



CONSUNTIVO 2020





CONTO CONSUNTIVO 2020

INDICE

pagine		AMMINISTRAZIONE COMUNALE
1	- 18	Messaggio municipale N° 246/2021
		<u>Gestione corrente</u>
19		Riassunto del consuntivo 2020
20	- 29	Dettaglio conti gestione corrente
30	- 33	0 Amministrazione generale
34	- 36	1 Sicurezza pubblica
37	- 39	2 Educazione
40	- 43	3 Cultura e tempo libero
44		4 Salute pubblica
45	- 49	5 Previdenza sociale
50	- 52	6 Traffico
53	- 62	7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio
63	- 65	8 Economia pubblica
66	- 71	9 Finanze e imposte
		<u>Investimenti</u>
72	- 93	Conto degli investimenti: sintesi e dettaglio
94	- 104	Bilancio: sintesi e dettaglio
105	- 106	Tabelle degli ammortamenti
107	- 114	Tabella controllo crediti
115		Tabella elenco debiti
116	- 117	Conti dei flussi di capitale
118		Indicatori finanziari
119	- 132	Dichiarazione di conformità dell'Organo di controllo



Messaggio municipale

No. 246/2021

Accompagnante il conto consuntivo 2020 del Comune di Alto Malcantone.

Risoluzione municipale no:	59 del 17.05.2021
Data:	19.05.2021
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 2020 del Comune di Alto Malcantone che presenta un risultato d'esercizio di CHF 56'424.80, come risulta nella sintesi delle principali grandezze contabili che qui sotto riprendiamo assieme al preventivo 2020 e al consuntivo 2019.

<u>Conto di gestione corrente</u>	Consuntivo 2020 (CHF)	Preventivo 2020 (CHF)	Consuntivo 2019 (CHF)
Uscite correnti	4'998'106.96	5'566'178.00	4'992'751.21
Ammortamenti amministrativi	641'161.01	400'000.00	1'121'438.35
Addebiti interni	471'528.01	279'000.00	271'730.00
Totale spese correnti	6'110'795.98	6'245'178.00	6'385'919.56
Entrate correnti	5'695'692.77	5'752'700.00	6'240'261.50
Accrediti interni	471'528.01	279'000.00	271'730.00
Totale ricavi correnti	6'167'220.78	6'031'700.00	6'511'991.50
Risultato d'esercizio	56'424.80	-213'478.00	126'071.94

Il consuntivo 2020 presenta un risultato di gestione corrente migliore di quanto preventivato. A fronte di un'entrata complessiva di CHF 6'167'220.78 la spesa globale è stata di CHF 6'110'795.98. Concretamente, rispetto al preventivo dello stesso anno, le maggiori entrate sono state di CHF 135'520.78, mentre le uscite sono inferiori di CHF 134'382.02.

<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>	Consuntivo 2020 (CHF)	Preventivo 2020 (CHF)	Consuntivo 2019 (CHF)
Uscite per investimenti	2'668'361.34	2'646'280.00	1'105'182.76
Entrate per investimenti	80'137'45	2'500'800.00	390'409.80
Onere netto di investimento	2'588'223.89	145'480.00	714'772.96

Le spese da investimento corrispondono sostanzialmente a quanto preventivato, mentre le rispettive entrate si attestano su un importo inferiore e questo fondamentalmente a seguito del posticipo dell'emissione dei contributi di costruzione (LALIA) e dell'incasso dei sussidi cantonali per le opere beneficiarie, poiché non ultimate nel corso del 2020. Ricordiamo che per l'emissione dei contributi LALIA il Consiglio comunale¹ ha concesso un credito di CHF 70'000.00 per l'aggiornamento della banca dati in Ge.Co.Ti e per tutte le procedure relative all'emissione (MM 228/2020). Sul tema sta lavorando la ditta deliberataria del mandato.

¹ Seduta del 22-23.07.2020.

Conto di chiusura	Consuntivo 2020 (CHF)	Preventivo 2020 (CHF)	Consuntivo 2019 (CHF)
Onere netto per investimenti	-2'588'223.89	-145'480.00	-714'772.96
Ammortamenti amministrativi	641'161.01	400'000.00	1'121'438.35
Risultato d'esercizio	56'424.80	-213'478.00	126'071.94
Autofinanziamento	697'585.81	186'522.00	1'247'510.29
Risultato totale	-1'890'638.08	41'042.00	532'737.33

Per quanto riguarda il risultato complessivo, si osserva l'aumento del debito pubblico per un importo di CHF 1'890'638.08. La spiegazione principale è da ricercare nel posticipo dell'incasso dei contributi di costruzione LALIA e dei sussidi cantonali per le opere beneficiarie. In ogni caso, l'autofinanziamento è superiore a quanto preventivato.

Riassunto del bilancio	Consuntivo 2020 (CHF)	Consuntivo 2019 (CHF)
Attivi		
Beni patrimoniali	2'664'537.63	4'799'915.08
Beni amministrativi	10'747'000.00	8'799'937.12
Finanziamenti speciali	0.00	0.00
Eccedenza passiva	0.00	0.00
Totale Attivi	13'411'537.63	13'599'852.20
Passivi		
Capitale di terzi	11'054'271.70	11'318'830.57
Finanziamenti speciali	452'139.56	432'320.06
Capitale proprio	1'905'126.37	1'848'701.57
Totale Passivi	13'411'537.63	13'599'852.20

Nel bilancio, fra gli attivi, si nota come i beni patrimoniali, che comprendono anche la liquidità, abbiano subito una contrazione di CHF 2'135'377.45, 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 2020 ammonta a CHF 1'905'126.37.

/

Come già anticipato, il consuntivo 2020 chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 56'424.80 e questo dopo aver operato ammortamenti supplementari per un importo pari a CHF 224'717.76 (cfr. Messaggio municipale 245/2021). 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 bilancio².

/

² Art. 14 cpv. 1 lett. b. RPI (Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale del 3 dicembre 2002).

CONFRONTI E SCOSTAMENTI GENERALI RISPETTO AL PREVENTIVO 2020 E AL CONSUNTIVO 2019

Nelle tabelle successive forniamo un confronto fra consuntivo 2020, il preventivo 2020 e il consuntivo 2019.

Ricavi

Dicasteri	Consuntivo 2020 (CHF)	Preventivo 2020 (CHF)	Variazione (CHF)	Variazione (%)	Consuntivo 2019 (CHF)
amministrazione	102'557.30	110'500.00	-7'942.70	-7.19%	124'000.05
sicurezza pubblica	15'083.35	36'700.00	-21'616.65	-58.90%	27'600.30
educazione	299'162.15	349'000.00	-49'837.85	-14.28%	320'757.25
cultura e tempo libero	400.00	1'100.00	-700.00	-63.64%	708.00
sanità	0.00	0.00	0.00	-	0.00
previdenza sociale	4'763.60	11'800.00	-7'036.40	-59.63%	18'840.00
traffico	47'226.00	59'400.00	-12'174.00	-20.49%	65'097.80
sistemazione territorio	802'868.84	856'000.00	-53'131.16	-6.21%	790'453.03
economia pubblica	336'026.85	318'400.00	17'626.85	5.54%	302'533.02
finanze e imposte	4'559'132.69	*4'288'800.00	270'332.69	6.30%	4'862'002.05
totali	6'167'220.78	6'031'700.00	135'520.78	2.25%	6'511'991.50

* incluso valutazione gettito d'imposta 2020.

Le entrate totali risultano superiori al preventivo di CHF 135'520.78 essenzialmente per un maggiore incasso nei dicasteri *Economia pubblica* e *Finanze e imposte*, a fronte di minori entrate rispetto al preventivo in tutti gli altri dicasteri. Per i dettagli si rimanda al commento delle singole voci.

Spese

Dicasteri	Consuntivo 2020 (CHF)	Preventivo 2020 (CHF)	Variazione (CHF)	Variazione (%)	Consuntivo 2019 (CHF)
amministrazione	888'194.58	1'005'720.00	-117'525.42	-11.69%	810'477.94
sicurezza pubblica	244'413.61	297'500.00	-53'086.39	-17.84%	211'742.46
educazione	1'133'353.58	1'159'078.00	-25'724.42	-2.22%	1'064'801.61
cultura e tempo libero	75'983.06	96'400.00	-20'416.94	-21.18%	74'091.91
sanità	28'186.05	37'000.00	-8'813.95	-23.82%	33'457.10
previdenza sociale	977'202.78	1'150'130.00	-172'927.22	-15.04%	1'063'151.21
traffico	679'579.93	723'500.00	-43'920.07	-6.07%	703'273.15
sistemazione territorio	1'092'639.45	997'500.00	95'139.45	9.54%	900'720.28
economia pubblica	194'040.05	191'400.00	2'640.05	1.38%	179'532.64
finanze e imposte	797'202.89	586'950.00	210'252.89	35.82%	1'344'671.26
totali	6'110'795.98	6'245'178.00	-134'382.02	-2.15%	6'385'919.56

Le spese totali risultano inferiori al preventivo di CHF 134'382.02. 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	2'150'000.00
Persone giuridiche	CHF	32'000.00
Imposta immobiliare	CHF	182'000.00
Imposta personale	CHF	<u>46'000.00</u>
Totale gettito d'imposta comunale	CHF	<u>2'410'000.00</u>

I crediti per imposte, pari a CHF 299'102.80, rappresentano il 12.41% del gettito d'imposta dell'esercizio (cfr. 2019: 14.13%), percentuale considerata tecnicamente buona.

Moltiplicatore aritmetico di consuntivo (MAC)

Il valore del moltiplicatore aritmetico di consuntivo si attesta al 87.67%. 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 moltiplicatore³ x 100)

Nel nostro caso: MAC = 90 - (56'424.80 / 2'424'445 x 100) = 87.67%

Elementi che hanno influenzato il risultato d'esercizio

1. Ammortamenti supplementari, che hanno ridotto il risultato per un ammontare di CHF 224'717.76.
2. Ripresa del contributo di livellamento relativo all'anno 2019, più elevata rispetto al passato, che riduce ulteriormente il risultato di altri CHF 201'517.00 (nel 2018 la ripresa si attestava a soli CHF 67'491.00), poiché nel 2019 non è stato registrato il rispettivo transitorio.
3. Riduzione del contributo di livellamento 2020 a causa del COVID – circolare SEL 1/2021:
CHF 67'030.00

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

³ [CHF 2'150'000 (persone fisiche) + CHF 32'000 (persone giuridiche)] / 0.90 = CHF 2'424'445.

OSSERVAZIONE DI DETTAGLIO DEI CONTI DEL CONSUNTIVO – GESTIONE CORRENTE

0 – Amministrazione – pagine 30 - 33

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 117'525.42 rispetto al preventivo, pari all'11.69%.

Amministrazione	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	810'477.94	124'000.05
Consuntivo 2020	888'194.58	102'557.30
Preventivo 2020	1'005'720.00	110'500.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze.

Potere legislativo ed esecutivo

001.300.00 Onorari e indennità Municipio (+ CHF 3'550.00)

La maggior uscita è riconducibile a un numero maggiore di sedute dell'esecutivo legate anche ai colloqui di selezione del personale.

001.310.00 Spese per votazioni ed elezioni (- CHF 3'387.15)

La minor spesa è dovuta allo spostamento delle elezioni comunali al 2021.

Amministrazione generale

002.301.00 Stipendi personale (- CHF 56'583.75)

La differenza è riconducibile alle previste sovrapposizioni di personale che si sono realizzate solo parzialmente. Di conseguenza, anche i contributi AVS e LPP sono inferiori al preventivo (- CHF 6'721.10, rispettivamente - CHF 6'654.60).

002.301.05 Indennità economia domestica (+ CHF 2'767.80)

Il maggior costo è riconducibile a un aumento del numero di collaboratori con figli di età inferiore ai 12 anni. 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 era stata informata la Commissione della gestione della precedente legislatura.

002.305.00 Premi assicurazione infortuni e malattia (+ CHF 3'320.35)

Come già fatto notare in occasione dello scorso consuntivo, la maggior uscita della voce in oggetto è da ricondurre al rinnovo delle polizze assicurative, i cui premi sono aumentati e al contempo ne sono state migliorate le prestazioni.

002.310.02 Pubblicazioni e inserzioni (+ CHF 5'812.05)

Il maggior costo è dovuto a una crescita delle pubblicazioni sul foglio ufficiale e nei media, in particolare per la selezione del personale dell'amministrazione e per ossequiare alle procedure previste per l'approvazione del piano regolatore.

002.311.00 Acquisto mobilio, macchine e attrezzature (+ CHF 3'422.40)

La maggior uscita è riconducibile all'acquisto di un nuovo PC per le sedute di Municipio (in seguito a un guasto del precedente) e all'acquisto di nuovi schedari per l'Ufficio Tecnico.

002.316.03 Licenze e aggiornamenti software (+ CHF 6'203.60)

Il sorpasso del preventivo è dovuto a interventi dei tecnici per le parametrizzazioni e la formazione dei nuovi dipendenti e per la consulenza tecnica dovuta all'introduzione del nuovo piano contabile MCA2⁴.

⁴ MCA2: Nuovo modello contabile armonizzato 2

002.318.00 Spese postali (+ CHF 3'840.14)

La maggior uscita è dovuta:

- a numerosi invii relativi ad informazioni Covid;
- a un importante incremento degli invii di richiami per l'incasso di tasse emesse in passato, ottemperando a quanto segnalato lo scorso anno dal revisore.

002.318.16 Consulenze legali e spese diverse (+ CHF 8'012.50)

Trattasi di costi straordinari legati alla ristrutturazione dell'Ufficio Tecnico e alla relativa consulenza.

002.318.41 Ricerca e reclutamento personale (+ CHF 10'474.30)

Il sorpasso è dovuto a una sottostima a preventivo del costo complessivo dei processi di ricerca e selezione del personale affidati ad esterni.

Immobili**009.313.01** Materiale di pulizia (+ CHF 1'206.40)

Trattasi di spese supplementari dovute all'acquisto di disinfettanti e prodotti igienici per la sanificazione, resasi necessaria per combattere la pandemia.

**

1 – Sicurezza pubblica – pagine 34 - 36

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 53'086.39 rispetto al preventivo, pari al 17.84%

Sicurezza pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	211'742.46	27'600.30
Consuntivo 2020	244'413.61	15'083.35
Preventivo 2020	297'500.00	36'700.00

Tutele, catasto, permessi, diversi**110.318.02** Tasse e spese ARP (+ CHF 4'400.10)

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 17'295.60)

Trattasi di costi straordinari legati alla revisione del catasto di Arosio.

**

2 – Educazione – pagine 37 - 39

In questo dicastero, rispetto al preventivo, si registra una minor spesa complessiva di CHF 25'724.42, pari al 2.22%.

Educazione	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	1'064'801.61	320'757.25
Consuntivo 2020	1'133'353.58	299'162.15
Preventivo 2020	1'159'078.00	349'000.00

Scuola dell'infanzia**220.301.02** Stipendi personale di pulizia (+ CHF 2'311.30)

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.

220.302.01 Stipendi docenti supplenti (+ CHF 23'930.10)

L'incremento è riconducibile a supplenze dovute ad assenza per maternità e malattia. Di conseguenza, anche gli oneri sociali e le assicurazioni infortunio e malattia hanno superato il preventivo di CHF 3'332.25, rispettivamente di CHF 3'721.29. Buona parte di questo importo sarà recuperato nel 2021 tramite l'assicurazione di indennità di perdita di guadagno (IPG).

220.301.06 Stipendio autista trasporto allievi SI (+ CHF 7'280.30)

Questa spesa è stata sottostimata in occasione della redazione del preventivo. A fine anno è stato risolto il contratto con l'autista, il quale vantava delle vacanze non godute che gli sono state indennizzate. È una voce che non esisterà più in futuro.

220.318.42 Trasporto allievi (- CHF 11'800.00)

Il minor costo di CHF 11'800.00 si spiega con la sospensione del servizio durante il periodo di *lockdown* di fine inverno e inizio primavera 2020.

220.313.01 Materiale di pulizia (+ CHF 2'444.90)

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 3'680.20)

Durante la fase di preventivo non si è tenuto conto del cambiamento di alcuni parametri nella determinazione della nostra quota parte.

220.452.02 Quota comune Aranno trasporto SI (- CHF 9'344.25)

Per quanto riguarda la quota per il trasporto di Aranno è palese l'effetto del COVID: le fatturazioni sono funzionali al recupero dei costi sopportati. A causa della pandemia sono stati ridotti i giorni di frequenza scolastica e di conseguenza gli incassi per il Comune sono stati inferiori. Questo trova la sua contropartita anche in una riduzione delle spese per il Comune (cfr. conto 220.318.42 Trasporto allievi).

/

3 – Cultura e tempo libero – pagine 40 - 43

Nel complesso la spesa risulta minore rispetto al preventivo.

Cultura e tempo libero	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	74'091.91	708.00
Consuntivo 2020	75'983.06	400.00
Preventivo 2020	96'400.00	1'100.00

330.365.09 Contributo per enti culturali (+ CHF 1'225.00)

Il sorpasso in questa voce di spesa è dovuto in particolare al finanziamento della manifestazione promossa dall'Associazione Archivi Riuniti delle Donne – Ticino per commemorare Lidia Cremona Boschetti, prima Sindaca del Cantone Ticino.

/

4 – Salute pubblica – pagina 44

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 8'813.95 rispetto al preventivo, pari al 23.82%.

Salute pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	33'457.10	0.00
Consuntivo 2020	28'186.05	0.00
Preventivo 2020	37'000.00	0.00

/

5 – Previdenza sociale – pagine 45 - 49

Complessivamente i costi di questo dicastero sono diminuiti principalmente a seguito di delimitazioni eccessive registrate nel 2019.

Previdenza sociale	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	1'063'151.21	18'840.00
Consuntivo 2020	977'202.78	4'763.60
Preventivo 2020	1'150'130.00	11'800.00

557.362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti (- CHF 48'187.28)

Il risultato è influenzato dallo scioglimento di una delimitazione eccessiva (CHF 69'905.85) operata su questo conto, rispetto al conguaglio 2019 arrivato solo a dicembre 2020. In realtà questo capitolo di costo presenta una crescita della spesa pari a CHF 21'718.57 che riflette una tendenza ormai consolidata negli ultimi anni a seguito dell'invecchiamento della popolazione e dell'aumento della speranza di vita.

558.361.05 Partecipazione comunale spese assistenziali (- CHF 34'088.34)

Trattasi di una voce contabile di difficile valutazione. Nel 2020 è stata richiesta dal Cantone una minor partecipazione del nostro Comune alle spese assistenziali.

558.365.14 Contributo SACD⁵ (- CHF 28'122.55)

Il risultato è influenzato dallo scioglimento di una delimitazione eccessiva (CHF 10'129.10). Il conguaglio effettivo non è ancora pervenuto; tuttavia l'importo è stato stimato in modo attendibile dall'amministrazione.

/

6 – Traffico – pagine 50 - 52

Nel complesso si è speso meno sia di quanto messo a preventivo sia rispetto all'anno precedente. I ricavi si attestano a livelli inferiori sia nei confronti del preventivo 2020 sia del consuntivo 2019.

Traffico	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	703'273.15	65'097.80
Consuntivo 2020	679'579.93	47'226.00
Preventivo 2020	723'500.00	59'400.00

662.311.00 Acquisto mobilio, macchine e attrezzature (+ CHF 2'526.27)

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 2021 con lo scioglimento dell'accantonamento FER⁶ per l'importo equivalente.

662.312.01 Illuminazione pubblica (+ CHF 23'902.24)

Il maggior costo è dato dal fatto che il Comune ha rimborsato le quote di noleggio dell'illuminazione pubblica alle AIL (CHF 28'821.55) in una sola volta, disponendo della liquidità sufficiente per farlo, rientrando così in possesso di tutte le installazioni.

662.318.25 Manutenzione impianti illuminazione pubblica (+ CHF 17'778.06)

Le spese preventivate si sono rilevate inferiori ai costi reali, i quali si sono attestati ai livelli del precedente consuntivo. In buona parte il sorpasso è legato alle spese relative agli spostamenti di alcuni punti luce.

662.301.00 Stipendi personale (- CHF 42'761.00)

⁵SACD: Servizio di assistenza e cura a domicilio.

⁶ FER: Fondo energie rinnovabili.

Al momento della redazione del preventivo, si valutava di assumere un operaio in più per la squadra esterna. Questo è accaduto solo in parte poiché al giovane di cui si prevedeva l'entrata in organico è stata offerta la possibilità di seguire un apprendistato.

662.314.08 Servizio calla neve e spargimento sale (- CHF 14'758.44)
Nonostante le neviccate di dicembre, il costo di tale servizio si è rivelato inferiore a quanto preventivato.

/

7 – Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio – pagine 53 - 62

Le maggiori spese in questo dicastero si spiegano con l'incremento degli ammortamenti ordinari e supplementari. I ricavi, sebbene inferiori alle previsioni, sono stati maggiori rispetto al precedente consuntivo.

Protezione ambiente e sistemazione territorio	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	900'720.28	790'453.03
Consuntivo 2020	1'092'639.45	802'868.84
Preventivo 2020	997'500.00	856'000.00

770.352.05 Contributo Consorzio CAI-M (+ CHF 6'711.41)
La voce di spesa rispecchia il consuntivo del Consorzio.

770.390.02 Addebiti interni: ammortamenti amministrativi (+ CHF 15'276.75)
L'aumento è legato al fatto che alcune opere relative all'acquedotto comunale sono state concluse nel 2019; di conseguenza a partire dal 2020 si è iniziato con gli ammortamenti.

770.390.05 Addebiti interni: ammortamenti amministrativi supplementari (+ CHF 11'216.81)
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: ammortamenti amministrativi (+ CHF 47'122.95)
Si veda quanto detto per il conto 770.390.02.

771.390.05 Addebiti interni: ammortamenti amministrativi supplementari (+ CHF 146'911.50)
Si veda quanto detto per il conto 770.390.05. In aggiunta si segnala che è stata ammortizzata interamente un'opera del PGS (contributo per investimento) in quanto già terminata da anni e poiché per questa tipologia di cespiti, diversamente dalle altre, il termine massimo per l'ammortamento totale è di dieci anni con la possibilità di ammortamento integrale in quattro anni. In questo modo si semplifica anche il rilevamento di quest'opera nell'inventario imposto dall'MCA2. Questa operazione è stata vagliata con uno specialista.

772.311.05 Acquisto sacchi rifiuti (+ CHF 11'058.26)
Nel preventivo 2020 è stato ripreso il dato 2019 che era calcolato solo per 6 mesi.

772.318.19 Raccolta rifiuti urbani (+ CHF 10'542.60)
I rifiuti solidi urbani nel 2020 sono diminuiti meno di quanto prevedibile a seguito dell'introduzione della tassa sul sacco. Siamo solo a due anni dall'introduzione del nuovo regolamento e dobbiamo maturare ancora esperienza per valutare questi costi. Si segnalano diversi abusi che si traducono in minori ricavi dalla vendita di sacchi tassati.

772.318.20 Rifiuti riciclabili (+ CHF 26'645.75)
Il volume dei rifiuti riciclabili è aumentato maggiormente rispetto a quanto preventivato. Vale quanto detto in precedenza: siamo solo a due anni dall'introduzione del nuovo regolamento e dobbiamo maturare ancora esperienza per valutare questi costi.

772.318.21 Rifiuti vegetali (+ CHF 9'851.15)
Il maggior costo è giustificato dal fatto che sono stati effettuati più sgomberi di quanto preventivato.

/

8 – Economia pubblica – pagine 63 - 65

Rispetto al preventivo 2020 e al consuntivo 2019 questo dicastero presenta una situazione finanziaria migliore. Non vi è nulla di particolare da segnalare se non la flessione dell'incasso della vendita della Flexicard FFS a causa della pandemia.

Economia pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	179'532.64	302'533.02
Consuntivo 2020	194'040.05	336'026.85
Preventivo 2020	191'400.00	318'400.00

/

9 - Finanze – pagine 66 - 71

Rispetto all'anno precedente le spese sono più contenute per il fatto che si sono operati ammortamenti amministrativi supplementari inferiori. I ricavi sono minori in quanto nel 2019 non è stata inserita la delimitazione riguardante la ripresa del contributo di livellamento. Inoltre, nel 2019 è stata incassata un'imposta speciale elevata (elemento a carattere eccezionale: CHF 260'427.60), ciò che non è accaduto nel 2020. Il risultato, infine, è anche influenzato dalla riduzione del moltiplicatore politico dal 95 al 90%.

Finanze	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2019	1'344'671.26	4'862'002.05
Consuntivo 2020	797'202.89	4'559'132.69

990.330.01 Perdite e differenze di valutazione (+ CHF 36'880.52)

Le perdite a seguito del mancato incasso e di condoni di imposte si attestano ai livelli del consuntivo 2019.

992.444.00 Contributo di livellamento (- CHF 207'157.00)

Come indicato in precedenza, nel 2019 non era stata inserita la delimitazione di CHF 201'517.00 relativa alla ripresa del contributo di livellamento 2019.

994.322.00 Interessi su debiti consolidati (- CHF 17'500.00)

A novembre 2019 e in seguito nel 2020 si è potuto rinnovare un prestito consolidato del Comune del valore di CHF 2'000'000.00 a un tasso dello 0.00%.

/

ESAME DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti presenta un saldo di CHF 2'588'223.89 a seguito di uscite per investimenti per un valore pari a CHF 2'668'361.34 ed entrate per investimenti per un ammontare CHF 80'137.45.

La maggiore uscita è dovuta al posticipo del prelievo dei contributi LALIA e al differimento dell'incasso dei sussidi di alcune opere già concluse, ma per le quali non si dispone ancora della liquidazione finale. Di conseguenza, non è stato possibile presentare la documentazione richiesta dalle autorità cantonali per ottenere i sussidi già deliberati. Queste entrate sono posticipate al 2021 e l'amministrazione è incaricata di incassarle al più presto.

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.

Acquisto fondo mappale 418 RFD Alto Malcantone - Breno (Ris. Mun. 1582/2020)

Credito deliberato in data 22.06.2020	CHF	11'800.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	11'800.00
Totale	CHF	<u>11'800.00</u>

Vista l'avvenuta spesa ne chiediamo la ratifica nel dispositivo alla fine del messaggio.

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 01.01.2020	CHF	61'234.49
Investimento 2020	CHF	<u>646'376.75</u>
Totale	CHF	<u>707'611.24</u>

Al termine del 2020 le opere erano ancora in corso e si concluderanno nel 2021. Si chiederà la ratifica di questo investimento con il Consuntivo 2021.

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 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	<u>611'185.50</u>
Totale	CHF	<u>611'185.50</u>

I lavori non sono completamente terminati mancando ancora la realizzazione del manto d'usura. Durante il 2021 verrà inoltrata l'istanza per l'ottenimento dei sussidi già deliberati.

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 01.01.2020	CHF	655'998.12
Investimento 2020	CHF	<u>288'572.29</u>
Totale	CHF	<u>944'570.41</u>

I lavori sono terminati. Mancano ancora alcune fatture di ditte e artigiani intervenuti nell'investimento. Osserviamo che nel corso del 2019 abbiamo incassato sussidi cantonali per CHF 60'000.00 e nel prossimo anno dovremo incassare ulteriori fondi per CHF 258'000.00 per il riscatto delle opere da parte del CAI-M⁷.

⁷ CAI-M : Consorzio approvvigionamento idrico del Malcantone.

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

Credito votato in data 06.06.2017	CHF	190'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	668.00
Investimento 2020	CHF	131'262.15
Totale	CHF	<u>130'930.15</u>

I lavori saranno completati nel corso del 2021. Nel momento in cui scriviamo stanno per essere apposti gli ultimi numeri civici. Resta ancora da eseguire 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 2021.

Credito quadro manutenzione strade (MM 207/2018)

Credito votato in data 22.01.2019	CHF	1'470'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	85'355.90
Investimento 2020	CHF	212'012.15
Totale	CHF	<u>297'348.05</u>

Durante il 2020 è stata affrontata e conclusa la tratta Roanera – Grotto Sgambada ad Arosio. Le ulteriori tratte sono previste e pianificate nel 2021 e 2022.

Allacciamento serbatoio Casgnedo (MM 209/2018)

Credito votato in data 22.01.2019	CHF	460'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	249'381.85
Totale	CHF	<u>249'381.85</u>

I lavori, effettuati in buona parte per conto del CAI-M, sono terminati nel 2020. Quando arriveranno le fatture a conguaglio, procederemo con l'incasso della quota parte a carico del Consorzio. Con il consuntivo 2021 questo credito sarà chiuso definitivamente e portato in ratifica al Consiglio comunale.

Sistemazione strada Piem (Ris. Mun. 1263/2020)

Credito deliberato in data 27.01.2020	CHF	29'887.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	26'117.25
Totale	CHF	<u>26'117.25</u>

Trattasi dei lavori di sistemazione della strada di Piem, effettuati per permettere agli abitanti di Mugena, residenti in Bagnada e nella parte bassa del nucleo, di raggiungere la strada Cantonale nel periodo di sistemazione della strada di Ortone Bassa. Con il consuntivo 2021 questo credito sarà chiuso definitivamente e portato in ratifica al Consiglio comunale.

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

Credito votato in data 23.01.2020	CHF	398'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	185'249.10
Totale	CHF	<u>185'249.10</u>

I lavori non sono ancora terminati e una buona parte di essi sono per conto del CAI-M che si prenderà a carico una parte della spesa.

Moderazione del traffico (MM 92/2010)

Credito votato in data 24.06.2010	CHF	30'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	15'834.90
Investimento 2020	CHF	<u>1'408.20</u>
Totale	CHF	<u>17'243.10</u>

La conclusione dei lavori è prevista per la fine dell'anno 2021.

Rinnovo centralino e telefoni (Ris. Mun. 1821/2020)

Credito deliberato in data 21.09.2020	CHF	7'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	<u>6'676.30</u>
Totale	CHF	<u>6'676.30</u>

La sostituzione del centralino e degli apparecchi telefonici dell'amministrazione, ormai datati e sovente non funzionali, è terminata. Chiediamo che questo credito possa essere considerato concluso e ratificato ancora in occasione dell'approvazione del presente messaggio municipale.

Bucalettere per voto corrispondenza (Ris. Mun. 1200/2019)

Credito votato in data 09.12.2019	CHF	4'500.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	<u>4'041.45</u>
Totale	CHF	<u>4'041.45</u>

Nel corso del 2020 sono state acquistate e installate 5 bucalettere per permettere alla popolazione di votare in piena sicurezza. Chiediamo che questo credito possa essere considerato concluso e ratificato ancora in occasione dell'approvazione del presente messaggio municipale.

Acquisto tosaerba elettrico (Ris. Mun. 1692/2020)

Credito votato in data 27.07.2020	CHF	6'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	<u>5'822.35</u>
Totale	CHF	<u>5'822.35</u>

Nel corso del 2020 è stato sostituito uno dei tosaerba in dotazione alla squadra esterna. Si è optato per un apparecchio elettrico ad accumulatore, acquistando anche vari accessori e le batterie utilizzabili pure con altri apparecchi. Questo investimento sarà finanziato con lo scioglimento dell'accantonamento FER per un importo equivalente e, essendo già concluso, sarà ratificato ancora in occasione dell'approvazione del presente messaggio municipale.

Risanamento illuminazione pubblica (MM 181/2017)

Credito votato in data 13.12.2017	CHF	282'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	241'713.75
Investimento 2020	CHF	<u>34'540.55</u>
Totale	CHF	<u>276'254.30</u>

Il risanamento è terminato. Il finanziamento delle spese di investimento affrontate nel 2020 avverrà tramite lo scioglimento dell'accantonamento FER per l'importo equivalente nel 2021. Essendo concluso questo investimento sarà ratificato ancora in occasione dell'approvazione del presente messaggio municipale.

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

Credito votato in data 16.12.2014	CHF	885'600.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	261'360.00
Investimento 2020	CHF	19'980.00
Totale	CHF	<u>281'340.00</u>

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

Progetto paesaggio Alto Malcantone (MM 159/2016)

Credito votato in data 06.04.2016	CHF	1'274'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	458'587.46
Investimento 2020	CHF	47'935.45
Totale	CHF	<u>506'522.91</u>

Il progetto è previsto che si concluda entro la fine del 2021. Con la conclusione dei lavori saranno richiesti gli ultimi sussidi. Ad oggi abbiamo già incassato CHF 239'703.05.

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

Credito votato in data 03.02.2020	CHF	28'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	0.00
Investimento 2020	CHF	10'000.00
Totale	CHF	<u>10'000.00</u>

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. A margine della prima seduta ordinaria del CC nel 2021 saranno forniti ulteriori dettagli per aggiornare i nuovi consiglieri comunali.

Contributo percorsi ciclabili (Cantone e CRTL – Piano di Viabilità del Polo PVP)

Credito votato (PVP)	CHF	33'000.00
Situazione al 01.01.2020	CHF	24'000.00
Investimento 2020	CHF	6'000.00
Totale	CHF	<u>30'000.00</u>

Trattasi della quota parte a carico del nostro Comune, prelevata dal Cantone per finanziare questo progetto di ampio respiro. Il Municipio ha chiesto in almeno due occasioni al Cantone di poter essere esonerato dal versamento del contributo per il fatto che i progetti realizzati sino a questo momento sono avvenuti lontano dalla regione in cui siamo situati. La risposta in ambo le occasioni è stata negativa.

Questa fase di finanziamento sta per concludersi e prossimamente il Municipio verrà informato sull'evoluzione del progetto e del finanziamento delle prossime tappe.

Contributo CAI-M (messaggio consortile)

Credito votato (vedi statuto consortile)	CHF	547'954.32
Situazione al 01.01.2020	CHF	377'954.32
Investimento 2020	CHF	170'000.00
Totale	CHF	<u>547'954.32</u>

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: 2020	
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%	1.1%	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		7.3%	
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%	-0.4%	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%	7.1%	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%	27.0%	Problematico
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%	12.4%	Media
7	Debito pubblico pro capite [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	6'293	Eccessivo
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [((1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	14.9%	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%	176.4%	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%	35.4%	Molto alta

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: 1.1%

Media Cantonale: 1.1%

L'indice è in media con il resto dei Comuni del Canton Ticino ed è giudicato complessivamente buono.

Ammortamenti amministrativi in % dei beni amministrativi

Dato: 7.3%

Media cantonale: 10.7%

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: - 0.4%

Media cantonale: - 3.3%

La quota degli interessi è bassa: si tratta di un dato positivo, soprattutto per un Comune come il nostro con elevato debito pubblico.

Quota degli oneri finanziari

Dato: 7.1%

Media cantonale: 4.6%

Il dato non si discosta troppo dalla media cantonale. A livello assoluto questo indice è valutato come medio.

Grado di auto finanziamento

Dato: 27%

Media cantonale: 100.7%

Abbiamo già avuto occasione di spiegare come nel 2020 le entrate per investimenti siano state influenzate dal posticipo dell'incasso dei contributi LALIA; di conseguenza, il valore di questo indice è ridotto.

Capacità di autofinanziamento

Dato: 12.4%

Media cantonale: 11%

Situazione leggermente migliore della media cantonale.

Debito pubblico pro-capite

Dato: CHF 6'293.00

Media cantonale: CHF 4'770.00

Il valore è giudicato eccessivo dai criteri cantonali. Il risultato è influenzato dal posticipo dell'emissione dei contributi LALIA e dell'incasso dei sussidi delle opere già concluse, ma non ancora liquidate. Il dato è anche condizionato dal fatto che il Comune ha investito parecchio in questi ultimi anni per aggiornare diverse infrastrutture datate e vetuste.

Quota di capitale proprio

Dato: 14.9%

Media cantonale: 17.4%

Il dato è sotto la media cantonale. Con l'adozione dell'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: 176.4%

Media cantonale: 146.6%

Il dato è più alto 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: 35.4%

Media cantonale: 14.1%

Il Comune ha affrontato grosse spese per investimenti nel corso del 2020 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

Gli indici passati in rassegna al punto precedente mostrano una situazione che ci inserisce nella media dei Comuni Ticinesi, con aspetti positivi (copertura delle spese e quota degli oneri finanziari) e aspetti da monitorare (debito pubblico e grado di autofinanziamento). Gli investimenti in corso sono ancora parecchi ed è previsto l'incasso di contributi presso i beneficiari (contributi di costruzione LALIA), come pure di sussidi cantonali. Nei prossimi anni confidiamo di migliorare ulteriormente la situazione finanziaria del Comune, pur eseguendo nel contempo tutti gli investimenti programmati. Ciò sarà possibile solo agendo, come fatto finora, con prudenza e oculatezza nella gestione corrente, ma garantendo tutti i servizi di cui beneficia la popolazione. Inoltre, si sottolinea l'importanza di non poter prescindere dal proseguire nella politica di investimento degli ultimi anni atta a rinnovare e modernizzare le infrastrutture comunali che risultano essere ormai vetuste. In questo contesto necessitiamo della collaborazione del Consiglio comunale auspicando che esso non si limiti esclusivamente a un'analisi prettamente finanziaria, ma condivida, anche con critiche costruttive, una visione lungimirante finalizzata ad orientare il comune verso un necessario sviluppo qualitativo grazie a una politica infrastrutturale seria, coordinata e condivisa.

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 2020 dell'amministrazione comunale secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Totale spese correnti	CHF	6'110'795.98
Totale ricavi correnti	CHF	6'167'220.78
Risultato d'esercizio (Avanzo)	CHF	56'424.80

2. È approvato la gestione degli investimenti per l'anno 2020 secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Uscite per investimenti	CHF	2'668'361.34
Entrate per investimenti	CHF	80'137.45
Onere netto per investimenti	CHF	2'588'223.89

3. Al Municipio ed all'Amministrazione comunale è dato completo scarico per tutta la gestione 2020.
4. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 11'800.00 per l'acquisto del fondo al mappale 418 RFD Alto Malcantone Breno realizzato in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
 - Importo deliberato (Ris. Mun. 1582/2020): CHF 11'800.00
 - Importo a consuntivo: CHF 11'800.00.
5. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 29'887.00 per la sistemazione della strada di Piem realizzato in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
 - Importo deliberato (Ris. Mun. 1263/2020): CHF 29'887.00
 - Importo a consuntivo: CHF 26'117.25
 - Importo restante: CHF 3'769.75.
6. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 7'000.00 per il rinnovo dei telefoni e del centralino dell'amministrazione comunale realizzato in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
 - Importo deliberato (Ris. Mun. 1821/2020): CHF 7'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 6'676.30
 - Importo restante: CHF 323.70.

7. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 4'500.00 per l'acquisto e l'installazione di 5 bucalettere per il voto per corrispondenza realizzato in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
- Importo deliberato (Ris. Mun. 1200.00/2019): CHF 4'500.00
 - Importo a consuntivo: CHF 4'041.45.
 - Importo restante: CHF 458.55.
8. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 6'000.00 per l'acquisto di un tosaerba elettrico e delle batterie compatibili anche con altre attrezzature realizzato in competenza municipale ai sensi dell'art. 9 del regolamento comunale.
- Importo deliberato (Ris. Mun. 1692/2020): CHF 6'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 5'822.35
 - Importo restante: CHF 177.65.
9. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 282'000.00 relativo al messaggio 181/2017 per il risanamento dell'illuminazione pubblica.
- Importo deliberato: CHF 282'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 276'254.30
 - Importo restante: CHF 5'745.70

Per il Municipio

Il Sindaco:


Giovanni Berardi



Il Segretario:


Daniele Mazzali

Commissione d'esame:

Commissione della gestione (art. 10 RALOC)

Allegati:

Fascicolo "Consuntivo 2020" 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 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	19

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
CONSUNTIVO 2020

DICASTERO	SPESA CORRENTI	14.40 %	RICAVI CORRENTI	1.66 %	SPESA CORRENTI	RICAVI CORRENTI	PREVENTIVO 2020
0 AMMINISTRAZIONE	888'194.58		102'557.30		1'005'720.00		110'500.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	244'413.61	3.96 %	15'083.35	0.24 %	297'500.00		36'700.00
2 EDUCAZIONE	1'133'353.58	18.38 %	299'162.15	4.85 %	1'159'078.00		349'000.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	75'983.06	1.23 %	400.00	0.01 %	96'400.00		1'100.00
4 SALUTE PUBBLICA	28'186.05	0.46 %	0.00	0.00 %	37'000.00		0.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	977'202.78	15.85 %	4'763.60	0.08 %	1'150'130.00		11'800.00
6 TRAFFICO	679'579.93	11.02 %	47'226.00	0.77 %	723'500.00		59'400.00
7 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	1'092'639.45	17.72 %	802'868.84	13.02 %	997'500.00		856'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	194'040.05	3.15 %	336'026.85	5.45 %	191'400.00		318'400.00
9 FINANZE E IMPOSTE	797'202.89	12.93 %	4'559'132.69	73.93 %	586'950.00		1'648'800.00
TOTALI	6'110'795.98	99.09 %	6'167'220.78	100.00 %	6'245'178.00		3'391'700.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA							2'853'478.00
AVANZO D'ESERCIZIO	56'424.80	0.91 %					
TOTALI A PAREGGIO	6'167'220.78		6'167'220.78		6'245'178.00		6'245'178.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	20

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		RICAVI	%
	SPESE	%			%
0	AMMINISTRAZIONE				
001	Potere Legislativo ed esecutivo	48'413.25	0.79	0.00	0.00
002	Amministrazione generale	782'238.87	12.68	87'987.30	1.43
009	Immobili	57'542.46	0.93	14'570.00	0.24
	TOTALE PER DICASTERO	888'194.58		102'557.30	
	<i>Maggior spese</i>			785'637.28	
1	SICUREZZA PUBBLICA				
110	Tutele, catasto, permessi, diversi	87'682.45	1.42	6'083.35	0.10
114	Pompieri e Polizia	137'521.85	2.23	9'000.00	0.15
115	Protezione Civile e Militare	19'209.31	0.31	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	244'413.61		15'083.35	
	<i>Maggior spese</i>			229'330.26	
2	EDUCAZIONE				
220	Scuola dell'infanzia	468'338.58	7.59	169'842.65	2.75
221	Scuole elementari, medie e altre scuole pubbliche	665'015.00	10.78	129'319.50	2.10
	TOTALE PER DICASTERO	1'133'353.58		299'162.15	
	<i>Maggior spese</i>			834'191.43	
3	CULTURA E TEMPO LIBERO				
330	Promozione culturale	22'403.90	0.36	400.00	0.01
334	Sport	8'860.00	0.14	0.00	0.00
335	Tempo libero	7'799.36	0.13	0.00	0.00
339	Culto	36'919.80	0.60	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	75'983.06		400.00	
	<i>Maggior spese</i>			75'583.06	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	21

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
4 SALUTE PUBBLICA				
440 Contributi diversi	28'186.05	0.46	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO	28'186.05		0.00	
<i>Maggior spese</i>			28'186.05	
5 PREVIDENZA SOCIALE				
550 Contributi diversi	240.00	0.00	3'113.60	0.05
551 Assicurazione invalidità	313'929.65	5.09	0.00	0.00
554 Protezione della gioventù	25'174.50	0.41	0.00	0.00
557 Case per anziani	395'687.99	6.42	0.00	0.00
558 Assistenza	242'170.64	3.93	1'650.00	0.03
TOTALE PER DICASTERO	977'202.78		4'763.60	
<i>Maggior spese</i>			972'439.18	
6 TRAFFICO				
661 Strade cantonali	71'413.05	1.16	0.00	0.00
662 Strade comunali	608'166.88	9.86	47'226.00	0.77
TOTALE PER DICASTERO	679'579.93		47'226.00	
<i>Maggior spese</i>			632'353.93	
7 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
770 Approvvigionamento idrico	268'353.93	4.35	304'985.46	4.95
771 Eliminazione acque luride	466'484.47	7.56	243'439.45	3.95
772 Eliminazione rifiuti	288'594.88	4.68	243'695.93	3.95
774 Cimitero	14'852.35	0.24	10'620.00	0.17
775 Arginature	24'255.42	0.39	0.00	0.00
776 Ripari di protezione	16'854.75	0.27	0.00	0.00
778 Altra protezione dell'ambiente	2'582.70	0.04	128.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	22

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE		RICAVI	%
	SPESE	%			
779	Sistemazione territorio	0.00	0.00	0.00	0.00
791	Concetti di sviluppo	10'660.95	0.17	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'092'639.45		802'868.84	
	<i>Maggior spesa</i>			289'770.61	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
880	Agricoltura	0.00	0.00	0.00	0.00
883	Turismo	25'643.40	0.42	0.00	0.00
886	Energia	168'396.65	2.73	336'026.85	5.45
	TOTALE PER DICASTERO	194'040.05		336'026.85	
	<i>Maggior ricavo</i>	141'986.80			
9	FINANZE E IMPOSTE				
990	Imposte	37'609.72	0.61	3'085'285.31	50.03
992	Perequazione finanziaria	0.00	0.00	1'052'843.00	17.07
993	Partecipazione alle entrate del cantone	0.00	0.00	4'031.82	0.07
994	Interessi passivi e reddito dei beni patrimoniali	33'595.16	0.54	36'794.55	0.60
999	Spese non ripartibili	725'998.01	11.77	380'178.01	6.16
	TOTALE PER DICASTERO	797'202.89		4'559'132.69	
	<i>Maggior ricavo</i>	3'761'929.80			
TOTALI		6'110'795.98	99.09 %	6'167'220.78	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		56'424.80	0.91 %		
TOTALI A PAREGGIO		6'167'220.78		6'167'220.78	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina

23

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3 SPESE CORRENTI	6'110'795.98	6'245'178.00	6'385'919.56
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'199'653.75	1'332'950.00	1'117'353.65
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'252'071.56	1'358'175.00	1'269'964.92
32 INTERESSI PASSIVI	33'659.51	54'550.00	51'758.59
33 AMMORTAMENTI	678'041.53	400'000.00	1'169'227.00
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	1'139'301.68	1'243'203.00	1'027'723.60
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'215'815.94	1'457'100.00	1'355'955.40
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	4'350.00	7'200.00	15'703.40
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	116'374.00	113'000.00	106'503.00
39 ADDEBITI INTERNI	471'528.01	279'000.00	271'730.00
4 RICAVI CORRENTI	6'167'220.78	3'391'700.00	6'511'991.50
40 IMPOSTE	3'062'358.34	145'000.00	3'378'105.49
41 REGALIE E CONCESSIONI	148'987.00	149'000.00	148'936.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	53'271.52	58'700.00	56'768.91
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	914'528.39	1'003'000.00	961'834.68
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'056'874.82	1'267'600.00	1'260'042.65
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	76'869.35	84'600.00	60'136.60
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	319'139.40	350'600.00	319'034.75
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE	1'650.00	7'200.00	15'703.40
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	62'013.95	47'000.00	39'699.02
49 ACCREDITI INTERNI	471'528.01	279'000.00	271'730.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	24

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
3	100.00	SPESE CORRENTI	6'110'795.98	6'245'178.00	6'385'919.56
30	19.63	SPESE PER IL PERSONALE	1'199'653.75	1'332'950.00	1'117'353.65
300	0.65	ONORARI AD IDENNITÀ E AUTORITÀ COMMISSIONI	39'850.00	38'000.00	35'550.00
301	12.19	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	745'085.55	889'300.00	688'979.60
302	3.55	STIPENDI ED INDENNITÀ A DOCENTI	216'716.70	193'900.00	191'734.60
303	1.43	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	87'618.30	96'650.00	78'289.20
304	1.32	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	80'403.05	89'900.00	86'012.70
305	0.36	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	21'713.25	15'200.00	19'169.90
306	0.04	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	2'226.90	2'000.00	2'940.30
308	0.00	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	0.00	0.00	7'566.55
309	0.10	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	6'040.00	8'000.00	7'110.80
31	20.49	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'252'071.56	1'358'175.00	1'269'964.92
310	0.57	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	34'972.41	33'350.00	26'723.90
311	0.52	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	32'047.88	29'500.00	31'018.29
312	1.50	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	91'782.89	81'200.00	119'040.45
313	0.67	MATERIALE DI CONSUMO	41'169.56	44'000.00	47'500.60
314	6.31	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	385'371.80	507'000.00	429'311.45
315	0.23	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE	13'854.22	19'000.00	29'443.20
316	0.51	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	31'316.25	26'800.00	27'051.80
317	0.03	RIMBORSO SPESE	2'079.75	14'600.00	7'813.64
318	10.09	SERVIZI ED ONORARI	616'663.85	593'725.00	543'143.69
319	0.05	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	2'812.95	9'000.00	8'917.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	25

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
32	0.55	INTERESSI PASSIVI	33'659.51	54'550.00	51'758.59
321	0.01	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A BREVE SCADENZA	405.20	500.00	2'920.19
322	0.53	INTERESSI PASSIVI PER DEBITI A MEDIA E LUNGA SCADENZA	32'500.00	50'000.00	47'812.50
323	0.00	INTERESSI PASSIVI PER CONTI SPECIALI	25.11	50.00	32.55
329	0.01	ALTRI INTERESSI PASSIVI	729.20	4'000.00	993.35
33	11.10	AMMORTAMENTI	678'041.53	400'000.00	1'169'227.00
330	0.60	AMMORT. SU BENI PATRIMONIALI	36'880.52	0.00	47'788.65
331	6.81	AMMORT. ORDINARI SU BENI AMMINISTRATIVI	4'16'443.25	400'000.00	376'230.00
332	3.68	AMMORT. SUPPLEMENTARI SU BENI AMMINISTRATIVI	224'717.76	0.00	745'208.35
35	18.64	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	1'139'301.68	1'243'203.00	1'027'723.60
351	1.08	RIMBORSI A CANTONI	65'766.80	78'000.00	21'805.40
352	17.57	RIMBORSI A COMUNI E CONSORZI COMUNALI	1'073'534.88	1'165'203.00	1'005'918.20
36	19.90	CONTRIBUTI PROPRI	1'215'815.94	1'457'100.00	1'355'955.40
361	8.18	CONTRIBUTI PROPRI CANTONI	499'717.81	597'400.00	577'257.06
362	7.05	CONTRIBUTI PROPRI COMUNI E CONSORZI	430'849.87	480'300.00	478'049.22
365	3.21	CONTRIBUTI PROPRI ISTITUZIONI PRIVATE	195'989.96	257'400.00	203'016.14
366	1.46	CONTRIBUTI PROPRI ECONOMIE PRIVATE	89'258.30	122'000.00	97'632.98
37	0.07	RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	4'350.00	7'200.00	15'703.40
371	0.07	RIVERSAMENTO CONTRIBUTI CANTONI	4'350.00	7'200.00	15'703.40
38	1.90	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	116'374.00	113'000.00	106'503.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	26

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
383	0.15	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PE RIFUGI PC	9'000.00	18'000.00	18'000.00
385	1.76	CONTRIBUTI FER	107'374.00	95'000.00	88'503.00
39	7.72	ADDEBITI INTERNI	471'528.01	279'000.00	271'730.00
390	7.72	ADDEBITI INTERNI	471'528.01	279'000.00	271'730.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	27

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
4	100.00	RICAVI CORRENTI	6'167'220.78	3'391'700.00	6'511'991.50
40	49.66	IMPOSTE	3'062'358.34	145'000.00	3'378'105.49
400	45.19	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	2'786'885.04	100'000.00	2'848'013.64
401	0.52	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	32'000.00	0.00	53'363.00
402	2.95	IMPOSTE IMMOBILIARI	182'000.00	0.00	182'118.00
403	1.00	IMPOSTE SPECIALI SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	61'473.30	45'000.00	294'610.85
41	2.42	REGALIE E CONCESSIONI	148'987.00	149'000.00	148'936.00
410	2.42	REGALIE E CONCESSIONI	148'987.00	149'000.00	148'936.00
42	0.86	REDDITI DELLA SOSTANZA	53'271.52	58'700.00	56'768.91
420	0.04	INTERESSI DA BANCHE	2'506.94	600.00	1'814.71
421	0.37	CREDITI	22'969.47	17'000.00	17'109.20
422	0.00	COLLOCAMENTI DI BENI PATRIMONIALI	25.11	100.00	0.00
423	0.21	REDDITI IMMOBILIARI DI BENI PATRIMONIALI	13'200.00	21'000.00	13'200.00
424	0.00	UTILI CONTABILI SU BENI PATRIMONIALI	0.00	0.00	6'000.00
427	0.24	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	14'570.00	20'000.00	18'645.00
43	14.83	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	914'528.39	1'003'000.00	961'834.68
430	0.15	TASSE D'ESENZIONE	9'000.00	18'000.00	18'000.00
431	0.44	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	27'049.15	24'500.00	26'199.50
432	0.20	RICAVI OSPEDALIERI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	12'480.00	15'000.00	16'115.00
434	12.08	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	744'924.20	868'200.00	757'015.16



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	28

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
435	1.09	VENDITE	67'171.99	10'500.00	40'643.27
436	0.33	RIMBORSI	20'499.50	15'500.00	58'489.80
437	0.00	MULTE	0.00	500.00	200.00
438	0.00	PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI	0.00	10'000.00	0.00
439	0.54	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	33'403.55	40'800.00	45'171.95
44	17.14	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'056'874.82	1'267'600.00	1'260'042.65
440	0.05	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	3'018.92	500.00	1'013.25
441	0.02	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DEL CANTONE	1'012.90	8'100.00	1'645.40
444	17.07	CONTRIBUTI CANTONALI	1'052'843.00	1'259'000.00	1'257'384.00
45	1.25	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	76'869.35	84'600.00	60'136.60
451	0.05	RIMBORSI DA CANTONE	3'113.60	3'100.00	3'136.60
452	1.20	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	73'755.75	81'500.00	57'000.00
46	5.17	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	319'139.40	350'600.00	319'034.75
461	5.17	CANTONI	318'739.40	350'000.00	318'634.75
462	0.01	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	400.00	600.00	400.00
47	0.03	CONTRIBUTI DA RIVERSARE	1'650.00	7'200.00	15'703.40
471	0.03	CONTRIBUTI DA RIVERSARE DA CANTONI	1'650.00	7'200.00	15'703.40
48	1.01	PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	62'013.95	47'000.00	39'699.02
485	1.01	PRELEVAMENTO DAL FER A COPERTURA DI COSTI DI GESTIONE	62'013.95	47'000.00	39'699.02



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	29

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
49	7.65	ACCREDITI INTERNI	471'528.01	279'000.00	271'730.00
490	7.65	ACCREDITI INTERNI	471'528.01	279'000.00	271'730.00



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 30

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
001	Potere Legislativo ed esecutivo				
3	SPESE CORRENTI				
300.00	Onorari e indennità Municipio	33'550.00		30'000.00	30'250.00
300.01	Indennità commissioni e delegazioni CC	6'300.00		8'000.00	5'300.00
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	2'480.15		2'900.00	2'190.45
310.00	Spese per votazioni ed elezioni	2'612.85		6'000.00	887.25
317.02	Spese di rappresentanza	770.25		5'000.00	2'646.10
365.04	Contributo finanziamento gruppi politici	2'700.00		3'150.00	3'150.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	48'413.25		55'050.00	44'423.80
	SALDO		48'413.25	55'050.00	44'423.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	31

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
3	SPESE CORRENTI				
301.00	Stipendi personale	470'116.25		526'700.00	398'843.50
301.05	Indennità economia domestica	4'667.80		1'900.00	1'513.80
301.08	Stipendio personale straordinario	6'394.80		30'000.00	31'522.75
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	42'648.90		49'370.00	37'859.45
304.00	Contributi LPP	37'845.40		44'500.00	41'388.95
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	10'520.35		7'200.00	12'060.00
309.00	Formazione professionale	3'040.00		5'000.00	1'110.80
310.01	Materiale di cancelleria e stampati	12'404.01		12'000.00	11'024.40
310.02	Publicazioni e inserzioni	11'812.05		6'000.00	6'431.60
310.04	Acquisto libri, abbonamenti, giornali, periodici	294.35		1'000.00	751.00
310.05	Indennità sulle ripografie	317.75		350.00	317.75
311.00	Acquisto mobilio, macchine e attrezzature	6'422.40		3'000.00	4'957.90
315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	555.90		500.00	4'370.20
316.00	Leasing e noleggi	3'612.65		4'000.00	5'111.90
316.03	Licenze e aggiornamenti software	17'503.60		11'300.00	11'739.90
317.00	Rimborso spese al personale	9.50		2'000.00	0.00
317.02	Spese di rappresentanza	100.00		500.00	201.60
318.00	Spese postali	18'840.14		15'000.00	16'992.15
318.01	Tasse ccp	1'902.55		10'000.00	4'739.69
318.04	Tassa cantonale di giudizio	448.40		500.00	400.00
318.06	Spese telefoniche	3'770.30		4'000.00	3'958.65
318.10	Assicurazione RC	2'135.20		3'200.00	2'635.20
318.11	Assicurazione hardware e software	603.50		1'000.00	603.50
318.13	Consulenza contabile	21'292.80		22'000.00	23'727.65
318.14	Revisione contabile e PF	7'000.50		6'000.00	6'892.80
318.15	Onorario "La Difesa C. SA"	0.00		100.00	0.00
318.16	Consulenze legali e spese diverse	23'012.50		15'000.00	829.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 32

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
002	Amministrazione generale				
3	SPESE CORRENTI				
318.26	Assistenza elaboratore elettronico	7'629.45		10'000.00	9'803.75
318.34	Spese esecutive	6'309.32		7'000.00	5'120.95
318.35	Incasso imposte CSI	17'261.45		20'000.00	16'974.55
318.38	Calendario comunale	6'304.05		5'000.00	4'534.15
318.41	Ricerca e reclutamento personale	35'474.30		25'000.00	19'995.85
319.01	Altre spese per beni e servizi	482.70		1'000.00	669.90
361.04	Partecipazione progetto "Ticino 2020"	1'326.00		1'700.00	818.00
365.24	Tasse ad associazioni diverse	180.00		500.00	565.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.00	Tasse di cancelleria		7'481.00	6'000.00	7'089.20
431.02	Tasse licenze edilizie e abitabilità		19'523.15	17'000.00	18'810.30
434.08	Tasse Cani		10'425.00	11'000.00	10'950.00
434.11	Ricavi diversi		60.00	0.00	280.00
435.03	Spazi pubblicitari bollettino-calendario comunale		1'400.00	2'000.00	0.00
436.00	Rimborsi assicurazioni		781.30	0.00	32'810.45
436.09	Recupero spese esecutive e ACB		11'996.10	6'000.00	1'332.25
436.10	Rimborsi vari		0.00	0.00	137.30
437.00	Multe edilizie e amministrative		0.00	500.00	200.00
438.00	Recupero prestazioni UTC (investimenti)		0.00	5'000.00	0.00
439.03	Altri ricavi per prestazioni e vendite		3'320.75	10'000.00	745.55
490.00	Accrediti interni: spese amministrative		33'000.00	33'000.00	33'000.00
	TOTALE RICAVI		87'987.30	90'500.00	105'355.05
	TOTALE SPESE	782'238.87		852'320.00	688'466.94
	SALDO		694'251.57	761'820.00	583'111.89



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 33

0	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
009	Immobili				
3	SPESE CORRENTI				
301.02	Stipendi personale di pulizia	8'104.10		10'600.00	7'260.75
303.00	Contributi AVS-AIIPG-AD-AF	612.95		1'050.00	545.60
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	195.21		200.00	196.90
311.00	Acquisto mobilio, macchine e attrezzature	250.00		2'000.00	679.65
312.00	Acqua, energia e combustibile	25'506.00		35'000.00	36'093.90
313.01	Materiale di pulizia	3'206.40		2'000.00	975.55
314.00	Manutenzione stabili	10'932.10		30'000.00	22'648.20
315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	643.80		1'500.00	900.00
318.06	Spese telefoniche	0.00		500.00	192.25
318.07	Assicurazioni	8'091.90		15'500.00	8'094.40
4	RICAVI CORRENTI				
427.00	Locazione stabili comunali		14'570.00	20'000.00	18'645.00
	TOTALE RICAVI		14'570.00	20'000.00	18'645.00
	TOTALE SPESE	57'542.46		98'350.00	77'587.20
	SALDO		42'972.46	78'350.00	58'942.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 34

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
110	Tutele, catasto, permessi, diversi				
3	SPESE CORRENTI				
301.01	Mercede a tutori e curatori	9'988.05		22'000.00	19'755.25
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	894.05		1'500.00	1'011.70
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	0.00		200.00	0.00
317.01	Rimborso altre trasferte e spese tutori e curatori	840.00		3'000.00	2'194.05
318.02	Tasse e spese ARP 6	6'400.10		2'000.00	2'165.00
318.18	Prestazioni geometra (TAG)	47'295.60		30'000.00	49'270.10
352.10	Contributo ARP 6	22'264.65		22'000.00	22'024.25
4	RICAVI CORRENTI				
410.00	Tasse prolungo orario, concessioni ballo pubblico		101.00	100.00	50.00
431.01	Tasse naturalizzazione		0.00	1'500.00	300.00
434.09	Tasse tenuta giorno catasto (TAG)		4'818.45	9'300.00	6'681.05
436.02	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori		0.00	2'500.00	298.35
452.04	Rimborso spese giudicatura di pace		300.00	300.00	400.00
461.02	Sussidio cantonale TAG		863.90	5'000.00	1'870.90
	TOTALE RICAVI		6'083.35	18'700.00	9'600.30
	TOTALE SPESE	87'682.45		80'700.00	96'420.35
	SALDO		81'599.10	62'000.00	86'820.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 35

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
114	Pompieri e Polizia				
3	SPESE CORRENTI				
314.01	Manutenzione idranti	0.00		3'000.00	0.00
318.28	Contributo Polizia Malcantone Est	97'218.10		106'800.00	31'646.36
352.11	Contributo Corpo pompieri	31'303.75		38'000.00	25'212.70
383.00	Contributi sostitutivi posteggi	9'000.00		18'000.00	18'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
430.00	Contributi sostitutivi posteggi		9'000.00	18'000.00	18'000.00
	TOTALE RICAVI		9'000.00	18'000.00	18'000.00
	TOTALE SPESE	137'521.85		165'800.00	74'859.06
	SALDO		128'521.85	147'800.00	56'859.06



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 36

	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
	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	17'020.31		35'000.00	36'378.50
365.11 Contributo poligono tiro Busgnone	2'189.00		4'000.00	4'084.55
TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
TOTALE SPESE	19'209.31		51'000.00	40'463.05
SALDO		19'209.31	51'000.00	40'463.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	37

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
220	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
301.00	Stipendi personale	37'339.85		38'000.00	36'412.35
301.02	Stipendi personale di pulizia	20'311.30		18'000.00	20'076.90
301.03	Stipendi personale ausiliario	1'170.00		1'000.00	988.00
301.06	Stipendio autista trasporto allievi SI	20'780.30		13'500.00	18'198.05
301.07	Onorario autista supplente trasporto allievi SI	0.00		500.00	0.00
302.00	Stipendi docenti	184'394.20		185'500.00	187'446.15
302.01	Stipendi docenti supplenti	30'430.10		6'500.00	2'396.05
302.02	Indennità economia domestica	1'892.40		1'900.00	1'892.40
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	26'532.25		23'200.00	23'490.05
304.00	Contributi LPP	30'193.81		30'000.00	32'159.80
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	7'721.29		4'000.00	2'914.90
308.01	Quota docenti corsi alloggiati	0.00		0.00	7'566.55
309.00	Formazione professionale	3'000.00		3'000.00	6'000.00
310.03	Acquisto materiale didattico	7'516.40		8'000.00	7'311.90
311.00	Acquisto mobilio, macchine e attrezzature	560.40		4'000.00	3'059.50
311.03	Acquisto giochi SI	67.95		1'000.00	1'261.65
312.00	Acqua, energia e combustibile	5'609.40		10'000.00	10'826.25
313.01	Materiale di pulizia	3'944.90		1'500.00	1'648.90
313.02	Spese carburante	501.95		1'500.00	942.96
313.03	Spese di refezione	19'715.65		25'000.00	26'398.45
314.00	Manutenzione stabili	14'235.43		15'000.00	14'981.38
315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	729.75		1'000.00	1'189.10
315.02	Manutenzione veicolo	1'253.70		3'000.00	4'817.50
317.00	Rimborso spese al personale	0.00		100.00	0.00
317.04	Gite scolastiche	360.00		2'000.00	1'266.50
318.03	Tasse di circolazione veicoli	675.00		675.00	675.00
318.06	Spese telefoniche	1'368.75		1'500.00	2'060.80



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 38

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
220	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE CORRENTI				
318.08	Assicurazione stabile	3'970.60		4'500.00	3'970.60
318.09	Assicurazione veicoli	958.00		1'000.00	863.00
318.42	Trasporto allievi	24'200.00		36'000.00	15'000.00
319.01	Altre spese per beni e servizi	225.00		500.00	860.00
362.03	Quota Direzione unica intercomunale	18'980.20		15'000.00	18'244.90
4	RICAVI CORRENTI				
432.00	Tasse refezione		12'480.00	15'000.00	16'115.00
439.00	Rimborsi refezione docenti SI		2'630.00	2'800.00	2'990.00
439.02	Proventi vendita energia elettrica SI		0.00	0.00	12'897.35
439.03	Altri ricavi per prestazioni e vendite		94.90	0.00	3'894.05
452.00	Rimborso Comuni allievi non domiciliati		2'400.00	0.00	600.00
452.01	Quota Comune Aranno frequenza SI		31'200.00	32'000.00	25'000.00
452.02	Quota Comune Aranno trasporto SI		15'855.75	25'200.00	11'000.00
452.03	Quota Comune Aranno refezione SI		24'000.00	24'000.00	20'000.00
461.00	Sussidio cantonale stipendio docenti		81'182.00	85'000.00	88'362.70
	TOTALE RICAVI		169'842.65	184'000.00	180'859.10
	TOTALE SPESE	468'338.58		456'375.00	454'919.59
	SALDO		298'495.93	272'375.00	274'060.49



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 39

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
221	Scuole elementari, medie e altre scuole pubbliche				
3	SPESE CORRENTI				
310.03	Acquisto materiale didattico	15.00		0.00	0.00
318.30	Contributo spese trasporto studenti	0.00		100.00	0.00
352.01	Quota Consorzio SE Cademario	665'000.00		696'103.00	603'977.02
366.12	Contributo SM Gravesano per attività culturali	0.00		6'500.00	5'905.00
4	RICAVI CORRENTI				
461.01	Sussidio cantonale stipendio docenti SE		129'319.50	165'000.00	139'898.15
	TOTALE RICAVI		129'319.50	165'000.00	139'898.15
	TOTALE SPESE	665'015.00		702'703.00	609'882.02
	SALDO		535'695.50	537'703.00	469'983.87



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 40

330	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
3	Promozione culturale				
	SPESE CORRENTI				
365.03	Contributo Filarmonica AM-Scuola	11'662.90		15'000.00	14'235.55
365.07	Contributo orchestra della Svizzera italiana	1'400.00		1'400.00	1'400.00
365.09	Contributo per enti culturali	4'225.00		3'000.00	3'477.70
365.13	Contributo progetto Midnight	3'116.00		4'500.00	3'116.00
365.20	Noteggio libri biblioteca intercomunale	2'000.00		2'000.00	2'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
462.00	Quota comuni biblioteca intercomunale		400.00	600.00	400.00
	TOTALE RICAVI		400.00	600.00	400.00
	TOTALE SPESE	22'403.90		25'900.00	24'229.25
	SALDO		22'003.90	25'300.00	23'829.25



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	41

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
334	Sport				
3	SPESE CORRENTI				
365.01	Contributo associazioni calcio	8'210.00		8'000.00	0.00
365.08	Contributo per corsi lingue e sport	650.00		2'000.00	550.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	8'860.00		10'000.00	550.00
	SALDO		8'860.00	10'000.00	550.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 42

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
335	Tempo libero				
3	SPESE CORRENTI				
314.02	Manutenzione piazzali da gioco e parchi	3'557.75		8'000.00	1'830.65
314.07	Manutenzione giochi	0,00		1'000.00	0,00
365.02	Contributo associazioni e enti	1'450,00		2'000,00	1'398,05
365.05	Contributo manifestazioni ufficiali	0,00		4'000,00	1'092,35
365.10	Contributo piscina ai Grappoli - Sessa	2'441,61		2'500,00	2'441,61
366.01	Contributi famiglie per colonie estive	350,00		1'000,00	550,00
4	RICAVI CORRENTI				
435.00	Vendita buoni Splash & Spa		0,00	0,00	308,00
435.02	Vendite manifestazioni ufficiali		0,00	500,00	0,00
	TOTALE RICAVI		0,00	500,00	308,00
	TOTALE SPESE	7'799,36		18'500,00	7'312,66
	SALDO		7'799,36	18'000,00	7'004,66



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 43

	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
	SPESE	RICAVI		
3 CULTURA E TEMPO LIBERO				
339 Culto				
3 SPESE CORRENTI				
362.00 Contributo Parrocchie	36'919,80		42'000,00	42'000,00
TOTALE RICAVI		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE	36'919,80		42'000,00	42'000,00
SALDO		36'919,80	42'000,00	42'000,00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 44

	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
	SPESE	RICAVI		
4 SALUTE PUBBLICA				
440 Contributi diversi				
3 SPESE CORRENTI				
318.29 Contributo Croce Verde Lugano	18'576.00		25'000.00	23'455.90
318.31 Contributo picchetto medico festivo	2'103.00		2'500.00	2'500.00
351.01 Servizio dentario scolastico	6'061.05		8'000.00	6'642.20
361.01 Servizio medico scolastico	396.00		800.00	509.00
365.21 Partecipazione spese manutenzione defibrillatori	1'050.00		700.00	350.00
TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
TOTALE SPESE	28'186.05		37'000.00	33'457.10
SALDO		28'186.05	37'000.00	33'457.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 45

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
550	Contributi diversi				
3	SPESE CORRENTI				
365.02	Contributo associazioni e enti	150.00		2'000.00	1'620.00
365.12	Contributo pranzo anziani	90.00		1'500.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
441.04	Prelevamento fondo pranzo anziani		0.00	1'500.00	0.00
451.00	Sussidio cantonale agenzia AVS		3'113.60	3'100.00	3'136.60
	TOTALE RICAVI		3'113.60	4'600.00	3'136.60
	TOTALE SPESE	240.00		3'500.00	1'620.00
	SALDO	2'873.60		-1'100.00	-1'516.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 46

	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
	SPESE	RICAVI		
5	PREVIDENZA SOCIALE			
551	Assicurazione invalidità			
3	SPESE CORRENTI			
361.00	Contributo fondo AM/PC - AVS/AI	313'929.65	330'000.00	335'594.40
	TOTALE RICAVI	0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	313'929.65	330'000.00	335'594.40
	SALDO	313'929.65	330'000.00	335'594.40



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	47

	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
	SPESE	RICAVI		
5	PREVIDENZA SOCIALE			
554	Protezione della gioventù			
3	SPESE CORRENTI			
361.02	Provvedimenti di protezione LFAM	25'174.50	23'000.00	22'992.00
	TOTALE RICAVI	0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	25'174.50	23'000.00	22'992.00
	SALDO	25'174.50	23'000.00	22'992.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 48

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
557	Case per anziani				
3	SPESE CORRENTI				
352.12	Contributo Stella Maris Bedano	39'197.91		46'000.00	38'978.93
352.14	Contributo Case Anziani	1'377.36		12'000.00	3'070.37
362.01	Contributo per anziani ospiti di istituti	355'112.72		403'300.00	397'408.42
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	395'687.99		461'300.00	439'457.72
	SALDO		395'687.99	461'300.00	439'457.72



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 49

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
558	Assistenza				
3	SPESE CORRENTI				
301.00	Stipendi personale	5'189.30		13'300.00	0.00
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	464.55		930.00	0.00
304.00	Contributi LPP	0.00		1'000.00	0.00
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	139.13		300.00	0.00
361.05	Partecipazione comunale spese assistenziali	65'911.66		100'000.00	86'860.66
365.02	Contributo associazioni e enti	0.00		2'000.00	500.00
365.14	Contributo SACD	82'277.45		110'400.00	85'857.52
365.16	Contributo servizio d'appoggio	55'960.80		52'000.00	47'499.18
365.17	Contributo terza età	0.00		1'200.00	0.00
366.10	Contributo mantenimento a domicilio	27'877.75		44'000.00	27'066.33
371.00	Anticipo per assistenza sociale	4'350.00		7'200.00	15'703.40
4	RICAVI CORRENTI				
471.00	Riversamento anticipo per assistenza sociale		1'650.00	7'200.00	15'703.40
	TOTALE RICAVI		1'650.00	7'200.00	15'703.40
	TOTALE SPESE	242'170.64		332'330.00	263'487.09
	SALDO		240'520.64	325'130.00	247'783.69



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 50

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
661	Strade cantonali				
3	SPESE CORRENTI				
351.02	Quota spese manutenzione strade cantone	15'932.70		15'000.00	15'163.20
352.13	Commissione regionale trasporti Luganese (CRTL)	254.35		1'000.00	439.10
352.15	Partecipazione finanziamento trasporti pubblici	47'083.00		47'500.00	44'799.00
361.06	Partecipazione alle spese della comunità tariffale	8'143.00		10'000.00	7'665.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.10	Rimborsi vari		0.00	0.00	12'097.80
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	12'097.80
	TOTALE SPESE	71'413.05		73'500.00	68'066.30
	SALDO		71'413.05	73'500.00	55'968.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	51

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
662	Strade comunali				
3	SPESE CORRENTI				
301.00	Stipendi personale	157'239.00		200'000.00	149'973.45
301.04	Stipendi operai ausiliari fuori organico	0.00		10'000.00	650.00
301.05	Indennità economia domestica	3'784.80		3'800.00	3'784.80
303.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	13'985.45		17'700.00	13'191.95
304.00	Contributi LPP	12'363.84		14'400.00	12'463.95
305.00	Premi assicurazione infortuni e malattie	3'137.27		3'300.00	3'998.10
306.00	Abbigliamento di servizio	2'226.90		2'000.00	2'940.30
311.00	Acquisto mobilio, macchine e attrezzature	4'026.27		1'500.00	3'443.95
312.01	Illuminazione pubblica	59'902.24		36'000.00	71'627.05
313.00	Materiale di consumo	5'682.77		6'000.00	8'038.06
313.02	Spese carburante	8'117.89		8'000.00	9'496.68
314.03	Manutenzione strade, piazze e posteggi	109'823.01		110'000.00	121'978.55
314.08	Servizio calla neve e spargimento sale	120'241.56		135'000.00	117'668.26
314.12	Servizio manutenzione territorio in estemato	51'260.35		55'000.00	55'880.81
315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	10'255.57		12'000.00	16'998.85
316.02	Affitto locali	10'200.00		10'000.00	10'200.00
317.00	Rimborso spese al personale	0.00		2'000.00	1'505.39
318.03	Tasse di circolazione veicoli	1'014.00		1'700.00	991.40
318.06	Spese telefoniche	1'151.70		2'000.00	1'017.65
318.09	Assicurazione veicoli	1'360.20		1'600.00	1'289.00
318.12	Onorari consulenti tecnici	3'116.00		3'000.00	694.65
318.16	Consulenze legali e spese diverse	500.00		3'000.00	0.00
318.25	Manutenzione impianti IP	28'778.06		11'000.00	25'904.70
319.01	Altre spese per beni e servizi	0.00		1'000.00	1'469.30
4	RICAVI CORRENTI				
424.00	Utli contabili		0.00	0.00	6'000.00
434.10	Tasse occupazione area pubblica		226.00	3'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	53

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
770	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE CORRENTI				
311.01	Acquisto contatori	662.60		5'000.00	2'051.30
311.04	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00	453.19
314.09	Manutenzione impianti	30'989.05		65'000.00	67'508.45
314.11	Ampliamento rete idrica	1'200.85		25'000.00	1'221.10
318.12	Onorari consulenti tecnici	0.00		3'000.00	0.00
318.23	Analisi acqua	4'621.56		8'000.00	5'261.10
318.98	Ristorno IVA all'AFC (0,1%) per tasse d'uso	304.90		350.00	0.00
318.99	Ristorno IVA all'AFC (2.8%) per tasse d'uso	0.00		0.00	302.15
319.00	Contributo di solidarietà	1'500.00		1'500.00	1'500.00
319.01	Altre spese per beni e servizi	0.00		1'000.00	0.00
352.05	Contributo Consorzio CAI-M	64'511.41		57'800.00	56'330.92
365.00	Contributo associazioni acquedotti	70.00		100.00	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		19'000.00	11'200.00
390.02	Addebiti interni: ammortamenti amministrativi	95'276.75		80'000.00	79'980.85
390.03	Addebiti interni: prestazioni operai	25'000.00		25'000.00	25'000.00
390.05	Addebiti interni: ammort. amministrativi supplementari	11'216.81		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.00	Tasse d'uso		282'810.16	280'000.00	281'526.12
434.01	Tassa d'allacciamento		6'594.00	5'000.00	4'442.65
434.02	Tassa acqua cantiere		0.00	2'000.00	0.00
434.11	Ricavi diversi		320.00	0.00	0.00
434.98	IVA fatturata (2.5%)		7'461.30	8'000.00	7'340.50
435.01	Vendita acqua Gravesano		7'800.00	8'000.00	8'809.95
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 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 54

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
770	Approvvigionamento idrico				
	TOTALE RICAVI		304'985.46	304'500.00	302'119.22
	TOTALE SPESE	268'353.93		316'750.00	275'879.06
	SALDO	36'631.53		12'250.00	-26'240.16



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data
18-05-2021

Pagina
55

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
771	Eliminazione acque luride				
3	SPESE CORRENTI				
314.04	Manutenzione canalizzazioni	13'367.00		20'000.00	15'380.35
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	6'816.30		6'000.00	6'560.10
352.07	Contributo Consorzio CDALED	35'582.65		51'300.00	35'256.95
352.09	Contributo Consorzio depurazione acque Magliasina	125'684.07		130'000.00	110'947.01
390.00	Addebiti interni: spese amministrative	3'000.00		3'000.00	3'000.00
390.01	Addebiti interni: interessi passivi	13'000.00		30'000.00	20'300.00
390.02	Addebiti interni: ammortamenti amministrativi	117'122.95		70'000.00	80'249.15
390.03	Addebiti interni: prestazioni operai	5'000.00		5'000.00	5'000.00
390.05	Addebiti interni: ammort. amministrativi supplementari	146'911.50		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.03	Tassa d'allacciamento canalizzazioni		4'820.00	15'000.00	2'300.00
434.04	Tassa d'uso canalizzazioni		220'936.35	250'000.00	215'204.40
434.11	Ricavi diversi		300.00	0.00	0.00
434.99	IVA fatturata (7.7%)		17'383.10	20'000.00	16'785.15
	TOTALE RICAVI		243'439.45	285'000.00	234'289.55
	TOTALE SPESE	466'484.47		317'300.00	276'693.56
	SALDO		223'045.02	32'300.00	42'404.01



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 56

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
772	Eliminazione rifiuti				
3	SPESE CORRENTI				
311.02	Acquisto contenitori	0,00		3'000,00	1'400,10
311.05	Acquisto sacchi rifiuti	20'058,26		9'000,00	13'711,05
315.01	Manutenzione contenitori	415,50		1'000,00	1'167,55
318.19	Raccolta rifiuti urbani (RSU)	55'542,60		45'000,00	106'007,35
318.20	Rifiuti riciclabili	56'645,75		30'000,00	42'246,10
318.21	Rifiuti vegetali	59'851,15		50'000,00	53'553,85
318.22	Rifiuti ingombranti	19'629,12		30'000,00	13'012,87
318.39	Commissioni per rivendita sacchi rifiuti	3'250,71		4'500,00	3'119,65
318.99	Ristorno IVA all'AFC (2.8%) per tasse d'uso	6'823,49		6'000,00	6'386,45
319.01	Altre spese per beni e servizi	605,25		4'000,00	4'418,70
351.03	Rimborso all'ente smaltimento rifiuti	43'773,05		55'000,00	0,00
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		162'483,61	240'000,00	170'312,36
434.11	Ricavi diversi		787,60	0,00	0,00
434.99	IVA fatturata (7.7%)		14'730,63	18'500,00	15'236,93
435.04	Vendita sacchi rifiuti		57'971,99	0,00	31'525,32
436.10	Rimborsi vari		7'722,10	2'000,00	11'013,65
	TOTALE RICAVI		243'695,93	260'500,00	228'088,26
	TOTALE SPESE	288'594,88		259'500,00	267'023,67
	SALDO		44'898,95	-1'000,00	38'935,41



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	57

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
774	Cimitero				
3	SPESE CORRENTI				
314.05	Manutenzione cimitero	12'909.95		20'000.00	9'103.70
318.27	Servizio affossatore	1'942.40		2'000.00	1'938.60
4	RICAVI CORRENTI				
434.06	Tasse cimitero		10'620.00	6'000.00	5'220.00
	TOTALE RICAVI		10'620.00	6'000.00	5'220.00
	TOTALE SPESE	14'852.35		22'000.00	11'042.30
	SALDO		4'232.35	16'000.00	5'822.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 58

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
775	Arginature				
3	SPESE CORRENTI				
352.04	Contributo Consorzio manutenzione Basso Vedeggio	4'395.42		8'500.00	8'643.45
352.06	Contributo Consorzio TREMA	19'860.00		20'000.00	19'860.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	24'255.42		28'500.00	28'503.45
	SALDO		24'255.42	28'500.00	28'503.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	59

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
776	Ripari di protezione				
3	SPESE CORRENTI				
314.06	Manutenzione territorio	16'854,75		20'000,00	1'110,00
	TOTALE RICAVI		0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE	16'854,75		20'000,00	1'110,00
	SALDO		16'854,75	20'000,00	1'110,00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 60

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
778	Altra protezione dell'ambiente				
3	SPESE CORRENTI				
318.32	Spese controllo impianti combustione	1'809.55		0.00	16'138.60
365.02	Contributo associazioni e enti	0.00		1'500.00	0.00
366.11	Contributo per acquisto benzina alchilata	773.15		1'000.00	983.40
4	RICAVI CORRENTI				
434.07	Tasse di controllo impianti combustione		108.00	0.00	20'736.00
434.11	Ricavi diversi		20.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		128.00	0.00	20'736.00
	TOTALE SPESE	2'582.70		2'500.00	17'122.00
	SALDO		2'454.70	2'500.00	-3'614.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	61

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
779	Sistemazione territorio				
3	SPESE CORRENTI				
318.16	Consulenze legali e spese diverse	0.00		2'000.00	549.85
	TOTALE RICAVI	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	0.00		2'000.00	549.85
	SALDO		0.00	2'000.00	549.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 62

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
791	Concetti di sviluppo				
3	SPESE CORRENTI				
365.02	Contributo associazioni e enti	0,00		10'000,00	5'000,00
365.18	Ente regionale di sviluppo luganese ERS-L	4'917,50		5'700,00	4'917,50
365.19	Manutenzione rete escursionistica Malcantone	5'743,45		13'250,00	7'878,89
365.26	Contributo riqualfica Alpe Mageno - Breno	0,00		0,00	5'000,00
	TOTALE RICAVI		0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE	10'660,95		28'950,00	22'796,39
	SALDO		10'660,95	28'950,00	22'796,39



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020**

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 63

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
880	Agricoltura				
3	SPESE CORRENTI				
318.37	Censimento delle aree agricole	0.00		200.00	200.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	0.00		200.00	200.00
	SALDO		0.00	200.00	200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 64

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
883	Turismo				
3	SPESE CORRENTI				
362.02	Contributo Ente Turistico Luganese	20'137.15		20'000.00	20'395.90
365.06	Contributo Monte Lema SA	5'506.25		5'000.00	6'812.24
4	RICAVI CORRENTI				
436.10	Rimborsi vari		0.00	0.00	800.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	800.00
	TOTALE SPESE	25'643.40		25'000.00	27'208.14
	SALDO		25'643.40	25'000.00	26'408.14



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 65

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
886	Energia				
3	SPESE CORRENTI				
312.00	Acqua, energia e combustibile	0.00		0.00	369.25
312.02	Energia ricarica Vel	765.25		200.00	124.00
316.03	Licenze e aggiornamenti software	0.00		1'500.00	0.00
366.02	Contributo abbonamento trasporti pubblici	12'106.70		17'000.00	17'694.40
366.03	Contributo biciclette e autoveicoli elettrici	13'237.50		15'000.00	14'561.30
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	3'500.00		2'000.00	0.00
366.07	Contributo impianti di riscaldamento	1'000.00		2'000.00	1'000.00
366.08	Contributo impianti fotovoltaici e solari	1'550.00		3'000.00	1'100.00
366.09	Contributo macchinari elettrici	863.20		2'000.00	772.55
385.00	Riversamento al FER	107'374.00		95'000.00	88'503.00
4	RICAVI CORRENTI				
410.01	Tasse concessione uso speciale strade comunali		148'886.00	148'900.00	148'886.00
431.00	Tasse di cancelleria		45.00	0.00	0.00
439.01	Rivendita carta giornaliera Flexi Card		16'675.00	26'000.00	24'645.00
439.02	Proventi vendita energia elettrica SI		1'032.90	1'500.00	0.00
461.03	Contributi FER		107'374.00	95'000.00	88'503.00
485.00	Prelevamento dal FER		62'013.95	47'000.00	39'699.02
	TOTALE RICAVI		336'026.85	318'400.00	301'733.02
	TOTALE SPESE	168'396.65		166'200.00	152'124.50
	SALDO	167'630.20		-152'200.00	-149'608.52



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 66

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
990	Imposte				
3	SPESE CORRENTI				
329.00	Interessi remuneratori su imposte	729.20		4'000.00	993.35
330.01	Perdite e differenze di valutazione	36'880.52		0.00	47'788.65
4	RICAVI CORRENTI				
400.00	Imposte persone fisiche		2'150'000.00	0.00	2'243'399.00
400.01	Sopravvenienze d'imposta PF		503'845.65	0.00	461'835.37
400.02	Imposte alla fonte		87'039.39	100'000.00	96'659.27
400.03	Imposta personale		46'000.00	0.00	46'120.00
401.00	Imposte persone giuridiche		32'000.00	0.00	53'363.00
402.00	Imposte immobiliari comunali		182'000.00	0.00	182'118.00
403.00	Imposte speciali sul reddito e la sostanza		61'473.30	45'000.00	294'610.85
421.00	Interessi di mora e diffide		22'906.97	10'000.00	17'109.20
434.11	Ricavi diversi		20.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		3'085'285.31	155'000.00	3'395'214.69
	TOTALE SPESE	37'609.72		4'000.00	48'782.00
	SALDO	3'047'675.59		-151'000.00	-3'346'432.69



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data
18-05-2021

Pagina
67

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
992	Perequazione finanziaria				
3	SPESE CORRENTI				
361.03	Contributo al fondo di perequazione intercomunale	0.00		8'000.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
444.00	Contributo di livellamento		702'843.00	910'000.00	908'384.00
444.01	Contributo di localizzazione geografica		350'000.00	349'000.00	349'000.00
	TOTALE RICAVI		1'052'843.00	1'259'000.00	1'257'384.00
	TOTALE SPESE	0.00		8'000.00	0.00
	SALDO	1'052'843.00		-1'251'000.00	-1'257'384.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 68

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
993	Partecipazione alle entrate del cantone				
4	RICAVI CORRENTI				
440.00	Ridistribuzione tassa sul CO2		476.30	500.00	1'013.25
440.01	Riparto 13.5 mio (art. 196 cpv. 1bis LIFD)		2'542.62	0.00	0.00
441.01	Imposte successione e donazione		0.00	5'000.00	0.00
441.02	Imposte immobiliari persone giuridiche		0.00	500.00	1'031.00
441.03	Quota parte patenti caccia e pesca		1'012.90	1'100.00	614.40
	TOTALE RICAVI		4'031.82	7'100.00	2'658.65
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	4'031.82		-7'100.00	-2'658.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	69

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
994	Interessi passivi e reddito dei beni patrimoniali				
3	SPESE CORRENTI				
318.00	Spese postali	18.00		0.00	0.00
318.05	Spese bancarie	646.85		500.00	867.67
321.00	Interessi su debiti a breve termine	405.20		500.00	2'920.19
322.00	Interessi su debiti consolidati	32'500.00		50'000.00	47'812.50
323.00	Interessi legati	25.11		50.00	32.55
4	RICAVI CORRENTI				
420.00	Interessi su CCB		2'506.94	500.00	1'814.71
420.01	Interessi sul CCP		0.00	100.00	0.00
421.02	Interessi su crediti contributi di costruzione PGS		0.00	6'000.00	0.00
421.03	Interessi contributi di miglioria		62.50	1'000.00	0.00
422.00	Interessi libretti e conti di risparmio		25.11	100.00	0.00
423.00	Locazione stabili patrimoniali		13'200.00	21'000.00	13'200.00
490.01	Accrediti interni: interessi passivi		21'000.00	49'000.00	31'500.00
	TOTALE RICAVI		36'794.55	77'700.00	46'514.71
	TOTALE SPESE	33'595.16		51'050.00	51'632.91
	SALDO	3'199.39		-26'650.00	5'118.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 70

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2019
		SPESE	RICAVI		
999	Spese non ripartibili				
3	SPESE CORRENTI				
331.00	Ammortamenti su beni amministrativi ordinari	416'443.25		400'000.00	376'230.00
332.00	Ammortamenti su beni amministrativi supplementari	224'717.76		0.00	745'208.35
361.07	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	84'837.00		123'900.00	122'818.00
4	RICAVI CORRENTI				
439.03	Altri ricavi per prestazioni e vendite		9'650.00	0.00	0.00
490.02	Accrediti interni: ammortamenti amministrativi		370'528.01	150'000.00	160'230.00
	TOTALE RICAVI		380'178.01	150'000.00	160'230.00
	TOTALE SPESE	725'998.01		523'900.00	1'244'256.35
	SALDO		345'820.00	373'900.00	1'084'026.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	71

	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	626'475.91	10'882.10	363'765.50	0.00	0.00	5'792.98	192'737.26	0.00	0.00	0.00	1'199'653.75
SPESE PER BENI E SERVIZI	257'512.67	151'753.80	85'907.88	3'557.75	20'679.00	0.00	415'429.62	315'800.74	765.25	664.85	1'252'071.56
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33'659.51	33'659.51
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	678'041.53	678'041.53
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE	0.00	70'588.71	665'000.00	0.00	6'061.05	40'575.27	63'270.05	293'806.60	0.00	0.00	1'139'301.68
CONTRIBUTI PROPRI	4'206.00	2'189.00	18'680.20	72'425.31	1'446.00	926'484.53	8'143.00	11'504.10	85'900.80	84'837.00	1'215'815.94
RIVERSAMENTO CONTRIBUTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'350.00
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'374.00	0.00	116'374.00
ADDEBITI INTERNI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	471'528.01	0.00	0.00	471'528.01
SPESE CORRENTI	888'194.58	244'413.61	1'133'353.58	75'983.06	28'186.05	977'202.78	679'579.93	1'092'639.45	194'040.05	797'202.89	6'110'795.98
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'062'358.34	3'062'358.34
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	101.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148'886.00	0.00	148'987.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	14'570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38'701.52	53'271.52
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	54'987.30	13'818.45	15'204.90	0.00	0.00	0.00	226.00	802'868.84	17'752.90	9'670.00	914'528.39
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'056'874.82	1'056'874.82
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	300.00	73'455.75	0.00	0.00	3'113.60	0.00	0.00	0.00	0.00	76'869.35
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00	863.90	210'501.50	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'374.00	0.00	319'139.40
CONTRIBUTI DA RIVERSARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'650.00
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62'013.95	0.00	62'013.95
ACCREDITI INTERNI	33'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47'000.00	0.00	0.00	391'528.01	471'528.01
RICAVI CORRENTI	102'557.30	15'083.35	299'162.15	400.00	0.00	4'763.60	47'226.00	802'868.84	336'026.85	4'559'132.69	6'167'220.78
MAGGIOR SPESA	785'637.28	229'330.26	834'191.43	75'583.06	28'186.05	972'439.18	632'353.93	289'770.61	-141'986.80	-376'1929.80	-56'424.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	72

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	USCITE		ENTRATE		USCITE PREVENTIVO 2020	ENTRATE 2020
	CONSUNTIVO	2020	CONSUNTIVO	2020		
0 AMMINISTRAZIONE	20'717.75	2.87 %	0.00	0.00 %	260'000.00	0.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	66'000.00
2 EDUCAZIONE	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	90'000.00	0.00
6 TRAFFICO	635'296.65	88.08 %	20'000.00	2.77 %	858'780.00	60'000.00
7 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	1'977'806.39	274.20 %	25'596.90	3.55 %	1'252'500.00	2'174'800.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	34'540.55	4.79 %	34'540.55	4.79 %	185'000.00	200'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	0.00	0.00 %	641'161.01	88.89 %	0.00	400'000.00
T O T A L I	2'668'361.34	369.94 %	721'298.46	100.00 %	2'646'280.00	2'900'800.00
S A L D O			1'947'062.88	269.94 %	254'520.00	
T O T A L I A P A R E G G I O	2'668'361.34		2'668'361.34		2'900'800.00	2'900'800.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	73

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	USCITE	%	ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE			
002	Amministrazione generale	0.93	0.00	0.00
009	Immobili	1.95	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO		0.00	
1	SICUREZZA PUBBLICA			
114	Pompieri e Polizia	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO		0.00	
2	EDUCAZIONE			
220	Scuola dell'infanzia	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO		0.00	
3	CULTURA E TEMPO LIBERO			
335	Tempo libero	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO		0.00	
6	TRAFFICO			
661	Strade cantonali	3.80	0.00	0.00
662	Strade comunali	84.28	20'000.00	2.77
	TOTALE PER DICASTERO		20'000.00	
7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO			
770	Approvvigionamento idrico	152.98	0.00	0.00
771	Eliminazione acque luride	112.94	4'305.85	0.60
772	Eliminazione rifiuti	1.64	0.00	0.00
775	Arginature	0.00	0.00	0.00
779	Sistemazione territorio	6.65	21'291.05	2.95



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	74

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	USCITE	%	ENTRATE	%
TOTALE PER DICASTERO	1'977'806.39		25'596.90	
8 ECONOMIA PUBBLICA				
886 Energia	34'540.55	4.79	34'540.55	4.79
TOTALE PER DICASTERO	34'540.55		34'540.55	
9 FINANZE E IMPOSTE				
999 Spese non ripartibili	0.00	0.00	641'161.01	88.89
TOTALE PER DICASTERO	0.00		641'161.01	
TOTALI	2'668'361.34	369.94 %	721'298.46	100.00 %
SALDO			1'947'062.88	269.94 %
TOTALI A PAREGGIO	2'668'361.34		2'668'361.34	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	75

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
5	100.00	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	2'668'361.34	2'646'280.00
50	77.17	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'059'094.24	1'667'500.00
500	0.44	TERRENI NON EDIFICATI	11'800.00	0.00
501	74.76	OPERE DEL GENIO CIVILE	1'994'805.39	1'447'500.00
503	0.05	COSTRUZIONI EDILI	1'408.20	0.00
506	0.62	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTREZZATURE	16'540.10	35'000.00
509	1.29	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	34'540.55	185'000.00
56	20.66	CONTRIBUTI PROPRI	551'331.65	109'280.00
562	20.66	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	551'331.65	109'280.00
58	2.17	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	57'935.45	869'500.00
581	2.17	USCITE DI PIANIFICAZIONE	57'935.45	869'500.00
589	0.00	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	76

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
6	100.00	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	721'298.46	2'900'800.00
61	0.00	CONTRIBUTI ED INDENNITÀ	0.00	1'744'000.00
610	0.00	CONTRIBUTI D'UTILIZZAZIONE	0.00	1'744'000.00
64	0.00	RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00
642	0.00	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	0.00	0.00
66	11.11	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	80'137.45	756'800.00
660	0.00	CONFEDERAZIONE	0.00	0.00
661	4.79	CANTONI	34'540.55	465'800.00
662	0.60	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	4'305.85	16'000.00
669	5.72	ALTRI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	41'291.05	275'000.00
68	88.89	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	641'161.01	400'000.00
681	57.74	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI ORDINARI	416'443.25	400'000.00
682	31.15	BENI AMMINISTRATIVI: AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	224'717.76	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	77

AMMINISTRAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
			USCITE	ENTRATE	
0					
002					
Amministrazione generale					
5					
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.00	12-06-2018	32'500.00	0.00	0.00	0.00
506.06	04-09-2018	14'000.00	0.00	0.00	0.00
506.07	08-01-2019	3'700.00	0.00	0.00	0.00
506.09			0.00	35'000.00	35'000.00
506.10	21-09-2020	7'000.00	6'676.30	0.00	0.00
TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
TOTALE USCITE			6'676.30		35'000.00
SALDO				6'676.30	35'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 78

0	AMMINISTRAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
009	Immobili					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.11	Bucallettere per voto corrispondenza - RM 1200/2019	09-12-2019	4'500.00	4'041.45		0.00
581.11	Ristrutturazione casa comunale (credito progettazione)			0.00		100'000.00
581.15	Casa parrocchiale Arosio (mapp. 737)			0.00		125'000.00
581.16	Studio di fattibilità stabili comunali - RM 1274/2020	15-06-2020	28'000.00	10'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			14'041.45		225'000.00
	SALDO				14'041.45	225'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

1	SICUREZZA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
114	Pompieri e Polizia					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.00	Vasca antincendio TREMA - MM 160/2016	06-04-2016	82'500.00	0.00		0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
660.00	Sussidio CH - vasca antincendio TREMA - CdS_17.09.2015	17-09-2015	33'000.00		0.00	0.00
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	0.00	66'000.00
	TOTALE USCITE					0.00
	SALDO				0.00	-66'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 80

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
220	Scuola dell'infanzia					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
506.03	Impianto fotovoltaico SI - MM 158/2016	06-04-2016	70'000.00	0.00	0.00	0.00
506.05	Arredo Scuola dell'Infanzia			0.00	0.00	0.00
	TOTALE ENTRATE			0.00	0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00	0.00	0.00
	SALDO					0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 81

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
335	Tempo libero					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
500.00	V Mapp. RFD 44 - parco giochi			0.00		0.00
501.42	V Percorso vita			0.00		90'000.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
669.02	Sussidio (diversi) - V Percorso vita				0.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		90'000.00
	SALDO				0.00	90'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 82

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
661	Strade cantonali					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.48	Perizia introduzione zona 30Km/h - RM 708/2019	12-03-2019	15'000.00	0.00		0.00
503.01	Moderazione del traffico - MM 92/2010	24-06-2010	30'000.00	1'408.20		0.00
503.02	Moderazione traffico-Progetto Variante 2014			0.00		0.00
503.03	Quota partecipazione moderazione traffico Breno			0.00		0.00
562.05	Partecipazione alle spese di finanziamento PTL/PAL - MM 142/2014	16-12-2014	885'600.00	19'980.00		44'280.00
562.07	Contributo percorsi ciclabili cantonali/ regionali - Messaggi consortili	05-12-2016	33'000.00	6'000.00		7'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			27'388.20		51'280.00
	SALDO				27'388.20	51'280.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	83

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
662	Strade comunali					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.35	Realizzazione nuovi posteggi mapp. 39 - RM 375/2016	16-08-2016	16'200.00	0.00	0.00	0.00
501.36	Nomenclatura strade - MM 180/2017	06-06-2017	190'000.00	131'262.15	100'000.00	100'000.00
501.37	Progetto segnaletica AM - RM 483/2013	12-11-2013	25'000.00	0.00	0.00	0.00
501.38	Credito quadro strade (manutenzione) - MM 207/2018	22-01-2019	1'141'800.00	198'656.65	300'000.00	300'000.00
501.40	AR opere sistemazione stradale (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	130'000.00	120.00	0.00	0.00
501.41	M opere sistemazione stradale (z. Ortone Bassa) - MM 195/2018	12-06-2018	193'053.00	174'785.10	0.00	0.00
501.45	AR moderazione traffico strada - MM 189/2017	13-12-2017	270'000.00	71'144.95	207'500.00	207'500.00
501.49	Rifacimento muro strada Oratorio Sassello Vezio - RM 726/2019	20-03-2019	17'774.85	0.00	0.00	0.00
501.50	Realizzazione nuovi posteggi AM			0.00	200'000.00	200'000.00
501.53	MA sistemazione strada forestale (passaggio auto) - RM 1263/2020	27-01-2020	29'887.00	26'117.25	0.00	0.00
506.04	Veicolo Piaggio porter 4x4			0.00	0.00	0.00
506.12	Tosaerba Elettrico - RM 1692/2020	27-07-2020	6'000.00	5'822.35	0.00	0.00
581.04	Studio sui posteggi pubblici - RM 227/2017	20-04-2017	20'000.00	0.00	0.00	0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.03	AM Diverse opere (pacchetto) - sussidi - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	60'000.00		0.00	0.00
661.04	Nomenclatura strade - sussidio geodati - MM 180/2017	06-06-2017	20'000.00		0.00	0.00
661.24	A riqualifica assetto stradale Pasqueé - LPI				0.00	60'000.00
669.05	Contributo Fondazione Portugalli - strada Ortone - MM 231/2020		20'000.00		20'000.00	0.00
	TOTALE ENTRATE			607'908.45	20'000.00	60'000.00
	TOTALE USCITE				20'000.00	807'500.00
	SALDO				587'908.45	747'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 84

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
770	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.03	B condotte AP Lotto 1 - MM 154/2015	17-12-2015	110'000.00	0.00	0.00	0.00
501.15	AR opere sistemazione stradale PGS (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	604'000.00	0.00	0.00	0.00
501.17	M Opere di sistemazione stradale PGS (Ortone Bassa) - MM 195/2018	12-06-2018	585'419.00	0.00	0.00	0.00
501.18	AR condotta AP - Poggiobello - MM 183/2017	13-12-2017	20'000.00	0.00	0.00	0.00
501.19	M opere sistemazione stradale AP (z. Ortone Bassa) - MM 195/2018	12-06-2018	131'528.00	97'814.20	0.00	0.00
501.22	Allacciamento AP Gravesano - RM 199/2017	04-04-2017	15'000.00	0.00	0.00	0.00
501.23	MA allacciamento AP serbatoio Casgnedo - MM 189/2017	13-12-2017	597'000.00	-167'709.20	150'000.00	0.00
501.24	AR opere sistemazione stradale AP - MM 189/2017	12-12-2017	0.00	0.00	0.00	0.00
501.44	AR opere sistemazione stradale AP (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	252'000.00	200'000.00	0.00	0.00
501.46	Credito quadro strade (acquedotto) - MM 207/2018	22-01-2019	217'000.00	13'355.50	0.00	0.00
501.51	MA collegamento AP serbatoio Casgnedo - MM 209/2018	22-01-2019	460'000.00	249'381.85	0.00	0.00
501.52	A Moderazione traffico, marciapiede e posa pensiline - MM 217/2019	30-09-2019	415'000.00	0.00	0.00	0.00
501.58	MM 221/2019 sostituzione condotta AP - Asilo-Sgambada - MM 221/2019		43'000.00	37'000.00	0.00	0.00
501.59	sostituzione condotta AP - Asilo-Sgambada - CAIM - MM 221/2019		355'000.00	148'249.10	0.00	0.00
506.08	Impianto di dearsenificazione Monga 1 e 2 - RM 413/2018	11-06-2018	60'000.00	0.00	0.00	0.00
562.01	CAI-M investimenti - Messaggi consortili	31-12-2019	547'954.32	170'000.00	0.00	0.00
562.08	QP CAI-M Condotta AP Mugena-Casgnedo - MM 189/2017	13-12-2017	258'000.00	203'000.00	0.00	0.00
562.09	QP CAI-M Condotta strada cantonale Arosio (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	209'000.00	152'351.65	0.00	0.00
581.02	M Studio allacciamento AP serbatoio Casgnedo - MM 171/2016	13-12-2016	45'000.00	0.00	0.00	0.00
581.05	Studio definizione spazio acque e variante PR - RM 217/2018	15-05-2018	28'000.00	0.00	0.00	0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 85

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
770	Approvvigionamento idrico					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
642.00	Recupero partecipazione CAI-M (UV) - MM 120/2012	18-12-2012	300'000.00		0.00	0.00
662.05	A Nuova canalizzazione (PGS) Poggiobello - MM 183/2017	12-12-2017	50'000.00		0.00	0.00
662.07	QP CAI-M Condotta AP Mugena-Casgnedo - MM 189/2017	13-12-2017	258'000.00		0.00	0.00
662.08	QP CAI-M Condotta strada cantonale Arosio (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	209'000.00		0.00	0.00
	TOTALE ENTRATE			1'103'443.10	0.00	0.00
	TOTALE USCITE				1'103'443.10	150'000.00
	SALDO					150'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 86

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
771	Eliminazione acque luride					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
501.01	V canalizzazione Lotto 1 - MM 155/2015	17-12-2015	1'360'000.00	0.00	0.00	0.00
501.05	B canalizzazione Lotto 1 - MM 154/2015	17-12-2015	565'000.00	0.00	0.00	0.00
501.12	A Opere protezione abitato (canale aperto) - MM 157/2015	17-12-2015	570'000.00	0.00	0.00	0.00
501.13	F Risanamento canalizzazione			0.00	0.00	0.00
501.15	AR opere sistemazione stradale PGS (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	604'000.00	293'905.10	400'000.00	400'000.00
501.16	A Poggiobello (PGS) nuova canalizzazione - MM 183/2017	13-12-2017	30'000.00	0.00	0.00	0.00
501.17	M Opere di sistemazione stradale PGS (Ortone Bassa) - MM 195/2018	12-06-2018	585'419.00	338'586.20	0.00	0.00
501.43	AR opere sistemazione stradale PGS - MM 189/2017	13-12-2017	240'000.00	182'136.54	0.00	0.00
501.47	Credito quadro strade (canalizzazione) - MM 207/2018	22-01-2019	111'200.00	0.00	0.00	0.00
562.00	Contributo CDALED - Messaggi consortili	31-12-2019	165'858.55	0.00	30'000.00	30'000.00
562.03	Contributo Consorzio depurazione Acque Magliasina			0.00	28'000.00	28'000.00
581.07	A Studio sottostruttura strada cantonale (S201) - MM 171/2016	13-12-2016	40'000.00	0.00	243'000.00	243'000.00
581.08	M Studio risanamento canalizzazione Ortone Bassa - MM 187/2017	13-12-2017	20'000.00	0.00	0.00	0.00
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	1'744'000.00
661.11	Sussidio TI - A Opere protezione (canale aperto)				0.00	0.00
661.12	AM Diverse opere (pacchetto) - sussidi				0.00	35'800.00
661.13	AR opere sistemazione stradale PGS - sussidio - MM 189/2017	13-12-2017	89'000.00		0.00	120'000.00
661.14	Studi PGS AM - sussidi - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	128'559.00		0.00	0.00
661.23	Sussidio CQ canalizzazione (S201) - MM 188/2017	13-12-2017	225'000.00		0.00	0.00
662.02	Contributo quota d'entrata (CDALED) - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	14'874.00		0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 87

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
771	Eliminazione acque luride					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
662.03	Sussidi (diversi) - A Opere protezione (canale aperto)				0.00	0.00
662.04	Sussidio PGS - CDALED - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	11'303.35		4'305.85	0.00
662.05	A Nuova canalizzazione (PGS) Poggiobello - MM 183/2017	12-12-2017	50'000.00		0.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				4'305.85	1'899'800.00
	TOTALE USCITE			814'627.84		701'000.00
	SALDO				810'321.99	-1'198'800.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 88

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
772	Eliminazione rifiuti					0.00
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					0.00
500.01	B Mapp. RFD 418 - acquisto fondo - RM 1582/2020	22-06-2020	11'800.00	11'800.00		0.00
	TOTALE ENTRATE					0.00
	TOTALE USCITE			11'800.00		0.00
	SALDO				11'800.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 89

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
775	Arginature					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
581.13	FE progetto sistemazione ruscellamento superficiale			0.00		37'500.00
581.14	VE progetto sistemazione ruscellamento superficiale			0.00		64'000.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
662.06	Contributi da istituzioni comunali TREMA - MM 160/2016	06-04-2016	15'694.80		0.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		101'500.00
	SALDO				0.00	101'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 90

7	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
779	Sistemazione territorio					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
581.03	Aggiornamento studio PR Alto Malcantone - MM 75/2009 MM 149/2015 - aggiornamento PR (credito suppletorio) MM 239/2020 - conclusione aggiorn. PR (credito suppletorio)	09-06-2009 18-09-2015 21-12-2020	110'000.00 30'000.00 82'000.00	0.00	0.00	0.00
581.06	Progetto Paesaggio Alto Malcantone - MM 159/2016	06-04-2016	1'274'000.00	47'935.45	300'000.00	300'000.00
581.10	Studio aggiornamento PR - Strada Sassèi - RM 10/2018	09-01-2018	8'185.20	0.00	0.00	0.00
589.01	M Piano zone pericolo (PZP) -studio - RM 16/2011	18-01-2011	8'964.00	0.00	0.00	0.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.19	Sussidiamento Progetto Paesaggio AM - RM 396/2015	31-12-2019	111'000.00		0.00	0.00
669.01	Sussidiamento Progetto Paesaggio AM - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	239'703.05		21'291.05	275'000.00
	TOTALE ENTRATE				21'291.05	275'000.00
	TOTALE USCITE			47'935.45		300'000.00
	SALDO				26'644.40	25'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
886	Energia					
5	USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
509.00	Risanamento illuminazione pubblica (IP) - MM 18/1/2017	12-12-2017	282'000.00	34'540.55		185'000.00
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
661.00	Sussidio FER illuminazione pubblica (IP) - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	241'713.75	34'540.55	0.00	100'000.00
661.25	Sussidio TI - illuminazione pubblica (IP)				0.00	100'000.00
	TOTALE ENTRATE			34'540.55		200'000.00
	TOTALE USCITE			34'540.55		185'000.00
	SALDO				0.00	-15'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 92

9	FINANZE E IMPOSTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2020		PREVENTIVO 2020
				USCITE	ENTRATE	
999	Spese non ripartibili					
6	ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI					
681.00	Ammortamenti ordinari - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	376'230.00		416'443.25	400'000.00
682.00	Ammortamenti supplementari - saldo al 31.12.2019	31-12-2019	745'208.35		224'717.76	0.00
	TOTALE ENTRATE			0.00	641'161.01	400'000.00
	TOTALE USCITE			641'161.01		0.00
	SALDO					-400'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

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	10'717.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	609'316.65	1'404'519.29	34'540.55	0.00	2'059'094.24
CONTRIBUTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'980.00	525'351.65	0.00	0.00	551'331.65
ALTRE USCITE DA ATTIVARE	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47'935.45	0.00	0.00	57'935.45
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	20'717.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	635'296.65	1'977'806.39	34'540.55	0.00	2'668'361.34
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	25'596.90	34'540.55	0.00	80'137.45
RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	641'161.01	641'161.01
ENTRATE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	25'596.90	34'540.55	641'161.01	721'298.46
MAGGIOR USCITA	20'717.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	615'296.65	1'952'209.49	0.00	-641'161.01	1'947'062.88



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 94

RIASSUNTO CONSUNTIVO 2020 PREVENTIVO 2020

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Uscite correnti	4'998'106.96		5'566'178.00
Ammortamenti amministrativi	641'161.01		400'000.00
Addebiti interni	471'528.01		279'000.00
Totale spese correnti		6'110'795.98	6'245'178.00
Entrate correnti	5'695'692.77		5'752'700.00
Accrediti interni	471'528.01		279'000.00
Totale ricavi correnti		6'167'220.78	6'031'700.00

Avanzo d'esercizio

56'424.80

-213'478.00

CONTO DEGLI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

Uscite per investimenti		2'668'361.34	2'646'280.00
Entrate per investimenti (escluso il riporto degli ammortamenti 68*)		80'137.45	2'500'800.00
Onere netto di investimento		2'588'223.89	145'480.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	95

RIASSUNTO CONSUNTIVO 2020 PREVENTIVO 2020

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto d'investimento	2'588'223.89	145'480.00
Ammortamenti amministrativi	641'161.01	400'000.00
Avanzo / disavanzo d'esercizio	56'424.80	-2'13'478.00
Autofinanziamento	697'585.81	186'522.00
Disavanzo totale	-1'890'638.08	4'1'042.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 96

RIASSUNTO DEL BILANCIO

v1.5

**C O N S U M T I V O
A T T I V O P A S S I V O**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI
BENI AMMINISTRATIVI
FINANZIAMENTI SPECIALI
ECCEDEZZA PASSIVA

2'664'537.63
10'747'000.00
0.00
0.00

CAPITALE DI TERZI
FINANZIAMENTI SPECIALI
CAPITALE PROPRIO

11'054'271.70
452'139.56
1'905'126.37

T O T A L I

13'411'537.63
13'411'537.63

T O T A L I A P A R E G G I O

13'411'537.63
13'411'537.63

Avanzo esercizio anno 2020: 56'424.80



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	97

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	1'520'922.29	-56.60	3'504'636.01
11	CREDITI	717'828.49	-22.49	926'090.01
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	110'540.90	0.88	109'579.39
13	TRANSITORI ATTIVI	315'245.95	21.43	259'609.67
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	7'978'000.00	33.09	5'994'643.25
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	0.00		0.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	2'718'000.00	3.71	2'620'828.67
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	51'000.00	-72.35	184'465.20
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00		0.00
		13'411'537.63	-1.38	13'599'852.20



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	98

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	472'464.17	-25.73	636'129.24
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00	0.00	0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	9'879'420.00	-0.86	9'964'910.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	53'724.15	1.82	52'762.64
24	ACCANTONAMENTI	15'407.60	0.00	15'407.60
25	TRANSITORI PASSIVI	633'255.78	-2.52	649'621.09
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	452'139.56	4.58	432'320.06
29	CAPITALE PROPRIO	1'905'126.37	3.05	1'848'701.57
		13'411'537.63	-1.38	13'599'852.20



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	99

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
A T T I V O					
LIQUIDITA'					
100.00	Cassa	131.60	2'873.80	-95.42	-2'742.20
100.01	Cassa 2	1'178.15	0.00		1'178.15
101.00	CCP 65-769841-4	510'162.03	2'461'181.91	-79.27	-1'951'019.88
102.01	BS, Lugano c/c 4638073C001C	631.83	705.03	-10.38	-73.20
102.03	CS, P. Tresa c/c 86744-21-2	320.55	405.55	-20.96	-85.00
102.04	BR, Gravesano c/c 25656.75	5903.30	38'488.70	-84.66	-32'585.40
102.05	BR, Rancate, c/c 24055.72	1'002'594.83	981.02	999.99	1'001'613.81
102.06	BR, Rancate - vincolato 728.906.525.2	0.00	1'000'000.00	-100.00	-1'000'000.00
CREDITI					
112.19	Imposte da incassare 2019	717'828.49	926'090.01	-22.49	-208'261.52
112.20	Imposte da incassare 2020	18'050.95	356'797.41	-94.94	-338'746.46
115.00	Debitori per tasse rifiuti	281'051.85	0.00		281'051.85
115.01	Debitori per tasse uso canalizzazioni	55'791.41	46'609.49	19.70	9'181.92
115.02	Debitori per tasse mappa	27'267.07	110'940.73	-75.42	-83'673.66
115.03	Debitori imposte speciali	1'463.45	1'272.10	15.04	191.35
115.04	Debitori I.P. 35%	8'818.10	11'750.25	-24.95	-2'932.15
115.05	Debitori contributi costruzione (LALIA)	1'148.27	270.84	323.97	877.43
115.06	Debitori diversi	65'076.35	65'076.35	0.00	0.00
115.07	Debitori per allacc. privati canalizzazioni	8'631.60	6'084.60	41.86	2'547.00
115.08	Debitori tasse controllo bruciatori	26'685.10	23'561.80	13.26	3'123.30
115.09	Debitori SI	20.00	0.00		20.00
115.11	Debitori tasse edilizie	0.00	600.00	-100.00	-600.00
115.12	Debitori tasse refezione SI	5'423.25	19'763.05	-72.56	-14'339.80
115.13	Debitori contributi migliona (Bagnada)	3'120.00	4'300.00	-27.44	-1'180.00
115.15	Debitori contributi sostitutivi posteggi	110'385.25	127'989.55	-13.75	-17'604.30
115.17	Debitori tasse cimitero	46'704.90	52'704.90	-11.38	-6'000.00
115.18	Debitori per multe-sanzioni diverse	800.00	800.00	0.00	0.00
115.20	Debitori per tasse cancelleria	0.00	100.00	-100.00	-100.00
115.21	Debitori per tasse pubblicazioni	516.10	870.20	-40.69	-354.10
115.22	Debitori per tasse beni amministrativi	60.70	1'394.20	-95.65	-1'333.50
115.23	Debitori per affitti beni patrimoniali	3'780.00	6'200.00	-39.03	-2'420.00
115.25	Debitori tasse cani	1'900.00	-1'800.00	-205.56	3'700.00
115.26	Debitori contributi migliona (Travers)	1'559.92	3'225.00	-51.63	-1'665.08
		1'992.10	1'992.10	0.00	0.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	100

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
115.50	Debitori per tasse utenti (AAP)	30'523.62	73'467.79	-58.45	-42'944.17
115.51	Debitori per tasse diverse (AAP)	16'714.05	12'005.20	39.22	4'708.85
115.53	Debitori tasse piscina (AAP)	114.45	114.45	0.00	0.00
115.99	Debitori carte di credito (cassa)	230.00	0.00		230.00
	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	110'540.90	109'579.39	0.88	961.51
120.22	CCP 69-9525-9 Pro Restauri Cappella alla Bolla	9'614.10	8'674.10	10.84	940.00
120.23	Legato Luigi Tami Vezio	329.85	333.05	-0.96	-3.20
120.24	Legato C e M Boschetti Vezio	502.49	501.85	0.13	0.64
120.25	BS c/c 4638073/024.2.1 Legato Anastasia Annibale	3'046.62	3'042.82	0.12	3.80
120.26	BS c/c 4638073/024.3.1 Legato Gallacchi A.	2'731.96	2'728.56	0.12	3.40
120.27	BS c/c 4638073/024.4.1 Legato Gallacchi O.	646.35	645.55	0.12	0.80
120.28	BS c/c 4638073/024.5.1 Legato Gallacchi O.	4'640.31	4'634.51	0.13	5.80
120.29	BS c/c 4638073/024/6.1 Legato Anastasia A.	3'046.62	3'042.82	0.12	3.80
120.30	BR c/c 25656.24 Legato Righetti A.	12'948.05	12'941.58	0.05	6.47
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	315'245.95	259'609.67	21.43	55'636.28
139.00	Transitori attivi diversi	314'745.95	259'109.67	21.47	55'636.28
139.02	Cauzioni	500.00	500.00	0.00	0.00
	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	7'978'000.00	5'994'643.25	33.09	1'983'356.75
140.00	Terreni vincolati a scopi pubblici	140'000.00	150'000.00	-6.67	-10'000.00
141.00	Strade, piazze, illuminazione pubblica e posteggi	1'180'000.00	900'000.00	31.11	280'000.00
141.01	Canalizzazioni	41'000.00	44'080.80	-6.99	-3'080.80
141.02	Discarica Comunale	10'000.00	0.00		10'000.00
141.09	Moderazione traffico	70'000.00	0.00		70'000.00
141.11	Risanamento bacino Fescoggia	46'000.00	48'182.80	-4.53	-2'182.80
141.13	B canalizzazione Lotto 1	396'000.00	406'979.35	-2.70	-10'979.35
141.14	V canalizzazione Lotto 1	819'000.00	840'252.96	-2.53	-21'252.96
141.15	B condotte AP Lotto 1	68'000.00	70'427.00	-3.45	-2'427.00
141.16	V condotta AP lotto 1	28'000.00	29'518.65	-5.14	-1'518.65
141.20	Acquedotto (AAP)	1'094'000.00	1'152'000.00	-5.03	-58'000.00
141.25	Condotta nucleo Ponte di vello (AAP)	82'000.00	85'205.60	-3.76	-3'205.60
141.26	Condotta nucleo Casell Breno (AAP)	33'000.00	34'692.00	-4.88	-1'692.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	101

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
141.27	Condotta Caroggio (AAP)	13'000.00	13'728.40	-5.31	-728.40
141.28	Condotta mapp. 712 Arosio	13'000.00	13'728.40	-5.31	-728.40
141.29	Condotta Bagnada Mugena	153'000.00	158'365.60	-3.39	-5'365.60
141.30	Condotta Ortone - Mugena	0.00	805.20	-100.00	-805.20
141.31	Canalizzazione Ortone - Mugena	54'000.00	56'636.80	-4.66	-2'636.80
141.32	Manufatti TREMA - Arosio	32'000.00	34'200.00	-6.43	-2'200.00
141.33	Condotta zona Quadrasc	14'000.00	14'625.00	-4.27	-625.00
141.34	Canalizzazione Bisa-Traversee	71'000.00	73'905.20	-3.93	-2'905.20
141.36	Condotta zona Pasqu�e	34'000.00	35'392.50	-3.93	-1'392.50
141.37	Allacciamento AP serbatoio Casgnedo	610'000.00	590'213.59	3.35	19'786.41
141.40	Allacciamento AP Gravesano	10'000.00	10'926.40	-8.48	-926.40
141.41	AR condotta AP - Poggiobello	10'000.00	10'398.65	-3.83	-398.65
141.44	AR opere sistemazione stradale PGS	182'000.00	0.00		182'000.00
141.45	Allacciamento alla rete consortile (zona Caroggio)	1'000.00	2'035.55	-50.87	-1'035.55
141.47	Condotta strada cantonale e comunale S201	352'000.00	0.00		352'000.00
141.48	Condotta zona Ortone - Bagnada	97'000.00	0.00		97'000.00
141.49	Credito quadro strade (acquedotto)	13'000.00	0.00		13'000.00
141.50	Condotta Casgnedo - Piantagione	249'000.00	0.00		249'000.00
141.51	Condotta Asilo - Sgambada	185'000.00	0.00		185'000.00
141.52	Canalizzazione strada cantonale e comunale S201	293'000.00	0.00		293'000.00
141.53	Canalizzazione zona Ortone - Bagnada	338'000.00	0.00		338'000.00
143.00	Case Comunali	140'000.00	150'000.00	-6.67	-10'000.00
143.06	SI Nuova Sezione 1 e 2	820'000.00	900'000.00	-8.89	-80'000.00
143.07	Rifugi PCI	130'000.00	150'000.00	-13.33	-20'000.00
146.00	Mobilo, installazioni, macchine e attrezzature	15'000.00	0.00		15'000.00
146.10	Nomenclatura strade	130'000.00	0.00		130'000.00
146.20	Contatori privati (AAP)	12'000.00	18'342.80	-34.58	-6'342.80
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		2'718'000.00	2'620'828.67	3.71	97'171.33
161.00	Contributo PTL	10'000.00	0.00		10'000.00
162.02	Contributi CDALED	125'000.00	135'658.55	-7.86	-10'658.55
162.20	Partecipazione Magliasina (AAP)	25'000.00	38'275.80	-34.68	-13'275.80
162.23	CAI-M partecipazione investimenti	558'000.00	388'954.32	43.46	169'045.68
162.24	Contributo Consorzio depurazione Acqua Magliasina	2'000'000.00	2'057'940.00	-2.82	-57'940.00
ALTRE SPESE ATTIVATE		51'000.00	184'465.20	-72.35	-133'465.20



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	102

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
171.05	PGS	0.00	142'291.00	-100.00	-142'291.00
171.16	Progetto Paesaggio Alto Malcantone	20'000.00	0.00		20'000.00
171.23	Studi, analisi e progettazioni (AAP)	31'000.00	42'174.20	-26.50	-11'174.20



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	103

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
P A S S I V O		13'411'537.63	13'599'852.20	-1.38	-188'314.57
IMPEGNI CORRENTI		472'464.17	636'129.24	-25.73	-163'665.07
200.00	Creditori diversi	443'052.63	611'378.79	-27.53	-168'326.16
200.01	AVS, AI, IPG - Stipendi ed indennità	3'335.10	9'686.20	-65.57	-6'351.10
200.02	Assicurazioni infortuni e malattia	4'514.00	1'289.00	250.19	3'225.00
200.03	LPP	-3'978.60	-270.70	999.99	-3'707.90
200.04	LAINF docenti SI	1'192.40	797.25	49.56	395.15
200.05	LPP docenti SI	10'403.90	0.00		10'403.90
209.00	AFC Berna - IVA/ rifiuti	6'823.49	6'386.45	6.84	437.04
209.01	AFC Berna - IVA (AAP)	304.95	302.15	0.93	2.80
209.02	AFC Berna - IVA/ canalizzazioni	6'816.30	6'560.10	3.91	256.20
	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	9'879'420.00	9'964'910.00	-0.86	-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. 11.11.2021 (@ 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%)	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
229.00	LIM	862'620.00	943'910.00	-8.61	-81'290.00
229.01	LIM Acquedotti (AAP)	16'800.00	21'000.00	-20.00	-4'200.00
	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	53'724.15	52'762.64	1.82	961.51
233.00	Pro Restauri Cappella alla Bolla	9'614.10	8'674.10	10.84	940.00
233.01	Legati diversi (altri)	27'059.91	27'035.84	0.09	24.07
233.02	Legato Tami Luigi / pane e sale	329.85	333.05	-0.96	-3.20
233.03	Legato Boschetti C. e M. / pane e sale	502.49	501.85	0.13	0.64
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
	ACCANTONAMENTI	15'407.60	15'407.60	0.00	0.00
241.01	Accantonamento strada in località Sassello	15'407.60	15'407.60	0.00	0.00
	TRANSITORI PASSIVI	633'255.78	649'621.09	-2.52	-16'365.31
259.00	Partite di giro caccia e pesca	0.00	680.00	-100.00	-680.00
259.03	Altri transitori passivi	626'184.23	633'166.99	-1.10	-6'982.76



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 104

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
259.96	Eccedenze d'imposte (da restituire)	7'071.55	15'774.10	-55.17	-8'702.55
	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	452'139.56	432'320.06	4.58	19'819.50
282.00	Contributi sost. per posteggi	221'563.40	212'563.40	4.23	9'000.00
285.00	FER	230'576.16	219'756.66	4.92	10'819.50
	CAPITALE PROPRIO	1'905'126.37	1'848'701.57	3.05	56'424.80
290.00	Avanzi d'esercizio accumulati negli anni precedenti	1'848'701.57	1'722'629.63	7.32	126'071.94
291.00	Avanzi d'esercizio dell'anno di gestione	56'424.80	126'071.94	-55.24	-69'647.14

CONSUNTIVO 2020 : Tabella ammortamenti per beni ammortizzati

CONTO DI BILANCIO	BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 31.12.2019	AMMORTAMENTI		Uscite per investimenti 2020	Entrate per investimenti 2020	Valore contabile al 31.12.2020
			%	ordinari supplementari			
BENI AMMINISTRATIVI							
140.00	Terreni vincolati a scopi pubblici	150'000.00	5	7'500.00	2'500.00		140'000.00
141.00	Strade, piazze, illuminazione pubblica e posteggi	900'000.00	10	90'000.00	9'679.00	20'000.00	1'180'000.00
141.02	Discarica Comunale	-	10	-	1'800.00		10'000.00
141.09	Moderazione traffico	-	10	-	2'553.15		70'000.00
143.00	Case comunali	150'000.00	8	12'000.00	8'000.00		140'000.00
143.06	SI Nuova sezione 1 e 2	900'000.00	8	72'000.00	8'000.00		820'000.00
143.07	Rifugi PCI	150'000.00	8	12'000.00	8'000.00		130'000.00
143.11	Percorsi ciclabili cantonali/regionali	-	8	-	6'000.00		-
146.00	Mobilità, installazioni, macchine e attrezzature	-	25	-	1'540.10		15'000.00
146.10	Nomenclatura strade	-	25	-	1'262.15		130'000.00
146.11	Illuminazione pubblica (IP)	-	25	-	34'540.55	34'540.55	-
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI							
161.00	Contributo PTL	-	10	-	9'980.00	19'980.00	10'000.00
ALTRE USCITE ATTIVE							
171.16	Progetto paesaggio AM	-	25	-	6'644.40	47'935.45	21'291.05
TOTALE AMMORTAMENTI SOSTANZA AMMORTIZZABILE		2'250'000.00	8.60%	193'500.00	65'958.80	750'290.40	75'831.60
			11.53%	259'458.80			2'665'000.00

TABELLA AMMORTAMENTI ALTRI INVESTIMENTI - CONSUNTIVO 2020

CONTO DI BILANCIO	BENI AMMINISTRATIVI	Valore iniziale	Valore contabile al 31.12.2019	SITUAZIONE INVESTIMENTI		AMMORTAMENTI			Uscite per investimenti 2020	Entrate per investimenti 2020	Valore contabile al 31.12.2020
				inizio	fine	anni	residuo	%			
CANALIZZAZIONI											
141.01	Canalizzazioni	1'536'984	44'080.80	31.12.2001	31.12.2041	40	21	2.5%	2'099.10	981.70	41'000.00
141.13	B canalizzazione lotto 1	406'979	406'979.35	31.12.2019	31.12.2059	40	40	2.5%	10'174.50	804.85	396'000.00
141.14	V canalizzazione lotto 1	840'253	840'252.96	31.12.2019	31.12.2059	40	40	2.5%	21'006.35	246.61	819'000.00
141.26	Canalizzazione nucleo Casell - Breno	202'832	34'692.00	31.12.2001	31.12.2041	40	21	2.5%	1'652.00	40.00	33'000.00
141.31	Canalizzazione Ortone - Mugena	67'202	56'636.80	31.12.2014	31.12.2054	40	34	2.5%	1'665.80	971.00	54'000.00
141.34	Canalizzazione Bisa - Traversese	85'195	73'905.20	31.12.2014	31.12.2054	40	34	2.5%	2'173.70	731.50	71'000.00
141.44	AR opere sistemazione stradale PGS	-	-		in costruzione					136.54	182'000.00
141.52	Canalizzazione strada cantonale e comunale S201	-	-		in costruzione					905.10	293'905.10
141.53	Canalizzazione zona Ortone - Bagnada	-	-		in costruzione					586.20	338'000.00
162.02	Contributi al Consorzio CDALED	221'248	135'658.55	31.12.2005	31.12.2045	40	25	2.5%	5'426.35	926.35	125'000.00
162.20	Partecipazione Magliasina	66'480	38'275.80	31.12.2005	31.12.2045	40	25	2.5%	1'531.05	11'744.75	25'000.00
162.24	Contributo al Consorzio depurazione CDAAM	2'286'656	2'057'940.00	31.12.2015	31.12.2055	40	36	2.5%	57'165.00	775.00	2'000'000.00
171.05	PGS	312'203	142'291.00	31.12.2019	31.12.2029	10	10	10.0%	14'228.10	128'061.90	-
ACQUA											
141.11	Risanamento bacino Fescoggia	64'054	48'182.80	31.12.2011	31.12.2051	40	31	2.5%	1'554.30	628.50	46'000.00
141.15	B condotta AP lotto 1	70'427	70'427.00	31.12.2019	31.12.2059	40	40	2.5%	1'760.70	666.30	68'000.00
141.16	V condotta AP lotto 1	30'276	29'518.65	31.12.2018	31.12.2058	40	39	2.5%	756.90	761.75	28'000.00
141.20	Acquedotto	2'047'660	1'152'000.00	31.12.2000	31.12.2040	40	20	2.5%	57'600.00	400.00	1'094'000.00
141.25	Condotta nucleo ponte di vello (Breno)	112'256	85'205.60	31.12.2011	31.12.2051	40	31	2.5%	2'748.60	457.00	82'000.00
141.27	Condotta Caroggio-Fescoggia	19'000	13'728.40	31.12.2011	31.12.2051	40	31	2.5%	442.90	285.50	13'000.00
141.28	Condotta mapp. 712 Arosio	19'480	13'728.40	31.12.2011	31.12.2051	40	31	2.5%	442.90	285.50	13'000.00
141.29	Condotta Bagnada Mugena	193'164	158'365.60	31.12.2011	31.12.2051	40	31	2.5%	5'108.60	257.00	153'000.00
141.30	Condotta Ortone - Mugena	27'699	805.20	31.12.2014	31.12.2054	40	34	2.5%	23.70	781.50	0.00
141.32	Manufatti TREMA-Arosio	36'000	34'200.00	31.12.2018	31.12.2038	20	19	5.0%	1'800.00	400.00	32'000.00
141.33	Condotta zona Quadriac	15'350	14'625.00	31.12.2018	31.12.2058	40	39	2.5%	375.00	250.00	14'000.00
141.36	Condotta zona Pasqu�e	36'309	35'392.50	31.12.2018	31.12.2058	40	39	2.5%	907.50	485.00	34'000.00
141.37	MA allacciamento AP serbatoio Casgnedo	590'214	590'213.59	31.12.2019	31.12.2059	40	40	2.5%	14'755.35	749.04	610'000.00
141.40	Allacciamento AP Gravesano	11'502	10'926.40	31.12.2018	31.12.2038	20	19	5.0%	575.10	351.30	10'000.00
141.41	AR condotta AP - Poggibello	10'399	10'398.65	31.12.2019	31.12.2059	40	40	2.5%	260.00	138.65	10'000.00
141.45	Allacciamenti alla rete consortile (zona Caroggio)	2'036	2'035.55	31.12.2019	31.12.2059	40	40	2.5%	50.90	984.65	1'000.00
141.47	Condotta strada cantonale e comunale S201	-	-		in costruzione					351.65	352'000.00
141.48	Condotta zona Ortone - Bagnada (MM195/2018)	-	-		in costruzione					814.20	97'000.00
141.49	Credito quadro strade (acquedotto)	-	-		in costruzione					355.50	13'355.50
141.50	Condotta Casgnedo - Piantagione	-	-		in costruzione					381.85	249'000.00
141.51	Condotta Asilo - Sgambada	-	-		in costruzione					249.10	185'000.00
146.20	Contatori privati	85'690	18'342.80	31.12.2008	31.12.2023	15	3	6.7%	6'114.30	228.50	12'000.00
162.23	Partecipazione CAIAM - investimenti	389'814	388'954.32		in costruzione					954.32	558'000.00
ALTRE USCITE											
171.23	Studi, analisi e progettazioni	52'718	42'174.20	31.12.2018	31.12.2023	5	4	20.0%	10'543.55	630.65	31'000.00
Totale beni amministrativi		10'441'154	6'549'937.12						222'943.25	158'758.96	8'062'000.01
								5.83%	381'702.21		



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI

Controllo dei crediti - anno 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 107

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votata Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
USCITE INVEST. BENI AMMINISTRATIVI									
500.01 772	B Mapp. RFD 418 - acquisto fondo		22-06-2020	(RM 1582/2020)	11'800.00	0.00	11'800.00	11'800.00	0.00
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
501.14 771	PGS lotto 1 Breno		17-12-2015	(MM 154/2015)	675'000.00	0.00	0.00	0.00	-675'000.00
501.15 771	AR opere sistemazione stradale PGS (S201)		13-12-2017	(MM 188/2017)	604'000.00	52'060.64	293'905.10 400'000.00	345'965.74	-258'034.26
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	0.00	338'586.20	338'586.20	-246'832.80
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	0.00	97'814.20	97'814.20	-33'713.80



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI Controllo dei crediti - anno 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	108

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
501.23 770	MA allacciamento AP serbatoio Casgnedo	13-12-2017	(MM 189/2017)	597'000.00	590'213.59	-167'709.20	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	
501.36 662	Nomenclatura strade	06-06-2017	(MM 180/2017)	190'000.00	668.00	131'262.15	131'930.15	-58'069.85	
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	85'355.90	198'656.65	284'012.55	-85'787.45	
501.39 771	Allacciamento alla rete consortile (zona Caroggio)	22-01-2019	(MM 197/2018)	119'100.00	2'035.55	0.00	2'035.55	-117'064.45	
501.40 662	AR opere sistemazione stradale (S201)	13-12-2017	(MM 188/2017)	130'000.00	9'173.85	120.00	9'293.85	-120'706.15	
501.41 662	M opere sistemazione stradale (z. Ortone Bassa)	12-06-2018	(MM 195/2018)	193'053.00	0.00	174'785.10	174'785.10	-18'267.90	
501.43 771	AR opere sistemazione stradale PGS	13-12-2017	(MM 189/2017)	240'000.00	7'939.36	182'136.54	190'075.90	-49'924.10	
501.44 770	AR opere sistemazione stradale AP (S201)	13-12-2017	(MM 188/2017)	252'000.00	0.00	200'000.00	200'000.00	-52'000.00	
501.45 662	AR moderazione traffico strada	13-12-2017	(MM 189/2017)	270'000.00	57'845.17	71'144.95	128'990.12	-141'009.88	
501.46 770	Credito quadro strade (acquedotto)	22-01-2019	(MM 207/2018)	217'000.00	0.00	13'355.50	13'355.50	-203'644.50	
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	



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI

Controllo dei crediti - anno 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 109

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data Scadenza	Data votato	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
								Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
501.48 661	Perizia introduzione zona 30Kmh/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
501.51 770	MA collegamento AP serbatoio Casgnedo		22-01-2019		(MM 209/2018)	460'000.00	0.00	249'381.85	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)		27-01-2020		(RM 1263/2020)	29'887.00	0.00	26'117.25	26'117.25	-3'769.75
501.58 770	MM 221/2019 sostituzione condotta AP - Asilo-Sgambada				(MM 221/2019 / 18-12-2019)	43'000.00	0.00	37'000.00	37'000.00	-6'000.00
501.59 770	sostituzione condotta AP - Asilo-Sgambada - CAIM				(MM 221/2019 / 18-12-2019)	355'000.00	0.00	148'249.10	148'249.10	-206'750.90
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				(MM 231/2020 / 22-07-2020)	120'000.00	0.00	0.00	0.00	-120'000.00
501.63 770	Sostituzione condotta AP - Breno MM230/2020				(MM 230/2020 / 22-07-2021)	366'000.00	0.00	0.00	0.00	-366'000.00
501.64 771	Opere canalizzazioni strada cantonale e zona Casèl				(MM 230/2020 / 22-07-2020)	935'000.00	0.00	0.00	0.00	-935'000.00
501.65 662	Pavimentazione strada cantonale e zona Casèl				(MM 230/2020 / 22-07-2020)	169'000.00	0.00	0.00	0.00	-169'000.00



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI Controllo dei crediti - anno 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	110

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
501.66 771	Opere canalizzazione Fescoggia MM229/2020			(MM 229/2020 / 22-07-2020)	760'000.00	0.00	0.00	0.00	-760'000.00
501.67 770	Condotta AP Fescoggia MM229/2020			(MM 229/2020 / 22-07-2020)	194'000.00	0.00	0.00	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			(MM 224/2020 / 22-07-2020)	69'000.00	0.00	0.00	0.00	-69'000.00
503.01 661	Moderazione del traffico	24-06-2010		(MM 92/2010)	30'000.00	15'834.90	1'408.20	17'243.10	-12'756.90
503.04 009	Tinteggio Casa Comunale di Breno			(MM 234/2020 / 22-07-2020)	75'000.00	0.00	0.00	0.00	-75'000.00
506.00 002	Gestionale GeCoTi	12-06-2018		(MM 192/2018)	32'500.00	34'338.55	0.00	34'338.55	1'838.55
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
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	08-01-2019		(RM 595/2019)	3'700.00	3'984.90	0.00	3'984.90	284.90
506.08 770	Impianto di dearsenificazione Mlonga 1 e 2	11-06-2018		(RM 413/2018)	60'000.00	56'250.50	0.00	56'250.50	-3'749.50
506.10 002	Rinnovo centralino e telefoni	21-09-2020		(RM 1821/2020)	7'000.00	0.00	6'676.30	6'676.30	-323.70



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI

Controllo dei crediti - anno 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 111

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	Consuntivo Preventivo 2020	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
506.11 009	Bucallettere per voto corrispondenza		09-12-2019	(RM 1200/2019)	4'500.00	0.00	4'041.45	4'041.45	-458.55
506.12 662	Tosaerba Elettrico		27-07-2020	(RM 1692/2020)	6'000.00	0.00	5'822.35	5'822.35	-177.65
509.00 886	Risanamento illuminazione pubblica (IP)		12-12-2017	(MM 181/2017)	282'000.00	241'713.75	34'540.55 185'000.00	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)	165'858.55	165'858.55	0.00 30'000.00	165'858.55	0.00
562.01 770	CAI-M investimenti		31-12-2019	(Messaggi consortili)	547'954.32	377'954.32	170'000.00	547'954.32	0.00
562.05 661	Partecipazione alle spese di finanziamento PTL/PAL		16-12-2014	(MM 142/2014)	885'600.00	261'360.00	19'980.00 44'280.00	281'340.00	-604'260.00
562.07 661	Contributo percorsi ciclabili cantonali/ regionali		05-12-2016	(Messaggi consortili)	33'000.00	24'000.00	6'000.00 7'000.00	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	0.00	203'000.00	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	0.00	152'351.65	152'351.65	-56'648.35
581.02 770	M Studio allacciamento AP serbatoio Casgnedo		13-12-2016	(MM 171/2016)	45'000.00	43'384.40	0.00	43'384.40	-1'615.60
581.03 779	Aggiornamento studio PR Alto Malcantone		09-06-2009	110'000.00 (MM 75/2009)	222'000.00	159'788.85	0.00	159'788.85	-62'211.15
	MM 149/2015 - aggiornamento PR (credito supplementario)		18-09-2015	30'000.00					
	MM 239/2020 - conclusione aggiorn. PR (credito supplementario)		21-12-2020	82'000.00					



ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	112

CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI Controllo dei crediti - anno 2020

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votato Scadenza	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
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	0.00	21'459.20	-6'540.80	
581.06 779	Progetto Paesaggio Alto Malcantone	06-04-2016	(MM 159/2016)	1'274'000.00	458'587.46	47'935.45 300'000.00	506'522.91	-767'477.09	
581.08 771	M Studio risanamento canalizzazione Ortone Bassa	13-12-2017	(MM 187/2017)	20'000.00	21'970.80	0.00	21'970.80	1'970.80	
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	0.00	10'000.00	10'000.00	-18'000.00	
Totale						17'244'859.92	4'436'531.75	2'668'361.34 1'723'780.00	7'104'893.09 -10'139'966.83



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI

Controllo dei crediti - anno 2020

ALTO MALCANTONE

Data 18-05-2021

Pagina 113

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data votata Scadenza	Imp.votato Messaggio	Imp.votato totale	Consuntivi precedenti	2020		Rimanenza (-) Sorpasso (+)
							Consuntivo Preventivo	Consuntivo totale	
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	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	241'713.75	34'540.55	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	-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	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	6'997.50	4'305.85	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	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	0.00	0.00	-258'000.00



CONSUNTIVO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI Controllo dei crediti - anno 2020

ALTO MALCANTONE

Data
18-05-2021

Pagina
114

N° conto	Descrizione	Data chiuso	Data Scadenza	Data votato	Imp.votato Messaggio	Importo votato totale	Consuntivi precedenti	2020	Consuntivo totale	Rimanenza (-) Sorpasso (+)
								Consuntivo Preventivo		
662.08 770	QP CAI-M Condotta strada cantonale Arosio (S201)		13-12-2017		(MM 188/2017)	209'000.00	0.00	0.00	0.00	-209'000.00
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	218'412.00	21'291.05	239'703.05	0.00
669.04 662	Nomenclatura strade - contributi privati		06-06-2017		(MM 180/2017)	41'200.00	0.00	0.00	0.00	-41'200.00
669.05 662	Contributo Fondazione Portugalli - strada Ortone				(MM 231/2020)	20'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00
681.00 999	Ammortamenti ordinari		31-12-2019		(saldo al 31.12.2019)	376'230.00	376'230.00	416'443.25	792'673.25	416'443.25
682.00 999	Ammortamenti supplementari		31-12-2019		(saldo al 31.12.2019)	745'208.35	745'208.35	224'717.76	969'926.11	224'717.76
Totale						3'607'253.30	2'638'895.60	721'298.46	3'360'194.06	-247'059.24
								2'705'000.00		

COMUNE DI ALTO MALCANTONE
 Tabella elenco debiti esistenti al 31.12.2020

Prestiti a tasso fisso

N. conto a bilancio	Importo prestito 1.1.2020	Rimborsi di prestiti avvenuti nel 2020	Aumenti di prestiti avvenuti nel 2020 / rispettivamente nuovo prestito	Importo prestito 31.12.2020	Tasso interesse 31.12.2020	Durata (solo per i prestiti a tasso fisso)	Interessi passivi 2020
221.16	6'500'000.00	0.00	0.00	6'500'000.00	0.50%	09.02.2023	32'500.00
221.17	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00%	11.11.2021	0.00
221.19	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00%	03.12.2021	0.00
229.00	943'910.00	81'290.00	0.00	862'620.00	0.00%	diverse	0.00
229.01	21'000.00	4'200.00	0.00	16'800.00	0.00%	diverse	0.00
Totali	9'964'910.00	85'490.00	0.00	9'879'420.00	0.3290%		32'500.00



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	1 / 2

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **1'006'829.39**

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	56'424.80	
Ammortamenti amministrativi	641'161.01	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		697'585.81

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali **208'325.12**

Diminuzione dei crediti 208'261.52

Diminuzione dei beni patrimoniali 63.60

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi **20'781.01**

Aumento debiti per gestioni speciali	961.51	
Aumento finanziamenti speciali	19'819.50	

Mezzi liquidi affluti come entrate per investimenti amministrativi **80'137.45**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **2'990'543.11**

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali **56'661.39**

Aumento dei beni patrimoniali	1'025.11	
Aumento transitori attivi	55'636.28	

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi **265'520.38**

Diminuzione impegni correnti	163'665.07	
Diminuzione debiti a medio-lungo termine	85'490.00	
Diminuzione transitori passivi	16'365.31	

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi **2'668'361.34**

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI **1'983'713.72**

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	3'504'636.01	
Mezzi liquidi finali (31.12)	1'520'922.29	



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	18-05-2021
Pagina	2 / 2

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2020 / 2019

	Situazione fine 2020	Situazione fine 2019	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	472'464.17	636'129.24	-163'665.07
22 Debiti a medio e lungo termine	9'879'420.00	9'964'910.00	-85'490.00
23 Debiti per gestioni speciali	53'724.15	52'762.64	961.51
24 Accantonamenti	15'407.60	15'407.60	0.00
25 Transitori passivi	633'255.78	649'621.09	-16'365.31
28 Impegni verso finanziamenti speciali	452'139.56	432'320.06	19'819.50
Totale Debiti	11'506'411.26	11'751'150.63	-244'739.37

	Situazione fine 2020	Situazione fine 2019	Variazione
Beni patrimoniali			
10 Liquidità	1'520'922.29	3'504'636.01	-1'983'713.72
11 Crediti	717'828.49	926'090.01	-208'261.52
12 Investimenti in beni patrimoniali	110'540.90	109'579.39	961.51
13 Transitori attivi	315'245.95	259'609.67	55'636.28
Totale beni patrimoniali	2'664'537.63	4'799'915.08	-2'135'377.45

Debito pubblico netto 8'841'873.63 6'951'235.55 1'890'638.08

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

118

Contabilità : Comune Alto Malcantone

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2020	
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%	1.1%	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		7.3%	
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%	-0.4%	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%	7.1%	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%	27.0%	Problematico
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%	12.4%	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	6'293	Eccessivo
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = [(1-19)-(2-29)) / (2)] x 100	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	14.9%	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%	176.4%	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%	35.4%	Molto alta
11	Moltiplicatore politico		90.0%	



119

Tel. +41 91 913 32 00
Fax +41 91 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via Vedeggio 3
6814 Lamone

Al Municipio del

Comune di Alto Malcantone

**Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Conto consuntivo 2020**

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2020)

16 aprile 2021
PGA/SSC/lbe



Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Al Municipio del

Comune di Alto Malcantone

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato dell'annesso conto consuntivo del Comune di Alto Malcantone, composto da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla Direttiva del 11 novembre 2020 del Dipartimento delle Istituzioni e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'esistenza e sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è conforme alle disposizioni legali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.



Osserviamo che nel corso del 2020 sono stati effettuati ammortamenti supplementari sulla sostanza amministrativa ammortizzabile per CHF 224'717.76. Per fornire a questa spesa la necessaria base legale era necessario richiedere il relativo credito al Consiglio comunale con un aggiornamento del preventivo. Ai sensi dell'art. 14 VRGFCC "i tassi di ammortamento utilizzati per l'allestimento del preventivo vanno rispettati e ammortamenti supplementari non possono essere stabiliti in sede di consuntivo".

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Lamone, 16 aprile 2021

BDO SA

Paolo Gattigo

Perito revisore abilitato

Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	22-03-2021
Pagina	1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**CONSUETIVO
ATTIVO PASSIVO**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	2'664'537.63	11'054'271.70
BENI AMMINISTRATIVI	10'747'000.00	452'139.56
FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	1'905'126.37
ECCEDENZA PASSIVA	0.00	
CAPITALE DI TERZI		11'054'271.70
FINANZIAMENTI SPECIALI		452'139.56
CAPITALE PROPRIO		1'905'126.37
TOTALI	13'411'537.63	13'411'537.63

0.00

TOTALI A PAREGGIO

13'411'537.63

Avanzo esercizio anno 2020: 56'424.80



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	22-03-2021
Pagina	2

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVO			
10	LIQUIDITA'	1'520'922.29	-56.60	3'504'636.01
11	CREDITI	717'828.49	-22.49	926'090.01
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	110'540.90	0.88	109'579.39
13	TRANSITORI ATTIVI	315'245.95	21.43	259'609.67
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	7'978'000.00	33.09	5'994'643.25
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	0.00		0.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	2'718'000.00	3.71	2'620'828.67
17	ALTRE SPESE ATTIVATE	51'000.00	-72.35	184'465.20
19	DISAVANZI DI ESERCIZIO	0.00		0.00
		13'411'537.63	-1.38	13'599'852.20



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE

Data 22-03-2021

Pagina 3

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	472'464.17	-25.73	636'129.24
21	DEBITI A BREVE TERMINE	0.00	0.00	0.00
22	DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE	9'879'420.00	-0.86	9'964'910.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	53'724.15	1.82	52'762.64
24	ACCANTONAMENTI	15'407.60	0.00	15'407.60
25	TRANSITORI PASSIVI	633'255.78	-2.52	649'621.09
28	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	452'139.56	4.58	432'320.06
29	CAPITALE PROPRIO	1'905'126.37	3.05	1'848'701.57
		13'411'537.63	-1.38	13'599'852.20

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	22-03-2021
Pagina	4

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
A T T I V O					
LIQUIDITA'					
100.00	Cassa	13'411'537.63	13'599'852.20	-1.38	-188'314.57
100.01	Cassa 2	1'520'922.29	3'504'636.01	-56.60	-1'983'713.72
101.00	CCP 65-769841-4	131.60	2'873.80	-95.42	-2'742.20
102.01	BS, Lugano c/c 4638073C001C	1'178.15	0.00		1'178.15
102.03	CS, P.Tresa c/c 86744-21-2	510'162.03	2'461'181.91	-79.27	-1'951'019.88
102.04	BR, Gravesano c/c 25656.75	631.83	705.03	-10.38	-73.20
102.05	BR, Rancate, c/c 24055.72	320.55	405.55	-20.96	-85.00
102.06	BR, Rancate - vincolato 728.906.525.2	5'903.30	38'488.70	-84.66	-32'585.40
		1'002'594.83	981.02	999.99	1'001'613.81
		0.00	1'000'000.00	-100.00	-1'000'000.00
CREDITI					
112.19	Imposte da incassare 2019	717'828.49	925'090.01	-22.49	-208'261.52
112.20	Imposte da incassare 2020	18'050.95	356'797.41	-94.94	-338'746.46
115.00	Debitori per tasse rifiuti	281'051.85	0.00		281'051.85
115.01	Debitori per tasse uso canalizzazioni	55'791.41	46'609.49	19.70	9'181.92
115.02	Debitori per tasse mappa	27'267.07	110'940.73	-75.42	-83'673.66
115.03	Debitori imposte speciali	1'463.45	1'272.10	15.04	191.35
115.04	Debitori I.P. 35%	8'818.10	11'750.25	-24.95	-2'932.15
115.05	Debitori contributi costruzione (LALIA)	1'148.27	270.84	323.97	877.43
115.06	Debitori diversi	65'076.35	65'076.35	0.00	0.00
115.07	Debitori per allacc. privati canalizzazioni	8'631.60	6'084.60	41.86	2'547.00
115.08	Debitori tasse controllo bruciatori	26'685.10	23'561.80	13.26	3'123.30
115.09	Debitori SI	20.00	0.00		20.00
115.11	Debitori tasse edilizie	0.00	600.00	-100.00	-600.00
115.12	Debitori tasse refezione SI	5'423.25	19'763.05	-72.56	-14'339.80
115.13	Debitori contributi miglitoria (Bagnada)	3'120.00	4'300.00	-27.44	-1'180.00
115.15	Debitori contributi sostitutivi posteggi	110'385.25	127'989.55	-13.75	-17'604.30
115.17	Debitori tasse cimitero	46'704.90	52'704.90	-11.38	-6'000.00
115.18	Debitori per multe-sanzioni diverse	800.00	800.00	0.00	0.00
115.20	Debitori per tasse cancelleria	0.00	100.00	-100.00	-100.00
115.21	Debitori per tasse pubblicazioni	516.10	870.20	-40.69	-354.10
115.22	Debitori per tasse beni amministrativi	60.70	1'394.20	-95.65	-1'333.50
115.23	Debitori per affitti beni patrimoniali	3'780.00	6'200.00	-39.03	-2'420.00
115.25	Debitori tasse cani	1'900.00	-1'800.00	-205.56	3'700.00
115.26	Debitori contributi miglitoria (Travers)	1'559.92	3'225.00	-51.63	-1'665.08
		1'992.10	1'992.10	0.00	0.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	22-03-2021
Pagina	5

126

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
115.50	Debitori per tasse utenti (AAP)	30'523.62	73'467.79	-58.45	-42'944.17
115.51	Debitori per tasse diverse (AAP)	16'714.05	12'005.20	39.22	4'708.85
115.53	Debitori tasse piscina (AAP)	114.45	114.45	0.00	0.00
115.99	Debitori carte di credito (cassa)	230.00	0.00		230.00
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI					
120.22	CCP 69-9525-9 Pro Restauri Cappella alla Bolla	110'540.90	109'579.39	0.88	961.51
120.23	Legato Luigi Tami Vezio	9'614.10	8'674.10	10.84	940.00
120.24	Legato C e M Boschetti Vezio	329.85	333.05	-0.96	-3.20
120.25	BS c/c 4638073/024.2.1 Legato Anastasia Annibale	502.49	501.85	0.13	0.64
120.26	BS c/c 4638073/024.3.1 Legato Gallacchi A.	3'046.62	3'042.82	0.12	3.80
120.27	BS c/c 4638073/024.4.1 Legato Gallacchi O.	2'731.96	2'728.56	0.12	3.40
120.28	BS c/c 4638073/024.5.1 Legato Gallacchi O.	646.35	645.55	0.12	0.80
120.29	BS c/c 4638073/024/6.1 Legato Anastasia A.	4'640.31	4'634.51	0.13	5.80
120.30	BR c/c 25656.24 Legato Righetti A.	3'046.62	3'042.82	0.12	3.80
121.00	Azioni Monte Lema SA	12'948.05	12'941.58	0.05	6.47
123.00	Stabile Breno (ex Asilo)	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
		51'534.55	51'534.55	0.00	0.00
TRANSITORI ATTIVI					
139.00	Transitori attivi diversi	315'245.95	259'609.67	21.43	55'636.28
139.02	Cauzioni	314'745.95	259'109.67	21.47	55'636.28
		500.00	500.00	0.00	0.00
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
140.00	Terreni vincolati a scopi pubblici	7'978'000.00	5'994'643.25	33.09	1'983'356.75
141.00	Strade, piazze, illuminazione pubblica e posteggi	140'000.00	150'000.00	-6.67	-10'000.00
141.01	Canalizzazioni	1'180'000.00	900'000.00	31.11	280'000.00
141.02	Discarica Comunale	41'000.00	44'080.80	-6.99	-3'080.80
141.09	Moderazione traffico	10'000.00	0.00		10'000.00
141.11	Risanamento bacino Fescoggia	70'000.00	0.00		70'000.00
141.13	B canalizzazione Lotto 1	46'000.00	48'182.80	-4.53	-2'182.80
141.14	V canalizzazione Lotto 1	396'000.00	406'979.35	-2.70	-10'979.35
141.15	B condotte AP Lotto 1	819'000.00	840'252.96	-2.53	-21'252.96
141.16	V condotta AP lotto 1	68'000.00	70'427.00	-3.45	-2'427.00
141.20	Acquedotto (AAP)	28'000.00	29'518.65	-5.14	-1'518.65
141.25	Condotta nucleo Ponte di vello (AAP)	1'094'000.00	1'152'000.00	-5.03	-58'000.00
141.26	Condotta nucleo Casell Breno (AAP)	82'000.00	85'205.60	-3.76	-3'205.60
		33'000.00	34'692.00	-4.88	-1'692.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	22-03-2021
Pagina	6

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variatz. Netta
141.27	Condotta Caroggio (AAP)	13'000.00	13'728.40	-5.31	-728.40
141.28	Condotta mapp. 712 Arosio	13'000.00	13'728.40	-5.31	-728.40
141.29	Condotta Bagnada Mugena	153'000.00	158'365.60	-3.39	-5'365.60
141.30	Condotta Ortone - Mugena	0.00	805.20	-100.00	-805.20
141.31	Canalizzazione Ortone - Mugena	54'000.00	56'636.80	-4.66	-2'636.80
141.32	Manufatti TREMA - Arosio	32'000.00	34'200.00	-6.43	-2'200.00
141.33	Condotta zona Quadrasc	14'000.00	14'625.00	-4.27	-625.00
141.34	Canalizzazione Bisa-Traversee	71'000.00	73'905.20	-3.93	-2'905.20
141.36	Condotta zona Pasqu�e	34'000.00	35'392.50	-3.93	-1'392.50
141.37	Allacciamento AP serbatoio Casgnedo	610'000.00	590'213.59	3.35	19'786.41
141.40	Allacciamento AP Gravesano	10'000.00	10'926.40	-8.48	-926.40
141.41	AR condotta AP - Poggiobello	10'000.00	10'398.65	-3.83	-398.65
141.44	AR opere sistemazione stradale PGS	182'000.00	0.00		182'000.00
141.45	Allacciamento alla rete consortile (zona Caroggio)	1'000.00	2'035.55	-50.87	-1'035.55
141.47	Condotta strada cantonale e comunale S201	352'000.00	0.00		352'000.00
141.48	Condotta zona Ortone - Bagnada	97'000.00	0.00		97'000.00
141.49	Credito quadro strade (acquedotto)	13'000.00	0.00		13'000.00
141.50	Condotta Casgnedo - Plantagione	249'000.00	0.00		249'000.00
141.51	Condotta Asilo - Sgambada	185'000.00	0.00		185'000.00
141.52	Canalizzazione strada cantonale e comunale S201	293'000.00	0.00		293'000.00
141.53	Canalizzazione zona Ortone - Bagnada	338'000.00	0.00		338'000.00
143.00	Case Comunali	140'000.00	150'000.00	-6.67	-10'000.00
143.06	SI Nuova Sezione 1 e 2	820'000.00	900'000.00	-8.89	-80'000.00
143.07	Rifugi PCI	130'000.00	150'000.00	-13.33	-20'000.00
146.00	Mobili, installazioni, macchine e attrezzature	15'000.00	0.00		15'000.00
146.10	Nomenclatura strade	130'000.00	0.00		130'000.00
146.20	Contatori privati (AAP)	12'000.00	18'342.80	-34.58	-6'342.80
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI					
161.00	Contributo PTL	10'000.00	0.00		10'000.00
162.02	Contributi CDALED	125'000.00	135'658.55	-7.86	-10'658.55
162.20	Partecipazione Magliasina (AAP)	25'000.00	38'275.80	-34.68	-13'275.80
162.23	CAI-M partecipazione investimenti	558'000.00	388'954.32	43.46	169'045.68
162.24	Contributo Consorzio depurazione Acqua Magliasina	2'000'000.00	2'057'940.00	-2.82	-57'940.00
ALTRE SPESE ATTIVATE					
		51'000.00	184'465.20	-72.35	-133'465.20
		2'718'000.00	2'620'828.67	3.71	97'171.33



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	22-03-2021
Pagina	7

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
171.05	PGS	0.00	142'291.00	-100.00	-142'291.00
171.16	Progetto Paesaggio Alto Malcantone	20'000.00	0.00		20'000.00
171.23	Studi, analisi e progettazioni (AAP)	31'000.00	42'174.20	-26.50	-11'174.20



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2020**

ALTO MALCANTONE	
Data	22-03-2021
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
P A S S I V O		13'411'537.63	13'599'852.20	-1.38	-188'314.57
IMPEGNI CORRENTI		472'464.17	636'129.24	-25.73	-163'665.07
200.00	Creditori diversi	443'052.63	611'378.79	-27.53	-168'326.16
200.01	AVS, AI, IPG - Stipendi ed indennità	3'335.10	9'686.20	-65.57	-6'351.10
200.02	Assicurazioni infortuni e malattia	4'514.00	1'289.00	250.19	3'225.00
200.03	LPP	-3'978.60	-270.70	999.99	-3'707.90
200.04	LAINF docenti SI	1'192.40	797.25	49.56	395.15
200.05	LPP docenti SI	10'403.90	0.00		10'403.90
209.00	AFC Berna - IVA/ rifiuti	6'823.49	6'386.45	6.84	437.04
209.01	AFC Berna - IVA (AAP)	304.95	302.15	0.93	2.80
209.02	AFC Berna - IVA/ canalizzazioni	6'816.30	6'560.10	3.91	256.20
DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE		9'879'420.00	9'964'910.00	-0.86	-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 Penitentiaries, MF scad. 11.11.2021 (@ 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%)	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
229.00	LIM	862'620.00	943'910.00	-8.61	-81'290.00
229.01	LIM Acquedotti (AAP)	16'800.00	21'000.00	-20.00	-4'200.00
DEBITI PER GESTIONI SPECIALI		53'724.15	52'762.64	1.82	961.51
233.00	Pro Restauri Cappella alla Bolla	9'614.10	8'674.10	10.84	940.00
233.01	Legati diversi (altri)	27'059.91	27'035.84	0.09	24.07
233.02	Legato Tami Luigi / pane e sale	329.85	333.05	-0.96	-3.20
233.03	Legato Boschetti C. e M. / pane e sale	502.49	501.85	0.13	0.64
233.04	Legato Pelloni Geirude / scopo sociale	10'617.80	10'617.80	0.00	0.00
233.11	Lascio 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
ACCANTONAMENTI		15'407.60	15'407.60	0.00	0.00
241.01	Accantonamento strada in località Sassello	15'407.60	15'407.60	0.00	0.00
TRANSITORI PASSIVI		633'255.78	649'621.09	-2.52	-16'365.31
259.00	Partite di giro caccia e pesca	0.00	680.00	-100.00	-680.00
259.03	Altri transitori passivi	626'184.23	633'166.99	-1.10	-6'982.76



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2020

ALTO MALCANTONE

Data 22-03-2021

Pagina 9

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
259.96	Eccedenze d'imposte (da restituire)	7'071.55	15'774.10	-55.17	-8'702.55
	DEBITI VERSO FONDI DI RISERVA	452'139.56	432'320.06	4.58	19'819.50
282.00	Contributi sost. per posteggi	221'563.40	212'563.40	4.23	9'000.00
285.00	FER	230'576.16	219'756.66	4.92	10'819.50
	CAPITALE PROPRIO	1'905'126.37	1'848'701.57	3.05	56'424.80
290.00	Avanzi d'esercizio accumulati negli anni precedenti	1'848'701.57	1'722'629.63	7.32	126'071.94
291.00	Avanzi d'esercizio dell'anno di gestione	56'424.80	126'071.94	-55.24	-69'647.14



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	22-03-2021
Pagina	1

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
CONSUNTIVO 2020

DICASTERO	SPESA CORRENTI	14.40 %	102'557.30	1.66 %	1'005'720.00	110'500.00
	RICAVI CORRENTI	3.96 %	15'083.35	0.24 %	297'500.00	36'700.00
	SPESA CORRENTI	18.38 %	299'162.15	4.85 %	1'159'078.00	349'000.00
	RICAVI CORRENTI	1.23 %	400.00	0.01 %	96'400.00	1'100.00
	SPESA CORRENTI	0.46 %	0.00	0.00 %	37'000.00	0.00
	RICAVI CORRENTI	15.85 %	4'763.60	0.08 %	1'150'130.00	11'800.00
	SPESA CORRENTI	11.02 %	47'226.00	0.77 %	723'500.00	59'400.00
	RICAVI CORRENTI	17.72 %	802'868.84	13.02 %	997'500.00	856'000.00
	SPESA CORRENTI	3.15 %	336'026.85	5.45 %	191'400.00	318'400.00
	RICAVI CORRENTI	12.93 %	4'559'132.69	73.93 %	586'950.00	1'648'800.00
TOTALI		99.09 %	6'167'220.78	100.00 %	6'245'178.00	3'391'700.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						2'853'478.00
AVANZO D'ESERCIZIO	56'424.80	0.91 %				
TOTALI A PAREGGIO	6'167'220.78		6'167'220.78		6'245'178.00	6'245'178.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2020

ALTO MALCANTONE	
Data	22-03-2021
Pagina	54

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	USCITE		ENTRATE		USCITE		ENTRATE	
	CONSUNTIVO	2020	CONSUNTIVO	2020	PREVENTIVO	2020	PREVENTIVO	2020
0 AMMINISTRAZIONE	20'717.75	2.87 %	0.00	0.00 %	260'000.00	0.00	0.00	
1 SICUREZZA PUBBLICA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	66'000.00	0.00	
2 EDUCAZIONE	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00	0.00	
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	90'000.00	0.00	0.00	
6 TRAFFICO	635'296.65	88.08 %	20'000.00	2.77 %	858'780.00	60'000.00	0.00	
7 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	1'977'806.39	274.20 %	25'596.90	3.55 %	1'252'500.00	2'174'800.00	0.00	
8 ECONOMIA PUBBLICA	34'540.55	4.79 %	34'540.55	4.79 %	185'000.00	200'000.00	0.00	
9 FINANZE E IMPOSTE	0.00	0.00 %	641'161.01	88.89 %	0.00	400'000.00	0.00	
TOTALI	2'668'361.34	369.94 %	721'298.46	100.00 %	2'646'280.00	2'900'800.00	0.00	
SALDO			1'947'062.88	269.94 %	254'520.00			
TOTALI A PAREGGIO	2'668'361.34		2'668'361.34		2'900'800.00	2'900'800.00		