED INDENNITA A DOCENTI	179'893.30	179'650.00	216'716.70
303	1.42	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	92'931.35	88'550.00	87'618.30
304	1.24	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	81'392.75	80'400.00	80'403.05
305	0.36	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	23'639.40	15'600.00	21'713.25
306	0.07	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	4'820.40	2'000.00	2'226.90
309	0.10	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	6'423.45	8'000.00	6'040.00
31	**19.38**	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**1'269'053.45**	**1'424'199.00**	**1'252'071.56**
310	0.45	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	29'757.81	31'350.00	34'972.41
311	0.72	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	47'106.52	33'500.00	32'047.88
312	0.80	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	52'426.27	81'200.00	91'782.89
313	0.61	MATERIALE DI CONSUMO	40'268.35	43'500.00	41'169.56
314	6.54	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	428'365.49	498'000.00	385'371.80
315	0.19	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	12'151.94	19'000.00	13'854.22
316	0.72	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	47'079.70	37'500.00	31'316.25
317	0.12	RIMBORSO SPESE	7'754.45	14'600.00	2'079.75
318	8.98	SERVIZI ED ONORARI	588'432.37	626'549.00	616'663.85
319	0.24	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	15'710.55	39'000.00	2'812.95
32	**0.50**	**INTERESSI PASSIVI**	**32'672.24**	**52'450.00**	**33'659.51**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
321	0.00	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	153.00	900.00	405.20
322	0.50	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	32'500.00	50'000.00	32'500.00
323	0.00	INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI	19.24	50.00	25.11
329	0.00	ALTRI INTERESSI PASSIVI	0.00	1'500.00	729.20
33	**13.08**	**AMMORTAMENTI**	**856'982.21**	**415'000.00**	**678'041.53**
330	0.35	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	22'959.62	30'000.00	36'880.52
331	7.98	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	522'772.30	385'000.00	416'443.25
332	4.75	AMMORT. SUPLLEMENTARI SU BENI AMMINISTRATIVI	311'250.29	0.00	224'717.76
35	**18.27**	**RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE**	**1'196'350.68**	**1'257'300.00**	**1'139'301.68**
351	0.87	RIMBORSI A CANTONI	57'198.30	69'000.00	65'766.80
352	17.39	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	1'139'152.38	1'188'300.00	1'073'534.88
36	**22.37**	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'465'383.80**	**1'467'870.00**	**1'215'815.94**
361	8.97	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	587'210.63	543'500.00	499'717.81
362	7.77	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	508'741.79	520'200.00	430'849.87
365	3.72	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	243'705.44	294'170.00	195'989.96
366	1.92	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	125'725.94	110'000.00	89'258.30
37	**0.05**	**RIVERSAMENTO CONTRIBUTI**	**3'250.00**	**10'000.00**	**4'350.00**
371	0.05	RIVERSAMENTO CONTRIBUTI CANTONI	3'250.00	10'000.00	4'350.00
38	**1.88**	**VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA**	**123'015.00**	**104'000.00**	**116'374.00**
383	0.32	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PE RIFUGI PC	21'000.00	9'000.00	9'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
385	1.56	CONTRIBUTI FER	102'015.00	95'000.00	107'374.00
39	**5.69**	**ADDEBITI INTERNI**	**372'624.59**	**276'000.00**	**471'528.01**
390	5.69	ADDEBITI INTERNI	372'624.59	276'000.00	471'528.01

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
4	**100.00**	**RICAVI CORRENTI**	**6'873'675.67**	**3'330'050.00**	**6'167'220.78**
40	**54.00**	**IMPOSTE**	**3'711'565.37**	**145'000.00**	**3'062'358.34**
400	48.67	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	3'345'579.77	100'000.00	2'786'885.04
401	0.51	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	35'000.00	0.00	32'000.00
402	2.65	IMPOSTE IMMOBILIARI	182'000.00	0.00	182'000.00
403	2.17	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	148'985.60	45'000.00	61'473.30
41	**2.10**	**REGALIE E CONCESSIONI**	**144'115.00**	**149'000.00**	**148'987.00**
410	2.10	REGALIE E CONCESSIONI	144'115.00	149'000.00	148'987.00
42	**0.59**	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**40'222.36**	**58'600.00**	**53'271.52**
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	0.00	500.00	2'506.94
421	0.18	CREDITI	12'383.12	17'000.00	22'969.47
422	0.00	COLLOCAMENTI DI BENI PATRIMONIALI	19.24	100.00	25.11
423	0.19	REDDITI IMMOBILIARI DI BENI PATRIMONIALI	13'200.00	21'000.00	13'200.00
427	0.21	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	14'620.00	20'000.00	14'570.00
43	**13.83**	**RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE**	**950'928.55**	**998'150.00**	**914'528.39**
430	0.31	TASSE D'ESENZIONE	21'000.00	9'000.00	9'000.00
431	0.35	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	24'353.20	26'500.00	27'049.15
432	0.27	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	18'840.00	16'000.00	12'480.00
434	10.34	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	710'858.07	827'350.00	744'924.20
435	0.76	VENDITE	52'527.23	69'500.00	67'171.99

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
436	0.87	RIMBORSI	60'128.60	15'500.00	20'499.50
437	0.00	MULTE	100.00	1'000.00	0.00
439	0.92	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	63'121.45	33'300.00	33'403.55
44	**17.52**	**CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**1'204'413.41**	**1'184'100.00**	**1'056'874.82**
440	0.03	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	2'135.01	500.00	3'018.92
441	0.00	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	252.40	3'600.00	1'012.90
444	17.49	CONTRIBUTI CANTONALI	1'202'026.00	1'180'000.00	1'052'843.00
45	**1.16**	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**	**79'937.89**	**124'800.00**	**76'869.35**
451	0.04	RIMBORSI DA CANTONE	3'092.60	3'100.00	3'113.60
452	1.12	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	76'845.29	121'700.00	73'755.75
46	**4.70**	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**323'069.65**	**337'400.00**	**319'139.40**
461	4.69	CANTONI	322'669.65	337'000.00	318'739.40
462	0.01	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	400.00	400.00	400.00
47	**0.05**	**CONTRIBUTI DA RIVERSARE**	**3'300.00**	**10'000.00**	**1'650.00**
471	0.05	CONTRIBUTI DA RIVERSARE DA CANTONI	3'300.00	10'000.00	1'650.00
48	**0.63**	**PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA**	**43'498.85**	**47'000.00**	**62'013.95**
485	0.63	PRELEVAMENT0 DAL FER A COPERTURA DI COSTI DI GESTIONE	43'498.85	47'000.00	62'013.95
49	**5.42**	**ACCREDITI INTERNI**	**372'624.59**	**276'000.00**	**471'528.01**
490	5.42	ACCREDITI INTERNI	372'624.59	276'000.00	471'528.01

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
001	**Potere Legislativo ed esecutivo**				
3	**SPESE CORRENTI**				
300.00	Onorari e indennità Municipio	35'927.25		30'000.00	33'550.00
300.01	Indennità commissioni e delegazioni CC	10'350.00		7'000.00	6'300.00
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	3'183.70		2'500.00	2'480.15
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	785.05		0.00	0.00
310.00	Spese per votazioni ed elezioni	3'445.95		6'000.00	2'612.85
317.02	Spese di rappresentanza	2'754.75		5'000.00	770.25
365.04	Contributo finanziamento gruppi politici	3'150.00		3'150.00	2'700.00
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**59'596.70**		**53'650.00**	**48'413.25**
	SALDO		**59'596.70**	**53'650.00**	**48'413.25**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
002	**Amministrazione generale**				
3	**SPESE CORRENTI**				
301.00	Stipendi personale	501'022.25		501'700.00	470'116.25
301.05	Indennità economia domestica	441.55		4'600.00	4'667.80
301.08	Stipendio personale straordinario	7'309.10		10'000.00	6'394.80
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	45'719.10		44'100.00	42'648.90
304.00	Contributi LPP	38'116.10		35'000.00	37'845.40
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	11'277.82		6'900.00	10'520.35
309.00	Formazione professionale	6'423.45		5'000.00	3'040.00
310.01	Materiale di cancelleria e stampati	17'412.19		10'000.00	12'404.01
310.02	Pubblicazioni e inserzioni	1'561.25		6'000.00	11'812.05
310.04	Acquisto libri, abbonamenti, giornali, periodici	157.27		1'000.00	294.35
310.05	Indennità sulle riprografie	317.75		350.00	317.75
311.00	Acquisto mobilio, macchine e attrezzature	10'653.65		3'000.00	6'422.40
315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	630.80		500.00	555.90
316.00	Leasing e noleggi	4'627.55		4'000.00	3'612.65
316.03	Licenze e aggiornamenti software	31'031.70		21'800.00	17'503.60
317.00	Rimborso spese al personale	1'961.25		2'000.00	9.50
317.02	Spese di rappresentanza	343.10		500.00	100.00
318.00	Spese postali	17'651.88		15'000.00	18'840.14
318.01	Tasse ccp	5'117.35		6'000.00	1'902.55
318.03	Tasse di circolazione veicoli	90.00		0.00	0.00
318.04	Tassa cantonale di giudizio	400.00		500.00	448.40
318.06	Spese telefoniche	3'985.21		4'000.00	3'770.30
318.09	Assicurazione veicoli	677.95		0.00	0.00
318.10	Assicurazione RC	2'736.30		3'200.00	2'135.20
318.11	Assicurazione hardware e software	603.50		1'000.00	603.50
318.13	Consulenza contabile	4'693.00		5'000.00	21'292.80
318.14	Revisione contabile e PF	5'600.40		7'000.00	7'000.50

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
002	**Amministrazione generale**				
3	**SPESE CORRENTI**				
318.15	Onorario "La Difesa C. SA"	0.00		100.00	0.00
318.16	Consulenze legali e spese diverse	31'349.46		28'000.00	23'012.50
318.26	Assistenza elaboratore elettronico	4'762.80		10'000.00	7'629.45
318.34	Spese esecutive	4'304.40		7'000.00	6'309.32
318.35	Incasso imposte CSI	19'463.50		17'000.00	17'261.45
318.38	Calendario comunale	9'011.20		6'000.00	6'304.05
318.41	Ricerca e reclutamento personale	0.00		5'000.00	35'474.30
319.01	Altre spese per beni e servizi	1'776.85		1'000.00	482.70
330.01	Perdite e differenze di valutazione	1'366.15		0.00	0.00
361.04	Partecipazione progetto "Ticino 2020"	1'185.00		1'700.00	1'326.00
365.24	Tasse ad associazioni diverse	460.00		500.00	180.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
431.00	Tasse di cancelleria		6'561.40	7'000.00	7'481.00
431.02	Tasse licenze edilizie e abitabilità		17'791.80	18'000.00	19'523.15
434.08	Tasse Cani		10'650.00	11'000.00	10'425.00
434.11	Ricavi diversi		108.35	0.00	60.00
435.03	Spazi pubblicitari bollettino-calendario comunale		0.00	1'500.00	1'400.00
436.00	Rimborsi assicurazioni		2'919.65	0.00	781.30
436.09	Recupero spese esecutive e ACB		1'516.95	6'000.00	11'996.10
437.00	Multe edilizie e amministrative		100.00	1'000.00	0.00
439.03	Altri ricavi per prestazioni e vendite		14'381.75	4'000.00	3'320.75
490.00	Accrediti interni: spese amministrative		33'000.00	33'000.00	33'000.00
	TOTALE RICAVI		**87'029.90**	**81'500.00**	**87'987.30**
	TOTALE SPESE	**794'240.83**		**774'450.00**	**782'238.87**
	SALDO		**707'210.93**	**692'950.00**	**694'251.57**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
009	**Immobili**				
3	**SPESE CORRENTI**				
301.02	Stipendi personale di pulizia	9'317.75		10'600.00	8'104.10
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	740.75		1'050.00	612.95
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	221.69		200.00	195.21
311.00	Acquisto mobilio, macchine e attrezzature	1'507.30		2'000.00	250.00
312.00	Acqua, energia e combustibile	21'479.05		35'000.00	25'506.00
313.01	Materiale di pulizia	2'916.60		3'000.00	3'206.40
314.00	Manutenzione stabili	9'335.72		25'000.00	10'932.10
315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	0.00		1'500.00	643.80
318.06	Spese telefoniche	0.00		500.00	0.00
318.07	Assicurazioni	8'161.20		15'500.00	8'091.90
4	**RICAVI CORRENTI**				
427.00	Locazione stabili comunali		14'620.00	20'000.00	14'570.00
	TOTALE RICAVI		**14'620.00**	**20'000.00**	**14'570.00**
	TOTALE SPESE	**53'680.06**		**94'350.00**	**57'542.46**
	SALDO		**39'060.06**	**74'350.00**	**42'972.46**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
110	**Tutele, catasto, permessi, diversi**				
3	**SPESE CORRENTI**				
301.01	Mercede a tutori e curatori	17'869.70		22'000.00	9'988.05
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	3'600.10		1'500.00	894.05
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	699.50		200.00	0.00
317.01	Rimborso altre trasferte e spese tutori e curatori	976.50		3'000.00	840.00
318.02	Tasse e spese ARP 6	3'376.00		2'000.00	6'400.10
318.18	Prestazioni geometra (TAG)	2'156.65		40'000.00	47'295.60
352.10	Contributo ARP 6	17'783.00		23'000.00	22'264.65
4	**RICAVI CORRENTI**				
410.00	Tasse prolungo orario, concessioni ballo pubblico		3'500.00	100.00	101.00
431.01	Tasse naturalizzazione		0.00	1'500.00	0.00
434.09	Tasse tenuta giorno catasto (TAG)		0.00	10'000.00	4'818.45
434.11	Ricavi diversi		60.00	0.00	0.00
436.02	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori		0.00	2'500.00	0.00
452.04	Rimborso spese giudicatura di pace		200.00	300.00	300.00
461.02	Sussidio cantonale TAG		2'394.80	2'000.00	863.90
	TOTALE RICAVI		**6'154.80**	**16'400.00**	**6'083.35**
	TOTALE SPESE	**46'461.45**		**91'700.00**	**87'682.45**
	SALDO		**40'306.65**	**75'300.00**	**81'599.10**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
1	**SICUREZZA PUBBLICA**				
114	**Pompieri e Polizia**				
3	**SPESE CORRENTI**				
314.01	Manutenzione idranti	346.35		3'000.00	0.00
318.28	Contributo Polizia Malcantone Est	105'000.00		107'224.00	97'218.10
319.01	Altre spese per beni e servizi	371.35		0.00	0.00
352.11	Contributo Corpo pompieri	32'572.35		38'000.00	31'303.75
383.00	Contributi sostitutivi posteggi	21'000.00		9'000.00	9'000.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
430.00	Contributi sostitutivi posteggi		21'000.00	9'000.00	9'000.00
	TOTALE RICAVI		**21'000.00**	**9'000.00**	**9'000.00**
	TOTALE SPESE	**159'290.05**		**157'224.00**	**137'521.85**
	SALDO		**138'290.05**	**148'224.00**	**128'521.85**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
1	**SICUREZZA PUBBLICA**				
115	**Protezione Civile e Militare**				
3	**SPESE CORRENTI**				
318.40	Personale servizio civile	0.00		12'000.00	0.00
352.00	Contributo Consorzio PCi	27'951.37		35'000.00	17'020.31
365.11	Contributo poligono tiro Busgnone	2'981.30		45'000.00	2'189.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
452.06	Contributo dei comuni del comprensorio di tiro alle spese del poligono di tiro di Mugena		0.00	37'800.00	0.00
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**37'800.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**30'932.67**		**92'000.00**	**19'209.31**
	SALDO		**30'932.67**	**54'200.00**	**19'209.31**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
220	**Scuola dell'infanzia**				
3	**SPESE CORRENTI**				
301.00	Stipendi personale	36'121.85		38'000.00	37'339.85
301.02	Stipendi personale di pulizia	31'640.20		18'000.00	20'311.30
301.03	Stipendi personale ausiliario	0.00		1'000.00	1'170.00
301.06	Stipendio autista trasporto allievi SI	0.00		13'500.00	20'780.30
301.07	Onorario autista supplente trasporto allievi SI	0.00		500.00	0.00
302.00	Stipendi docenti	178'630.85		170'600.00	184'394.20
302.01	Stipendi docenti supplenti	1'104.75		6'500.00	30'430.10
302.02	Indennità economia domestica	157.70		2'550.00	1'892.40
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	22'608.40		23'000.00	26'532.25
304.00	Contributi LPP	27'750.80		30'000.00	30'193.81
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	6'719.55		4'000.00	7'721.29
309.00	Formazione professionale	0.00		3'000.00	3'000.00
310.03	Acquisto materiale didattico	6'863.40		8'000.00	7'516.40
311.00	Acquisto mobilio, macchine e attrezzature	1'518.10		4'000.00	560.40
311.03	Acquisto giochi SI	393.95		1'000.00	67.95
312.00	Acqua, energia e combustibile	13'879.75		10'000.00	5'609.40
313.01	Materiale di pulizia	2'986.36		1'500.00	3'944.90
313.02	Spese carburante	0.00		1'000.00	501.95
313.03	Spese di refezione	24'366.20		25'000.00	19'715.65
314.00	Manutenzione stabili	28'667.33		15'000.00	14'235.43
315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	80.80		1'000.00	729.75
315.02	Manutenzione veicolo	0.00		3'000.00	1'253.70
316.00	Leasing e noleggi	1'220.45		0.00	0.00
317.00	Rimborso spese al personale	0.00		100.00	0.00
317.04	Gite scolastiche	1'084.65		2'000.00	360.00
318.03	Tasse di circolazione veicoli	299.60		675.00	675.00
318.06	Spese telefoniche	1'548.00		1'500.00	1'368.75

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
220	**Scuola dell'infanzia**				
3	**SPESE CORRENTI**				
318.08	Assicurazione stabile	3'970.60		4'500.00	3'970.60
318.09	Assicurazione veicoli	385.95		1'000.00	958.00
318.42	Trasporto allievi	80'687.20		38'200.00	24'200.00
319.01	Altre spese per beni e servizi	0.00		500.00	225.00
362.03	Quota Direzione unica intercomunale	19'632.80		18'000.00	18'680.20
4	**RICAVI CORRENTI**				
432.00	Tasse refezione		18'840.00	16'000.00	12'480.00
436.00	Rimborsi assicurazioni		26'507.10	0.00	0.00
439.00	Rimborsi refezione docenti SI		1'920.00	2'800.00	2'630.00
439.03	Altri ricavi per prestazioni e vendite		600.00	0.00	94.90
452.00	Rimborso Comuni allievi non domiciliati		1'200.00	2'400.00	2'400.00
452.01	Quota Comune Aranno frequenza SI		25'763.15	32'000.00	31'200.00
452.02	Quota Comune Aranno trasporto SI		25'945.29	25'200.00	15'855.75
452.03	Quota Comune Aranno refezione SI		23'736.85	24'000.00	24'000.00
461.00	Sussidio cantonale stipendio docenti		77'758.00	80'000.00	81'182.00
	TOTALE RICAVI		**202'270.39**	**182'400.00**	**169'842.65**
	TOTALE SPESE	**492'319.24**		**446'625.00**	**468'338.58**
	SALDO		**290'048.85**	**264'225.00**	**298'495.93**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
2	**EDUCAZIONE**				
221	**Scuole elementari, medie e altre scuole pubbliche**				
3	**SPESE CORRENTI**				
310.03	Acquisto materiale didattico	0.00		0.00	15.00
318.30	Contributo spese trasporto studenti	0.00		100.00	0.00
352.01	Quota Consorzio SE Cademario	658'587.70		670'000.00	665'000.00
366.12	Contributo SM Gravesano per attività culturali	5'080.00		0.00	0.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
461.01	Sussidio cantonale stipendio docenti SE		125'970.30	160'000.00	129'319.50
	TOTALE RICAVI		**125'970.30**	**160'000.00**	**129'319.50**
	TOTALE SPESE	**663'667.70**		**670'100.00**	**665'015.00**
	SALDO		**537'697.40**	**510'100.00**	**535'695.50**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	SPESE	RICAVI		
330	**Promozione culturale**				
3	**SPESE CORRENTI**				
365.02	Contributo associazioni e enti	1'300.00		0.00	0.00
365.03	Contributo Filarmonica AM-Scuola	6'370.85		15'000.00	11'662.90
365.07	Contributo orchestra della Svizzera italiana	1'400.00		1'400.00	1'400.00
365.09	Contributo per enti culturali	2'942.00		3'000.00	4'225.00
365.13	Contributo progetto Midnight	4'238.00		4'500.00	3'116.00
365.20	Noleggio libri biblioteca intercomunale	2'000.00		2'000.00	2'000.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
436.10	Rimborsi vari		435.00	0.00	0.00
462.00	Quota comuni biblioteca intercomunale		400.00	400.00	400.00
	TOTALE RICAVI		**835.00**	**400.00**	**400.00**
	TOTALE SPESE	**18'250.85**		**25'900.00**	**22'403.90**
	SALDO		**17'415.85**	**25'500.00**	**22'003.90**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
3	**CULTURA E TEMPO LIBERO**				
334	**Sport**				
3	**SPESE CORRENTI**				
319.02	Contributo COVID 19 - associazioni e gruppi sportivi Contributo straordinario - importo "indicativo"	6'000.00		10'000.00	0.00
365.01	Contributo associazioni calcio	8'000.00		8'000.00	8'210.00
365.08	Contributo per corsi lingue e sport	650.00		2'000.00	650.00
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**14'650.00**		**20'000.00**	**8'860.00**
	SALDO		**14'650.00**	**20'000.00**	**8'860.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
335	**Tempo libero**				
3	**SPESE CORRENTI**				
314.02	Manutenzione piazzali da gioco e parchi	8'450.00		8'000.00	3'557.75
314.07	Manutenzione giochi	0.00		2'000.00	0.00
365.02	Contributo associazioni e enti	1'500.00		2'000.00	1'450.00
365.05	Contributo manifestazioni ufficiali	1'416.65		2'000.00	0.00
365.10	Contributo piscina ai Grappoli - Sessa	2'441.61		2'500.00	2'441.61
366.01	Contributi famiglie per colonie estive	400.00		1'000.00	350.00
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**14'208.26**		**17'500.00**	**7'799.36**
	SALDO		**14'208.26**	**17'500.00**	**7'799.36**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
3	**CULTURA E TEMPO LIBERO**				
339	**Culto**				
3	**SPESE CORRENTI**				
362.00	Contributo Parrocchie	40'317.75		42'000.00	36'919.80
362.05	Contributo Parrocchia Arosio - mantenimento monumento cantonale	5'000.00		5'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**45'317.75**		**47'000.00**	**36'919.80**
	SALDO		**45'317.75**	**47'000.00**	**36'919.80**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
440	**Contributi diversi**				
3	**SPESE CORRENTI**				
318.29	Contributo Croce Verde Lugano	21'602.30		25'000.00	18'576.00
318.31	Contributo picchetto medico festivo	2'103.00		2'500.00	2'103.00
351.01	Servizio dentario scolastico	5'192.20		8'000.00	6'061.05
361.01	Servizio medico scolastico	352.00		800.00	396.00
365.21	Partecipazione spese manutenzione defibrillatori	700.00		700.00	1'050.00
366.14	Prestazione ponte COVID	18'277.12		0.00	0.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
461.05	Sussidio cantonale ponte COVID		12'531.55	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		**12'531.55**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**48'226.62**		**37'000.00**	**28'186.05**
	SALDO		**35'695.07**	**37'000.00**	**28'186.05**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
550	**Contributi diversi**				
3	**SPESE CORRENTI**				
319.03	Contributo COVID 19 - persone bisognose Contributo straordinario - importo variabile	855.80		20'000.00	0.00
365.02	Contributo associazioni e enti	100.00		2'000.00	150.00
365.12	Contributo pranzo anziani	0.00		1'500.00	90.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
439.03	Altri ricavi per prestazioni e vendite		4'000.00	0.00	0.00
441.04	Prelevamento fondo pranzo anziani		0.00	1'500.00	0.00
451.00	Sussidio cantonale agenzia AVS		3'092.60	3'100.00	3'113.60
461.04	Contributi aziende formatrici		2'000.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		**9'092.60**	**4'600.00**	**3'113.60**
	TOTALE SPESE	**955.80**		**23'500.00**	**240.00**
	SALDO	**8'136.80**		**18'900.00**	**-2'873.60**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
5	**PREVIDENZA SOCIALE**				
551	**Assicurazione invalidità**				
3	**SPESE CORRENTI**				
361.00	Contributo fondo AM/PC - AVS/AI	397'750.95		325'000.00	313'929.65
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**397'750.95**		**325'000.00**	**313'929.65**
	SALDO		**397'750.95**	**325'000.00**	**313'929.65**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
5	**PREVIDENZA SOCIALE**				
554	**Protezione della gioventù**				
3	**SPESE CORRENTI**				
361.02	Provvedimenti di protezione LFAM	27'498.00		23'000.00	25'174.50
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**27'498.00**		**23'000.00**	**25'174.50**
	SALDO		**27'498.00**	**23'000.00**	**25'174.50**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
557	**Case per anziani**				
3	**SPESE CORRENTI**				
352.12	Contributo Stella Maris Bedano	45'485.91		46'000.00	39'197.91
352.14	Contributo Case Anziani	5'345.91		12'000.00	1'377.36
362.01	Contributo per anziani ospiti di istituti	424'844.59		435'000.00	355'112.72
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**475'676.41**		**493'000.00**	**395'687.99**
	SALDO		**475'676.41**	**493'000.00**	**395'687.99**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
5	**PREVIDENZA SOCIALE**				
558	**Assistenza**				
3	**SPESE CORRENTI**				
301.00	Stipendi personale	15'863.60		13'300.00	5'189.30
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	1'420.55		1'200.00	464.55
304.00	Contributi LPP	1'772.20		1'000.00	0.00
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	425.30		300.00	139.13
361.05	Partecipazione comunale spese assistenziali	53'812.68		90'000.00	65'911.66
365.02	Contributo associazioni e enti	0.00		2'000.00	0.00
365.14	Contributo SACD	105'675.00		105'000.00	82'277.45
365.16	Contributo servizio d'appoggio	72'080.27		56'000.00	55'960.80
365.17	Contributo terza età	0.00		1'200.00	0.00
366.10	Contributo mantenimento a domicilio	33'724.97		36'500.00	27'877.75
371.00	Anticipo per assistenza sociale	3'250.00		10'000.00	4'350.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
471.00	Riversamento anticipo per assistenza sociale		3'300.00	10'000.00	1'650.00
	TOTALE RICAVI		**3'300.00**	**10'000.00**	**1'650.00**
	TOTALE SPESE	**288'024.57**		**316'500.00**	**242'170.64**
	SALDO		**284'724.57**	**306'500.00**	**240'520.64**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
661	**Strade cantonali**				
3	**SPESE CORRENTI**				
351.02	Quota spese manutenzione strade cantone	15'163.20		16'000.00	15'932.70
352.13	Commissione regionale trasporti Luganese (CRTL)	506.55		1'000.00	254.35
352.15	Partecipazione finanziamento trasporti pubblici	73'879.00		84'000.00	47'083.00
361.06	Partecipazione alle spese della comunità tariffale	18'108.00		10'000.00	8'143.00
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**107'656.75**		**111'000.00**	**71'413.05**
	SALDO		**107'656.75**	**111'000.00**	**71'413.05**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
662	**Strade comunali**				
3	**SPESE CORRENTI**				
301.00	Stipendi personale	170'825.00		168'000.00	157'239.00
301.04	Stipendi operai ausiliari fuori organico	4'005.50		5'000.00	0.00
301.05	Indennità economia domestica	315.40		3'800.00	3'784.80
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	15'658.75		15'200.00	13'985.45
304.00	Contributi LPP	13'753.65		14'400.00	12'363.84
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	3'510.49		4'000.00	3'137.27
306.00	Abbigliamento di servizio	4'820.40		2'000.00	2'226.90
311.00	Acquisto mobilio, macchine e attrezzature	8'564.60		7'500.00	4'026.27
312.01	Illuminazione pubblica	16'582.82		36'000.00	59'902.24
313.00	Materiale di consumo	5'010.30		6'000.00	5'682.77
313.02	Spese carburante	4'988.89		7'000.00	8'117.89
314.03	Manutenzione strade, piazze e posteggi	113'288.38		110'000.00	109'823.01
314.08	Servizio calla neve e spargimento sale	119'292.29		135'000.00	120'241.56
314.12	Servizio manutenzione territorio in esternato	39'706.95		55'000.00	51'260.35
315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	10'189.34		12'000.00	10'255.57
316.02	Affitto locali	10'200.00		10'200.00	10'200.00
317.00	Rimborso spese al personale	634.20		2'000.00	0.00
318.03	Tasse di circolazione veicoli	1'044.00		1'000.00	1'014.00
318.06	Spese telefoniche	1'910.54		1'200.00	1'151.70
318.09	Assicurazione veicoli	1'289.00		1'300.00	1'360.20
318.12	Onorari consulenti tecnici	1'187.20		3'000.00	3'116.00
318.16	Consulenze legali e spese diverse	1'000.00		3'000.00	500.00
318.25	Manutenzione impianti IP	25'980.93		26'000.00	28'778.06
319.01	Altre spese per beni e servizi	2'686.00		1'000.00	0.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
434.10	Tasse occupazione area pubblica		150.00	3'000.00	226.00
434.11	Ricavi diversi		0.00	400.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
662	**Strade comunali**				
4	**RICAVI CORRENTI**				
436.00	Rimborsi assicurazioni		21'691.70	0.00	0.00
436.04	Rimborso quota parte sgombero neve		0.00	4'000.00	0.00
490.03	Accrediti interni: prestazioni operai		47'000.00	47'000.00	47'000.00
	TOTALE RICAVI		**68'841.70**	**54'400.00**	**47'226.00**
	TOTALE SPESE	**576'444.63**		**629'600.00**	**608'166.88**
	SALDO		**507'602.93**	**575'200.00**	**560'940.88**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
770	**Approvvigionamento idrico**				
3	**SPESE CORRENTI**				
311.01	Acquisto contatori	0.00		3'000.00	662.60
311.04	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00	0.00
314.09	Manutenzione impianti	50'902.57		60'000.00	30'989.05
314.11	Ampliamento rete idrica	10'181.40		25'000.00	1'200.85
318.12	Onorari consulenti tecnici	0.00		3'000.00	0.00
318.23	Analisi acqua	3'950.65		6'000.00	4'621.56
318.98	Ristorno IVA all'AFC (0,1%) per tasse d'uso	277.85		350.00	304.90
319.00	Contributo di solidarietà	0.00		1'500.00	1'500.00
319.01	Altre spese per beni e servizi	1'761.05		1'000.00	0.00
352.05	Contributo Consorzio CAI-M	65'196.62		60'000.00	64'511.41
365.00	Contributo associazioni acquedotti	70.00		70.00	70.00
390.00	Addebiti interni: spese amministrative	25'000.00		25'000.00	25'000.00
390.01	Addebiti interni: interessi passivi	8'000.00		12'000.00	8'000.00
390.02	Addebiti interni: ammortamenti amministrativi	130'162.55		82'000.00	95'276.75
390.03	Addebiti interni: prestazioni operai	25'000.00		25'000.00	25'000.00
390.05	Addebiti interni: ammort. amministrativi supplementari	10'517.04		0.00	11'216.81
4	**RICAVI CORRENTI**				
434.00	Tasse d'uso		267'307.97	280'000.00	282'810.16
434.01	Tassa d'allacciamento		1'999.50	5'000.00	6'594.00
434.02	Tassa acqua cantiere		0.00	2'000.00	0.00
434.11	Ricavi diversi		440.00	0.00	320.00
434.98	IVA fatturata (2.5%)		6'758.75	9'000.00	7'461.30
435.01	Vendita acqua Gravesano		1'382.40	8'000.00	7'800.00
436.10	Rimborsi vari		0.00	1'000.00	0.00
439.03	Altri ricavi per prestazioni e vendite		0.00	500.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
770	Approvvigionamento idrico				
	TOTALE RICAVI		277'888.62	305'500.00	304'985.46
	TOTALE SPESE	331'019.73		304'920.00	268'353.93
	SALDO		53'131.11	-580.00	-36'631.53

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
771	**Eliminazione acque luride**				
3	**SPESE CORRENTI**				
314.04	Manutenzione canalizzazioni	13'645.45		20'000.00	13'367.00
314.09	Manutenzione impianti	271.25		0.00	0.00
318.16	Consulenze legali e spese diverse	0.00		2'000.00	0.00
318.99	Ristorno IVA all'AFC (2.8%) per tasse d'uso	6'239.65		6'000.00	6'816.30
319.01	Altre spese per beni e servizi	1'659.85		0.00	0.00
352.07	Contributo Consorzio CDALED	33'957.85		45'200.00	35'582.65
352.09	Contributo Consorzio depurazione acque Magliasina	147'433.92		145'100.00	125'684.07
390.00	Addebiti interni: spese amministrative	3'000.00		3'000.00	3'000.00
390.01	Addebiti interni: interessi passivi	13'000.00		21'000.00	13'000.00
390.02	Addebiti interni: ammortamenti amministrativi	122'359.75		81'000.00	117'122.95
390.03	Addebiti interni: prestazioni operai	5'000.00		5'000.00	5'000.00
390.05	Addebiti interni: ammort. amministrativi supplementari	8'585.25		0.00	146'911.50
4	**RICAVI CORRENTI**				
434.03	Tassa d'allacciamento canalizzazioni		0.00	15'000.00	4'820.00
434.04	Tassa d'uso canalizzazioni		206'615.75	250'000.00	220'936.35
434.11	Ricavi diversi		320.00	0.00	300.00
434.99	IVA fatturata (7.7%)		15'909.40	20'000.00	17'383.10
	TOTALE RICAVI		**222'845.15**	**285'000.00**	**243'439.45**
	TOTALE SPESE	**355'152.97**		**328'300.00**	**466'484.47**
	SALDO		**132'307.82**	**43'300.00**	**223'045.02**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
772	**Eliminazione rifiuti**				
3	**SPESE CORRENTI**				
311.02	Acquisto contenitori	1'955.85		3'000.00	0.00
311.05	Acquisto sacchi rifiuti	22'513.07		9'000.00	20'058.26
315.01	Manutenzione contenitori	1'251.00		1'000.00	415.50
318.19	Raccolta rifiuti urbani (RSU)	55'542.60		50'000.00	55'542.60
318.20	Rifiuti riciclabili	54'373.35		50'000.00	56'645.75
318.21	Rifiuti vegetali	51'453.80		50'000.00	59'851.15
318.22	Rifiuti ingombranti	14'782.20		26'000.00	19'629.12
318.39	Commissioni per rivendita sacchi rifiuti	3'165.30		4'500.00	3'250.71
318.99	Ristorno IVA all'AFC (2.8%) per tasse d'uso	6'605.20		6'000.00	6'823.49
319.01	Altre spese per beni e servizi	599.65		4'000.00	605.25
351.03	Rimborso all'ente smaltimento rifiuti	36'842.90		45'000.00	43'773.05
390.00	Addebiti interni: spese amministrative	5'000.00		5'000.00	5'000.00
390.03	Addebiti interni: prestazioni operai	17'000.00		17'000.00	17'000.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
434.05	Tassa raccolta rifiuti		159'664.25	177'650.00	162'483.61
434.11	Ricavi diversi		1'041.10	0.00	787.60
434.99	IVA fatturata (7.7%)		16'993.00	18'300.00	14'730.63
435.04	Vendita sacchi rifiuti		51'144.83	60'000.00	57'971.99
436.10	Rimborsi vari		7'058.20	2'000.00	7'722.10
	TOTALE RICAVI		**235'901.38**	**257'950.00**	**243'695.93**
	TOTALE SPESE	**271'084.92**		**270'500.00**	**288'594.88**
	SALDO		**35'183.54**	**12'550.00**	**44'898.95**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
774	**Cimitero**				
3	**SPESE CORRENTI**				
314.05	Manutenzione cimitero lasciato per il momento come lo scorso anno: da verificare	3'889.75		20'000.00	12'909.95
318.27	Servizio affossatore	-3.80		2'000.00	1'942.40
4	**RICAVI CORRENTI**				
434.06	Tasse cimitero		2'840.00	6'000.00	10'620.00
	TOTALE RICAVI		**2'840.00**	**6'000.00**	**10'620.00**
	TOTALE SPESE	**3'885.95**		**22'000.00**	**14'852.35**
	SALDO		**1'045.95**	**16'000.00**	**4'232.35**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
775	**Arginature**				
3	**SPESE CORRENTI**				
352.04	Contributo Consorzio manutenzione Basso Vedeggio	10'592.20		9'000.00	4'395.42
352.06	Contributo Consorzio TREMA	19'860.00		20'000.00	19'860.00
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**30'452.20**		**29'000.00**	**24'255.42**
	SALDO		**30'452.20**	**29'000.00**	**24'255.42**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
776	**Ripari di protezione**				
3	**SPESE CORRENTI**				
314.06	Manutenzione territorio	30'388.05		20'000.00	16'854.75
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**30'388.05**		**20'000.00**	**16'854.75**
	SALDO		**30'388.05**	**20'000.00**	**16'854.75**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
778	**Altra protezione dell'ambiente**				
3	**SPESE CORRENTI**				
318.32	Spese controllo impianti combustione	19'062.65		17'000.00	1'809.55
365.02	Contributo associazioni e enti	0.00		1'500.00	0.00
366.11	Contributo per acquisto benzina alchilata	962.20		1'000.00	773.15
4	**RICAVI CORRENTI**				
434.07	Tasse di controllo impianti combustione		20'000.00	20'000.00	108.00
434.11	Ricavi diversi		0.00	0.00	20.00
	TOTALE RICAVI		**20'000.00**	**20'000.00**	**128.00**
	TOTALE SPESE	**20'024.85**		**19'500.00**	**2'582.70**
	SALDO		**24.85**	**-500.00**	**2'454.70**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
779	**Sistemazione territorio**				
3	**SPESE CORRENTI**				
318.16	Consulenze legali e spese diverse	0.00		2'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**0.00**		**2'000.00**	**0.00**
	SALDO		**0.00**	**2'000.00**	**0.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
791	**Concetti di sviluppo**				
3	**SPESE CORRENTI**				
365.02	Contributo associazioni e enti	10'000.00		10'000.00	0.00
365.18	Ente regionale di sviluppo luganese ERS-L	4'872.00		4'900.00	4'917.50
365.19	Manutenzione rete escursionistica Malcantone	5'743.45		13'250.00	5'743.45
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**20'615.45**		**28'150.00**	**10'660.95**
	SALDO		**20'615.45**	**28'150.00**	**10'660.95**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
8	**ECONOMIA PUBBLICA**				
880	**Agricoltura**				
3	**SPESE CORRENTI**				
318.37	Censimento delle aree agricole	0.00		200.00	0.00
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**0.00**		**200.00**	**0.00**
	SALDO		**0.00**	**200.00**	**0.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
8	**ECONOMIA PUBBLICA**				
883	**Turismo**				
3	**SPESE CORRENTI**				
362.02	Contributo Ente Turistico Luganese	18'946.65		20'200.00	20'137.15
365.06	Contributo Monte Lema SA	5'614.31		5'000.00	5'506.25
	TOTALE RICAVI		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTALE SPESE	**24'560.96**		**25'200.00**	**25'643.40**
	SALDO		**24'560.96**	**25'200.00**	**25'643.40**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
886	**Energia**				
3	**SPESE CORRENTI**				
312.02	Energia ricarica Vel	484.65		200.00	765.25
316.03	Licenze e aggiornamenti software	0.00		1'500.00	0.00
366.02	Contributo abbonamento trasporti pubblici	15'014.90		17'000.00	12'106.70
366.03	Contributo biciclette e autoveicoli elettrici	16'962.60		15'000.00	13'237.50
366.04	Contributo carta giornaliera Flexi Card	28'000.00		28'000.00	28'000.00
366.05	Contributo colonnine ricarica veicoli elettrici	0.00		500.00	0.00
366.06	Contributo costruzione e risanamento edifici	4'000.00		4'000.00	3'500.00
366.07	Contributo impianti di riscaldamento	1'000.00		2'000.00	1'000.00
366.08	Contributo impianti fotovoltaici e solari	2'050.00		3'000.00	1'550.00
366.09	Contributo macchinari elettrici	254.15		2'000.00	863.20
385.00	Riversamento al FER	102'015.00		95'000.00	107'374.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
410.01	Tasse concessione uso speciale strade comunali		140'615.00	148'900.00	148'886.00
431.00	Tasse di cancelleria		0.00	0.00	45.00
439.01	Rivendita carta giornaliera Flexi Card		22'745.00	26'000.00	16'675.00
439.02	Proventi vendita energia elettrica SI		579.70	0.00	1'032.90
461.03	Contributi FER		102'015.00	95'000.00	107'374.00
485.00	Prelevamento dal FER		43'498.85	47'000.00	62'013.95
	TOTALE RICAVI		**309'453.55**	**316'900.00**	**336'026.85**
	TOTALE SPESE	**169'781.30**		**168'200.00**	**168'396.65**
	SALDO	**139'672.25**		**-148'700.00**	**-167'630.20**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
990	**Imposte**				
3	**SPESE CORRENTI**				
329.00	Interessi rimuneratori su imposte	0.00		1'500.00	729.20
330.01	Perdite e differenze di valutazione ammontare prudenziale	21'593.47		30'000.00	36'880.52
4	**RICAVI CORRENTI**				
400.00	Imposte persone fisiche non si inseriscono - fanno parte del calcolo del		2'215'000.00	0.00	2'150'000.00
400.01	Sopravvenienze d'imposta PF		1'007'042.41	0.00	503'845.65
400.02	Imposte alla fonte a oggi: fr. 37'039.39		77'537.36	100'000.00	87'039.39
400.03	Imposta personale non si ineserisce - gettito		46'000.00	0.00	46'000.00
401.00	Imposte persone giuridiche non si ineserisce - gettito		35'000.00	0.00	32'000.00
402.00	Imposte immobiliari comunali non si ineserisce - gettito		182'000.00	0.00	182'000.00
403.00	Imposte speciali sul reddito e la sostanza		148'985.60	45'000.00	61'473.30
421.00	Interessi di mora e diffide		12'383.12	10'000.00	22'906.97
434.11	Ricavi diversi		0.00	0.00	20.00
	TOTALE RICAVI		**3'723'948.49**	**155'000.00**	**3'085'285.31**
	TOTALE SPESE	**21'593.47**		**31'500.00**	**37'609.72**
	SALDO	**3'702'355.02**		**-123'500.00**	**-3'047'675.59**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
992	**Perequazione finanziaria**				
3	**SPESE CORRENTI**				
361.03	Contributo al fondo di perequazione intercomunale	3'097.00		8'000.00	0.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
444.00	Contributo di livellamento		840'026.00	830'000.00	702'843.00
444.01	Contributo di localizzazione geografica		362'000.00	350'000.00	350'000.00
	TOTALE RICAVI		**1'202'026.00**	**1'180'000.00**	**1'052'843.00**
	TOTALE SPESE	**3'097.00**		**8'000.00**	**0.00**
	SALDO	**1'198'929.00**		**-1'172'000.00**	**-1'052'843.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

		CONSUNTIVO 2021		PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
		SPESE	RICAVI		
9	**FINANZE E IMPOSTE**				
993	**Partecipazione alle entrate del cantone**				
4	**RICAVI CORRENTI**				
440.00	Ridistribuzione tassa sul CO2		264.30	500.00	476.30
440.01	Riparto 13.5 mio (art. 196 cpv. 1bis LIFD)		1'870.71	0.00	2'542.62
441.02	Imposte immobiliari persone giuridiche		0.00	1'000.00	0.00
441.03	Quota parte patenti caccia e pesca		252.40	1'100.00	1'012.90
	TOTALE RICAVI		**2'387.41**	**2'600.00**	**4'031.82**
	TOTALE SPESE	**0.00**		**0.00**	**0.00**
	SALDO	**2'387.41**		**-2'600.00**	**-4'031.82**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
994	**Interessi passivi e reddito dei beni patrimoniali**				
3	**SPESE CORRENTI**				
318.00	Spese postali	18.00		0.00	18.00
318.05	Spese bancarie	815.80		500.00	646.85
321.00	Interessi su debiti a breve termine	153.00		900.00	405.20
322.00	Interessi su debiti consolidati	32'500.00		50'000.00	32'500.00
323.00	Interessi legati	19.24		50.00	25.11
4	**RICAVI CORRENTI**				
420.00	Interessi su CCB		0.00	500.00	2'506.94
421.02	Interessi su crediti contributi di costruzione PGS		0.00	6'000.00	0.00
421.03	Interessi contributi di miglioria		0.00	1'000.00	62.50
422.00	Interessi libretti e conti di risparmio		19.24	100.00	25.11
423.00	Locazione stabili patrimoniali		13'200.00	21'000.00	13'200.00
490.01	Accrediti interni: interessi passivi		21'000.00	33'000.00	21'000.00
	TOTALE RICAVI		**34'219.24**	**61'600.00**	**36'794.55**
	TOTALE SPESE	**33'506.04**		**51'450.00**	**33'595.16**
	SALDO	**713.20**		**-10'150.00**	**-3'199.39**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2021 SPESE	CONSUNTIVO 2021 RICAVI	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
999	**Spese non ripartibili**				
3	**SPESE CORRENTI**				
331.00	Ammortamenti su beni amministrativi ordinari	522'772.30		385'000.00	416'443.25
332.00	Ammortamenti su beni amministrativi supplementari	311'250.29		0.00	224'717.76
361.07	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	85'407.00		85'000.00	84'837.00
4	**RICAVI CORRENTI**				
439.03	Altri ricavi per prestazioni e vendite		18'895.00	0.00	9'650.00
490.02	Accrediti interni: ammortamenti amministrativi		271'624.59	163'000.00	370'528.01
	TOTALE RICAVI		**290'519.59**	**163'000.00**	**380'178.01**
	TOTALE SPESE	**919'429.59**		**470'000.00**	**725'998.01**
	SALDO		**628'910.00**	**307'000.00**	**345'820.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
SPESE PER IL PERSONALE	670'835.56	22'169.30	304'734.10	0.00	0.00	19'481.65	212'889.19	0.00	0.00	0.00	1'230'109.80
SPESE PER BENI E SERVIZI	230'520.88	112'226.85	167'952.34	14'450.00	23'705.30	855.80	363'555.44	354'468.39	484.65	833.80	1'269'053.45
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32'672.24	32'672.24
AMMORTAMENTI	1'366.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	855'616.06	856'982.21
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	78'306.72	658'587.70	0.00	5'192.20	50'831.82	89'548.75	313'883.49	0.00	0.00	1'196'350.68
CONTRIBUTI PROPRI	4'795.00	2'981.30	24'712.80	77'976.86	19'329.12	1'115'486.46	18'108.00	21'647.65	91'842.61	88'504.00	1'465'383.80
RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'250.00
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	21'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102'015.00	0.00	123'015.00
ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	372'624.59	0.00	0.00	372'624.59
SPESE CORRENTI	**907'517.59**	**236'684.17**	**1'155'986.94**	**92'426.86**	**48'226.62**	**1'189'905.73**	**684'101.38**	**1'062'624.12**	**194'342.26**	**977'626.10**	**6'549'441.77**
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'711'565.37	3'711'565.37
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	3'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140'615.00	0.00	144'115.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	14'620.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'602.36	40'222.36
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	54'029.90	21'060.00	47'867.10	435.00	0.00	4'000.00	21'841.70	759'475.15	23'324.70	18'895.00	950'928.55
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'204'413.41	1'204'413.41
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	200.00	76'645.29	0.00	0.00	3'092.60	0.00	0.00	0.00	0.00	79'937.89
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	2'394.80	203'728.30	400.00	12'531.55	2'000.00	0.00	0.00	102'015.00	0.00	323'069.65
CONTRIBUTI DA RIVERSARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'300.00
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'498.85	0.00	43'498.85
ACCREDITI INTERNI	33'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47'000.00	0.00	0.00	292'624.59	372'624.59
RICAVI CORRENTI	**101'649.90**	**27'154.80**	**328'240.69**	**835.00**	**12'531.55**	**12'392.60**	**68'841.70**	**759'475.15**	**309'453.55**	**5'253'100.73**	**6'873'675.67**
MAGGIOR SPESA	**805'867.69**	**209'529.37**	**827'746.25**	**91'591.86**	**35'695.07**	**1'177'513.13**	**615'259.68**	**303'148.97**	**-115'111.29**	**-4'275'474.63**	**-324'233.90**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	D I C A S T E R O	USCITE CONSUNTIVO		ENTRATE 2021		USCITE PREVENTIVO	ENTRATE 2021
0	AMMINISTRAZIONE	112'933.70	5.24 %	0.00	0.00 %	420'000.00	0.00
1	SICUREZZA PUBBLICA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	66'000.00
2	EDUCAZIONE	3'997.80	0.19 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	8'762.40	0.41 %	0.00	0.00 %	74'000.00	0.00
6	TRAFFICO	499'863.20	23.19 %	0.00	0.00 %	993'500.00	35'000.00
7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	1'530'401.49	70.98 %	753'936.00	47.48 %	2'377'100.00	1'100'000.00
8	ECONOMIA PUBBLICA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	6'000.00	6'000.00
9	FINANZE E IMPOSTE	0.00	0.00 %	834'022.59	52.52 %	0.00	385'000.00
T O T A L I		**2'155'958.59**	100.00 %	**1'587'958.59**	100.00 %	**3'870'600.00**	**1'592'000.00**
S A L D O				**568'000.00**	35.77 %		**2'278'600.00**
T O T A L I A P A R E G G I O		**2'155'958.59**		**2'155'958.59**		**3'870'600.00**	**3'870'600.00**

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		USCITE	%	ENTRATE	%
0	**AMMINISTRAZIONE**				
002	Amministrazione generale	26'720.65	1.24	0.00	0.00
009	Immobili	86'213.05	4.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**112'933.70**		**0.00**	
1	**SICUREZZA PUBBLICA**				
114	Pompieri e Polizia	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**0.00**		**0.00**	
2	**EDUCAZIONE**				
220	Scuola dell'infanzia	3'997.80	0.19	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**3'997.80**		**0.00**	
3	**CULTURA E TEMPO LIBERO**				
335	Tempo libero	8'762.40	0.41	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**8'762.40**		**0.00**	
6	**TRAFFICO**				
661	Strade cantonali	45'381.60	2.10	0.00	0.00
662	Strade comunali	454'481.60	21.08	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**499'863.20**		**0.00**	
7	**SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**				
770	Approvvigionamento idrico	681'005.59	31.59	428'326.00	26.97
771	Eliminazione acque luride	469'945.00	21.80	0.00	0.00
779	Sistemazione territorio	379'450.90	17.60	325'610.00	20.50
	TOTALE PER DICASTERO	**1'530'401.49**		**753'936.00**	

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

PRIMA RICAPITOLAZIONE

		USCITE	%	ENTRATE	%
8	**ECONOMIA PUBBLICA**				
886	Energia	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**0.00**		**0.00**	
9	**FINANZE E IMPOSTE**				
999	Spese non ripartibili	0.00	0.00	834'022.59	52.52
	TOTALE PER DICASTERO	**0.00**		**834'022.59**	
TOTALI		**2'155'958.59**	**100.00 %**	**1'587'958.59**	**100.00 %**
SALDO				**568'000.00**	**35.77 %**
TOTALI A PAREGGIO		**2'155'958.59**		**2'155'958.59**	

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
5	**100.00**	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**	**2'155'958.59**	**3'870'600.00**
50	**65.73**	**INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**	**1'417'090.69**	**3'204'600.00**
501	58.65	OPERE DEL GENIO CIVILE	1'264'428.79	3'018'600.00
503	3.30	COSTRUZIONI EDILI	71'043.45	75'000.00
506	3.79	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE	81'618.45	105'000.00
509	0.00	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0.00	6'000.00
56	**15.50**	**CONTRIBUTI PROPRI**	**334'247.40**	**126'000.00**
562	15.50	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	334'247.40	126'000.00
58	**18.77**	**ALTRE USCITE DA ATTIVARE**	**404'620.50**	**540'000.00**
581	18.77	USCITE DI PIANIFICAZIONE	404'620.50	540'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
6	**100.00**	**ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**	**1'587'958.59**	**1'592'000.00**
61	**0.00**	**CONTRIBUTI ED INDENNITÀ**	**0.00**	**1'000'000.00**
610	0.00	CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE	0.00	1'000'000.00
66	**47.48**	**CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI**	**753'936.00**	**207'000.00**
661	0.00	CANTONI	0.00	116'000.00
662	26.97	COMUNI E CONS0RZI COMUNALI	428'326.00	16'000.00
669	20.50	ALTRI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	325'610.00	75'000.00
68	**52.52**	**RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI**	**834'022.59**	**385'000.00**
681	32.92	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	522'772.30	385'000.00
682	19.60	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	311'250.29	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

0	AMMINISTRAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
002	**Amministrazione generale**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
506.00	Gestionale GeCoTi - MM 192/2018 MM 228/2020 aggiornamento banca dati gecoti	12-06-2018	32'500.00	0.00		70'000.00
506.07	Progel programma rilevamento presenze - RM 114/2021	07-06-2021	5'990.00	4'170.20		0.00
506.09	Gestionale UTC			0.00		35'000.00
506.13	Veicolo elettrico Renault Kangoo - RM 14/2021	03-05-2021	21'789.00	22'550.45		0.00
	TOTALE ENTRATE				**0.00**	**0.00**
	TOTALE USCITE			**26'720.65**		**105'000.00**
	SALDO				**26'720.65**	**105'000.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

0	AMMINISTRAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
009	**Immobili**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
503.04	Tinteggio Casa Comunale di Breno - MM 234/2020	22-07-2020	75'000.00	71'043.45		75'000.00
581.16	Studio di fattibilità stabili comunali - RM 1274/2020	15-06-2020	28'000.00	15'169.60		240'000.00
	TOTALE ENTRATE				**0.00**	**0.00**
	TOTALE USCITE			**86'213.05**		**315'000.00**
	SALDO				**86'213.05**	**315'000.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

1	SICUREZZA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
114	**Pompieri e Polizia**					
6	**ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
661.16	Sussidio TI - vasca antincendio TREMA - CdS_17.09.2015	17-09-2015	16'500.00		0.00	50'000.00
662.06	Contributi da istituzioni comunali TREMA - MM 160/2016	06-04-2016	15'694.80		0.00	16'000.00
	TOTALE ENTRATE				**0.00**	**66'000.00**
	TOTALE USCITE			**0.00**		**0.00**
	SALDO				**0.00**	**-66'000.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
220	**Scuola dell'infanzia**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
506.14	Lettini per scuola dell'infanzia - RM 224/2021	19-07-2021	4'250.00	3'997.80		0.00
	TOTALE ENTRATE				**0.00**	**0.00**
	TOTALE USCITE			**3'997.80**		**0.00**
	SALDO				**3'997.80**	**0.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
335	**Tempo libero**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
501.42	V Percorso vita			0.00		74'000.00
501.70	Allestimento nuovo percorso Vita Vezio - MM 224/2020	22-07-2020	69'000.00	1'362.40		0.00
506.16	Strutture metalliche per affissione manifesti - RM 483/2021	11-10-2021	6'030.00	7'400.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				**0.00**	**0.00**
	TOTALE USCITE			**8'762.40**		**74'000.00**
	SALDO				**8'762.40**	**74'000.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
661	**Strade cantonali**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
501.71	Progettazione zona 30 km/h - RM 2364/2021	15-03-2021	15'000.00	15'664.60		0.00
562.05	Partecipazione alle spese di finanziamento PTL/PAL - MM 142/2014	16-12-2014	885'600.00	29'717.00		50'000.00
562.07	Contributo percorsi ciclabili cantonali/ regionali - Messaggi consortili	05-12-2016	33'000.00	0.00		3'000.00
	TOTALE ENTRATE				**0.00**	**0.00**
	TOTALE USCITE			**45'381.60**		**53'000.00**
	SALDO				**45'381.60**	**53'000.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
662	**Strade comunali**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
501.36	Nomenclatura strade - MM 180/2017	06-06-2017	190'000.00	51'049.90		70'000.00
501.38	Credito quadro strade (manutenzione) - MM 207/2018	22-01-2019	1'141'800.00	260'841.45		340'500.00
501.40	AR opere sistemazione stradale (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	130'000.00	2'714.05		0.00
501.41	M opere sistemazione stradale (z. Ortone Bassa) - MM 195/2018	12-06-2018	193'053.00	100.00		0.00
501.45	AR moderazione traffico strada - MM 189/2017	13-12-2017	270'000.00	0.00		210'000.00
501.50	Realizzazione nuovi posteggi AM			0.00		200'000.00
501.55	MM 231/2020 imbocco strada Ortone a Mugena - MM 231.2020	22-07-2020	120'000.00	0.00		120'000.00
501.62	Consolidamento imbocco strada Ortone - MM 231/2020	22-07-2021	120'000.00	96'276.20		0.00
506.15	Pick-up Mitsubischi L200 - MM 261/2021	13-12-2021	45'000.00	43'500.00		0.00
6	**ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
669.04	Nomenclatura strade - contributi privati - MM 180/2017	06-06-2017	41'200.00		0.00	35'000.00
	TOTALE ENTRATE				**0.00**	**35'000.00**
	TOTALE USCITE			**454'481.60**		**940'500.00**
	SALDO				**454'481.60**	**905'500.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
770	**Approvvigionamento idrico**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
501.23	MA allacciamento AP serbatoio Casgnedo - MM 189/2017	13-12-2017	597'000.00	0.00		20'000.00
501.44	AR opere sistemazione stradale AP (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	252'000.00	27'318.55		0.00
501.46	Credito quadro strade (acquedotto) - MM 207/2018	22-01-2019	217'000.00	140'273.30		0.00
501.54	MM 230/2020 PGS Breno e AP Breno - MM 230/2020	22-07-2020	1'470'000.00	0.00		370'000.00
501.59	sostituzione condotta AP - Asilo-Sgambada - CAIM - MM 221/2019	18-12-2019	355'000.00	79'791.05		0.00
501.63	Sostiuzione condotta AP - Breno MM230/2020 - MM 230/2020	22-07-2020	366'000.00	82'971.44		0.00
501.67	Condotta AP Fescoggia MM229/2020 - MM 229/2020	22-07-2020	194'000.00	0.00		15'000.00
501.72	Serbatoio AP zona Roccolo - MM 253/2021	25-10-2021	2'366'000.00	64'620.00		0.00
562.01	CAI-M investimenti MC13/2018 - Messaggi consortili	31-12-2019	647'954.32	100'000.00		0.00
562.09	QP CAI-M Condotta strada cantonale Arosio (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	209'000.00	28'731.25		0.00
562.10	CAI-M investimenti MC 19/2020 - Messaggi consortili		147'300.00	147'300.00		0.00
581.05	Studio definizione spazio acque e variante PR - RM 217/2018	15-05-2018	28'000.00	10'000.00		0.00
6	**ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
662.07	QP CAI-M Condotta AP Mugena-Casgnedo - MM 189/2017	13-12-2017	258'000.00		218'356.85	0.00
662.08	QP CAI-M Condotta strada cantonale Arosio (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	209'000.00		209'969.15	0.00
	TOTALE ENTRATE				**428'326.00**	**0.00**
	TOTALE USCITE			**681'005.59**		**405'000.00**
	SALDO				**252'679.59**	**405'000.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
771	**Eliminazione acque luride**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
501.15	AR opere sistemazione stradale PGS (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	604'000.00	69'354.40		350'000.00
501.17	M Opere di sistemazione stradale PGS (Ortone Bassa) - MM 195/2018	12-06-2018	585'419.00	93'918.40		0.00
501.39	Allacciamento alla rete consortile (zona Caroggio) - MM 197/2018	22-01-2019	119'100.00	51'750.55		0.00
501.54	MM 230/2020 PGS Breno e AP Breno - MM 230/2020	22-07-2020	1'470'000.00	0.00		1'100'000.00
501.57	MM 197/2018 allacciamenti alla rete consortile - 197/2018 edifici in zona Caroggio	12-11-2018	196'100.00	0.00		119'100.00
501.64	Opere canalizzazioni strada cantonale e zona Casèll - MM 230/2020	22-07-2020	935'000.00	218'622.50		0.00
501.66	Opere canalizzazione Fescoggia MM229/2020 - MM 229/2020	22-07-2020	760'000.00	7'800.00		30'000.00
562.00	Contributo CDALED - Messaggi consortili	31-12-2019	194'357.70	28'499.15		31'000.00
562.03	Contributo Consorzio depurazione Acque Magliasina			0.00		42'000.00
6	**ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
610.00	Contributi costruzione canalizzazione (LALIA) - saldo al 31.12.2019	30-09-2014	1'000'000.00		0.00	1'000'000.00
661.13	AR opere sistemazione stradale PGS - sussidio - MM 189/2017	13-12-2017	89'000.00		0.00	60'000.00
	TOTALE ENTRATE				**0.00**	**1'060'000.00**
	TOTALE USCITE			**469'945.00**		**1'672'100.00**
	SALDO				**469'945.00**	**612'100.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
779	**Sistemazione territorio**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
581.03	Aggiornamento studio PR Alto Malcantone - MM 75/2009	09-06-2009	110'000.00	20'042.25		0.00
	MM 149/2015 - aggiornamento PR (credito suppletorio)	18-09-2015	30'000.00			
	MM 239/2020 - conclusione aggiorn. PR (credito suppletorio)	21-12-2020	82'000.00			
581.06	Progetto Paesaggio Alto Malcantone - MM 159/2016	06-04-2016	1'274'000.00	359'408.65		300'000.00
6	**ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
669.01	Sussidiamento Progetto Paesaggio AM - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	239'703.05		325'610.00	40'000.00
	TOTALE ENTRATE				**325'610.00**	**40'000.00**
	TOTALE USCITE			**379'450.90**		**300'000.00**
	SALDO				**53'840.90**	**260'000.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
886	**Energia**					
5	**USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
509.00	Risanamento illuminazione pubblica (IP) - MM 181/2017	12-12-2017	282'000.00	0.00		6'000.00
6	**ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
661.00	Sussidio FER illuminazione pubblica (IP) - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	241'713.75		0.00	6'000.00
	TOTALE ENTRATE				**0.00**	**6'000.00**
	TOTALE USCITE			**0.00**		**6'000.00**
	SALDO				**0.00**	**0.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

9	FINANZE E IMPOSTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2021 USCITE	CONSUNTIVO 2021 ENTRATE	PREVENTIVO 2021
999	**Spese non ripartibili**					
6	**ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI**					
681.00	Ammortamenti ordinari - saldo al 31.12.2021	31-12-2021	385'000.00		522'772.30	385'000.00
682.00	Ammortamenti supplementari - saldo al 31.12.2021	31-12-2021	0.00		311'250.29	0.00
	TOTALE ENTRATE				**834'022.59**	**385'000.00**
	TOTALE USCITE			**0.00**		**0.00**
	SALDO			**834'022.59**		**-385'000.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	97'764.10	0.00	3'997.80	8'762.40	0.00	0.00	470'146.20	836'420.19	0.00	0.00	1'417'090.69
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'717.00	304'530.40	0.00	0.00	334'247.40
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	15'169.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	389'450.90	0.00	0.00	404'620.50
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	**112'933.70**	**0.00**	**3'997.80**	**8'762.40**	**0.00**	**0.00**	**499'863.20**	**1'530'401.49**	**0.00**	**0.00**	**2'155'958.59**
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	753'936.00	0.00	0.00	753'936.00
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	834'022.59	834'022.59
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**753'936.00**	**0.00**	**834'022.59**	**1'587'958.59**
MAGGIOR USCITA	**112'933.70**	**0.00**	**3'997.80**	**8'762.40**	**0.00**	**0.00**	**499'863.20**	**776'465.49**	**0.00**	**-834'022.59**	**568'000.00**

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2021

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
Uscite correnti	5'342'794.59		5'567'019.00
Ammortamenti amministrativi	834'022.59		385'000.00
Addebiti interni	372'624.59		276'000.00
Totale spese correnti		6'549'441.77	6'228'019.00
Entrate correnti	6'501'051.08		5'804'050.00
Accrediti interni	372'624.59		276'000.00
Totale ricavi correnti		6'873'675.67	6'080'050.00
Avanzo d'esercizio		**324'233.90**	-147'969.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
Uscite per investimenti		2'155'958.59	3'870'600.00
Entrate per investimenti *(escluso il riporto degli ammortamenti 68*)*		753'936.00	1'207'000.00
Onere netto di investimento		1'402'022.59	2'663'600.00

	RIASSUNTO	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021
CONTO DI CHIUSURA			
Onere netto d'investimento		1'402'022.59	2'663'600.00
Ammortamenti amministrativi	834'022.59		385'000.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	324'233.90		-147'969.00
Autofinanziamento		1'158'256.49	237'031.00
Disavanzo totale		**-243'766.10**	-2'426'569.00

v1.5

R I A S S U N T O D E L B I L A N C I O

	C O N S U N T I V O	
	A T T I V O	P A S S I V O
RIASSUNTO DEL BILANCIO		
BENI PATRIMONIALI	2'213'447.08	
BENI AMMINISTRATIVI	11'315'000.00	
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		10'803'431.10
FINANZIAMENTI SPECIALI		495'655.71
CAPITALE PROPRIO		2'229'360.27
T O T A L I	**13'528'447.08**	**13'528'447.08**
T O T A L I A P A R E G G I O	**13'528'447.08**	**13'528'447.08**

Avanzo esercizio anno 2021: **324'233.90**

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	**A T T I V O**			
10	LIQUIDITA'	1'034'694.22	-31.97	1'520'922.29
11	CREDITI	774'990.16	7.96	717'828.49
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	110'495.34	-0.04	110'540.90
13	TRANSITORI ATTIVI	293'267.36	-6.97	315'245.95
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'351'000.00	4.68	7'978'000.00
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	0.00		0.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	2'941'000.00	8.20	2'718'000.00
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	23'000.00	-54.90	51'000.00
19	DISAVANZI DI ESERCZIO	0.00		0.00
		13'528'447.08	**0.87**	**13'411'537.63**

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	**P A S S I V O**			
20	IMPEGNI CORRENTI	328'038.63	-30.57	472'464.17
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00		0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	9'793'930.00	-0.87	9'879'420.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	218'516.81	306.74	53'724.15
24	ACCANTONAMENTI	15'407.60	0.00	15'407.60
25	TRANSITORI PASSIVI	447'538.06	-29.33	633'255.78
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	495'655.71	9.62	452'139.56
29	CAPITALE PROPRIO	2'229'360.27	17.02	1'905'126.37
		13'528'447.08	**0.87**	**13'411'537.63**

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2021

ALTO MALCANTONE	
Data	10-05-2022
Pagina	97

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
A T T I V O		**13'528'447.08**	**13'411'537.63**	**0.87**	**116'909.45**
LIQUIDITA'		**1'034'694.22**	**1'520'922.29**	**-31.97**	**-486'228.07**
100.00	Cassa	1'912.95	131.60	999.99	1'781.35
100.01	Cassa 2	2'403.45	1'178.15	104.00	1'225.30
101.00	CCP 65-769841-4	1'026'268.39	510'162.03	101.17	516'106.36
102.01	BS, Lugano c/c 4638073C001C	559.83	631.83	-11.40	-72.00
102.03	CS, P.Tresa c/c 86744-21-2	233.55	320.55	-27.14	-87.00
102.04	BR, Gravesano c/c 25656.75	3'316.05	5'903.30	-43.83	-2'587.25
102.05	BR, Rancate, c/c 24055.72	0.00	1'002'594.83	-100.00	-1'002'594.83
CREDITI		**774'990.16**	**717'828.49**	**7.96**	**57'161.67**
112.19	Imposte da incassare 2019	0.00	18'050.95	-100.00	-18'050.95
112.20	Imposte da incassare 2020	0.00	281'051.85	-100.00	-281'051.85
112.21	Imposte da incassare 2021	334'984.37	0.00		334'984.37
115.00	Debitori per tasse rifiuti	63'112.31	55'791.41	13.12	7'320.90
115.01	Debitori per tasse uso canalizzazioni	23'387.00	27'267.07	-14.23	-3'880.07
115.02	Debitori per tasse mappa	1'203.60	1'463.45	-17.76	-259.85
115.03	Debitori imposte speciali	1'243.70	8'818.10	-85.90	-7'574.40
115.04	Debitori I.P. 35%	1'148.27	1'148.27	0.00	0.00
115.05	Debitori contributi costruzione (LALIA)	62'295.35	65'076.35	-4.27	-2'781.00
115.06	Debitori diversi	8'579.50	8'631.60	-0.60	-52.10
115.07	Debitori per allacc. privati canalizzazioni	25'025.25	26'685.10	-6.22	-1'659.85
115.08	Debitori tasse controllo bruciatori	20.00	20.00	0.00	0.00
115.11	Debitori tasse edilizie	6'017.25	5'423.25	10.95	594.00
115.12	Debitori tasse refezione SI	73'662.25	3'120.00	999.99	70'542.25
115.13	Debitori contributi miglioria (Bagnada)	92'143.85	110'385.25	-16.53	-18'241.40
115.15	Debitori contributi sostitutivi posteggi	28'333.55	46'704.90	-39.33	-18'371.35
115.17	Debitori tasse cimitero	800.00	800.00	0.00	0.00
115.20	Debitori per tasse cancelleria	465.90	516.10	-9.73	-50.20
115.21	Debitori per tasse pubblicazioni	60.70	60.70	0.00	0.00
115.22	Debitori per tasse beni amministrativi	5'153.00	3'780.00	36.32	1'373.00
115.23	Debitori per affitti beni patrimoniali	700.00	1'900.00	-63.16	-1'200.00
115.25	Debitori tasse cani	1'841.62	1'559.92	18.06	281.70
115.26	Debitori contributi miglioria (Travèrs)	0.00	1'992.10	-100.00	-1'992.10
115.50	Debitori per tasse utenti (AAP)	29'528.24	30'523.62	-3.26	-995.38
115.51	Debitori per tasse diverse (AAP)	14'965.00	16'714.05	-10.46	-1'749.05

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
115.53	Debitori tasse piscina (AAP)	114.45	114.45	0.00	0.00
115.99	Debitori carte di credito (cassa)	205.00	230.00	-10.87	-25.00
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI		**110'495.34**	**110'540.90**	**-0.04**	**-45.56**
120.22	CCP 69-9525-9 Pro Restauri Cappella alla Bolla	9'554.10	9'614.10	-0.62	-60.00
120.23	Legato Luigi Tami Vezio	325.37	329.85	-1.36	-4.48
120.24	Legato C e M Boschetti Vezio	503.00	502.49	0.10	0.51
120.25	BS c/c 4638073/024.2.1 Legato Anastasia Annibale	3'049.66	3'046.62	0.10	3.04
120.26	BS c/c 4638073/024.3.1 Legato Gallacchi A.	2'734.69	2'731.96	0.10	2.73
120.27	BS c/c 4638073/024.4.1 Legato Gallacchi O.	646.99	646.35	0.10	0.64
120.28	BS c/c 4638073/024.5.1 Legato Gallacchi O.	4'644.95	4'640.31	0.10	4.64
120.29	BS c/c 4638073/024/6.1 Legato Anastasia A.	3'049.66	3'046.62	0.10	3.04
120.30	BR c/c 25656.24 Legato Righetti A.	12'952.37	12'948.05	0.03	4.32
121.00	Azioni Monte Lema SA	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
123.00	Stabile Breno (ex Asilo)	51'534.55	51'534.55	0.00	0.00
TRANSITORI ATTIVI		**293'267.36**	**315'245.95**	**-6.97**	**-21'978.59**
139.00	Transitori attivi diversi	292'767.36	314'745.95	-6.98	-21'978.59
139.02	Cauzioni	500.00	500.00	0.00	0.00
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		**8'351'000.00**	**7'978'000.00**	**4.68**	**373'000.00**
140.00	Terreni vincolati a scopi pubblici	126'000.00	140'000.00	-10.00	-14'000.00
141.00	Strade, piazze, illuminazione pubblica e posteggi	1'305'000.00	1'180'000.00	10.59	125'000.00
141.01	Canalizzazioni	38'000.00	41'000.00	-7.32	-3'000.00
141.02	Discarica Comunale	9'000.00	10'000.00	-10.00	-1'000.00
141.09	Moderazione traffico	63'000.00	70'000.00	-10.00	-7'000.00
141.11	Risanamento bacino Fescoggia	44'000.00	46'000.00	-4.35	-2'000.00
141.13	B canalizzazione Lotto 1	385'000.00	396'000.00	-2.78	-11'000.00
141.14	V canalizzazione Lotto 1	798'000.00	819'000.00	-2.56	-21'000.00
141.15	B condotte AP Lotto 1	66'000.00	68'000.00	-2.94	-2'000.00
141.16	V condotta AP lotto 1	27'000.00	28'000.00	-3.57	-1'000.00
141.20	Acquedotto (AAP)	1'036'000.00	1'094'000.00	-5.30	-58'000.00
141.25	Condotta nucleo Ponte di vello (AAP)	79'000.00	82'000.00	-3.66	-3'000.00
141.26	Condotta nucleo Casell Breno (AAP)	31'000.00	33'000.00	-6.06	-2'000.00
141.27	Condotta Caroggio (AAP)	12'000.00	13'000.00	-7.69	-1'000.00
141.28	Condotta mapp. 712 Arosio	12'000.00	13'000.00	-7.69	-1'000.00

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
141.29	Condotta Bagnada Mugena	147'000.00	153'000.00	-3.92	-6'000.00
141.31	Canalizzazione Ortone - Mugena	52'000.00	54'000.00	-3.70	-2'000.00
141.32	Manufatti TREMA - Arosio	30'000.00	32'000.00	-6.25	-2'000.00
141.33	Condotta zona Quadrasc	13'000.00	14'000.00	-7.14	-1'000.00
141.34	Canalizzazione Bisa-Traversee	68'000.00	71'000.00	-4.23	-3'000.00
141.36	Condotta zona Pasquée	33'000.00	34'000.00	-2.94	-1'000.00
141.37	Allacciamento AP serbatoio Casgnedo	376'000.00	610'000.00	-38.36	-234'000.00
141.40	Allacciamento AP Gravesano	9'000.00	10'000.00	-10.00	-1'000.00
141.41	AR condotta AP - Poggiobello	9'000.00	10'000.00	-10.00	-1'000.00
141.44	AR opere sistemazione stradale PGS	177'000.00	182'000.00	-2.75	-5'000.00
141.45	Allacciamento alla rete consortile (zona Caroggio)	0.00	1'000.00	-100.00	-1'000.00
141.47	Condotta strada cantonale e comunale S201	399'000.00	352'000.00	13.35	47'000.00
141.48	Condotta zona Ortone - Bagnada	94'000.00	97'000.00	-3.09	-3'000.00
141.49	Allacciamento canalizzazioni zona Caroggio	152'000.00	13'000.00	999.99	139'000.00
141.50	Condotta Casgnedo - Piantagione	32'380.00	249'000.00	-87.00	-216'620.00
141.51	Condotta Asilo - Sgambada	260'000.00	185'000.00	40.54	75'000.00
141.52	Canalizzazione strada cantonale e comunale S201	355'000.00	293'000.00	21.16	62'000.00
141.53	Canalizzazione zona Ortone - Bagnada	423'000.00	338'000.00	25.15	85'000.00
141.54	Condotta AP Breno	82'000.00	0.00		82'000.00
141.55	Allacciamento canalizzazioni zona Caroggio	51'000.00	0.00		51'000.00
141.56	Canalizzazioni strada cantonale e zona Casell - Breno	218'000.00	0.00		218'000.00
141.57	Canalizzazioni Fescoggia	7'000.00	0.00		7'000.00
141.58	Serbatoio AP Roccolo	64'620.00	0.00		64'620.00
143.00	Case Comunali	214'000.00	140'000.00	52.86	74'000.00
143.06	SI Nuova Sezione 1 e 2	697'000.00	820'000.00	-15.00	-123'000.00
143.07	Rifugi PCI	110'000.00	130'000.00	-15.38	-20'000.00
146.00	Mobilio, installazioni, macchine e attrezzature	22'000.00	15'000.00	46.67	7'000.00
146.01	Veicoli	66'000.00	0.00		66'000.00
146.09	Programma rilevamento presenze	4'000.00	0.00		4'000.00
146.10	Nomenclatura strade	147'000.00	130'000.00	13.08	17'000.00
146.20	Contatori privati (AAP)	8'000.00	12'000.00	-33.33	-4'000.00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		**2'941'000.00**	**2'718'000.00**	**8.20**	**223'000.00**
161.00	Contributo PTL	37'000.00	10'000.00	270.00	27'000.00
162.02	Contributi CDALED	148'000.00	125'000.00	18.40	23'000.00
162.20	Partecipazione Magliasina (AAP)	23'000.00	25'000.00	-8.00	-2'000.00

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
162.23	CAI-M partecipazione investimenti	791'000.00	558'000.00	41.76	233'000.00
162.24	Contributo Consorzio depurazione Acqua Magliasina	1'942'000.00	2'000'000.00	-2.90	-58'000.00
ALTRE SPESE ATTIVATE		**23'000.00**	**51'000.00**	**-54.90**	**-28'000.00**
171.16	Progetto Paesaggio Alto Malcantone	0.00	20'000.00	-100.00	-20'000.00
171.23	Studi, analisi e progettazioni (AAP)	23'000.00	31'000.00	-25.81	-8'000.00

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
P A S S I V O		**13'528'447.08**	**13'411'537.63**	**0.87**	**116'909.45**
IMPEGNI CORRENTI		**328'038.63**	**472'464.17**	**-30.57**	**-144'425.54**
200.00	Creditori diversi	266'292.83	443'052.63	-39.90	-176'759.80
200.01	AVS, AI, IPG - Stipendi ed indennità	2'328.40	3'335.10	-30.19	-1'006.70
200.02	Assicurazioni infortuni e malattia	5'948.00	4'514.00	31.77	1'434.00
200.03	LPP	-3'611.60	-3'978.60	-9.22	367.00
200.04	LAINF docenti SI	1'204.60	1'192.40	1.02	12.20
200.05	LPP docenti SI	0.00	10'403.90	-100.00	-10'403.90
206.01	Conto corrente Stato-Comune AM	42'753.70	0.00		42'753.70
209.00	AFC Berna - IVA/ rifiuti	6'605.20	6'823.49	-3.20	-218.29
209.01	AFC Berna - IVA (AAP)	277.85	304.95	-8.89	-27.10
209.02	AFC Berna - IVA/ canalizzazioni	6'239.65	6'816.30	-8.46	-576.65
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		**9'793'930.00**	**9'879'420.00**	**-0.87**	**-85'490.00**
221.16	BR Vedeggio n. 933.646.459.7 scad. 09.02.2023 (@ tasso 0.50%)	6'500'000.00	6'500'000.00	0.00	0.00
221.17	CP Police et Penitentiaires, MF scad. 12.12.2022 (@ tasso 0.00%)	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
221.19	SUVA, MF scad. 03.12.2021 (@ tasso 0.00%)	0.00	500'000.00	-100.00	-500'000.00
221.20	CP Police et Penitentiaires, MF scad. 12.12.2022 (@ tasso 0.00%)	500'000.00	0.00		500'000.00
229.00	LIM	781'330.00	862'620.00	-9.42	-81'290.00
229.01	LIM Acquedotti (AAP)	12'600.00	16'800.00	-25.00	-4'200.00
DEBITI PER GESTIONI SPECIALI		**218'516.81**	**53'724.15**	**306.74**	**164'792.66**
233.00	Pro Restauri Cappella alla Bolla	9'554.10	9'614.10	-0.62	-60.00
233.01	Legati diversi (altri)	27'078.32	27'059.91	0.07	18.41
233.02	Legato Tami Luigi / pane e sale	325.37	329.85	-1.36	-4.48
233.03	Legato Boschetti C. e M. / pane e sale	503.00	502.49	0.10	0.51
233.04	Legato Pelloni Geltrude / scopo sociale	10'617.80	10'617.80	0.00	0.00
233.11	Lascito Dina Grandi / cimitero	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
233.12	Samaritani / fondo pranzo anziani	4'600.00	4'600.00	0.00	0.00
233.13	Lascito Tami (Ass. comuni Regione Malcantone)	164'838.22	0.00		164'838.22
ACCANTONAMENTI		**15'407.60**	**15'407.60**	**0.00**	**0.00**

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
241.01	Accantonamento strada in località Sassello	15'407.60	15'407.60	0.00	0.00
TRANSITORI PASSIVI		**447'538.06**	**633'255.78**	**-29.33**	**-185'717.72**
259.03	Altri transitori passivi	438'369.11	626'184.23	-29.99	-187'815.12
259.96	Eccedenze d'imposte (da restituire)	9'168.95	7'071.55	29.66	2'097.40
DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA		**495'655.71**	**452'139.56**	**9.62**	**43'516.15**
282.00	Contributi sost. per posteggi	206'563.40	221'563.40	-6.77	-15'000.00
285.00	FER	289'092.31	230'576.16	25.38	58'516.15
CAPITALE PROPRIO		**2'229'360.27**	**1'905'126.37**	**17.02**	**324'233.90**
290.00	Avanzi d'esercizio accumulati negli anni precedenti	1'905'126.37	1'848'701.57	3.05	56'424.80
291.00	Avanzi d'esercizio dell'anno di gestione	324'233.90	56'424.80	474.63	267'809.10

CONSUNTIVO 2021 : Tabella ammortamenti per beni ammortizzati

CONTO DI BILANCIO	BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 31.12.2020	AMMORTAMENTI			Uscite per investimenti 2021	Entrate per investimenti 2021	Valore contabile al 31.12.2021
			%	ordinari	supplementari			
BENI AMMINISTRATIVI								
140.00	Terreni vincolati a scopi pubblici	140'000.00	5	7'000.00	7'000.00			126'000.00
141.00	Strade, piazze, illuminazione pubblica e posteggi	1'180'000.00	10	118'000.00	116'931.70	359'931.70		1'305'000.00
141.02	Discarica Comunale	10'000.00	10	1'000.00				9'000.00
141.09	Moderazione traffico	70'000.00	10	7'000.00				63'000.00
143.00	Case comunali	140'000.00	8	11'200.00	1'013.05	86'213.05		214'000.00
143.06	SI Nuova sezione 1 e 2	820'000.00	8	65'600.00	57'400.00			697'000.00
143.07	Rifugi PCi	130'000.00	8	10'400.00	9'600.00			110'000.00
146.00	Mobilio, installazioni, macchine e attrezzature	15'000.00	25	3'800.00	597.80	11'397.80		22'000.00
146.01	Veicoli	-	25	-	50.45	66'050.45		66'000.00
146.09	Programma rilevamento presenze	-	25	-	170.20	4'170.20		4'000.00
146.10	Nomenclatura strade	130'000.00	25	32'500.00	1'549.90	51'049.90		147'000.00
CONTRIBUTI PER INVESIMENTI								
161.00	Contributo PTL	10'000.00	10	1'000.00	1'717.00	29'717.00		37'000.00
ALTRE USCITE ATTIVATE								
171.00	Piano regolatore	-	25	-	20'042.25	20'042.25		-
171.15	Studi, analisi e progettazioni	-	25	-	27'027.00	27'027.00		-
171.16	Progetto paesaggio AM	20'000.00	25	5'000.00	48'798.65	359'408.65	325'610.00	-
		2'665'000.00	9.85%	262'500.00	291'898.00	1'015'008.00	325'610.00	
TOTALE AMMORTAMENTI SOSTANZA AMMORTIZZABILE			**20.80%**	554'398.00				**2'800'000.00**

TABELLA AMMORTAMENTI ALTRI INVESTIMENTI - CONSUNTIVO 2021

CONTO DI BILANCIO	BENI AMMINISTRATIVI	Valore iniziale	Valore contabile al 31.12.2020	SITUAZIONE INVESTIMENTI		AMMORTAMENTI					Uscite per investimenti 2021	Entrate per investimenti 2021	Valore contabile al 31.12.2021
				inizio	fine	anni	residuo	%	ordinari	supplementari			
CANALIZZAZIONI													
141.01	Canalizzazioni	1'536'984	41'000.00	31.12.2001	31.12.2041	40	20	2.5%	2'050.00	950.00			38'000.00
141.13	B canalizzazione lotto 1	406'979	396'000.00	31.12.2019	31.12.2059	40	39	2.5%	10'153.85	846.15			385'000.00
141.14	V canalizzazione lotto 1	840'253	819'000.00	31.12.2019	31.12.2059	40	39	2.5%	21'000.00	-			798'000.00
141.26	Canalizzazione nucleo Casell - Breno	202'832	33'000.00	31.12.2001	31.12.2041	40	20	2.5%	1'650.00	350.00			31'000.00
141.31	Canalizzazione Ortone - Mugena	67'202	54'000.00	31.12.2014	31.12.2054	40	33	2.5%	1'636.40	363.60			52'000.00
141.34	Canalizzazione Bisa - Traversee	85'195	71'000.00	31.12.2014	31.12.2054	40	33	2.5%	2'151.55	848.45			68'000.00
141.44	AR opere sistemazione stradale PGS	182'137	182'000.00	31.12.2020	31.12.2060	40	40	2.5%	4'550.00	450.00			177'000.00
141.52	Canalizzazione strada cantonale e comunale S201	293'905	293'000.00	31.12.2020	31.12.2060	40	40	2.5%	7'325.00	29.40	69'354.40		355'000.00
141.53	Canalizzazione zona Ortone - Bagnada	338'586	338'000.00	31.12.2020	31.12.2060	40	40	2.5%	8'450.00	468.40	93'918.40		423'000.00
141.55	Canalizzazione zona Caroggio		-	31.12.2021	31.12.2061	40	40	2.5%	0.00	750.55	51'750.55		51'000.00
141.56	Canalizzazione strada cantonale e zona Casell Breno	-	-		in costruzione					622.50	218'622.50		218'000.00
141.57	Canalizzazione Fescoggia	-	-		in costruzione					800.00	7'800.00		7'000.00
162.02	Contributi al Consorzio CDALED	216'942	125'000.00	31.12.2005	31.12.2045	40	24	2.5%	5'208.35	290.80	28'499.15		148'000.00
162.20	Partecipazione Magliasina	66'480	25'000.00	31.12.2005	31.12.2045	40	24	2.5%	1'041.70	958.30			23'000.00
162.24	Contributo al Consorzio depurazione CDAAM	2'286'656	2'000'000.00	31.12.2015	31.12.2055	40	35	2.5%	57'142.90	857.10			1'942'000.00
ACQUA													
141.11	Risanamento bacino Fescoggia	64'054	46'000.00	31.12.2011	31.12.2051	40	30	2.5%	1'533.35	466.65			44'000.00
141.15	B condotta AP lotto 1	70'427	68'000.00	31.12.2019	31.12.2059	40	39	2.5%	1'743.60	256.40			66'000.00
141.16	V condotta AP lotto 1	30'276	28'000.00	31.12.2018	31.12.2058	40	38	2.5%	736.85	263.15			27'000.00
141.20	Acquedotto	2'047'660	1'094'000.00	31.12.2000	31.12.2040	40	19	2.5%	57'578.95	421.05			1'036'000.00
141.25	Condotta nucleo ponte di vello (Breno)	112'256	82'000.00	31.12.2011	31.12.2051	40	30	2.5%	2'733.35	266.65			79'000.00
141.27	Condotta Caroggio-Fescoggia	19'000	13'000.00	31.12.2011	31.12.2051	40	30	2.5%	433.35	566.65			12'000.00
141.28	Condotta mapp. 712 Arosio	19'480	13'000.00	31.12.2011	31.12.2051	40	30	2.5%	433.35	566.65			12'000.00
141.29	Condotta Bagnada Mugena	193'164	153'000.00	31.12.2011	31.12.2051	40	30	2.5%	5'100.00	900.00			147'000.00
141.32	Manufatti TREMA-Arosio	36'000	32'000.00	31.12.2018	31.12.2038	20	18	5.0%	1'777.80	222.20			30'000.00
141.33	Condotta zona Quadrasc	15'350	14'000.00	31.12.2018	31.12.2058	40	38	2.5%	368.45	631.55			13'000.00
141.36	Condotta zona Pasquée	36'309	34'000.00	31.12.2018	31.12.2058	40	38	2.5%	894.75	105.25			33'000.00
141.37	MA allacciamento AP serbatoio Casgnedo	625'504	610'000.00	31.12.2019	31.12.2059	40	39	2.5%	15'641.05	2.10		218'356.86	376'000.00
141.40	Allacciamento AP Gravesano	11'502	10'000.00	31.12.2018	31.12.2038	20	18	5.0%	555.60	444.40			9'000.00
141.41	AR condotta AP - Poggiobello	10'399	10'000.00	31.12.2019	31.12.2059	40	39	2.5%	256.45	743.55			9'000.00
141.45	Allacciamenti alla rete consortile (zona Caroggio)	2'036	1'000.00	31.12.2019	31.12.2059	40	39	2.5%	25.65	974.35			-
141.47	Condotta strada cantonale e comunale S201	352'352	352'000.00	31.12.2020	31.12.2060	40	40	2.5%	8'800.00	249.80	56'049.80		399'000.00
141.48	Condotta zona Ortone - Bagnada (MM195/2018)	97'814	97'000.00	31.12.2020	31.12.2060	40	40	2.5%	2'425.00	575.00			94'000.00
141.49	Credito quadro strade (acquedotto)	13'356	13'000.00	31.12.2020	31.12.2060	40	40	2.5%	325.00	948.30	87'273.30		99'000.00
141.50	Condotta Casgnedo - Piantagione	249'382	249'000.00	31.12.2020	31.12.2060	40	40	2.5%	6'225.00	425.85		209'969.15	32'380.00
141.51	Condotta Asilo - Sgambada	185'249	185'000.00	31.12.2020	31.12.2060	40	40	2.5%	4'625.00	166.05	132'791.05		313'000.00
141.54	Condotta AP - Breno	-	-		in costruzione					971.44	82'971.44		82'000.00
141.58	Serbatoio AP - Roccolo	-	-		in costruzione					-	64'620.00		64'620.00
146.20	Contatori privati	85'690	12'000.00	31.12.2008	31.12.2023	15	3	6.7%	4'000.00	-			8'000.00
162.23	Partecipazione CAIAM - investimenti	559'814	558'000.00	31.12.2020	31.12.2060	40	40	2.5%	13'950.00	350.00	247'300.00		791'000.00
ALTRE USCITE ATTIVATE													
171.23	Studi, analisi e progettazioni	52'718	31'000.00	31.12.2018	31.12.2023	5	4	20.0%	7'750.00	250.00			23'000.00
	Totale beni amministrativi	**11'413'942.68**	**8'082'000.01**						260'272.30	19'352.29	1'140'950.59	428'326.01	**8'515'000.00**
									279'624.59				
	Ammortamento globale (medio)		**3.46%**										

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2021

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2021 Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI									
501.00 114	Vasca antincendio TREMA		06-04-2016	(MM 160/2016)	82'500.00	64'861.80	0.00	64'861.80	-17'638.20
501.01 771	V canalizzazione Lotto 1		17-12-2015	(MM 155/2015)	1'360'000.00	840'252.96	0.00	840'252.96	-519'747.04
501.03 770	B condotte AP Lotto 1		17-12-2015	(MM 154/2015)	110'000.00	70'427.00	0.00	70'427.00	-39'573.00
501.05 771	B canalizzazione Lotto 1		17-12-2015	(MM 154/2015)	565'000.00	406'979.35	0.00	406'979.35	-158'020.65
501.12 771	A Opere protezione abitato (canale aperto)		17-12-2015	(MM 157/2015)	570'000.00	21'000.00	0.00	21'000.00	-549'000.00
501.15 771	AR opere sistemazione stradale PGS (S201)		13-12-2017	(MM 188/2017)	604'000.00	345'965.74	69'354.40 350'000.00	415'320.14	-188'679.86
501.16 771	A Poggiobello (PGS) nuova canalizzazione		13-12-2017	(MM 183/2017)	30'000.00	37'122.90	0.00	37'122.90	7'122.90
501.17 771	M Opere di sistemazione stradale PGS (Ortone Bassa)		12-06-2018	(MM 195/2018)	585'419.00	338'586.20	93'918.40	432'504.60	-152'914.40
501.18 770	AR condotta AP - Poggiobello		13-12-2017	(MM 183/2017)	20'000.00	10'398.65	0.00	10'398.65	-9'601.35
501.19 770	M opere sistemazione stradale AP (z. Ortone Bassa)		12-06-2018	(MM 195/2018)	131'528.00	97'814.20	0.00	97'814.20	-33'713.80
501.23 770	MA allacciamento AP serbatoio Casgnedo		13-12-2017	(MM 189/2017)	597'000.00	422'504.39	0.00 20'000.00	422'504.39	-174'495.61
501.25 662	F Strada Traversee		18-12-2012	(MM 119/2012)	235'000.00	164'152.50	0.00	164'152.50	-70'847.50

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2021

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	*2021* Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
501.36 **662**	Nomenclatura strade		06-06-2017	(MM 180/2017)	190'000.00	131'930.15	51'049.90 70'000.00	182'980.05	-7'019.95
501.37 **662**	Progetto segnaletica AM		12-11-2013	(RM 483/2013)	25'000.00	9'703.10	0.00	9'703.10	-15'296.90
501.38 **662**	Credito quadro strade (manutenzione)		22-01-2019	(MM 207/2018)	1'141'800.00	284'012.55	260'841.45 340'500.00	544'854.00	-596'946.00
501.39 **771**	Allacciamento alla rete consortile (zona Caroggio)		22-01-2019	(MM 197/2018)	119'100.00	2'035.55	51'750.55	53'786.10	-65'313.90
501.40 **662**	AR opere sistemazione stradale (S201)		13-12-2017	(MM 188/2017)	130'000.00	9'293.85	2'714.05	12'007.90	-117'992.10
501.41 **662**	M opere sistemazione stradale (z. Ortone Bassa)		12-06-2018	(MM 195/2018)	193'053.00	174'785.10	100.00	174'885.10	-18'167.90
501.43 **771**	AR opere sistemazione stradale PGS		13-12-2017	(MM 189/2017)	240'000.00	190'075.90	0.00	190'075.90	-49'924.10
501.44 **770**	AR opere sistemazione stradale AP (S201)		13-12-2017	(MM 188/2017)	252'000.00	200'000.00	27'318.55	227'318.55	-24'681.45
501.45 **662**	AR moderazione traffico strada		13-12-2017	(MM 189/2017)	270'000.00	128'990.12	0.00 210'000.00	128'990.12	-141'009.88
501.46 **770**	Credito quadro strade (acquedotto)		22-01-2019	(MM 207/2018)	217'000.00	13'355.50	140'273.30	153'628.80	-63'371.20
501.47 **771**	Credito quadro strade (canalizzazione)		22-01-2019	(MM 207/2018)	111'200.00	0.00	0.00	0.00	-111'200.00
501.48 **661**	Perizia introduzione zona 30Km/h		12-03-2019	(RM 708/2019)	15'000.00	23'000.00	0.00	23'000.00	8'000.00
501.49 **662**	Rifacimento muro strada Oratorio Sassello Vezio		20-03-2019	(RM 726/2019)	17'774.85	2'297.80	0.00	2'297.80	-15'477.05

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2021

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	*2021* Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
501.51 **770**	MA collegamento AP serbatoio Casgnedo		22-01-2019	(MM 209/2018)	460'000.00	249'381.85	0.00	249'381.85	-210'618.15
501.52 **662**	A Moderazione traffico, marciapiede e posa pensiline		30-09-2019	(MM 217/2019)	415'000.00	0.00	0.00	0.00	-415'000.00
501.53 **662**	MA sistemazione strada forestale (passaggio auto)	05-07-21	27-01-2020	(RM 1263/2020)	29'887.00	26'117.25	0.00	26'117.25	-3'769.75
501.57 **771**	MM 197/2018 allacciamenti alla rete consortile edifici in zona Caroggio		12-11-2018 31-12-2021	(197/2018 / 12-11-2018)	196'100.00	0.00	0.00 119'100.00	0.00	-196'100.00
501.58 **770**	MM 221/2019 sostituzione condotta AP - Asilo-Sgambada			(MM 221/2019 / 18-12-2019)	43'000.00	37'000.00	0.00	37'000.00	-6'000.00
501.59 **770**	sostituzione condotta AP - Asilo-Sgambada - CAIM		18-12-2019	(MM 221/2019 / 18-12-2019)	355'000.00	148'249.10	79'791.05	228'040.15	-126'959.85
501.60 **779**	credito quadro per l'esbosco e sicurezza stradale			(MM 240/2020 / 21-12-2020)	250'000.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00
501.61 **770**	progettazione nuovo serbatoio BR e telegestione AR			(MM 238/2020 / 21-12-2020)	70'000.00	0.00	0.00	0.00	-70'000.00
501.62 **662**	Consolidamento imbocco strada Ortone		22-07-2021	(MM 231/2020 / 22-07-2020)	120'000.00	0.00	96'276.20	96'276.20	-23'723.80
501.63 **770**	Sostiuzione condotta AP - Breno MM230/2020		22-07-2020	(MM 230/2020 / 22-07-2020)	366'000.00	0.00	82'971.44	82'971.44	-283'028.56
501.64 **771**	Opere canalizzazioni strada cantonale e zona Casèll		22-07-2020	(MM 230/2020 / 22-07-2020)	935'000.00	0.00	218'622.50	218'622.50	-716'377.50
501.65 **662**	Pavimentazione strada cantonale e zona Casèll			(MM 230/2020 / 22-07-2020)	169'000.00	0.00	0.00	0.00	-169'000.00
501.66 **771**	Opere canalizzazione Fescoggia MM229/2020		22-07-2020	(MM 229/2020 / 22-07-2020)	760'000.00	0.00	7'800.00 30'000.00	7'800.00	-752'200.00

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2021

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2021 Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
501.67 770	Condotta AP Fescoggia MM229/2020		22-07-2020	(MM 229/2020 / 22-07-2020)	194'000.00	0.00	0.00 15'000.00	0.00	-194'000.00
501.68 662	Pavimentazione strada comunale Fescoggia MM229/2020			(MM 229/2020 / 22-07-2020)	76'000.00	0.00	0.00	0.00	-76'000.00
501.69 771	Aggiornamento Gecoti per emissione contributi LALIA			(MM 228/2020 / 22-07-2020)	70'000.00	0.00	0.00	0.00	-70'000.00
501.70 335	Allestimento nuovo percorso Vita Vezio		22-07-2020	(MM 224/2020 / 22-07-2020)	69'000.00	0.00	1'362.40	1'362.40	-67'637.60
501.71 661	Progettazione zona 30 km/h		15-03-2021	(RM 2364/2021)	15'000.00	0.00	15'664.60	15'664.60	664.60
501.72 770	Serbatoio AP zona Roccolo		25-10-2021	(MM 253/2021 / 25-10-2021)	2'366'000.00	0.00	64'620.00	64'620.00	-2'301'380.00
501.73 662	Estensione rifacimento strada Nosed-Arosio (Chiesa-Casa Greco)		13-12-2021	(MM 255/2021 / 13-12-2021)	97'728.15	0.00	0.00	0.00	-97'728.15
501.74 770	Estensione rifacimento sottostrutture AP Nosed-Arosio (Chiesa-Casa Greco)		13-12-2021	(MM 255/2021 / 13-12-2021)	18'573.30	0.00	0.00	0.00	-18'573.30
501.75 771	Estensione rifacimento canalizzazioni Nosed-Arosio (Chiesa-Casa Greco)		13-12-2021	(MM 255/2021 / 13-12-2021)	9'517.75	0.00	0.00	0.00	-9'517.75
501.76 770	Impianto telegestione serbatoio AP Casgnedo Arosio		13-12-2021	(MM 254/2021 / 13-12-2021)	105'000.00	0.00	0.00	0.00	-105'000.00
503.01 661	Moderazione del traffico		24-06-2010	(MM 92/2010)	30'000.00	17'243.10	0.00	17'243.10	-12'756.90
503.04 009	Tinteggio Casa Comunale di Breno		22-07-2020	(MM 234/2020 / 22-07-2020)	75'000.00	0.00	71'043.45 75'000.00	71'043.45	-3'956.55
506.03 220	Impianto fotovoltaico SI		06-04-2016	(MM 158/2016)	70'000.00	53'405.80	0.00	53'405.80	-16'594.20

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2021

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2021 Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
506.06 002	Realizzazione App e nuovo portale		04-09-2018	(RM 355/2018)	14'000.00	14'108.40	0.00	14'108.40	108.40
506.07 002	Progel programma rilevamento presenze		07-06-2021	(RM 114/2021)	5'990.00	0.00	4'170.20	4'170.20	-1'819.80
506.10 002	Rinnovo centralino e telefoni	05-07-21	21-09-2020	(RM 1821/2020)	7'000.00	6'676.30	0.00	6'676.30	-323.70
506.11 009	Bucalettere per voto corrispondenza	05-07-21	09-12-2019	(RM 1200/2019)	4'500.00	4'041.45	0.00	4'041.45	-458.55
506.12 662	Tosaerba Elettrico	05-07-21	27-07-2020	(RM 1692/2020)	6'000.00	5'822.35	0.00	5'822.35	-177.65
506.13 002	Veicolo elettrico Renault Kangoo		03-05-2021	(RM 14/2021)	21'789.00	0.00	22'550.45	22'550.45	761.45
506.14 220	Lettini per scuola dell'infanzia		19-07-2021	(RM 224/2021 / 19-07-2021)	4'250.00	0.00	3'997.80	3'997.80	-252.20
506.15 662	Pick-up Mitsubischi L200		13-12-2021	(MM 261/2021 / 13-12-2021)	45'000.00	0.00	43'500.00	43'500.00	-1'500.00
506.16 335	Strutture metalliche per affissione manifesti		11-10-2021	(RM 483/2021 / 11-10-2021)	6'030.00	0.00	7'400.00	7'400.00	1'370.00
509.00 886	Risanamento illuminazione pubblica (IP)	05-07-21	12-12-2017	(MM 181/2017)	282'000.00	276'254.30	0.00 6'000.00	276'254.30	-5'745.70
561.00 775	Contributo premunizione torrente Gheggio		28-09-2016	(RM 473/2016)	10'000.00	167.00	0.00	167.00	-9'833.00
562.00 771	Contributo CDALED		31-12-2019	(Messaggi consortili)	194'357.70	165'858.55	28'499.15 31'000.00	194'357.70	0.00
562.01 770	CAI-M investimenti MC13/2018		31-12-2019	(Messaggi consortili)	647'954.32	547'954.32	100'000.00	647'954.32	0.00

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2021

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato / Scadenza	Imp.votato / Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2021 Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
562.05 **661**	Partecipazione alle spese di finanziamento PTL/PAL		16-12-2014	(MM 142/2014)	885'600.00	281'340.00	29'717.00 50'000.00	311'057.00	-574'543.00
562.07 **661**	Contributo percorsi ciclabili cantonali/ regionali		05-12-2016	(Messaggi consortili)	33'000.00	30'000.00	0.00 3'000.00	30'000.00	-3'000.00
562.08 **770**	QP CAI-M Condotta AP Mugena-Casgnedo		13-12-2017	(MM 189/2017)	258'000.00	203'000.00	0.00	203'000.00	-55'000.00
562.09 **770**	QP CAI-M Condotta strada cantonale Arosio (S201)		13-12-2017	(MM 188/2017)	209'000.00	152'351.65	28'731.25	181'082.90	-27'917.10
562.10	CAI-M investimenti MC 19/2020			(Messaggi consortili)	147'300.00	0.00	147'300.00	147'300.00	0.00
581.03 **779**	Aggiornamento studio PR Alto Malcantone		09-06-2009	110'000.00 (MM 75/2009)	222'000.00	159'788.85	20'042.25	179'831.10	-42'168.90
	MM 149/2015 - aggiornamento PR (credito suppletorio)		18-09-2015	30'000.00					
	MM 239/2020 - conclusione aggiorn. PR (credito suppletorio)		21-12-2020	82'000.00					
581.04 **662**	Studio sui posteggi pubblici		20-04-2017	(RM 227/2017)	20'000.00	20'952.75	0.00	20'952.75	952.75
581.05 **770**	Studio definizione spazio acque e variante PR		15-05-2018	(RM 217/2018)	28'000.00	21'459.20	10'000.00	31'459.20	3'459.20
581.06 **779**	Progetto Paesaggio Alto Malcantone		06-04-2016	(MM 159/2016)	1'274'000.00	506'522.91	359'408.65 300'000.00	865'931.56	-408'068.44
581.10 **779**	Studio aggiornamento PR - Strada Sassèi		09-01-2018	(RM 10/2018)	8'185.20	5'923.50	0.00	5'923.50	-2'261.70
581.12 **771**	STUDIO -- Progetto di massima RM 788/2019 - sottostrutture Breno		23-04-2019	(RM 788/2019)	24'500.00	0.00	0.00	0.00	-24'500.00
581.16 **009**	Studio di fattibilità stabili comunali		15-06-2020	(RM 1274/2020)	28'000.00	10'000.00	15'169.60 240'000.00	25'169.60	-2'830.40

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2021

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	*2021* Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
Totale					**19'563'637.27**	**6'933'163.94**	**2'155'958.59** **1'859'600.00**	**9'089'122.53**	**-10'474'514.74**

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2021

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2021 Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI									
610.00 771	Contributi costruzione canalizzazione (LALIA)		30-09-2014	(saldo al 31.12.2019)	1'000'000.00	947'372.95	0.00 1'000'000.00	947'372.95	-52'627.05
660.00 114	Sussidio CH - vasca antincendio TREMA		17-09-2015	(CdS_17.09.2015)	33'000.00	25'944.70	0.00	25'944.70	-7'055.30
660.01 220	Sussidio CH - Impianto fotovoltaico SI		06-04-2016	(swissgrid)	15'700.00	4'044.00	0.00	4'044.00	-11'656.00
661.00 886	Sussidio FER illuminazione pubblica (IP)		31-12-2019	(saldo al 31.12.2019)	241'713.75	276'254.30	0.00 6'000.00	276'254.30	34'540.55
661.04 662	Nomenclatura strade - sussidio geodati		06-06-2017	(MM 180/2017)	20'000.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00
661.13 771	AR opere sistemazione stradale PGS - sussidio		13-12-2017	(MM 189/2017)	89'000.00	60'000.00	0.00 60'000.00	60'000.00	-29'000.00
661.16 114	Sussidio TI - vasca antincendio TREMA		17-09-2015	(CdS_17.09.2015)	16'500.00	12'972.35	0.00 50'000.00	12'972.35	-3'527.65
661.23 771	Sussidio CQ canalizzazione (S201)		13-12-2017	(MM 188/2017)	225'000.00	0.00	0.00	0.00	-225'000.00
662.04 771	Sussidio PGS - CDALED		31-12-2019	(saldo al 31.12.2019)	11'303.35	11'303.35	0.00	11'303.35	0.00
662.05 771	A Nuova canalizzazione (PGS) Poggiobello		12-12-2017	(MM 183/2017)	50'000.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00
662.06 114	Contributi da istituzioni comunali TREMA		06-04-2016	(MM 160/2016)	15'694.80	0.00	0.00 16'000.00	0.00	-15'694.80
662.07 770	QP CAI-M Condotta AP Mugena-Casgnedo		13-12-2017	(MM 189/2017)	258'000.00	0.00	218'356.85	218'356.85	-39'643.15

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI
Controllo dei crediti - anno 2021

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2021 Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
662.08 770	QP CAI-M Condotta strada cantonale Arosio (S201)		13-12-2017	(MM 188/2017)	209'000.00	0.00	209'969.15	209'969.15	969.15
662.24	A riqualifica assetto stradale Pasque - LPI					0.00	0.00	0.00	
669.01 779	Sussidiamento Progetto Paesaggio AM		31-12-2019	(saldo al 31.12.2019)	239'703.05	239'703.05	325'610.00 40'000.00	565'313.05	325'610.00
669.04 662	Nomenclatura strade - contributi privati		06-06-2017	(MM 180/2017)	41'200.00	0.00	0.00 35'000.00	0.00	-41'200.00
669.05 662	Contributo Fondazione Portugalli - strada Ortone			(MM 231/2020)	20'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
681.00 999	Ammortamenti ordinari		31-12-2021	(saldo al 31.12.2021)	385'000.00	0.00	522'772.30 385'000.00	522'772.30	137'772.30
682.00 999	Ammortamenti supplementari		31-12-2021	(saldo al 31.12.2021)	0.00	0.00	311'250.29	311'250.29	311'250.29
Totale					**2'870'814.95**	**1'597'594.70**	**1'587'958.59** **1'592'000.00**	**3'185'553.29**	**314'738.34**

COMUNE DI ALTO MALCANTONE
Tabella elenco debiti esistenti al 31.12.2021

Prestiti a tasso fisso

N. conto a bilancio	Importo prestito 1.1.2021	Rimborsi di prestiti avvenuti nel 2021	Aumenti di prestiti avvenuti nel 2021 / rispettivamente nuovo prestito	Importo prestito 31.12.2021	Tasso interesse 31.12.2021	Durata (solo per i prestiti a tasso fisso)		Interessi passivi 2021
221.16	6'500'000.00	0.00	0.00	6'500'000.00	0.50%	09.02.2023	ok	32'500.00
221.17	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00%	12.12.2022	ok	0.00
221.19	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00%	03.12.2021	ok	0.00
221.20	0.00	0.00	500'000.00	500'000.00	0.00%	12.12.2022	ok	0.00
229.00	862'620.00	81'290.00	0.00	781'330.00	0.00%	diverse	ok	0.00
229.01	16'800.00	4'200.00	0.00	12'600.00	0.00%	diverse	ok	0.00
Totali	**9'879'420.00**	**585'490.00**	**500'000.00**	**9'793'930.00**	**0.3318%**			**32'500.00**

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI — 2'642'544.69

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	324'233.90	
Ammortamenti amministrativi	834'022.59	
Autofinanziamento *(secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)*		**1'158'256.49**
Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali		**22'043.39**
Diminuzione dei beni patrimoniali	64.80	
Diminuzione transitori attivi	21'978.59	
Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi		**708'308.81**
Aumento debiti a medio e lungo termine	500'000.00	
Aumento debiti per gestioni speciali	164'792.66	
Aumento finanziamenti speciali	43'516.15	

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi — **753'936.00**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI — 3'128'772.76

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali		**57'180.91**
Aumento dei crediti	57'161.67	
Aumento dei beni patrimoniali	19.24	
Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi		**915'633.26**
Diminuzione impegni correnti	144'425.54	
Diminuzione debiti a medio-lungo termine	585'490.00	
Diminuzione transitori passivi	185'717.72	

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi — **2'155'958.59**

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI		**486'228.07**
Mezzi liquidi iniziali (01.01)	**1'520'922.29**	
Mezzi liquidi finali (31.12)	**1'034'694.22**	

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO *2021 / 2020*

		Situazione fine 2021	Situazione fine 2020	Variazione
Debiti				
20	Impegni correnti	328'038.63	472'464.17	-144'425.54
22	Debiti a medio e lungo termine	9'793'930.00	9'879'420.00	-85'490.00
23	Debiti per gestioni speciali	218'516.81	53'724.15	164'792.66
24	Accantonamenti	15'407.60	15'407.60	0.00
25	Transitori passivi	447'538.06	633'255.78	-185'717.72
28	Impegni verso finanziamenti speciali	495'655.71	452'139.56	43'516.15
Totale Debiti		**11'299'086.81**	**11'506'411.26**	**-207'324.45**

Beni patrimoniali				
10	Liquidità	1'034'694.22	1'520'922.29	-486'228.07
11	Crediti	774'990.16	717'828.49	57'161.67
12	Investimenti in beni patrimoniali	110'495.34	110'540.90	-45.56
13	Transitori attivi	293'267.36	315'245.95	-21'978.59
Totale beni patrimoniali		**2'213'447.08**	**2'664'537.63**	**-451'090.55**

Debito pubblico netto	**9'085'639.73**	**8'841'873.63**	**243'766.10**

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Contabilita : Comune Alto Malcantone

N°	Tipo indicatore	*Scala di valutazione*	*Anno : 2021*	
1	**Copertura delle spese correnti** [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = [(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] x 100	*Sufficiente-positivo > 0%* *Disavanzo moderato -2,5%-0%* *Disavanzo importante < -2,5%*	**5.3%**	**Sufficiente-positivo**
2	**Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi** [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = [(331+332) / (14 +16+17)] x 100		**7.8%**	
3	**Quota degli interessi** [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	*Bassa < 2%* *Media 2% - 5%* *Alta 5% - 8%* *Eccessiva > 8%*	**-0.1%**	**Bassa**
4	**Quota degli oneri finanziari** [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] x 100	*Bassa < 5%* *Media 5% - 15%* *Alta 15% - 25%* *Eccessiva > 25%*	**8.0%**	**Media**
5	**Grado di autofinanziamento** [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] x 100	*Ideale > 100%* *Sufficiente - buono 70% - 100%* *Problematico < 70%*	**82.6%**	**Sufficiente-buono**
6	**Capacità di autofinanziamento** [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49))] x 100	*Buona > 20%* *Media 10% - 20%* *Debole < 10%*	**18.0%**	**Media**
7	**Debito pubblico procapite** [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = [(2-29-10-11-12-13) / (popolazione residente permanente al 31 dicembre	*Basso < 1'000 fr.* *Medio fr. 1'000 – fr. 3'000* *Elevato fr. 3'000 – fr. 5'000* *Eccessivo > fr. 5'000*	**6'584**	**Eccessivo**
8	**Quota di capitale proprio** [capitale prorpio / totale dei passivi] * 100 Formula = [((1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	*Eccessiva > 40%* *Buona 20% - 40%* *Media 10% - 20%* *Debole < 10%*	**16.5%**	**Media**
9	**Quota di indebitamento lordo** [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = [(21+22+23) / (4-47-48-49)] x 100	*Molto buona < 50%* *Buona 50% - 100%* *Discreta 100% - 150%* *Alta 150% - 200%* *Critica > 200%*	**155.1%**	**Alta**
10	**Quota degli investimenti** [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] x 100 Formula = 5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] x 100	*Molto alta > 30%* *Elevata 20% - 30%* *Media 10% - 20%* *Ridotta < 10%*	**29.2%**	**Elevata**
11	**Moltiplicatore politico**		**90.0%**	