

Messaggio Municipale

N° **xxx/2024**

**Preventivo 2025
del Comune di Arbedo-Castione**

Commissione competente:
Commissione della gestione

Data di approvazione Messaggio municipale: 28.10.2024
(Ris. Mun. N. **xxx/2024**)



Indice

1. Considerazioni generali e obiettivi	4		
1.1 Premessa	4		
1.2 Obiettivo quadriennio: contenimento costi	4		
1.3 Obiettivo quadriennio: investimenti mirati	4		
1.4 Obiettivo quadriennio: stabilizzare il debito pubblico	5		
1.5 Considerazioni di carattere generale e aggiornamenti su alcuni temi	5		
1.5.1 Interpellanza Piano climatico	5		
1.5.2 Manufatto aggregazione Arbedo-Castione	5		
1.5.3 Mappale 172 RFD A-C - Cava Grande	5		
1.5.4 Interpellanza Ex-Utc "Stabile ex-ufficio tecnico a Castione" di Massimo Pisani e Mario Genini	5		
1.5.5 Commissione acqua potabile	6		
1.5.6 Comparto industriale Castione	6		
1.5.7 Fondo 59 RFD di Arbedo-Castione e fondo 10 RFD di proprietà delle FFS	6		
1.5.8 Quartiere scolastico a Castione	6		
1.5.9 Fondazione Focus	7		
1.5.10 Midnight Sport	7		
1.5.11 Sistema Gestione Qualità (SGQ)	7		
1.5.12 Ticino 2020	7		
1.5.13 Riassunto operatività operatrice sociale	7		
2. I principali dati del Preventivo	8		
2.1 Riassunto del Preventivo	8		
2.2 Gli indicatori finanziari	12		
2.3 Il gettito fiscale	15		
2.4 Il moltiplicatore d'imposta	21		
2.4.1 Basi legali e sistema di calcolo	21		
		2.4.2 Moltiplicatore aritmetico e proposta moltiplicatore politico PF e PG	22
		2.5 Modifica conto "carte giornalieri"	23
		2.6 Modifica conto "spese e commissioni bancarie"	23
		3. Commenti preparatori per Dicastero	24
		3.1 Dicastero Amministrazione generale	24
		3.2 Dicastero Sicurezza pubblica	25
		3.3 Dicastero Educazione	26
		3.4 Dicastero Cultura e Tempo libero	27
		3.5 Dicastero Salute pubblica	28
		3.6 Dicastero Previdenza sociale	28
		3.7 Dicastero Traffico	29
		3.8 Dicastero Protezione ambiente e Sistemazione territorio	30
		3.9 Dicastero Economia pubblica	32
		3.10 Dicastero Finanze e Imposte	32
		4. Commenti per genere di conto	33
		4.1 Dati complessivi	33
		4.2 Gruppi di spesa	34
		4.2.1 30 – Spese per il personale	35
		4.2.2 31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	38
		4.2.3 33 – Ammortamenti beni amministrativi	42
		4.2.4 34 – Spese finanziarie	44
		4.2.5 35 – Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	44
		4.2.6 36 – Spese di trasferimento	45
		4.2.7 39 – Addebiti interni	49

4.3	Gruppi di ricavo	50	7.	Considerazioni finali	73
4.3.1	40 – Ricavi fiscali	50	8.	Dispositivi	73
4.3.2	41 – Regalie e concessioni	53		Allegati:	
4.3.3	42 – Tasse e retribuzioni	53	A.	Preventivo 2025, secondo la classificazione istituzionale – riassunto	74
4.3.4	43 – Ricavi diversi	55	B.	Preventivo 2025, secondo la classificazione istituzionale	76
4.3.5	44 – Ricavi finanziari	55	C.	Preventivo 2025, ricapitolazione per genere di conto – riassunto	81
4.3.6	45 – Prelievi da fondi e da finanziamenti speciali	56	D.	Preventivo 2025, ricapitolazione per genere di conto	83
4.3.7	46 – Ricavi da trasferimento	56	E.	Preventivo 2025, conto Economico – dettaglio	93
4.3.8	49 – Accrediti interni	57	F.	Preventivo 2025, conto Economico – riepilogo	155
5.	Gestione degli investimenti	58	G.	Preventivo 2025, secondo la classificazione istituzionale – riassunto investimenti	157
5.1	Progettazioni future	58	H.	Preventivo 2025, secondo la classificazione istituzionale – investimenti	159
5.2	Opere votate e non ancora eseguite	58	I.	Preventivo 2025, ricapitolazione per genere di conto – riassunto investimenti	162
5.3	Opere in corso - programma investimenti	58	J.	Preventivo 2025, investimenti – dettaglio	166
6.	Piano finanziario 2025-2028	60	K.	Preventivo 2025, investimenti – riepilogo	176
6.1	Considerazioni di base	60	L.	Preventivo 2025, tabella cespiti 2025	184
6.2	Le ipotesi evolutive	60	M.	Organigramma 2025	180
6.3	I cambiamenti per genere di conto	64	N.	Rapporto al 31.07.2024, operatrice sociale	182
6.4	Previsione di gettito	67			
6.4.1	Gettito persone fisiche	68			
6.4.2	Gettito persone giuridiche	68			
6.4.3	Gettito imposte alla fonte	68			
6.4.4	Gettito imposta personale	68			
6.4.5	Gettito imposta immobiliare	68			
6.4.6	Contributo di livellamento	68			
6.4.7	Imposte speciali	68			
6.5	Gestione investimenti	69			
6.6	Liquidità	70			
6.7	Bilancio	71			
6.8	Conclusione	72			

Considerazioni generali

1.1 Premessa

Nonostante il ritardo nelle elezioni comunali e di conseguenza nell'attribuzione dei dicasteri ai singoli Municipali, l'Esecutivo per il tramite dei servizi finanziari, è comunque riuscito ad allestire e a consegnare il presente messaggio nei tempi pianificati.

1.2 Obiettivo quadriennio - contenimento dei costi

A seguito dei continui aumenti delle spese del Cantone, di diversi Consorzi e degli enti di primo soccorso (Polizia, Pompieri e Croce Verde), che di rimando si ripercuotono sulle finanze del Comune, oltre alla riforma fiscale sulle persone giuridiche entrata in vigore il 1° gennaio 2020, che tra le altre cose porterà una diminuzione ulteriore dell'imposta sull'utile delle persone giuridiche (che passerà dall'8% al 5.5%), si è deciso di adottare una politica volta al contenimento dei costi di gestione per il quadriennio entrante.

A tal fine, uno degli elementi che abbiamo preso in considerazione riguarda la diminuzione delle spese del personale. I rincari annuali sono stati assorbiti da una riorganizzazione interna volta a ottimizzare il lavoro di funzionari e operai comunali così come dal pensionamento di quattro docenti sostituiti da nuove leve (con un salario di partenza molto più basso).

Il mancato rincaro sugli stipendi 2024 (oggetto di discussione da parte del CC sul Preventivo 2024) ha spinto l'Esecutivo, a partire da gennaio 2024, a trovare una soluzione alternativa assumendosi la presa a carico della quota d'infortunio non professionale dei dipendenti. Questo costo è stato completamente assorbito dal mancato rinnovo della polizza malattia del personale amministrativo che nel corso degli anni è diventata troppo onerosa (visti i sinistri di diversi impiegati nel frattempo passati al beneficio della rendita AI).

Inoltre un secondo elemento, di competenza dell'Esecutivo, è stata la decisione, a partire dal 2025, di ridurre notevolmente le desiderate dei capi servizio e di concentrarci unicamente su quelle che negli anni sono diventate consuetudine e strettamente necessarie.

1.3 Obiettivo quadriennio: investimenti mirati

Dopo decenni di grossi investimenti si è deciso di concentrare gli sforzi unicamente sulla prevenzione dai pericoli naturali o sugli investimenti improntati alla sicurezza.

L'obiettivo è quello di avvicinarsi ad autofinanziare gli investimenti al 100%, soprattutto negli anni 2026 e 2027. L'anno 2025 porta con sé diversi investimenti già votati che non permettono l'autofinanziamento globale delle uscite. Nel 2028 indichiamo invece una panoramica di investimenti futuri. Tuttavia, tali investimenti sono stati inseriti a titolo informativo con l'obiettivo di contenerli ed autofinanziarli su più anni.

1.4 **Obiettivo quadriennio: stabilizzare il debito pubblico**

L'obiettivo dell'Esecutivo è quello di stabilizzare il debito pubblico sui CHF 4'000.00/4'500.00 pro capite. Molto al di sotto di quello Cantonale (CHF 5'661.00) e leggermente sotto quello del Bellinzonese (CHF 4'620.00) con gli ultimi dati del 2022. Per raggiungere l'obiettivo sarà importante riuscire a non aumentare il capitale dei terzi e, dove possibile, incrementare gli attivi patrimoniali comunali.

Per questo motivo si cercherà di ottimizzare le entrate portando liquidità nelle casse comunali e risparmiare il più possibile per ulteriori ammortamenti dei debiti finanziari.

I servizi preposti stanno infatti pianificando delle strategie atte al raggiungimento di questo obiettivo.

1.5 **Considerazioni di carattere generale e aggiornamenti su alcuni temi**

1.5.1 **Interpellanza Piano climatico**

Contrariamente a quanto indicato nell'interpellanza, gli approfondimenti concernenti il Piano climatico vengono posticipati dopo la conclusione del progetto in fase di allestimento in collaborazione con la Regione Energia del Bellinzonese che riguarda in particolar modo le isole di calore e i cambiamenti climatici. Lo studio si concluderà presumibilmente entro la fine del 2025.

1.5.2 **Manufatto aggregazione Arbedo-Castione**

A seguito dei festeggiamenti per il bicentenario dell'aggregazione di Arbedo con Castione (e del 600° della Battaglia di Arbedo), sono in corso degli accertamenti finalizzati alla pubblicazione di un concorso di idee per la creazione e la messa a dimora di un manufatto in memoria. Ricordiamo che, in accordo con il Consiglio Comunale, la spesa prevista è stata prospettata in CHF 20'000.00. Tuttavia, dalle prime indagini di mercato la cifra dovrebbe attestarsi attorno ai CHF 50'000.00 a debito del fondo culturale.

1.5.3 **Mappale 172 RFD A-C - Cava Grande**

A seguito degli incontri risultati infruttuosi tra il proprietario della Cava Grande (mappale 172 RFP) ed il Municipio per la conversione dell'ordine di ripristino in una sanzione pecuniaria, quest'ultimo ha indirizzato al Tribunale Amministrativo la richiesta di riattivazione della causa, precedentemente sospesa per trovare una soluzione alternativa.

1.5.4 **Interpellanza Ex-Utc "Stabile ex-ufficio tecnico a Castione" di Massimo Pisani e Mario Genini**

Aggiornamento

A seguito della disdetta pervenuta dall'Associazione Sordità & Bilinguismo (a decorrere dal 31.12.2024) e a seguito della disdetta intimata dal Municipio all'Associazione "Sì alla vita", gli spazi del pian terreno dello stabile EX-UTC di Castione saranno disponibili a nuove associazioni.

Al fine di poter dare la stessa opportunità a tutte le richiedenti, il Municipio sta elaborando un concetto di piano di occupazione a rotazione degli spazi successivo ad un “bando di concorso” per tutti gli interessati.

Gli occupanti saranno tenuti a pagare un contributo minimo quale spese di gestione, fornitura elettricità e pulizia. Tuttavia, al fine di contenere i costi che uno stabile come questo deve sopportare, qualora il numero di associazioni non raggiungesse una massa critica tale da poter coprire i costi fissi e variabili, si valuterà di anno in anno la possibilità di dismissione totale degli spazi.

1.5.5 **Commissione acqua potabile**

Come da richiesta di alcuni esponenti politici, il Municipio ha valutato la possibilità di dismettere la commissione dell'acqua potabile e di integrarla nella commissione delle opere pubbliche. Da parte dell'Esecutivo non vi sono commenti contrari.

Tale passaggio è stato preformalizzato nella seduta costituiva del Legislativo il 21.10.2024 e sarà formalizzato nella prima o seconda seduta ordinaria del Legislativo insieme al MM concernente le modifiche / aggiornamento del Regolamento organico comunale (ROC).

1.5.6 **Comparto industriale Castione**

- FFS (NSIF) – Comune di Arbedo-Castione: oneri previsti del Comune per la realizzazione del NSIF presso il comparto industriale a Castione.

Al momento in cui scriviamo (07.10.2024) non sono ancora definitivi gli oneri dovuti dal Comune derivanti dal progetto del Nuovo Stabilimento Industriale Ferroviario (NSIF). Tra FFS e Municipio sono infatti tutt'ora in corso le negoziazioni concernenti la convenzione per la chiave di riparto.

- Zona di pianificazione

Il Municipio ha richiesto al Consiglio di Stato (che ha approvato) una proroga del termine di validità della Zona di pianificazione comunale concernente il comparto industriale a Castione. Tale proroga terminerà in data 22.02.2027.

1.5.7 **Fondo 59 RFD di Arbedo-Castione e fondo 10 RFD di proprietà delle FFS**

Al momento in cui scriviamo (07.10.2024), il proprietario del fondo 59 RFD ha interposto ricorso presso il Consiglio di Stato, all'ordine di esecuzione sostitutiva intimatogli dal Comune di Arbedo-Castione.

1.5.8 **Quartiere scolastico a Castione**

Il Tram ha riconosciuto valide i ricorsi di alcuni cittadini contro la variante di PR “Comparto scuole”. Con tale sentenza, contro la quale il Municipio non ha voluto interporre ricorso al TF, si conclude così un atto durato quasi 10 anni. Le conseguenze della mancata edificazione di un nuovo quartiere scolastico sono ad oggi limitate alla parte Cantonale, che dalle dichiarazioni ricevute, sembra voler trasferire, nel medio-

lungo termine, gli allievi delle scuole medie di Castione presso altri edifici della regione. Su tale proposito, il Municipio non può fare nulla essendo lo stabile delle scuole medie oggettivamente vetusto e fortemente carente di manutenzioni straordinarie. Di conseguenza, il conto 200.5290.004 (oggetto per il messaggio municipale concernente la relativa richiesta di credito) sarà chiuso con il consuntivo 2024.

1.5.9 **Fondazione Focus**

Al momento in cui scriviamo (07.10.2024) la Fondazione Focus, costituita a suo tempo per finanziare e gestire appartamenti a pigione moderata per anziani (progetto non andato in porto), ha restituito gran parte del prestito economico (interessi e finanziamento iniziale di set-up compresi) concessogli dal Comune di Arbedo-Castione. Ci si attende che l'ultima "tranche" venga restituita al più tardi entro le scadenze dei finanziamenti ovvero la metà di febbraio 2025.

1.5.10 **Midnight Sport**

L'attività di Midnight Sport a Castione prosegue anche per il 2024/2025. La reportistica dimostra infatti che la prima edizione ha avuto un discreto successo. Il Municipio ha accettato quindi di buon grado di riproporre l'evento una seconda volta nonostante un aumento dei costi del progetto.

1.5.11 **Sistema Gestione Qualità (SGQ)**

Ottenuta l'ambita certificazione ISO9001, e considerato che l'implementazione del sistema gestione qualità è trasversale a tutti i servizi comunali, si rende necessario un mantenimento costante dell'ottimizzazione dei protocolli dei servizi. Al fine di confermare tale certificazione è stato attribuito un dicastero ex-novo "Sistema gestione qualità e controllo interno" ad un membro dell'Esecutivo.

1.5.12 **Ticino 2020**

La proposta portata in consultazione dal Cantone è stata bocciata. Stanno lavorando su una soluzione minore che non entrerà sicuramente in vigore prima del 2026.

Vista l'incertezza di tempi e di cosa potrà essere cambiato, per l'allestimento del Preventivo o del Piano finanziario non è stato tenuto conto del progetto Ticino 2020.

1.5.13 **Riassunto operatività operatrice sociale**

Troviamo il rapporto 2023 come allegato a pagina 182.

2. I principali dati del Preventivo

2.1 Riassunto del Preventivo

(in Chf)	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	Diff. (~) in % P/P
Spese	21'637'000.00	21'995'800.00	22'412'950.03	-1.63
Ricavi	10'652'900.00	10'945'800.00	22'531'712.17	-2.68
Fabbisogno d'imposta	10'984'100.00	11'050'000.00	-	-0.60
Gettito imposte	10'986'300.00	11'050'000.00	-	-0.58
Ammortamenti (%)	2.98	3.48	3.88	-0.50
Risultato d'esercizio	2'200.00	0.00	118'762.14	-
Moltiplicatore PF e PG (%)	91	91	91	-

Tabella 1: riassunto delle voci principali del preventivo comprensivo della proposta di moltiplicatore per l'anno 2025.

Il Preventivo del Comune per l'anno 2025 evidenzia un risultato d'esercizio positivo di CHF 2'200.00 in linea con il risultato degli scorsi anni anche se, per questo quadriennio, la volontà è quella di ridurre il più possibile i costi e non quella dell'equilibrio finanziario come proposto precedentemente.

Si rileva una diminuzione delle **SPESE** di CHF 358'800.00, ovvero del **-1.63%**. Questo abbassamento è composto da una contrazione delle **spese del personale** di CHF 46'600.00 (**-0.56%**), dalla diminuzione di CHF 140'700.00 delle **spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio** (**-4.19%**), dalla diminuzione degli **ammortamenti amministrativi** di CHF 126'200.00 (**-14.55%**), dall'aumento di CHF 28'600.00 delle **spese finanziarie** (**+9.76%**), dall'aumento di CHF 5'400.00 dei **versamenti a fondi e a finanziamenti speciali** (**+2.45%**), dall'aumento delle **spese di trasferimento** di CHF 65'400.00 (**+0.82%**) e dalla diminuzione di

CHF 144'700.00 sugli **addebiti interni** (**-15.07%**).

Per quanto riguarda i **RICAVI** registriamo una diminuzione di CHF 356'600.00, ovvero del **-1.62%** (comprensivo del gettito fiscale). Questo calo è dovuto da un aumento dei **ricavi fiscali** di CHF 155'300.00 (**+1.13%**), da una diminuzione delle **regalie e concessioni** di CHF 1'000.00 (**-0.59%**), da una diminuzione delle **tasse e retribuzioni** di CHF 216'100.00 (**-8.85%**), da un aumento di CHF 8'200.00 dei **ricavi diversi** (**+6.51%**), da un aumento dei **ricavi finanziari** di CHF 1'800.00 (**+0.65%**), da un'importante diminuzione di CHF 277'300.00 dei **prelievi da fondi e finanziamenti speciali** (**-91.73%**), da un aumento di CHF 117'200.00 dei **ricavi da trasferimento** (**+2.91%**) e dalla diminuzione di CHF 144'700.00 sugli **accrediti interni** (**-15.07%**).

Di conseguenza, il **FABBISOGNO D'IMPOSTA** è diminuito di CHF 65'900.00, ovvero del **-0.60%**.

(in Chf)	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)			
Spese operative	20'499'700.00	20'742'400.00	21'213'564.13
Ricavi operativi (senza imposte comunali)	9'558'400.00	9'708'400.00	21'365'815.20
Risultato operativo	-10'941'300.00	-11'034'000.00	152'251.07
Spese finanziarie	321'500.00	292'900.00	354'353.95
Ricavi finanziari	278'700.00	276'900.00	320'865.02
Risultato finanziario	-42'800.00	-16'000.00	-33'488.93
Risultato ordinario	-10'984'100.00	-11'050'000.00	118'762.14
Spese straordinarie	-	-	-
Ricavi straordinari	-	-	-
Risultato straordinario	-	-	-
Fabbisogno d'imposta	10'984'100.00	11'050'000.00	-
Previsione gettito imposta comunale (moltiplicatore 91%)	10'986'300.00	11'050'000.00	-
Presunto risultato d'esercizio	2'200.00	0.00	118'762.14
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	4'208'800.00	5'862'000.00	4'804'003.45
Entrate per investimenti	2'002'500.00	942'000.00	1'240'145.30
Onere netto per investimenti	2'206'300.00	4'920'000.00	3'563'858.15
CONTO DI FINANZIAMENTO			
Onere netto per investimenti	2'206'300.00	4'920'000.00	3'563'858.15
Autofinanziamento	1'077'000.00	918'300.00	1'102'403.13
Risultato globale	-1'129'300.00	-4'001'700.00	2'461'455.02

Tabella 2: preventivo: riassunto del preventivo arrotondato al centinaio (in CHF)

I CE senza imputazioni interne, (quindi senza addebiti e accrediti interni per un valore di CHF 815'800.00), è strutturato su tre livelli e determina, in sequenza:

- Il **risultato operativo** (generato dalle spese e dai ricavi che sono legati direttamente all'espletamento dei compiti assegnati dalle leggi all'ente pubblico);
- Il **risultato ordinario** (calcolato da quello operativo meno quello finanziario, ovvero legato alla gestione dei debiti/crediti, dagli impegni necessari a finanziare l'attività corrente e degli investimenti o all'acquisizione di interessi attivi);
- Il **fabbisogno d'imposta** (originato dal risultato ordinario meno il risultato straordinario, ovvero quei costi o ricavi che non possono in alcun modo essere previsti come ad esempio le catastrofi naturali).

Come anticipato precedentemente, il 2025 vedrà un utile d'esercizio di CHF 2'200.00 in linea con gli ultimi Preventivi anche se le motivazioni di questo utile sono diverse da quelle degli ultimi anni.

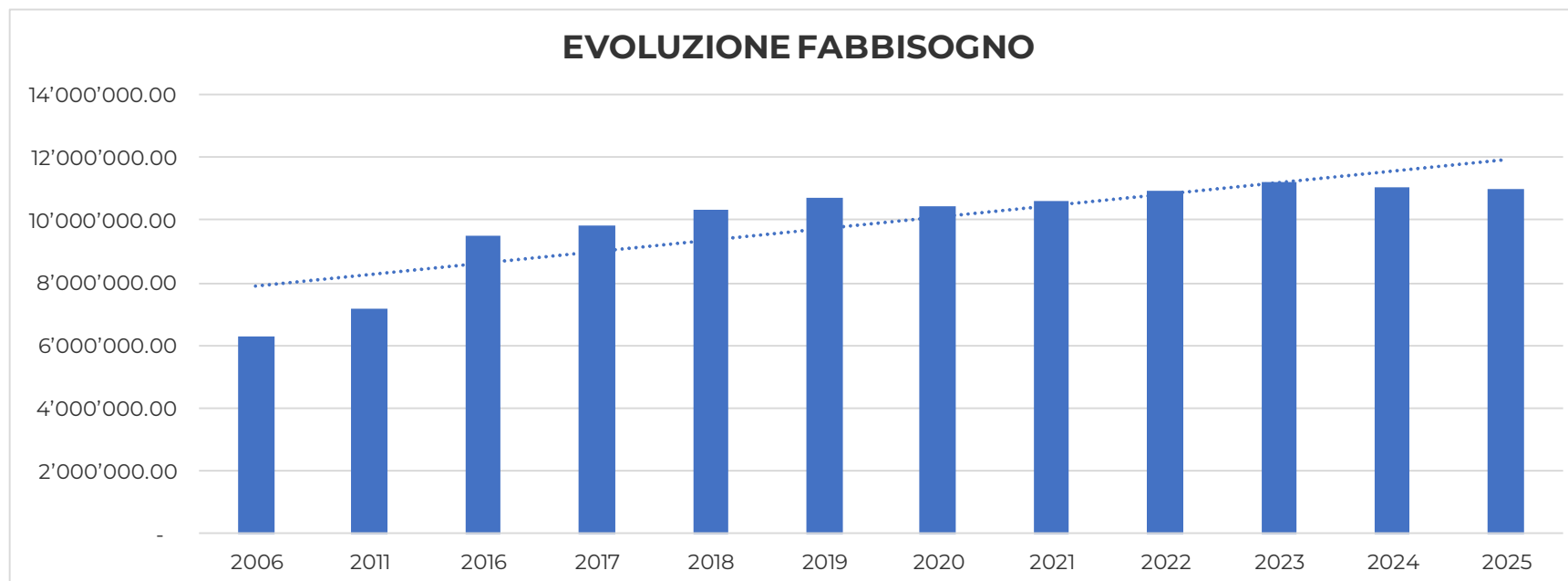


Figura 1: evoluzione del fabbisogno d'imposta (in CHF)

Il fabbisogno d'imposta, di seguito rappresentato graficamente (ultimi 10 anni, con i dati di riferimento di 15, rispettivamente 20 anni fa), è sceso grazie alla maggior diminuzione dei costi operativi rispetto ai ricavi operativi.

L'autofinanziamento, cioè la capacità del Comune di finanziare i propri investimenti attraverso i mezzi propri (senza quindi dover rivolgersi a capitale di terzi) merita sempre una menzione particolare.

Per il 2025 l'autofinanziamento salirà rispetto al Preventivo 2024, passando da CHF 918'300.00 a CHF 1'077'000.00. Questo incremento è dovuto principalmente al minor prelevamento dai fondi di capitale proprio.

2.2 Gli Indicatori finanziari

Gli indicatori qui presentati sono quelli relativi al sistema del nuovo MCA2.

Nel caso del preventivo, vista la non pubblicazione del bilancio, procederemo a mostrare unicamente gli indicatori che sono calcolati senza prendere in considerazione i suoi relativi conti.

Gli indicatori normalmente vengono calcolati a consuntivo, quando i conti comunali includono anche il gettito comunale. Tuttavia, si è optato per calcolarli considerando il gettito comunale da noi valutato sulla base di un moltiplicatore aritmetico del 90.97%, proposto come 91% dal Municipio come politico.

Valori in blu => **buoni**

Valori in nero => **nella media**

Valori in rosso => **da migliorare**

1. Grado di autofinanziamento **48.81%**

Formula: $\frac{\text{Autofinanziamento} \times 100}{\text{Investimenti netti}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 1'077'000.00 \times 100}{\text{CHF } 2'206'300.00}$

Valori indicativi	<80%	Debole
	80%-100%	Normale
	>100%	Buono

Sulla base dei parametri allestiti dalla Sezione enti locali (in seguito SEL), il dato relativo al nostro Comune è da considerarsi debole. È per contro considerato “normale” superata la soglia del 80%. Il dato risulta superiore al Consuntivo 2023 (30.93%). Per chiarezza, per ottenere un giudizio migliore si dovrebbe raggiungere un grado di autofinanziamento pari all’80%. L’obiettivo del quadriennio è quello di raggiungere un grado di autofinanziamento normale/buono.

2. Quota degli interessi **1.04%**

Formula: $\frac{\text{Interessi netti} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 216'500.00 \times 100}{\text{CHF } 20'823'400.00}$

Valori indicativi	>10%	Non più sopportabile
	4%-9%	Sufficiente
	0%-4%	Buono

In base ai dati cantonali, l'indice calcolato è buono e lo resta sino ad una soglia pari al 4%. Il dato di Consuntivo 2023 (1.11%) è superiore. L'obiettivo del quadriennio è di mantenerlo buono.

3. Quota degli investimenti **16.82%**

Formula: $\frac{\text{Investimenti lordi} \times 100}{\text{Uscite tot. consolidate}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 4'208'800.00 \times 100}{\text{CHF } 25'030'000.00}$

Valori indicativi	>30%	Molto elevata
	20%-30%	Elevata
	10%-20%	Media
	<10%	Ridotta

In base ai dati cantonali, l'indice calcolato è medio. Questa valutazione vale per un indice posto tra il 10% ed il 20%. Il dato di Consuntivo 2023 è leggermente superiore (19.08%). L'obiettivo del quadriennio è di mantenere il livello nella media.

4. Quota degli oneri finanziari **5.24%**

Formula: $\frac{\text{Oneri finanziari} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 1'090'900.00 \times 100}{\text{CHF } 20'823'400.00}$

Valori indicativi

>15%	Alto
5%-15%	Sopportabile
<5%	Debole

Sulla base dei parametri allestiti dalla SEL, l'indice calcolato è considerato sopportabile (ma più vicino alla soglia "debole", stabilita al di sotto del 5%). Il dato di Consuntivo 2023 è superiore (5.44%). L'obiettivo del quadriennio è di abbassare il livello a debole.

5. Capacità d'autofinanziamento **5.17%**

Formula: $\frac{\text{Autofinanziamento} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 1'077'000.00 \times 100}{\text{CHF } 20'823'400.00}$

Valori indicativi

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

In base ai dati cantonali, l'indice calcolato è debole. Questa valutazione vale per un indice al di sotto del 10%. Il dato del Consuntivo 2023 è inferiore (5.08%). L'obiettivo del quadriennio è salire a media/buona.

2.3 Il gettito fiscale

Uno degli elementi chiave che determina il risultato d'esercizio sopra presentato è il gettito fiscale.

La determinazione del gettito fiscale per un Comune non avviene però "in tempo reale".

L'ultimo dato definitivo a nostra disposizione trasmessoci dal Cantone è infatti il gettito fiscale 2021. Per completezza di visione, forniamo i dati concernenti il totale delle risorse fiscali (dati accertati definitivi) dal 2017 al 2021 e la valutazione da parte dei Servizi finanziari dal 2022 al 2025.

ACCERTAMENTO GETTITO	CANTONALE UFFICIALE					VALUTAZIONE SERVIZI FINANZIARI			
	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
VALUTAZIONE INCREMENTO PERSONE FISICHE	8.82%	-0.28%	2.73%	2.32%	-0.12%	1.05%	1.11%	1.00%	0.00%
VALUTAZIONE INCREMENTO PERSONE GIURIDICHE	-11.95%	1.42%	2.75%	4.58%	12.45%	0.02%	0.00%	0.00%	-31.11%
GETTITO PERSONE FISICHE	9'349'328	9'322'919	9'577'373	9'799'139	9'787'142	9'890'000	10'000'000	10'100'000	10'100'000
GETTITO PERSONE GIURIDICHE	1'040'918	1'116'978	1'147'748	1'200'353	1'349'738	1'350'000	1'350'000	1'350'000	930'000
IMPOSTE ALLA FONTE	1'002'990	907'727	839'732	900'367	938'975	906'105	1'199'472	1'200'000	1'300'000
LIVELLAMENTO	2'008'785	2'056'618	2'304'347	2'363'952	2'570'477	2'663'252	2'628'285	2'542'328	2'600'000
art. 99 LT	6'756	6'755	6'755	0	0	0	0	0	0
- deduzione perdite eccedenti lo 0.5% del gettito d'imposta anno precedente	-87'926	-84'451	0	-84'809	-392'532				
- differenza ricalcolo gettito anni precedenti	112'807	265'594	-9'861	100'448	104'513				
ACCERTAMENTO GETTITO CANTONALE / COMUNALE	13'433'658	13'592'140	13'866'094	14'279'450	14'358'313	14'809'357	15'177'757	15'192'328	14'930'000
PREVISIONE EVOLUZIONE ALTRI GETTITI									
IMPOSTE SPECIALI	171'456	230'188	225'952	352'147	206'048	381'494	644'649	540'000	400'000
GETTITO IMPOSTA PERSONALE	160'000	162'000	164'000	164'000	164'000	164'000	164'000	164'000	164'000
GETTITO IMPOSTA IMMOBILIARE	680'000	745'000	745'000	750'000	750'000	750'000	750'000	750'000	785'000
TOTALE ALTRI GETTITI	1'011'456	1'137'188	1'134'952	1'266'147	1'120'048	1'295'494	1'558'649	1'454'000	1'349'000

Tabella 3: valutazione gettito al moltiplicatore del 100% (in CHF)

Dalla tabella “valutazione gettito” si può osservare come i dati effettivi accertati siano rappresentati unicamente fino al 2021. Essi possono reputarsi veritieri se presi in considerazione con l'effettivo emesso da parte del Comune e con le tassazioni ancora da emettere. In seguito, dal 2022 al 2025, troviamo la nostra valutazione (sempre in base all'emesso, al valutato e ad una certa prudenza).

Dopo la battuta d'arresto segnata dal dato delle imposte sulle persone fisiche (PF) nel 2018 rispetto al 2017 (va però ricordato che nel 2018 è entrato in vigore un primo pacchetto fiscale che andava ad agevolare proprio le persone fisiche) troviamo un costante seppur lieve aumento. Questo, nonostante si pensasse che il Covid avrebbe abbassato di circa 2.5-4 punti percentuali il nostro gettito. Tuttavia, tra il 2020 e il 2021 troviamo un'ulteriore battuta d'arresto dove il gettito è rimasto pressappoco invariato; la motivazione che possiamo dare sta nel probabile impatto che il Covid ha generato sulle economie di molte famiglie.

Per meglio comprendere la tabella specifichiamo alcuni punti che possano facilitarne la lettura:

- il Cantone pubblica sempre i dati comunali applicando un moltiplicatore d'imposta (MP) del 100%;
- il moltiplicatore si applica unicamente all'imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche (gettito PF) e sull'imposta sull'utile ed il capitale delle persone giuridiche (gettito PG); sulle altre componenti delle risorse fiscali comunali il moltiplicatore non ha effetto;

- il contributo di livellamento (CL) è calcolato, semplificando, sul differenziale tra le risorse fiscali pro capite del Comune beneficiario e le risorse fiscali della media dei Comuni. L'importo che risulta dal calcolo è poi “graduato” in base al livello di moltiplicatore d'imposta applicato dal Comune beneficiario: più il moltiplicatore è elevato e maggiore sarà la quota di CL effettivamente incassata. Tutti i dati, effettivi e valutati, ci vengono comunicati dalla SEL;
- nei conti preventivi del Comune, il gettito PF, il gettito PG, l'imposta immobiliare comunale e l'imposta personale non sono mai inseriti; la loro esclusione dal preventivo permette di calcolare il fabbisogno, ovvero le imposte comunali da incassare per pareggiare i conti, rispettivamente di determinare il moltiplicatore aritmetico che conduce al pareggio dei conti.
- Nella valutazione del gettito dell'imposta immobiliare viene presa in considerazione sempre l'imposta emessa dal comune con la valutazione di quella da emettere e non quella presente nella tabella cantonale delle risorse fiscali. La tabella cantonale ha al suo interno delle valutazioni che non sempre corrispondono alla realtà.

Tra emessi e valutati, per il 2021, abbiamo inserito infatti CHF 750'000.00 mentre il Cantone tra emessi e valutati stima CHF 770'000.00. La differenza sta soprattutto nei trapassi immobiliari che, a livello cantonale non vengono aggiornati in maniera automatica e repentina come a livello comunale.

Seguono alcuni grafici per meglio rappresentare l'andamento delle diverse entrate fiscali.

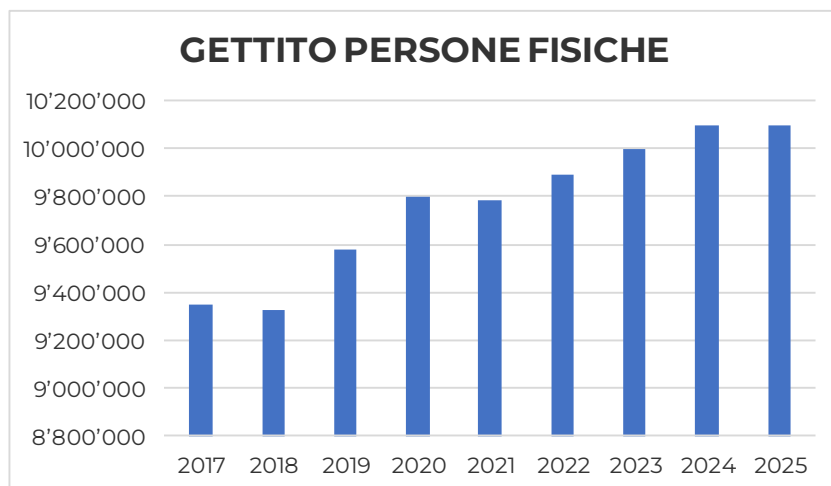


Figura 2: gettito persone fisiche 2017-2025 (in CHF)

Dal grafico emerge che nel periodo 2017-2025 i dati concernenti le persone fisiche sono in costante crescita; fanno eccezione l'anno 2018 e l'anno 2021, che segnano un totale praticamente identico all'anno precedente. Sul periodo, complessivamente, l'aumento è del **8.03%**, pari a ca. CHF 0.75 mio. Alla luce della tipologia di contribuenti presenti nel nostro Comune, possiamo indicare che le persone fisiche rappresentano un elemento di solidità.

La valutazione del gettito delle persone fisiche ha voluto prendere in considerazione la prudenza adottata in sede di Consuntivo. Questo per evitare di ritrovarci, durante la chiusura dei conti, ad avere uno scostamento troppo elevato tra preventivo e consuntivo.

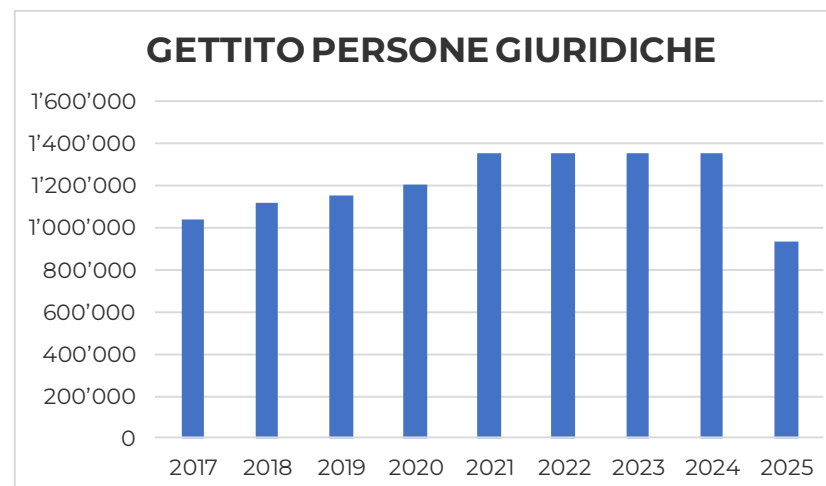


Figura 3: gettito persone giuridiche 2017-2025 (in CHF)

Il dato delle persone giuridiche mostra un periodo 2017-2025 di sostanziale pareggio fino al 2024, dove al suo interno, tuttavia, troviamo aumenti e diminuzioni in considerazione del fatto che le persone giuridiche non sono mai di facile lettura.

Il fatto di non poter prevedere le imposte sugli utili e i capitali delle diverse aziende insediate sul nostro territorio ci porta ad una sostanziale prudenza. Le imposte delle persone giuridiche subiscono un brusco calo a partire dal 2025. Il motivo va ricercato nell'ulteriore abbassamento dell'aliquota dell'imposta sull'utile, dopo il primo abbassamento del 2020 con il passaggio dall'9% all'8%, che passerà dall'attuale 8% al 5.5%.

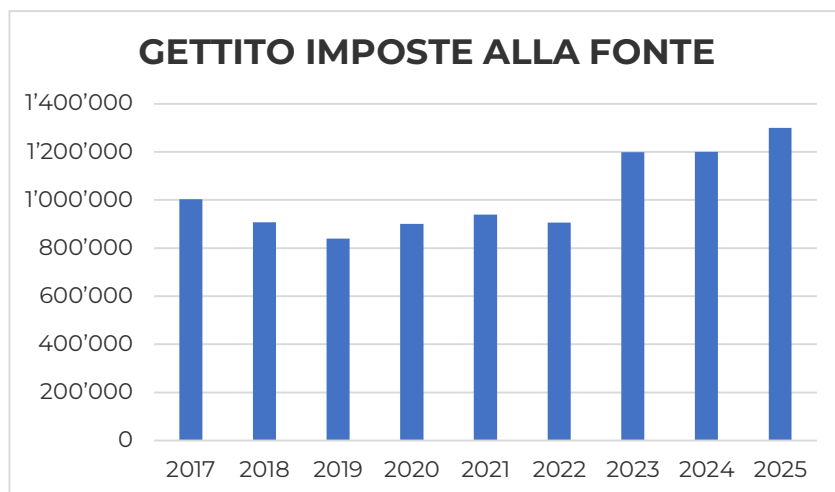


Figura 4: gettito imposte alla fonte 2017-2025 (in CHF)

Il periodo in oggetto mostra una buona progressione (+29.61%) per quanto riguarda le imposte alla fonte.

L'aumento di CHF 100'000.00 tra il preventivo 2024 e il preventivo 2025 è dovuto principalmente all'inizio dei lavori di costruzione del nuovo comparto officine. Infatti, per molti artigiani presenti sul cantiere potremo richiedere lo stabilimento d'impresa; ovvero se una ditta, con una sede al di fuori del nostro Comune, fissa una sede di affari o svolge, in tutto o in parte, l'attività presso un altro Comune, quest'ultimo può rivendicarne la parte fiscale.

Ricordiamo inoltre che il programma sviluppato in collaborazione con GeCoTi facilita di molto il recupero d'imposta, portando costantemente ristorni tra i CHF 20'000.00 e i CHF 40'000.00 annui.

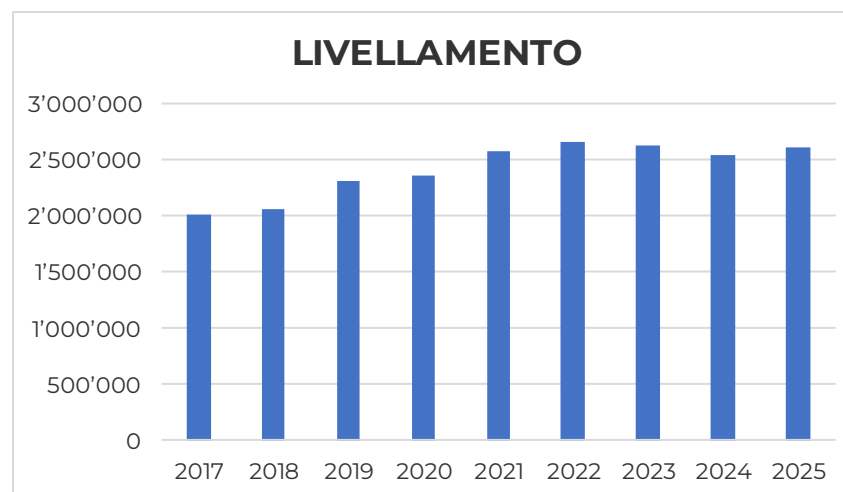


Figura 5: livellamento 2017-2025 (in CHF)

Il contributo di livellamento dopo aver toccato l'apice nel 2022 con CHF 2'663'252.00 va stabilizzandosi sui 2.6 mio, tra il 2017 e il 2025 troviamo un aumento del 29.43%.

Come detto in precedenza questo contributo non è di facile previsione e quindi ci si basa sempre sulle comunicazioni ufficiali trasmesse dalla SEL.

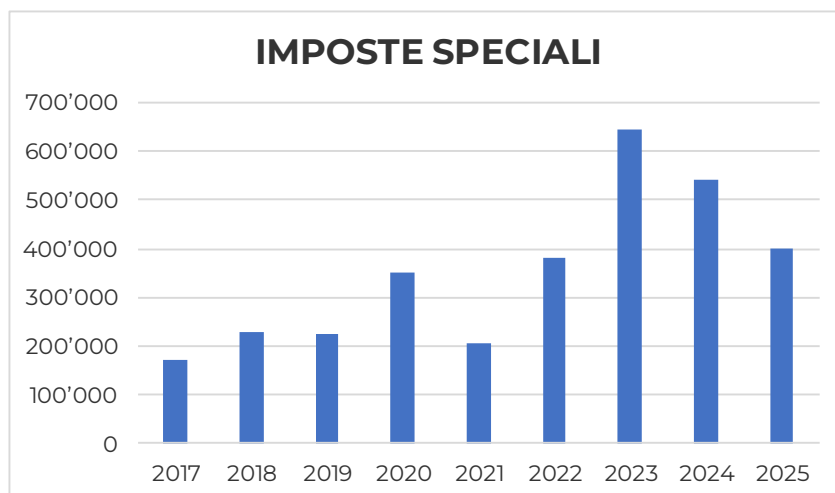


Figura 6: imposte speciali 2017-2025 (in CHF)

Dal grafico si può osservare come sia difficile prevedere l'effettivo importo che si andrà ad incassare nel 2025. La tendenza è comunque alta; se si considera che dal 2017 al 2023 si è passati dai CHF 171'456.00 ai CHF 644'649.00 e pure l'ipotesi d'incasso per il 2024 (stima secondo il pre-Consuntivo del 2024) rimarrà alta attorno ai CHF 540'000.00.

L'entrata in vigore della nuova riforma fiscale che prevede l'adeguamento dell'imposizione delle prestazioni in capitale della previdenza entrerà in vigore nel 2025 ma non avrà un impatto così importante sulle imposte speciali se consideriamo che troveremo ancora diverse autodenuce in ambito fiscale.

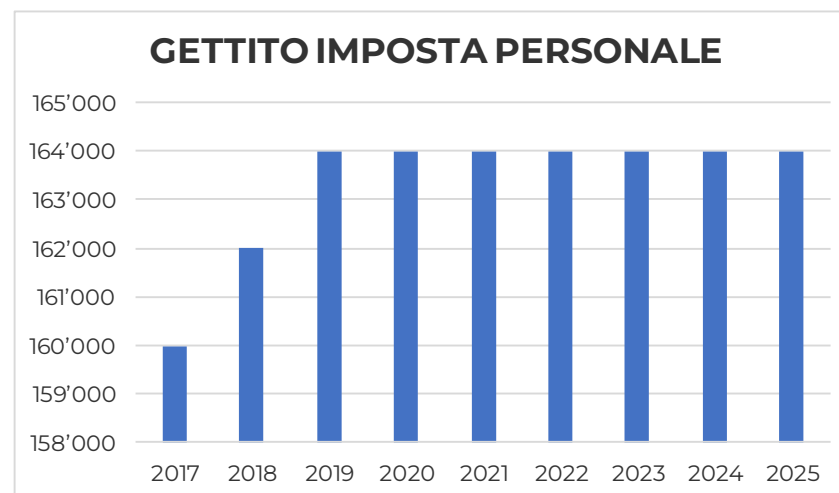


Figura 7: gettito imposta personale 2017-2025 (in CHF)

L'imposta personale mostra una leggerissima, ma costante, crescita per i primi anni (2017-2019), per poi stabilizzarsi fino al 2025 dove prudenzialmente si è deciso di mantenere il gettito fisso a CHF 164'000.00.

Questa imposta era oggetto di controversia con il Cantone nell'ambito della riforma Ticino 2020 in considerazione del fatto che a partire dal 2025 sarebbe potuta essere incassata direttamente dal Cantone. Considerando però che la proposta in consultazione è stata bocciata, questa la incasseremo ancora come comune per i prossimi anni.

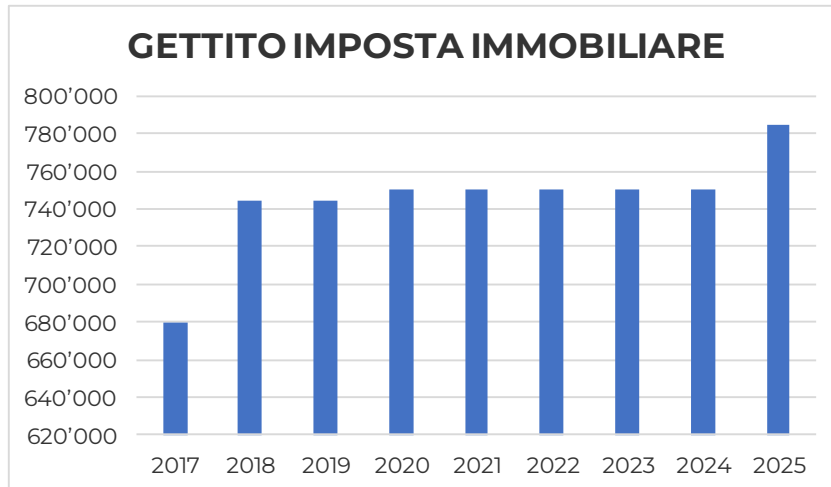


Figura 8: gettito imposta immobiliare 2017-2025 (in CHF)

Come per l'imposta personale anche l'imposta immobiliare presenta una lenta, ma costante, crescita per i primi anni (2017-2020), per poi stabilizzarsi fino al 2024 dove prudenzialmente si è deciso di mantenere il gettito fisso a CHF 750'000.00. L'insediamento di nuovi stabili ha tuttavia portato a definire un aumento di CHF 35'000.00 a partire dal 2025.

Anche l'imposta immobiliare faceva parte della riforma Ticino 2020 e, come per l'imposta personale, anche questa per i prossimi anni non andrà a beneficio del Cantone ma continuerà ad essere incassata dai comuni.

2.4 Il moltiplicatore d'imposta

2.4.1 Basi legali e sistema di calcolo

Sino al 2010, la competenza per la determinazione del moltiplicatore d'imposta era demandata all'Esecutivo comunale; dopo una specifica sentenza, il Governo ha presentato (2011) il messaggio 6498, concernente un Decreto legislativo (DL) urgente sulla fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale; esso ha rappresentato transitoriamente (12 mesi) il quadro normativo di riferimento per definire la modalità di fissazione dei moltiplicatori d'imposta comunali. Nel corso di tale periodo transitorio, il Consiglio di Stato ha quindi elaborato il messaggio 6527 (7 settembre 2011), con il quale si andava a modificare in modo definitivo la Legge organica comunale (LOC) e a regolare quindi le nuove modalità di fissazione del moltiplicatore d'imposta da parte del Consiglio comunale.

La LOC fornisce gli estremi del concetto di equilibrio finanziario (art. 151 LOC) a medio termine, nella misura in cui il capitale proprio non può essere negativo (eccedenza passiva) per più di quattro anni (art. 159 LOC). Entro questi estremi è peraltro lasciato al Comune un ampio margine nella fissazione della pressione fiscale, che verrà quindi fatta dipendere da argomentazioni di politica finanziaria (livello di spesa, piano delle opere, presenza di riserve di capitale proprio, attrattiva fiscale, previsioni a medio termine, ecc.).

Per facilitare la comprensione, sono rappresentati di seguito gli elementi essenziali che spiegano il sistema di calcolo del

moltiplicatore d'imposta, partendo dai concetti base, per poi giungere alle formule matematiche:

- il gettito cantonale base è la somma dell'imposta su reddito e sostanza delle persone fisiche (PF) e dell'imposta sull'utile e capitale delle persone giuridiche (PG);
- il moltiplicatore, la cui base giuridica è data dagli art. 177 e 178 LOC, rappresenta la percentuale del gettito cantonale base che il Comune deve raccogliere per coprire il proprio fabbisogno netto; il moltiplicatore aritmetico (MA) corrisponde al risultato matematico del calcolo; il moltiplicatore politico (MP) rappresenta la percentuale effettivamente applicata dal Comune;
- Il moltiplicatore si applica alle imposte su reddito e sostanza delle persone fisiche (PF) e sull'imposta sul capitale e sull'utile delle persone giuridiche (PG);
- il fabbisogno è pari, ma di segno opposto, al risultato ordinario espresso al punto precedente, che è di fatto determinato dalla somma del risultato operativo e del risultato finanziario; in sintesi il fabbisogno è calcolato quale differenza tra l'insieme delle spese esposte a preventivo e i ricavi di preventivo.

Dal profilo delle formule:

$$\text{fabbisogno} = (\Sigma \text{spese operative e finanziarie}) - (\Sigma \text{entrate operative e finanziarie})$$

$$\text{fabbisogno netto} = \text{fabbisogno} - (\text{imposta personale} + \text{imposta immobiliare})$$

$$\text{MA} = (\text{fabbisogno netto}) \times 100 / (\text{gettito cantonale base})$$

2.4.2 Moltiplicatore aritmetico e proposta di moltiplicatore politico

Riportiamo di seguito il calcolo del moltiplicatore aritmetico 2025 dell'imposta comunale (MA).

Spese operative e finanziarie	20'821'200.00	
Ricavi operativi e finanziari	9'837'100.00	
Fabbisogno d'imposta	10'984'100.00	
Imposta personale	164'000.00	
Imposta Immobiliare comunale	785'000.00	
	949'000.00	
Fabbisogno d'imposta netto	10'035'100.00	
Imposte Persone fisiche cantonale	10'100'000.00	
Imposte Persone giuridiche cantonale	930'000.00	
Gettito cantonale base al 100%	11'030'000.00	
<i>Fabbisogno d'imposta netto x 100</i>		
	=	90,98%
<i>Gettito cantonale base al 100%</i>		
Moltiplicatore aritmetico (MA)		90.98%

Le considerazioni per quanto attiene la fissazione del moltiplicatore politico sono diverse e contemplano:

- risultato del moltiplicatore aritmetico;
- livello del capitale proprio comunale;
- il Piano finanziario;
- il Piano degli investimenti;
- l'attrattività fiscale per persone fisiche e giuridiche.

Il Municipio, dopo aver preso in considerazione tutti questi fattori, invita il lodevole Consiglio Comunale a fissare il moltiplicatore d'imposta per il 2025 sia per le persone fisiche sia per persone giuridiche al **91%**.

2.5 Modifica conto “Carte giornaliera”

A seguito di una comunicazione della SEL indicante il cambiamento del conto di acquisto delle Carte giornaliera a partire dal 2024 informiamo quali sono i nuovi numeri di conto.

Il documento “Preventivo 2024” risulta essere infatti diverso nella ricapitolazione genere di conto “per l’anno 2024” rispetto al documento “Preventivo 2025” per i seguenti gruppi:

3101 Acquisto di materiale d’esercizio e di consumo

PRIMA => CHF 331'600.00 **DOPO** => CHF 311'600.00

3130 Servizi di terzi

PRIMA => CHF 588'800.00 **DOPO** => CHF 594'800.00¹

Nel Consuntivo 2024 e nel Preventivo 2025 questi conti sono stati allineati secondo il nuovo metodo di contabilizzazione e per questo motivo vi segnaliamo la differenza.

¹ Vedi anche punto 2.6 Modifica conto “Spese e commissioni bancarie” con modifica di CHF 14'000.00.

2.6 Modifica conto “Spese e commissioni bancarie”

A seguito di una comunicazione della SEL che indica il cambiamento del conto delle spese per la gestione dei conti postali e bancari a partire dal 2024 informiamo quali sono i nuovi numeri di conto.

Il documento “Preventivo 2024” risulta essere infatti diverso nella ricapitolazione genere di conto “per l’anno 2024” rispetto al documento “Preventivo 2025” per i seguenti gruppi:

3130 Servizi di terzi

PRIMA => CHF 588'800.00 **DOPO** => CHF 594'800.00²

3499 Altre spese finanziarie

PRIMA => CHF 3'000.00 **DOPO** => CHF 17'000.00

Nel Consuntivo 2024 e nel Preventivo 2025 questi conti sono stati allineati secondo il nuovo metodo di contabilizzazione e per questo motivo vi segnaliamo la differenza.

² Vedi anche punto 2.5 Modifica conto “Carte giornaliera” con modifica di CHF 20'000.00.

3. Commenti preparatori per dicastero

3.1 Dicastero Amministrazione generale

Il Dicastero Amministrazione generale, attribuito al Sindaco Decarli, svolge un ruolo strategico poiché, con i suoi settori trasversali, supporta il resto dell'Amministrazione comunale. Nel 2025, oltre ai compiti di ordinaria amministrazione, proseguirà i suoi impegni su altri fronti (lo sviluppo del processo di digitalizzazione dell'apparato amministrativo con particolare attenzione alla cybersicurezza, il mantenimento della certificazione ISO 9001 ed infine la formazione e il perfezionamento dei collaboratori dell'amministrazione).

Poteri politici

Non essendo, il 2025, un anno di elezioni molti conti tornano alla normalità ovvero le "indennità ai membri del Consiglio comunale" e l'"acquisto materiale d'ufficio elezioni/votazioni" diminuiranno di CHF 8'600.00 rispettivamente CHF 5'000.00.

Amministrazione

L'aumento di CHF 4'500.00 delle spese di formazione e perfezionamento è dovuto alla volontà di accrescere in modo continuo le competenze dei funzionari.

Altra voce che riporta un incremento sono le "apparecchiature informatiche" che aumentano di CHF 27'000.00. Il motivo principale è l'acquisizione di diversi

computer portatili per i collaboratori dell'amministrazione che permetta loro di lavorare in diverse postazioni o in remoto e non in un unico ufficio. Si rende inoltre necessaria la sostituzione della stampante multifunzionale presente al primo piano.

Le "spese postali" mostrano un aumento di CHF 15'000.00 così da adeguarle agli ultimi consuntivi, così come le "consulenze specialistiche" hanno una diminuzione di CHF 15'100.00 per minori necessità.

Per quanto riguarda le entrate segnaliamo minori incassi di tasse amministrative(in linea con il Consuntivo 2023 e pre-consuntivo 2024) per CHF 20'000.00, così come avremo minori entrate di CHF 8'000.00 per i lavori di DL comunale.

Altri compiti

Il nuovo cambio del Capo servizio logistica, a partire da settembre 2024, ha fatto emergere una maggiore necessità di manutenzione degli stabili per CHF 35'000.00. Avremo probabilmente un importante aumento anche per quanto riguarda il consumo energetico, di CHF 14'000.00, visto l'innalzamento delle tariffe AMB nel 2024.

3.2 **Dicastero Sicurezza pubblica**

Il Dicastero della Sicurezza pubblica, attribuito al vice sindaco Gazzoli, svolge un ruolo importante nel contesto pubblico comunale. Al suo interno troviamo il movimento della popolazione, la socialità, con la figura sempre più fondamentale dell'operatrice sociale e tutti i partner della protezione della popolazione (polizia, protezione civile e pompieri).

Protezione giuridica

Il maggior incremento lo troviamo nel contributo all'ARPI5 con un aumento di CHF 7'000.00.

Polizia

Troviamo un aumento di CHF 99'800.00 quale "contributo a Comune di Bellinzona – POLCOM" dovuto all'aggiornamento della convenzione con il passaggio da CHF 120.00 a CHF 139.00 per abitante (su una popolazione stimata di 5'250 abitanti) vedi MM n.....

Giustizia

Niente da segnalare.

Polizia del fuoco

Come da segnalazione dalla Città di Bellinzona, il corpo pompieri aumenterà i costi di CHF 67'100.00.

Difesa nazionale militare

Il contributo ai Comuni di Riviera e Biasca è stato adeguato alle nuove indicazioni con un aumento di CHF 7'000.00.

Difesa nazionale civile

Il contributo al Consorzio protezione civile del Bellinzonese ha generato un aumento di CHF 5'000.00.

3.3 Dicastero Educazione

Il Dicastero Educazione, anch'esso coordinato dal Sindaco, ha un ruolo propedeutico nella crescita, nella formazione e nell'integrazione dei giovani del Comune.

A tal proposito, si ricorda, quale valore aggiunto, l'opportunità di accogliere quei bambini con bisogni speciali seguiti da personale qualificato (completamente a carico del Cantone) ed inseriti con i propri coetanei in una classe inclusiva.

Scuola dell'infanzia

Per l'anno 2025 le attività del Dicastero Educazione e in generale le attività legate all'Istituto scolastico comunale, proseguono senza particolari cambiamenti.

Segnaliamo unicamente alcuni aumenti di natura infrastrutturale ovvero l'installazione della rete Wi-Fi nelle due sedi per CHF 11'500.00, dell'energia elettrica per CHF 9'100.00 (dovuto all'aumento delle tariffe) e degli abbonamenti di servizio per l'ex casa Delcò per CHF 10'000.00. Troviamo per contro una diminuzione di CHF 5'000.00 per quanto riguarda la manutenzione degli stabili sempre su indicazione del nuovo responsabile logistica.

I ricavi trovano una diminuzione di CHF 45'000.00 come rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno. È stato deciso infatti di prendersi a carico il rischio delle malattie sia per quanto riguarda l'amministrazione che per quanto riguarda la polizza sulle supplenze (i costi della polizza sono

sproporzionati a quanto da noi incassato). Abbiamo una diminuzione dei ricavi dei sussidi Cantionali per i docenti di CHF 13'000.00 dovuti alla modifica dei parametri di calcolo da parte del Cantone.

A maggio dovrebbe iniziare la sua operatività anche l'ex casa Delcò che ci porterà in dotazione un aumento degli incassi da immobili dei BA stimato in CHF 8'000.00.

Scuola elementare

Le "altre spese del personale" (- CHF 10'000.00) e la "pianificazione progettazione di terzi" (- CHF 74'000.00) ritornano alla normalità.

Per quanto riguarda gli stabili avremo un aumento per l'energia elettrica CHF 12'500.00 (dovuto all'aumento delle tariffe). Sempre su indicazione del nuovo responsabile logistica avremo una diminuzione di CHF 5'000.00 per quanto riguarda la manutenzione degli stabili da ditte esterne.

Il "trasporto allievi" (+ CHF 11'000.00) è stato adeguato all'ultimo Consuntivo.

L'acquisto in leasing di nuove lavagne interattive porta un aumento di CHF 9'000.00.

Analogamente alla scuola dell'infanzia troviamo una diminuzione di rimborsi IPG e sussidi cantionali per docenti di CHF 40'000.00 rispettivamente CHF 20'000.00.

Scuola fuori sede

L'organizzazione della settimana bianca per le classi di quarta elementare ha portato un aumento complessivo dei costi di CHF 31'000.00 e dei ricavi per CHF 5'000.00.

3.4 Dicastero Cultura e tempo libero

Il focus del Dicastero Cultura e tempo libero, con il municipale Del Don come riferimento, è quello di promuovere gli aspetti culturali e aggregativi nel nostro territorio.

Promozione culturale

Il Midnight Sport (+ CHF 33'000.00) è la novità maggiore che contraddistingue questo dicastero.

Spiccano anche i prelevamenti dall'accantonamento attività culturali di CHF 50'000.00 per assorbire le uscite di Midnight Sport e parte delle spese interne per le manifestazioni culturali.

Monumenti storici e architettonici

Niente da segnalare.

Parchi pubblici

Le “installazioni e apparecchiature tecniche” (- CHF 30'000.00), la “manutenzione edifici” (- CHF 65'000.00) e la “manutenzione macchine e apparecchiature” (- CHF 11'000.00) ritornano alla normalità.

Sport

Niente da segnalare.

Altre attività per il tempo libero

Il trasporto dei nostri concittadini ai centri commerciali, visti i molti dubbi del Consiglio Comunale non è stato e non verrà riproposto. Questo genera un risparmio di CHF 5'000.00.

3.5 **Dicastero Salute pubblica**

Nel dicastero Salute pubblica, con Poloni come municipale di riferimento, troviamo principalmente i costi della salute. Nella fattispecie le prevenzioni alle dipendenze, il servizio medico/dentario scolastico e infine i contributi richiesti dalla Croce verde Bellinzona.

Per i centri di costo non vi sono necessità di commento, fatta eccezione per la Croce Verde Bellinzona che ha un aumento della nostra quota parte di CHF 30'000.00

3.6 **Dicastero Previdenza sociale**

Il dicastero Previdenza sociale, amministrato sempre dal municipale Del Don, si occupa sostanzialmente della protezione della gioventù, del sostegno agli anziani e dell'assistenza sociale in generale.

AVS

Si registra un aumento per i contributi al Cantone per AM-PC-AVS-AI di CHF 15'900.00 dovuti all'aumento del gettito d'imposta.

Protezione della gioventù

Niente da segnalare.

Case per anziani

L'aumento di CHF 100'000.00 quale "contributo per gli anziani ospiti di istituti" è stato calcolato sulla base dell'ultimo Consuntivo, considerando che l'ultimo conguaglio disponibile risale al 2022. Il dovuto da riversare al Cantone non è mai di facile previsione. Vi è un aumento del contributo per oneri finanziari Case anziani convenzionate di CHF 10'000.00.

Assistenza

Anche per il mantenimento anziani a domicilio (+ CHF 5'000.00) e contributi SACD, servizi appoggio, ecc. (+ CHF 30'000.00) gli importi inseriti si basano sugli ultimi dati conosciuti.

Vi è una diminuzione di CHF 70'000.00 per quanto concerne il nostro contributo all'assistenza sociale.

Aiuto umanitario

Nessun fatto rilevante da segnalare.

3.7 **Dicastero Traffico**

Il dicastero Traffico, con il municipale di riferimento, signor Dellatorre, ha come obiettivo principale quello di garantire una corretta viabilità delle strade comunali con puntuali pulizie, manutenzioni o laddove necessario con investimenti mirati.

Ne sono la riprova i molti investimenti degli ultimi anni per il rifacimento delle strade comunali.

Strade cantonali

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Strade comunali

Il “materiale di consumo per manutenzione stabili” (- CHF 30'000.00), il “materiale di consumo per manutenzione mobili” (- CHF 10'000.00) e il “materiale di consumo veicoli” (- CHF 10'000.00) ritornano alla normalità.

Vi è un aumento sulle “spese di formazione e perfezionamento” di CHF 6'000.00.

Per quanto riguarda il “consumo di energia illuminazione pubblica” avremo un aumento per l'energia elettrica CHF 12'000.00 (dovuto all'aumento delle tariffe).

La “manutenzione strade” (+ CHF 10'000.00), la “manutenzione veicoli” (+ CHF 15'000.00) e la “manutenzione macchine e apparecchiature” (+ CHF 5'000.00) adeguamenti con gli ultimi consuntivi e il pre-consuntivo 2024.

Avremo minori entrate di CHF 33'800.00 per i lavori di DL comunale.

Come per l'amministrazione e le scuole troviamo una diminuzione di rimborsi IPG (non avendo nessuna copertura per la malattia) per CHF 26'000.00.

Traffico regionale

Previsto da parte del Cantone una diminuzione complessiva di CHF 182'800.00 quale contributo per trasporti pubblici.

3.8 **Dicastero Protezione ambiente e Sistemazione territorio**

Si suddividono l'onere del dicastero Protezione ambiente e sistemazione territorio il Sindaco, il Vice-sindaco, il municipale Genini e il municipale Poloni.

In sostanza il dicastero ha molteplici fini: la gestione dei tre servizi autofinanziati (approvvigionamento idrico, raccolta ed eliminazione dei rifiuti e depurazione delle acque), la pianificazione del territorio, la gestione dei cimiteri, delle arginature e dell'ambiente.

Eliminazione acque luride

Si presenta una diminuzione importante di CHF 64'100.00 alla voce "contributo ad AMB – Impianto depurazione Acque" grazie alla redistribuzione su più anni (in parti uguali) dell'investimenti e dei sussidi .

Le "consulenze specialistiche" (- CHF 5'000.00) e la "manutenzione canalizzazioni" (- CHF 85'000.00) ritornano alla normalità.

Oltre ad una diminuzione di quanto incassiamo con la tassa (minor consumo) di CHF 30'000.00, vi è inoltre una diminuzione di CHF 85'000.00 da quanto noi preleviamo dal fondo accantonamento manutenzione straordinarie canalizzazioni.

Eliminazione rifiuti

Non troviamo più la spesa di CHF 5'000.00 sulla video sorveglianza.

Il CRRACL ha segnalato una diminuzione complessiva del contributo per CHF 35'000.00.

Troviamo un adeguamento dell'incasso totale della tassa con una diminuzione di CHF 15'000.00.

Cimiteri

Niente da segnalare.

Arginature

Vi è il ritorno alla normalità dei costi di manutenzione (- CHF 14'000.00).

Approvvigionamento idrico

Le "pianificazioni e progettazioni di terzi" (- CHF 20'000.00) e la "manutenzione rete di distribuzione" (- CHF 35'000.00) ritornano alla normalità.

Oltre ad una diminuzione di quanto incassiamo con la tassa sul consumo (minor consumo di acqua da parte dell'utenza) di CHF 50'000.00, troviamo anche un minor incasso per

quanto riguarda la tassa base (molti contatori che vengono cambiati passano da un diametro di 32 ad un diametro di 25) di CHF 8'000.00 che viene adeguata agli ultimi consuntivi.

La centralina frutta un aumento di vendita di energia per CHF 20'000.00.

Ripari

Lo studio per le acque di versante in zona Mairi porta ad un aumento dei costi per le consulenze di CHF 10'000.00.

Altro protezione ambiente

Sono previste per il 2025 entrate ed uscite per quanto concerne i controlli impianti di combustione per CHF 32'000.00.

Sistemazione del territorio e Concetti di sviluppo

Nessun fatto rilevante da segnalare.

3.9 **Dicastero Economia pubblica**

Il dicastero Economia pubblica, con il municipale Genini come riferimento, tocca temi come l'energia, il turismo e l'agricoltura.

Al suo interno si evidenziano importanti ricavi quali la Tassa metrica e le partecipazioni agli utili AMB.

Per i centri di costo non vi sono molte necessità di commento; il Preventivo 2025 è in linea con quello dell'anno precedente fatta eccezione per le "consulenze specialistiche" dell'energia dove troviamo un aumento di CHF 12'500.00 quale ricertificazione del label Città dell'Energia e adeguamento dei costi.

3.10 **Dicastero Finanze e imposte**

Il municipale Mistri gestisce il dicastero Finanze e imposte che rappresenta più del 80% degli introiti comunali.

Come spiegheremo meglio al punto 4.3.1 **40 – Ricavi fiscali**, anche quest'anno si è deciso di mantenere la politica di valutazione delle imposte usata per il Preventivo 2024, ovvero adottando la prudenza del gettito come a Consuntivo e inserendo le sopravvenienze d'imposta già a Preventivo.

Imposte

Le sopravvenienze d'imposta per le persone fisiche (+ CHF 391'000.00) e giuridiche (- CHF 474'000.00) hanno

visto un importante cambiamento.

Anche le imposte speciali in questi ultimi anni stanno crescendo in maniera esponenziale (+ CHF 100'000.00), così come le imposte alla fonte (+CHF 200'000.00) grazie soprattutto all'aumento delle ditte presenti per la costruzione delle nuove officine.

Perequazione finanziaria

La SEL ha comunicato che il prossimo anno il contributo di livellamento avrà un aumento previsto di CHF 170'000.00.

Partecipazioni alle entrate di altri enti pubblici

Per quanto riguarda le quote di imposte cantonali per PG troveremo una diminuzione di CHF 20'000.00 (dati pervenuti dal Cantone).

Gestione del patrimonio e dei debiti

Troviamo un aumento globale di CHF 28'600.00 per quanto riguarda il rifinanziamento dei prestiti finanziari. L'idea è quella di abbassarli dagli attuali CHF 28 mio a CHF 24 mio.

Troviamo una diminuzione (- CHF 18'600.00) degli interessi della Focus (visto il ritorno degli ultimi 4 mio (tra il 2024 e l'inizio del 2025) e una diminuzione di CHF 6'000.00 per gli interessi sul contributo costruzione canalizzazione.

Altro

Gli ammortamenti sono in diminuzione di CHF 126'200.00.

4. Commenti per genere di conto

4.1 Dati complessivi

Di seguito si ritrova il preventivo 2025 con la ripartizione per genere di conto. Rispetto al punto 2.1 “**Riassunto del Preventivo**”, i ricavi fiscali sono comprensivi del gettito d'imposta.

(in Chf)	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Diff. (~) in % P/P	Diff. in Chf P/P
3 SPESE	21'637'000.00	21'995'800.00	-1.63	-358'800.00
30 Spese per il personale	8'253'400.00	8'300'000.00	-0.56	-46'600.00
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'218'400.00	3'359'100.00	-4.19	-140'700.00
33 Ammortamenti beni amministrativi	741'100.00	867'300.00	-14.55	-126'200.00
34 Spese finanziarie	321'500.00	292'900.00	9.76	28'600.00
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	225'400.00	220'000.00	2.45	5'400.00
36 Spese di trasferimento	8'061'400.00	7'996'000.00	0.82	65'400.00
39 Addebiti interni	815'800.00	960'500.00	-15.07	-144'700.00
4 RICAVI	21'639'200.00	21'995'800.00	-1.62	-356'600.00
40 Ricavi fiscali	13'841'800.00	13'686'500.00	1.13	155'300.00
41 Regalie e concessioni	169'500.00	170'500.00	-0.59	-1'000.00
42 Tasse e retribuzioni	2'224'800.00	2'440'900.00	-8.85	-216'100.00
43 Ricavi diversi	134'100.00	125'900.00	6.51	8'200.00
44 Ricavi finanziari	278'700.00	276'900.00	0.65	1'800.00
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	25'000.00	302'300.00	-91.73	-277'300.00
46 Ricavi da trasferimento	4'149'500.00	4'032'300.00	2.91	117'200.00
49 Accrediti interni	815'800.00	960'500.00	-15.07	-144'700.00

Tabella 5: ripartizione per genere di conto (in CHF)

4.2 Gruppi di spesa

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze	
21'637'000.00	21'995'800.00	-358'800.00	-1.63%

=> Consuntivo 2023 (22'412'950.03)

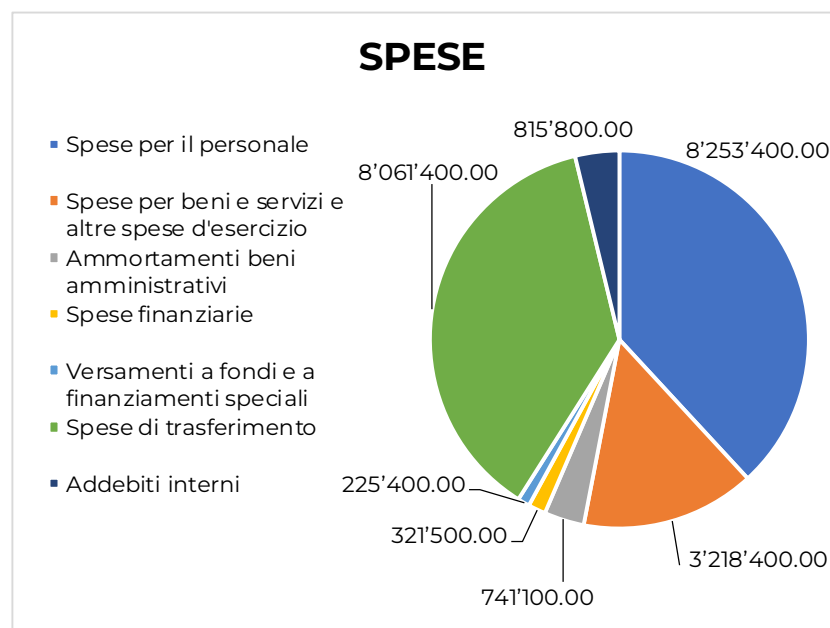


Figura 10: spese 2025 per genere di conto – suddivisione del totale dei costi (in CHF).

Di seguito sono elencati, conto per conto (ad eccezione per le spese del personale) tutti i cambiamenti importanti tra preventivo 2024 e preventivo 2025. Ciascuna voce riporta una motivazione (vedi esempio 1).

Per i conti con adeguamento in base agli ultimi consuntivi non vi sarà nessuna motivazione specifica e di conseguenza non verranno menzionati nel messaggio (vedi esempio 2).

Esempio 1: cambiamento importante tra Preventivo 2024 e Preventivo 2025

Conto 010.3100.004 (Acquisto materiale d'ufficio elezioni/votazioni):

Conto "010.3100.004" diminuzione di CHF 5'000.00
Motivazione: nessun acquisto del materiale di voto.

QUESTO CONTO **VERRÀ** MENZIONATO NEL MESSAGGIO

Esempio 2: adeguamento in base agli ultimi consuntivi.

conto 020.3103.001 (Lettura specializzata, riviste):

Preventivo 2023	=>	CHF 1'200.00
Consuntivo 2023	=>	CHF 1'515.00
Preventivo 2024	=>	CHF 1'400.00
Pre-Consuntivo 2024	=>	CHF 1'500.00

PREVENTIVO 2025: conto 020.3100.001 → aumento di 100.00
Motivazione: adeguamento con gli ultimi consuntivi.

QUESTO CONTO **NON VERRÀ** MENZIONATO NEL MESSAGGIO

4.2.1 **30 – Spese per il personale**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze	
8'253'400.00	8'300'000.00	-46'600.00	-0.56%

=> Consuntivo 2023 (8'081'774.33)

300 Autorità e commissioni (- CHF 8'600.00)

Gli onorari dei Consiglieri comunali (- CHF 8'600.00) sono stati rivisti al ribasso tenendo in considerazione 2 sedute di Consiglio comunale nel 2025 (Consuntivo e Preventivo).

Nessuna modifica per l'Esecutivo, per le indennità ai membri delle commissioni e per le indennità agli uffici elettorali.

301 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio (+ CHF 53'100.00)

“Personale amministrazione 020” (- CHF 24'000.00)

Per quanto riguarda la Cancelleria comunale si rileva:

- un aumento di CHF 30'000.00 dovuto all' aumento di percentuale lavorativa di una segretaria di cancelleria che passerà dall'attuale 50% ad un futuro 80%
- una diminuzione di CHF 30'300.00 per il pensionamento di una collaboratrice

- una diminuzione di CHF 74'100.00 dovuta al passaggio di un dipendente dell'amministrazione, in particolar modo tra Cancelleria e Movimento della popolazione
- vi è infine un aumento dovuto agli scatti d'anzianità, alle gratifiche anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 50'400.00

“Personale altri compiti 090” (+ CHF 46'900.00)

In questo conto si presenta:

- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità, a gratifiche anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 23'400.00
- un aumento di CHF 23'500.00 dovuto alla riorganizzazione della logistica con spostamento degli operai all'interno dei conti dell'amministrazione in particolar modo tra Centro civico, Scuole elementari e Scuola infanzia

“Personale protezione giuridica 100” (+ CHF 46'300.00)

Per quanto riguarda il conto “Personale protezione giuridica 100” si evidenzia:

- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità, a gratifiche anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 4'300.00
- una diminuzione di CHF 32'100.00 dovuta alla maternità di una collaboratrice
- un aumento di CHF 74'100.00 dovuto al passaggio di un

dipendente dell'amministrazione in particolar modo tra Cancelleria e Movimento della popolazione

“Personale Scuole infanzia 200” (+ CHF 13'300.00)

Per questo conto si riscontra:

- una diminuzione di CHF 4'700.00 dovuta alla riorganizzazione della logistica con spostamento degli operai all'interno dei conti dell'amministrazione in particolar modo tra Centro civico, Scuole elementari e Scuola infanzia
- un aumento di CHF 6'700.00 quale assunzione di una inserviente di pulizia presso l'ex Casa Delcò
- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità, a gratifiche anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 11'300.00

“Personale Scuole elementari 210” (- CHF 5'600.00)

Il conto “Personale Scuole elementari 210” prevede:

- una diminuzione di CHF 18'800.00 dovuta alla riorganizzazione della logistica con spostamento degli operai all'interno dei conti dell'amministrazione in particolar modo tra Centro civico, Scuole elementari e Scuola infanzia
- per finire, un aumento dovuto agli scatti d'anzianità, a gratifiche anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 13'200.00

“Personale biblioteca Tic Tac 300” (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

“Personale parchi pubblici 330” (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

“Personale strade comunali 620” (- CHF 31'500.00)

Per quanto riguarda il “Personale strade comunali 620” si prevede:

- un incremento di CHF 100.00 per Civilisti e Studenti
- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 18'500.00
- La presenza di un ausiliario per la squadra esterna in meno porta una diminuzione di CHF 50'100.00

“Personale eliminazione rifiuti 720” (+ CHF 7'700.00)

Incremento dovuto all'aumento delle ore degli ausiliari.

“Personale cimiteri 740” (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

302 Stipendi dei docenti (- CHF 38'400.00)

“Personale docenti Scuola infanzia 200” (- CHF 23'000.00)

Al conto “Personale docenti Scuola infanzia 200” si segnala:

- una diminuzione di CHF 17'300.00 dovuto al pensionamento di docenti con diversi anni d'esperienza retribuiti maggiormente rispetto ai docenti ad inizio carriera
- una diminuzione di CHF 16'500.00 dovuta a due gratifiche anzianità che non troviamo più
- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 10'800.00

“Personale docenti Scuola elementare 210” (- CHF 15'400.00)

- una diminuzione di CHF 35'600.00 dovuto al pensionamento di docenti con diversi anni d'esperienza retribuiti maggiormente rispetto ai docenti ad inizio carriera
- una diminuzione di CHF 12'400.00 dovuta a due gratifiche anzianità che non troviamo più
- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 32'600.00

304 Assegni e indennità (+ CHF 1'400.00)

Troviamo maggiori indennità famiglia per tutto il personale comunale per CHF 6'100.00, minori uscite previste di picchetti squadra esterna per CHF 10'000.00 e maggiori uscite previste di picchetti inservienti pulizie per CHF 5'300.00.

305 Contributi del datore di lavoro (- CHF 63'600.00)

“Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative” (+ CHF 3'600.00)

L'aumento è dovuto da una persona che a preventivo 2024 non era soggetta alla trattenuto in quanto già in età pensionabile.

“Cassa pensione” (+ CHF 51'900.00)

La riforma della LPP è l'elemento principale alla base di questo incremento.

“Cassa pensione docenti” (+ CHF 43'900.00)

La riforma della LPP è l'elemento principale alla base di questo incremento.

“Premi all'assicurazione infortuni” (+ CHF 69'600.00)

I motivi dell'incremento vanno ricercati nell'aumento dei tassi percentuali ma soprattutto nell'assunzione da parte del Comune dell'infortunio non professionale quantificato in circa 52'800.00.

“Contributi CAF, AFI, AP, Lorform” (- CHF 8'000.00)

Diminuzione causata da una riduzione da 1.85% a 1.70% della trattenuta CAF (Assegni familiari).

“Premi all'assicurazione malattia” (- CHF 224'600.00)

Visto il rapporto costi/benefici delle polizze in essere e considerato l'ulteriore aumento prospettato per il 2025, si è deciso di annullare le polizze e mantenere il rischio a nostro carico.

306 Prestazioni di previdenza del datore di lavoro
(+ CHF 9'500.00)

Incremento dovuto all'aumento dei premi della cassa pensione.

309 Altre spese per il personale (CHF 0.00)**“Spese di formazione e perfezionamento”** (+ CHF 9'500.00)

L'aumento è dovuto ai corsi di perfezionamento che il personale amministrativo e gli operai comunali svolgeranno nel corso del 2025 per rimanere sempre aggiornati

“Altre spese per il personale” (- CHF 9'500.00)

Alla base di questo risparmio troviamo i corsi di aggiornamento della patente di alcuni docenti per guidare il pulmino per le gite scolastiche presenti nel 2024 e non

necessari nel 2025

4.2.2 31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze
3'218'400.00	3'359'100.00 ³	-140'700.00 -4.19%

=> Consuntivo 2023 (4'195'297.64)

310 Spese per materiali e merci (- CHF 53'400.00)

Ricordiamo, come spiegato al punto 2.5 **Modifica conto “Carte giornaliera”**, lo spostamento dei conti dal “3101” al “3130”.

- Conto “010.3100.004” diminuzione di CHF 5'000.00
Motivazione: nessun acquisto di materiale di voto
- Conto “090.3101.005” aumento di CHF 2'500.00
Motivazione: richiesta maggiore per lavori nostri operai
- Conto “210.3101.003” diminuzione di CHF 1'000.00
Motivazione: non ci sarà più il pulmino scolastico
- Conto “620.3101.005” diminuzione di CHF 30'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo le desiderate del 2024
- Conto “620.3101.006” diminuzione di CHF 10'000.00
Motivazione: minor acquisto di pezzi di ricambio per la manutenzione degli attrezzi e dei macchinari

³ differenza rispetto al documento Preventivo 2024 (CHF 3'373'100.00) vedi punto 2.5 **Modifica conto “Carte giornaliera”** e 2.6 **Modifica conto “Spese e commissioni bancarie”** del seguente documento.

- Conto “620.3101.012” diminuzione di CHF 10'000.00
Motivazione: minor acquisto di pezzi di ricambio per la manutenzione degli attrezzi e dei macchinari
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 100.00

311 Investimenti non attivabili (+ CHF 8'500.00)

- Conto “330.3111.003” diminuzione di CHF 30'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo le desiderate del 2024
- Conto “020.3113.001” aumento di CHF 27'000.00
Motivazione: acquisto di nuovi portatili per l'amministrazione e acquisto di una nuova stampante per il 1° piano (UTC)
- Conto “200.3113.001” aumento di CHF 11'500.00
Motivazione: WI-FI SIA+SIC

312 Approvvigionamento e smaltimento (BA) **(+ CHF 52'200.00)**

- Conti “***.3120.001” aumento globale di CHF 40'200.00
Motivazione: adeguamento in tutti i centri dei costi dell'energia elettrica
- Conti “***.3120.002” aumento globale di CHF 500.00
Motivazione: adeguamento in tutti i centri di costo di acqua potabile e canalizzazioni
- Conti “***.3120.003” diminuzione globale di CHF 500.00
Motivazione: adeguamento in tutti i centri di costo di consumo di gas
- Conti “***.3120.007” aumento globale di CHF 12'000.00
Motivazione: adeguamento dell'energia elettrica per

l'illuminazione pubblica

313 Prestazioni per servizi e onorari (- CHF 5'300.00)

Ricordiamo, come spiegato al punto 2.5 **Modifica conto “Carte giornaliera”** lo spostamento dei conti dal “3101” al “3130” e come spiegato al punto 2.6 **Modifica conto “Spese e commissioni bancarie”**, lo spostamento dei conti dal “3130” al “3499”.

- Conto “010.3130.001” diminuzione di CHF 1'400.00
Motivazione: diminuzione delle spedizioni da 6 a 4 compensate parzialmente dall'aumento delle spese postali
- Conto “020.3130.001” aumento di CHF 15'000.00
Motivazione: visto la cifra importante segnaliamo l'aumento anche se si tratta di un adeguamento con i Consuntivi precedenti
- Conto “020.3130.002” aumento di CHF 2'500.00
Motivazione: aumento dovuto all'incremento dei numeri telefonici del personale comunale
- Conto “200.3130.010” aumento di CHF 500.00
Motivazione: il Carnevale Asinopoli dona CHF 70.00 per ogni sezione di scuola infanzia che vengono utilizzati per attività culturali e gite di studio, troviamo lo stesso aumento nei ricavi al numero 200.4260.010
- Conto “210.3130.010” aumento di CHF 1'500.00
Motivazione: il Carnevale Asinopoli dona CHF 100.00 per ogni sezione di scuola infanzia che vengono utilizzati per attività culturali e gite di studio, troviamo lo stesso aumento nei ricavi al numero 210.4260.010

- Conto “210.3130.017” aumento di CHF 11'000.00
Motivazione: aumento dovuto alla necessità di un pulmino di accompagnamento del bus principale visto il numero maggiore di allievi da trasportare
 - Conto “211.3130.017” aumento di CHF 3'500.00
Motivazione: si è deciso di organizzare una settimana bianca per le classi di quarta elementare
 - Conto “211.3130.018” aumento di CHF 19'500.00
Motivazione: si è deciso di organizzare una settimana bianca per le classi di quarta elementare
 - Conto “211.3130.019” aumento di CHF 8'000.00
Motivazione: si è deciso di organizzare una settimana bianca per le classi di quarta elementare
 - Conto “350.3130.020” diminuzione di CHF 5'000.00
Motivazione: alla fine si è deciso di non organizzare i bus per gli anziani visti i molti dubbi sollevati dai consiglieri comunali
 - Conti “***.3131.001” diminuzione globale di CHF 94'000.00
Motivazione: non troviamo studi di fattibilità visto la limitazione riguardo gli investimenti
 - Conto “020.3132.001” diminuzione di CHF 15'100.00
Motivazione: minori necessità di consulenze sugli applicativi dell'amministrazione
 - Conto “090.3132.001” diminuzione di CHF 3'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità
 - Conto “710.3132.001” diminuzione di CHF 5'000.00
Motivazione: nessuna necessità
 - Conto “770.3132.001” aumento di CHF 10'000.00
Motivazione: maggiori necessità di progettazione acque di versante Mairi
 - Conto “780.3132.014” aumento di CHF 32'000.00
Motivazione: nel 2025 sono previsti i controlli agli impianti di combustione
 - Conto “860.3132.001” aumento di CHF 12'500.00
Motivazione: adeguamento dovuto alla ricertificazione del label
 - Conto “200.3134.003” aumento di CHF 600.00
Motivazione: aumento dovuto alla necessità di assicurare l'ex Casa Delcò
 - Conto “710.3137.002” aumento di CHF 1'000.00
Motivazione: aumento dell'aliquota IVA a partire dal 2024 più aumento delle entrate
 - Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 600.00
- 314 Manutenzioni immobili dei BA (- CHF 154'000.00)**
- Conto “620.3141.001” aumento di CHF 10'000.00
Motivazione: aumento di CHF 10'000.00 dovuto a maggiori necessità
 - Conto “710.3143.001” diminuzione di CHF 85'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo le desiderate del 2024
 - Conto “750.3143.003” diminuzione di CHF 14'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo le desiderate del 2024
 - Conto “760.3143.007” diminuzione di CHF 35'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo le desiderate del 2024
 - Conto “090.3144.001” aumento di CHF 35'000.00
Motivazione: troviamo un aumento delle priorità manutentive del Centro Civico

- Conto “200.3144.001” diminuzione di CHF 5'000.00
Motivazione: troviamo una diminuzione delle priorità manutentive delle due sedi di Scuola infanzia
- Conto “200.3144.003” aumento di CHF 10'000.00
Motivazione: troviamo un aumento degli abbonamenti di servizio
- Conto “210.3144.001” diminuzione di CHF 5'000.00
Motivazione: troviamo una diminuzione delle priorità manutentive delle due sedi di Scuola elementare
- Conto “330.3144.001” diminuzione di CHF 65'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo le desiderate del 2024

315 Manutenzione beni mobili e immateriali **(- CHF 2'500.00)**

- Conto “620.3151.001” aumento di CHF 15'000.00
Motivazione: maggiori necessità dovute all'aumento negli anni del parco veicoli
- Conti “***.3151.005” diminuzione di CHF 17'500.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo le desiderate del 2024 sulla videosorveglianza

316 Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo (+ CHF 12'600.00)

- Conto “020.3161.005” aumento di CHF 2'500.00
Motivazione: l'incremento è stato necessario dalla maggiorazione degli utenti dell'amministrazione
- Conto “210.3161.010” aumento di CHF 9'000.00

Motivazione: il leasing nel 2025 aumenta a causa dell'acquisto di tre ulteriori lavagne

- Diversi conti adeguati ai Consumativi precedenti, aumento di CHF 1'100.00

317 Rimborsi spese (CHF 0.00)

Nessuna modifica con il Preventivo 2024.

318 Rettifica di valore e perdite su crediti (CHF 0.00)

Nessuna modifica con il Preventivo 2024.

319 Spese d'esercizio diverse (+ CHF 1'200.00)

- Conto “010.3199.001” diminuzione di CHF 800.00
Motivazione: ritorno alla normalità con la trascrizione unicamente di due consigli comunali anziché tre
- Conto “020.3199.001” aumento di CHF 1'300.00
Motivazione: pagamento da parte del Comune della Tassa Raccolta Rifiuti precedentemente nel conto “090.3199.001”
- Conto “090.3199.001” diminuzione di CHF 1'300.00
Motivazione: pagamento da parte del Comune della Tassa Raccolta Rifiuti spostata nel conto “020.3199.001”
- Conto “210.3199.001” aumento di CHF 2'000.00
Motivazione: campagna di sensibilizzazione al Cyber-bullismo

4.2.3 33 – Ammortamenti beni amministrativi

Preventivo 2025 Preventivo 2024 differenze

741'100.00 867'300.00 - 126'200.00 **-14.55%**

=> Consuntivo 2023 (688'775.95)

Per questo capitolo è necessaria un breve premessa: gli ammortamenti per beni amministrativi si compongono da ammortamenti investimenti materiali e ammortamenti investimenti immateriali. Gli ammortamenti su contributi per investimenti vengono registrati nel capitolo 4.2.6 “**36 - spese di trasferimento**”.

Nella tabella dei cespiti allegata troviamo il globale degli investimenti e degli ammortamenti (2025-2028). Di seguito invece è indicato lo scorcio degli ammortamenti materiali e immateriali.

330 Ammortamenti investimenti materiali (- CHF 131'300.00)

Investimenti materiali	stato al 01.01.2025	ammortamenti 2025	tasso medio (%)
Terreni dei BA	1'176'347.21	24'807.70	2.11
Strade e piazze comunali	8'416'380.19	267'635.36	3.18
Sistemazione corsi d'acqua	401'611.22	-	0.00
Posteggi, parchi pubblici e cimiteri	379'813.32	8'544.88	2.25
Opere approvvigionamento idrico	4'869'011.61	139'585.70	2.87
Opere depurazioni acque	352'830.15	664.28	0.19
Premunizione, scoscendimenti	112'978.60	-	0.00
Palazzo civico, scuola dell'infanzia ed elementari	6'021'304.00	159'244.98	2.64
Costruzioni edili AP	1'297'260.25	4'400.00	0.34
Boschi	22'800.50	-	0.00
Veicoli e attrezzature	77'866.90	40'247.37	51.69
Mobilio e macchinari approvvigionamento idrico	95'885.50	31'961.86	33.33
Totale ammortamento investimenti materiali	23'224'089.45	677'092.13	2.92

Tabella 6: ammortamenti investimenti materiali (in CHF)

332 Ammortamenti investimenti immateriali

(+ CHF 5'100.00)

Investimenti immateriali	stato al 01.01.2025	ammortamenti 2025	tasso medio (%)
Software	-	-	-
Studi di pianificazione territoriali e progettazioni diverse	1'673'017.96	64'132.32	3.83
Totale ammortamento investimenti immateriali	1'673'017.96	64'132.32	3.83

Tabella 7: ammortamenti investimenti immateriali (in CHF)

Le spese per ammortamenti di beni amministrativi (33) rappresentano il 3.43% del totale delle spese e sono uno degli elementi fondanti della capacità del Comune di liberare risorse a favore dei futuri investimenti.

Questi ammortamenti rappresentano in effetti una spesa, ma non un'uscita monetaria; pareggiando i conti di gestione corrente, questa spesa è coperta dai ricavi e questo significa che una parte della liquidità in entrata (per un importo equivalente agli ammortamenti) non viene attribuito ad un flusso in uscita, ma è disponibile per finanziare gli investimenti.

Rispetto al consuntivo 2023 (dove il tasso d'ammortamento medio era 3.35% per gli investimenti materiali e dell'2.47% per quelli immateriali), gli ammortamenti aumentano o diminuiscono lievemente la loro quota parte:

-0.43 punti percentuali per gli investimenti materiali (dovuti principalmente alla fine di un lungo ammortamento sulla rete idrica comunale) e +1.36 punti percentuali per quelli immateriali.

La sostanza ammortizzabile cresce globalmente di ca. CHF 4 mio dal 01.01.2023 al 01.01.2025; il calcolo a preventivo per gli ammortamenti è stato effettuato in base agli investimenti che probabilmente chiuderanno nel 2024, inserendo per questi una valutazione delle uscite che, di riflesso, hanno aumentato la sostanza ammortizzabile, sommati a quelli già in corso.

4.2.4 **34 – Spese finanziarie**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze
321'500.00	292'900.00 ⁴	+28'600.00 +9.76%

=> Consuntivo 2023 (354'353.95)

340 Spese per interessi (+ CHF 28'600.00)

- Conto “940.3401.002” diminuzione di CHF 2'700.00
Motivazione: termine ad aprile 2025 del prestito con Suva di CHF 4'000'000.00, si pensa ad un rinnovo dall'attuale tasso di 1.59% al presumibile tasso di 1.50% per ulteriori 10 anni
- Conto “940.3401.005” aumento di CHF 19'700.00
Motivazione: termine a febbraio 2025 del prestito con Postfinance di CHF 8'000'000.00, si pensa ad un rinnovo, unicamente di CHF 4'000'000.00 dall'attuale tasso di 0.47% al presumibile tasso di 1.50% per ulteriori 10 anni, questo porterà il debito totale da CHF 28'000'000.00 a CHF 24'000'000.00
- Conto “940.3401.006” aumento di CHF 33'200.00
Motivazione: termine a febbraio 2025 del prestito con Suva di CHF 4'000'000.00, si pensa ad un rinnovo dall'attuale tasso di 0.54% al presumibile tasso di 1.50% per ulteriori 10 anni
- Conto “940.3401.009” diminuzione di CHF 21'600.00
Motivazione: si è deciso di non cercare ulteriori

⁴ differenza rispetto al documento Preventivo 2024 (CHF 278'900.00) vedi punto 2.6 **Modifica conto “Spese e commissioni bancarie”** del seguente documento.

finanziamenti di CHF 4'000'000.00 grazie al cambio di strategia sugli investimenti

341 Perdite di corso realizzate (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

349 Altre spese finanziarie (CHF 0.00)

Niente da segnalare sulle cifre. Ricordiamo unicamente, come spiegato al punto 2.6 **Modifica conto “Spese e commissioni bancarie”**, lo spostamento dei conti dal “3130” al “3499”.

4.2.5 **35 – Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze
225'400.00	220'000.00	5'400.00 +2.45%

=> Consuntivo 2023 (252'489.16)

350 Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT) (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

351 Versamenti a fondi del capitale proprio (CP) (+ CHF 5'400.00)

Questo capitolo riguarda i tre servizi comunali (Depurazione delle acque, Eliminazione rifiuti e Approvvigionamento idrico) che impattano in maniera neutrale sul conto economico.

- Conto "710.3511.202" aumento di CHF 1'800.00
Motivazione: troviamo un versamento al fondo
- Conto "720.3511.301" aumento di CHF 2'900.00
Motivazione: troviamo un versamento al fondo
- Conto "760.3511.101" aumento di CHF 700.00
Motivazione: troviamo un versamento al fondo

4.2.6 **36 – Spese di trasferimento**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze	
8'061'400.00	7'996'000.00	65'400.00	+0.82%

=> Consuntivo 2023 (7'995'227.05)

360 Quote di ricavo destinate a terzi (+ CHF 1'100.00)

Si tratta dei vari tributi cantonali da riversare ai vari uffici competenti su tutte le tasse da noi incassate dove, in parte, vi è una loro quota.

Al suo interno vi è un unico conto (930.3601.001) adeguato ai Consuntivi precedenti con un aumento di CHF 1'100.00.

361 Rimborsi a enti pubblici (+ CHF 126'800.00)

- Conto "100.3612.101" aumento di CHF 7'000.00
Motivazione: comunicazione di aumento da parte della Città di Bellinzona
- Conto "110.3612.102" aumento di CHF 99'800.00
Motivazione: previsti 5'250 abitanti a CHF 139.00 l'uno (prima CHF 120.00 l'uno), alla base la nuova convenzione con la Polizia Comunale di Bellinzona (MM...)
- Conto "140.3612.104" aumento di CHF 67'100.00
Motivazione: comunicazione di aumento da parte della Città di Bellinzona
- Conto "150.3612.107" aumento di CHF 7'000.00
Motivazione: nuovo Stand di tiro di riferimento con contributo stimato in CHF 1.00 ad abitante per Biasca (invariato rispetto allo scorso anno) e importo fisso per Riviera aumentato di CHF 7'000.00
- Conto "160.3612.120" aumento di CHF 5'000.00
Motivazione: comunicazione di aumento da parte della Protezione Civile Bellinzonese
- Conto "200.3612.130" aumento di CHF 600.00
Motivazione: un allievo in più, domiciliato ad Arbedo-Castione, frequenterà altre sedi ticinesi anziché le nostre
- Conto "210.3612.130" diminuzione di CHF 600.00
Motivazione: un allievo in meno, domiciliato ad Arbedo-Castione, frequenterà altre sedi ticinesi anziché le nostre
- Conto "570.3612.131" aumento di CHF 10'000.00
Motivazione: adeguamento con ultimi Consuntivi
- Conto "710.3612.150" diminuzione di CHF 64'100.00
Motivazione: comunicazione da parte di AMB – depurazione acque (conto economico+investimenti)

- Conto “720.3612.160” diminuzione di CHF 29'000.00
Motivazione: il Consorzio Raccolta Rifiuti Arbedo-Castione Lumino ha comunicato una previsione di aumento della nostra quota parte
- Conto “720.3612.161” diminuzione di CHF 6'000.00
Motivazione: il Consorzio Raccolta Rifiuti Arbedo-Castione Lumino ha comunicato una previsione di diminuzione della nostra quota parte
- Conto “490.3614.001” aumento di CHF 30'000.00
Motivazione: aumento comunicatoci da Croce Verde Bellinzona
- Conto “500.3631.002” aumento di CHF 15'900.00
Motivazione: incremento strettamente correlato all'aumento del gettito globale d'imposta
- Conto “580.3631.005” diminuzione di CHF 70'000.00
Motivazione: diminuzione in base agli ultimi consuntivi
- Conto “650.3631.021” diminuzione di CHF 88'000.00
Motivazione: diminuzione comunicata dal Cantone
- Conto “650.3631.022” aumento di CHF 700.00
Motivazione: aumento comunicatoci dalla Città di Bellinzona
- Conto “650.3631.024” diminuzione di CHF 46'000.00
Motivazione: diminuzione comunicata dal Cantone
- Conto “650.3631.025” diminuzione di CHF 48'800.00
Motivazione: diminuzione comunicata dal Cantone
- Conto “570.3632.101” aumento di CHF 100'000.00
Motivazione: dato di difficile previsione; le cifre di riferimento arrivano sempre con un anno di ritardo. L'aumento del gettito e del numero degli anziani presenti nelle case di riposo è un fattore determinante per il calcolo. Per questo motivo si è deciso di inserire una cifra superiore di CHF 100'000.00 rispetto all'ultima conosciuta (Consuntivo-Anziani 2022) e ai dati di Pre-consuntivo-Anziani 2024
- Conto “580.3632.102” aumento di CHF 5'000.00
Motivazione: dato di difficile previsione, è stata inserita una cifra superiore di CHF 5'000.00 rispetto allo scorso anno
- Conto “580.3632.141” aumento di CHF 30'000.00
Motivazione: dato di difficile previsione, è stata inserita una cifra superiore di CHF 30'000.00 rispetto allo scorso anno

362 Perequazione finanziaria (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

363 Contributi ad enti pubblici e a terzi (- CHF 62'500.00)

Questo capitolo è suddiviso in tre parti. È indicato quanto richiesto dai vari enti pubblici quali Cantone e Comuni, dalle diverse associazioni/fondazioni e quanto invece previsto in forma di incentivi e contributi comunali per i cittadini.

Contributi ad Enti pubblici (- CHF 100'400.00):

- Conto “210.3631.006” aumento di CHF 800.00
Motivazione: contributo maggiore per attività speciali allievi Scuole medie

Contributi ad associazioni (+ CHF 35'000.00):

Qui troviamo tutte le associazioni comunali, cantonali, svizzere ed estere alle quale elargiamo contributi.

- Conto "300.3636.001" aumento di CHF 33'000.00
Motivazione: Aumento dovuto a Midnight Sports
- Conto "791.3636.016" aumento di CHF 2'000.00
Motivazione: adeguamento agli ultimi consuntivi

Incentivi e contributi comunali alla popolazione (+ CHF 2'900.00):

In questo conto sono presenti i contributi ed incentivi elargiti direttamente e indirettamente ai nostri concittadini.

- Conto "580.3637.007" aumento di CHF 200.00
Motivazione: Corsi di nuoto presso un nuovo stabile a Castione con l'associazione Moby Dick adeguato al Pre-consuntivo 2024
- Conto "650.3637.010" aumento di CHF 2'700.00
Motivazione: aumento del contributo di CHF 2'700.00 vista la maggiore richiesta da parte dell'utenza

364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

366 Ammortamenti su contributi per investimenti (CHF 0.00)

Seguono gli ammortamenti su contributi per investimenti che, come detto, non vengono registrati con gli ammortamenti per beni amministrativi.

Contributi per investimenti	stato al 01.01.2025	ammortamenti 2025	tasso medio (%)
Opere PTB-PAB	1'883'289.23	70'158.69	3.73
Stazione FFS-Tilo	1'042'318.60	34'579.65	3.32
Stazione sollevamento USTRA	143'003.56	4'931.15	3.45
Casa Anziani Claro	263'636.40	9'090.90	3.45
AMB - Partecipazione Via San Gottardo	655'902.79	-	0.00
Mulino Erbetta	333'939.39	11'515.15	3.45
UTOE - contr. Capanna Gesero	43'939.39	1'515.15	3.45
Parrocchia Arbedo - manut. Chiesa San Giuseppe	50'000.00	1'500.00	3.00
Totale ammortamenti su contributi per investimenti	4'416'029.36	133'290.69	3.02

Tabella 8: ammortamenti contributi per investimenti (in CHF)

Rispetto al consuntivo 2023 (dove il tasso d'ammortamento medio era 7.39% per i contributi per investimenti), gli ammortamenti diminuiscono la loro quota parte di 4.37 punti percentuali. Il motivo va ricercato negli ammortamenti supplementari fatti a Consuntivo sulle Opere PTB-PAB.

La sostanza ammortizzabile è cresciuta di ca. CHF 1 mio dal 01.01.2023 al 01.01.2025; il calcolo a preventivo per gli ammortamenti è stato effettuato in base agli investimenti che probabilmente chiuderemo nel 2024 sommati a quelli già in corso.

4.2.7 **39 – Addebiti interni**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze	
815'800.00	960'500.00	-144'700.00	-15.07%

=> Consuntivo 2023 (845'031.95)

La voce di per sé non necessita di commenti particolari in quanto il suo scopo è la redistribuzione di contabilizzazioni interne che si pareggiano nei ricavi. Tuttavia, indicheremo a cosa sono dovuti gli scostamenti principali.

390 Acquisti di materiali e merci (- CHF 1'800.00)

Essendoci meno prestazioni per servizi nei vari centri di costo, troviamo minori ripartizioni di materiali e merci (***,3900.001) per CHF 1'800.00. Questa ripartizione è il 10% degli stipendi lordi ripartiti nei vari centri di costo per il personale UTC, e non prende in considerazione gli oneri sociali. Per quanto riguarda materiale amministrativo e di pulizia niente da segnalare.

391 Prestazioni per servizi (- CHF 13'600.00)

Troviamo minori ripartizioni degli stipendi del personale UTC nei vari centri di costo. Vale a dire che la squadra esterna lavorerà maggiormente per le strade e in minor misura per gli altri centri di costo.

393 Costi d'esercizio e amministrativi (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

394 Interessi calcolatori e spese finanziarie (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

395 Ammortamenti pianificati e non pianificati (- CHF 129'300.00)

Troviamo minori ammortamenti per l'approvvigionamento idrico da ripartire.

4.3 Gruppi di ricavo

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze
21'639'200.00	21'995'800.00	-356'600.00 -1.62%

=> Consuntivo 2023 (22'531'712.17)

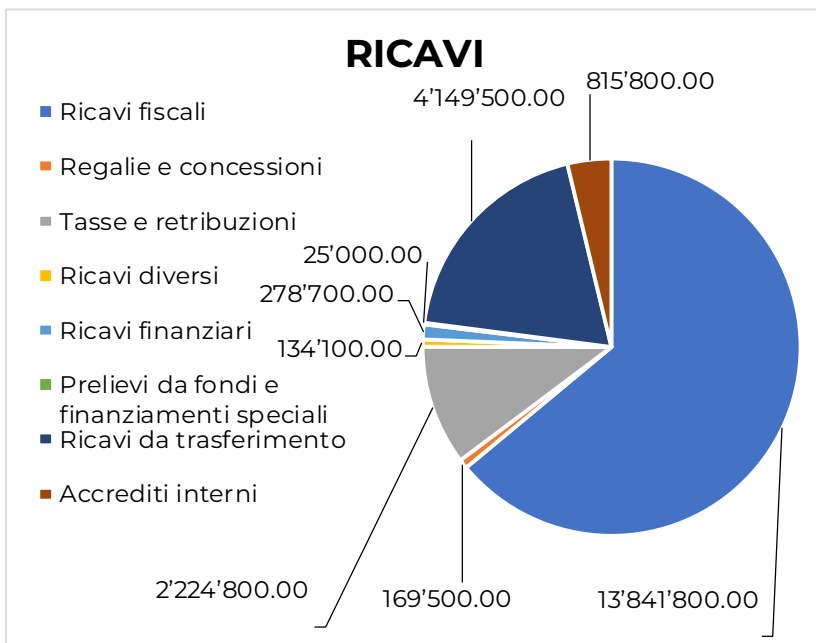


Figura 11: ricavi 2025 per genere di conto – suddivisione del totale dei ricavi (in CHF).

4.3.1 40 – Ricavi fiscali

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze
13'841'800.00	13'686'500.00	155'300.00 1.13%

=> Consuntivo 2023 (14'008'206.19)

Il capitolo dei ricavi fiscali è sicuramente il più importante per il nostro Comune visto che corrisponde a circa il 65% delle nostre entrate totali, e infatti al capitolo 2.3 **“Il gettito fiscale”**, abbiamo già ampiamente parlato di questo tema.

Per permettere un confronto più diretto con il Consuntivo, nelle considerazioni qui presenti è stato inserito anche a Preventivo il gettito comunale.

Per mantenere un equilibrio tra Preventivo e Consuntivo si è deciso di confermare la prudenza sulla determinazione del gettito, solitamente attuata nel Consuntivo, anche per il Preventivo.

Il livello di prudenza utilizzato nella determinazione del gettito, come raccomandato dall'organo di revisione esterna, per il 2024 genererà probabilmente delle sopravvenienze per le persone fisiche in ragione di CHF 1'130'000.00.

Voce	Persone fisiche	Persone giuridiche	Imposta immobiliare	Imposta personale	Totale
Gettito 2025 (moltiplicatore del 91%)	9'191'000.00	846'300.00	785'000.00	164'000.00	10'986'300.00
<i>(Gettito 2025 al 100%)</i>	<i>10'100'000.00</i>	<i>930'000.00</i>	-	-	-
Sopravvenienze	1'130'000.00	-	-	-	1'130'000.00
Computo globale	-	-	-	-	-
Recupero crediti abbandonati	1'000.00	500.00	-	-	1'500.00
Imposte alla fonte	1'300'000.00	-	-	-	1'300'000.00
Imposte speciali	400'000.00	-	-	-	400'000.00
Tassa cani	24'000.00	-	-	-	24'000.00
Totale	12'046'000.00	846'800.00	785'000.00	164'000.00	13'841'800.00

Tabella 9: previsione ricavi fiscali (in CHF)

Voce	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	Differenza P-P %	Differenza P-C %
Persone fisiche (gettito al 91%)	9'191'000.00	9'100'000.00	8'800'000.00	1.00	4.44
Sopravvenienze PF	1'130'000.00	739'000.00	998'000.00	-	13.23
Computo globale PF	-	-	-2'838.15	-	-100.00
Recupero crediti abbandonati PF	1'000.00	1'000.00	18'205.25	-	-94.51
Persone giuridiche (gettito al 91%)	846'300.00	1'001'000.00	900'000.00	-15.45	-5.97
Sopravvenienze PG	-	474'000.00	762'061.45	-	-100.00
Computo globale PG	-	-	-3'445.00	-	-
Recupero crediti abbandonati	500.00	500.00	6'709.25	-	-
Imp. immob. e personali (gettito)	949'000.00	949'000.00	914'000.00	-	3.83
Sopravvenienze I I&P	-	-	-29'000.00	-	-100.00
Imposte alla fonte	1'300'000.00	1'100'000.00	976'104.54	18.18	33.18
Imposte speciali	400'000.00	300'000.00	644'648.85	33.33	-37.95
Tassa cani	24'000.00	22'000.00	23'760.00	9.09	1.01
Totale	13'841'800.00	13'686'500.00	14'008'206.19	1.13	-1.19

Tabella 10: confronto gettito preventivo/preventivo – preventivo/consuntivo (in CHF)

400 Imposte dirette delle persone fisiche (PF)
(+ CHF 782'000.00)

Il gettito fiscale delle persone fisiche soggetto a moltiplicatore è aumentato rispetto al Preventivo 2024 di CHF 482'000.00.

Come anticipato nel preambolo, il motivo principale di questo aumento è dovuto alle sopravvenienze d'imposta.

Lo scorso anno abbiamo anticipato che la prudenza sul gettito, consigliata dall'organo di revisione esterno per il Consuntivo, ci obbliga a mantenere la stessa linea per quanto riguarda il Preventivo.

Se dovessimo valutare il gettito tenendo in considerazione l'aumento della popolazione e il PIL, tra il 2022 e il 2025, ci troveremmo confrontati con una grossa differenza tra la prudenza del Consuntivo e la ricerca del giusto equilibrio del Preventivo. Per contro, non abbiamo nemmeno preso in considerazione, a partire dal 2024, la nuova riforma fiscale sulle persone fisiche che prevede, tra le altre cose, l'aumento della deduzione forfettaria per le altre spese professionali e l'aumento delle deduzioni per quanto riguarda gli oneri assicurativi per i figli.

Per questo motivo si è voluto trovare questo compromesso dando maggior rilievo alle sopravvenienze e mantenendo un'equità nel gettito a confronto tra Consuntivo e Preventivo. Negli ultimi anni sono sempre state riscontrate "perdite" sul gettito dell'anno in corso e sopravvenienze maggiori rispetto al previsto. La nostra intenzione è proprio quella di livellare annualmente gettito e sopravvenienze in modo da non

riscontrare grosse differenze tra Consuntivo e Preventivo.

Le imposte alla fonte aumentano ulteriormente di CHF 200'000.00 questo grazie soprattutto al cantiere delle officine che porterà in dotazione ditte di costruzione per le quali, come detto in precedenza, potremo richiedere lo stabilimento d'impresa per un anno facendo loro riversare le imposte alla fonte dei propri dipendenti nelle nostre casse.

Anche le imposte speciali hanno un aumento di CHF 100'000.00 rispetto allo scorso anno. Il motivo va ricercato principalmente alle ultime autodenunce che saranno valutate nel 2025. L'entrata in vigore della nuova riforma fiscale che prevede l'adeguamento dell'imposizione delle prestazioni in capitale della previdenza entrerà in vigore con ogni probabilità oltre la metà del 2025 e quindi non avrà un impatto così importante sulle imposte speciali.

401 Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)
(- CHF 628'700.00)

Le imposte delle persone giuridiche subiscono un brusco calo a partire dal 2025. Il motivo va ricercato nell'ulteriore abbassamento dell'aliquota dell'imposta sull'utile, dopo il primo abbassamento del 2020 con il passaggio dell'aliquota dall'9% all'8%, che passerà dall'attuale 8% al 5.5% (decisione del Gran Consiglio contestualmente all'approvazione del Messaggio n. 7684 del 19.07.2019 – Riforma fiscale cantonale). Inoltre non troviamo più sopravvenienze visto che queste verranno liberate tutte con il Consuntivo 2024 e considerando che il gettito accertato 2021 risulta già essere in linea con quanto si presume di incassare nel 2024.

402 Altre imposte dirette (CHF 0.00)

Nessuna modifica rispetto lo scorso anno.

403 Imposte sul possesso e sulla spesa (+ CHF 2'000.00)

L'aumento del numero dei cani sul territorio aumenterà il ricavo totale della relativa tassa (in linea con il Consuntivo 2023).

4.3.2 **41 – Regalie e concessioni**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze	
169'500.00	170'500.00	-1'000.00	-0.59%

=> Consuntivo 2023 (169'955.05)

412 Concessioni (CHF 1'000.00)

Al suo interno vi è un conto (100.4120.003) adeguato ai Consuntivi precedenti con una diminuzione complessiva di CHF 1'000.00.

4.3.3 **42 – Tasse e retribuzioni**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze	
2'224'800.00	2'440'900.00	-216'100.00	-8.85%

=> Consuntivo 2023 (2'501'515.19)

420 Tasse d'esenzione (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

421 Tasse per servizi amministrativi (- CHF 21'500.00)

Diverse tasse amministrative sono state adeguate al Consuntivo 2023 e al pre-Consuntivo 2024.

423 Tasse scolastiche e per corsi (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio
(- CHF 75'000.00)

- Conto "710.4240.001" diminuzione di CHF 30'000.00
Motivazione: tassa più bassa considerando il minor consumo d'acqua previsto
- Conto "720.4240.003" diminuzione di CHF 15'000.00

Motivazione: incasso adeguato agli ultimi Consuntivi e in linea con il preconsuntivo 2024

- Conto "720.4240.004" diminuzione di CHF 2'000.00
Motivazione: incasso adeguato agli ultimi Consuntivi e in linea con il pre-Consuntivo 2024
- Conto "740.4240.005" diminuzione di CHF 2'000.00
Motivazione: troviamo meno rinnovi di tombe famiglia rispetto al 2024
- Conto "760.4240.006" diminuzione di CHF 50'000.00
Motivazione: diminuzione dovuta al minor consumo di acqua
- Conto "760.4240.007" diminuzione di CHF 8'000.00
Motivazione: tassa in linea con l'ultimo consuntivo e il pre-Consuntivo 2024
- Conto "780.4240.002" aumento di CHF 32'000.00
Motivazione: nel 2025 sono previsti controlli agli impianti di Combustione

425 Ricavi da vendite (+ CHF 20'000.00)

- Conto 760.4250.004" aumento di CHF 20'000.00
Motivazione: la vendita di energia dovrebbe ritornare ad aumentare grazie alla sistemazione della centralina. Troviamo questo aumento anche nel 2024.

426 Rimborsi (- CHF 139'600.00)

- Conti "***.4260.001" diminuzione di CHF 121'000.00
Motivazione: troviamo una diminuzione globale di CHF 121'000.00 considerando la rinuncia alla sottoscrizione di assicurazioni malattie per i dipendenti dell'amministrazione e per i docenti; troviamo

unicamente IPG da servizio militare/protezione civile, da infortunio e maternità

- Conto "200.4260.010" aumento di CHF 500.00
Motivazione: il Carnevale Asinopoli dona CHF 70.00 per ogni sezione di scuola infanzia che vengono utilizzati per attività culturali e gite di studio, troviamo lo stesso aumento nei costi al numero 200.3130.010
- Conto "210.4260.010" aumento di CHF 1'500.00
Motivazione: il Carnevale Asinopoli dona CHF 100.00 per ogni sezione di scuola infanzia che vengono utilizzati per attività culturali e gite di studio, troviamo lo stesso aumento nei costi al numero 210.3130.010
- Conto "720.4260.019" diminuzione di CHF 3'400.00
Motivazione: adeguamento agli ultimi consuntivi
- Conto "940.4260.031" diminuzione di CHF 18'600.00
Motivazione: dopo che la Fondazione Focus ci ha restituito CHF 3'000'000.00 nel 2024 e ci restituirà a breve l'ultimo milione, troviamo un minor recupero di interessi
- Conto "211.4260.090" aumento di CHF 1'400.00
Motivazione: aumento del contributo delle famiglie in linea con gli ultimi Consuntivi

427 Multe (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

429 Diversi ricavi e tasse (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

4.3.4 **43 – Ricavi diversi**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze	
134'100.00	125'900.00	8'200.00	+6.51%

=> Consuntivo 2023 (201'053.03)

430 Ricavi d'esercizio diversi (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

431 Attivazione di prestazioni proprie (- CHF 41'800.00)

Minori attivazioni di prestazioni proprie per investimenti (***.4310.001) dovute alle minori DL da svolgere per l'anno 2025 da parte del Servizio UTC-SU e dagli operai dediti all'approvvigionamento idrico. In linea con la decisione di abbassare le uscite per investimenti.

439 Altri ricavi (+ CHF 50'000.00)

Aumento dovuto al prelevamento dall'accantonamento attività culturali per manifestazioni culturali e metà del personale UTC, per il dovuto al Mulino Erbetta e per il Midnight Sport (conto 300.4390.001).

4.3.5 **44 – Ricavi finanziari**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze	
278'700.00	276'900.00	1'800.00	0.65%

=> Consuntivo 2023 (320'865.02)

440 Interessi attivi (- CHF 6'000.00)

- Conto "940.4402.001" diminuzione di CHF 6'000.00
Motivazione: molti proprietari hanno saldato completamente le rate. Inoltre il dovuto totale da pagare (per i pagamenti rateali) va scemando annualmente

441 Utili realizzati su BP (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

447 Redditi immobiliari dei BA (+ CHF 7'800.00)

- Conto "090.4470.001" diminuzione di CHF 5'400.00
Motivazione: disdetta di due contratti presso l'ex UTC di Castione
- Conto "200.4470.001" aumento di CHF 8'000.00
Motivazione: nuovo affitto presso l'ex Casa Delcò
- Conto "210.4472.002" aumento di CHF 5'200.00
Motivazione: affitto di un'aula presso la scuola elementare di Castione

4.3.6 **45 – Prelievi da fondi e da finanziamenti speciali**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze
25'000.00	302'300.00	-277'300.00 -91.73%

=> Consuntivo 2023 (208'453.12)

450 Prelievi da FS del capitale di terzi (- CHF 85'000.00)

- Conto “710.4500.202” diminuzione di CHF 85'000.00
Motivazione: fine della necessità di manutenzione straordinaria dei chiusini

451 Prelievi da fondi del capitale proprio (CP) (- CHF 192'300.00)

Questo capitolo (come per la voce **351 versamenti a fondi del capitale proprio (CP)**) riguarda i tre servizi comunali (Depurazione delle acque, Eliminazione rifiuti e Approvvigionamento idrico).

- Conto “710.4511.202” diminuzione di CHF 36'800.00
Motivazione: nessun prelevamento dal fondo
- Conto “720.4511.301” diminuzione di CHF 6'800.00
Motivazione: nessun prelevamento dal fondo
- Conto “760.4511.101” diminuzione di CHF 148'700.00
Motivazione: nessun prelevamento dal fondo

4.3.7 **46 – Ricavi da trasferimento**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze
4'149'500.00	4'032'300.00	+117'200.00 +2.91%

=> Consuntivo 2023 (4'276'632.62)

460 Quote di ricavo (- CHF 20'000.00)

Si evidenzia una diminuzione di CHF 20'000.00 quale quota delle imposte cantonali per PG (930.4601.001) essendo il riparto passato da 13.5 mio a 9 mio in applicazione dell'art. 196 cpv. 1bis LIFD.

461 Rimborsi da enti pubblici (- CHF 5'600.00)

- Conto “200.4612.101” aumento di CHF 1'200.00
Motivazione: maggiori incassi per allievi di altri Comuni che frequentano le scuole d'infanzia
- Conto “210.4612.101” diminuzione di CHF 7'000.00
Motivazione: minori incassi per allievi di Lumino che frequentano le scuole elementari di Castione
- Conto “100.4612.106” aumento di CHF 200.00
Motivazione: aumento di stipendio dell'operatrice sociale dovuto agli scatti, nessuna deduzione per la CM e conseguente maggiorazione del recupero da Lumino

462 Perequazione finanziaria (+ CHF 170'000.00)

È previsto, come comunicatoci dalla SEL, un aumento del contributo di livellamento (920.4622.701) per CHF 170'000.00.

463 Contributi da enti pubblici e da terzi (- Chf 29'200.00)

- Conto "200.4631.101" diminuzione di CHF 13'000.00
Motivazione: modifica dei parametri dei sussidi per sezione di scuola infanzia
- Conto "210.4631.101" diminuzione di CHF 20'000.00
Motivazione: modifica dei parametri dei sussidi per sezione di scuola elementare
- Conto "211.4631.102" aumento di CHF 3'600.00
Motivazione: contributo da parte di Gioventù e Sport alla settimana bianca delle quarte elementari
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 200.00

469 Altri ricavi da trasferimento (+ CHF 2'000.00)

Adeguamento verso l'alto della redistribuzione della tassa sul CO2 (conto n. 780.4699.001) di CHF 2'000.00.

4.3.8 **49 – Accrediti interni**

Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenze
815'800.00	960'500.00	-144'700.00 -15.07%

=> Consuntivo 2023 (845'031.95)

La voce non necessita di commenti particolari in quanto il suo scopo è la redistribuzione di contabilizzazioni interne che pareggiano la contropartita nel conto spese. Gli scostamenti principali sono stati spiegati nella voce "4.2.7 **39 – Addebiti interni**".

5. Gestione degli investimenti

In questo capitolo sono presentati i dati riferiti alla Gestione investimenti del Comune, che è espressa con la contabilità dei cespiti. La SEL non ritiene necessario l'inserimento della tabella cespiti nel Preventivo. Tuttavia, per una visione più chiara delle opere terminate, in corso d'opera e future, si ritiene utile inserirla ugualmente negli allegati.

In questo documento, come per gli scorsi anni, sono presentate inoltre le entrate e le uscite presumibili per l'anno 2025.

5.1 Proiezioni future

Separatamente verranno votati due messaggi, ovvero:

- Impianto fotovoltaico Centro Civico
- Messa in sicurezza antincendio Centro Civico

Questi crediti sono inseriti anche nella tabella cespiti con la rispettiva uscita presumibile per l'anno 2025.

5.2 Opere votate e non ancora eseguite

- Sistemazione stradale di Via Retica.

Sistemazione stradale Via Retica

Per le opere di sistemazione stradale di Via Retica è in corso l'adattamento per la base pianificatoria. Una volta consolidata, l'Esecutivo sottoporrà al Legislativo la richiesta di credito supplementare come previsto dalla legge strade e proporrà anche la questione legata ai contributi di migliona.

5.3 Opere in corso – programma investimenti

In seguito troviamo una panoramica delle uscite e delle entrate degli investimenti per l'anno 2025.

Viene evidenziato inoltre il fabbisogno degli investimenti con il disavanzo globale dopo l'autofinanziamento.

Uscite presumibili			Entrate presumibili					
1	750.5020.001	Argini Fiume Ticino e Moesa	50'000.00	18	090.6300.001	Sussidi impianto fotovoltaico	14'000.00	
	502	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	50'000.00		630	Sussidi federali	14'000.00	
2	620.5030.001	Formazione nuovi parcheggi zona blu sulla Traversagna	109'000.00	19	090.6310.017	Sussidio impianto fotovoltaico	6'500.00	
	503	Posteggi, parchi pubblici e cimiteri	109'000.00	20	750.6310.011	Sissidio Arg. Fiume Ticino e Moesa	220'000.00	
3	770.5034.001	Acque meteoriche zone Cave - Galletto	1'400'000.00	21	750.6310.012	Sussidio gestione neofite invasive	260'000.00	
	503	Premunizioni scoscendimenti	1'400'000.00	22	770.6310.014	Sussidio opere di premunizione zona Galletto	1'000'000.00	
4	090.5040.002	Impianto fotovoltaico Centro Civico	97'500.00	23	810.6310.008	Sussidio Progetto Selvic. Castione	65'000.00	
5	090.5040.003	Messa in sicurezza antincendio Centro Civico	210'000.00	24	810.6310.016	Sussidio progetto Selvic. Cassina	90'000.00	
	503	Palazzo Civico	307'500.00		631	Sussidi cantonali	1'641'500.00	
6	760.5041.001	Risanamento bacino Cascine	165'000.00	25	090.6395.001	Sussidio cantonale FER - impianto fotovoltaico	77'000.00	
	504	Costruzioni edili AP	165'000.00	26	620.6395.005	Sussidio cantonale FER - veicolo spazzatrice	270'000.00	
7	200.5045.008	Riqualifica e cambio di destinazione Casa Delcò	300'000.00		639	Altri contributi per investimenti	347'000.00	
	504	Scuole dell'infanzia	300'000.00			Totale entrate presumibili	2'002'500.00	
8	810.5050.001	Progetto selvicolturale Castione	100'000.00	FABBISOGNO GESTIONE INVESTIMENTI				
9	810.5050.003	Progetto selvicolturale Pian della Cassina	105'000.00	Totale uscite presumibili				4'208'780.00
10	750.5050.002	Gestione neofite invasive	325'000.00	./. Totale entrate presumibili				2'002'500.00
	505	Boschi	530'000.00	Investimento netto previsto				2'206'280.00
11	620.5060.002	Veicolo spazzatrice	270'000.00	./. Autofinanziamento				1'077'000.00
	506	Veicoli	270'000.00	Disavanzo globale				1'129'280.00
12	710.5290.001	Aggiornamento generale PGS	100'000.00					
13	710.5290.011	PGS zona J1 - Nuove officine, quota a carico Comune	76'467.00					
14	770.5290.013	Piano d'emergenza comunale - pericoli naturali	66'000.00					
	529	Progettazioni diverse	242'467.00					
15	620.5610.002	Pista ciclabile ex Retica - quota Comune	330'000.00					
16	650.5610.003	Partecipazione al PTB/PAB	244'813.00					
	506	Veicoli	574'813.00					
17	620.5620.004	Part. AMB - Illuminazione Via San Gottardo	260'000.00					
	562	Strade e piazze comunali	260'000.00					
		Totale uscite presumibili	4'208'780.00					

6. Piano Finanziario 2025-2028

6.1 Considerazioni di base

La pianificazione finanziaria è una modalità di visione necessaria per poter impostare una politica finanziaria di medio-lungo termine sostenibile.

L'art. 152 della Legge organica comunale (LOC) prevede quanto segue:

- l'allestimento del piano finanziario è diventato obbligatorio per i Comuni con più di 500 abitanti;
- il Municipio lo sottopone per informazione e discussione al Legislativo comunale con messaggio municipale;
- il Piano Finanziario va aggiornato e sottoposto al Legislativo quando vi sono modifiche di rilievo, in particolare in presenza di importanti progetti d'investimento, in ogni caso almeno una volta per legislatura, di regola in concomitanza con il preventivo successivo alle elezioni generali;
- il Regolamento comunale può prevedere aggiornamenti più frequenti del Piano finanziario.

Il progetto Ticino 2020, se pur "affossato" ha lasciato comunque delle discussioni aperte su diverse tematiche che sono ancora al vaglio del gruppo di lavoro.

Su molti aspetti non sappiamo ancora quindi cosa ci riserverà l'immediato futuro.

6.2 Le ipotesi evolutive

La pianificazione 2026-2028 si basa sul preventivo 2025 e si sviluppa sulla base sia di ipotesi di evoluzione, sia di cambiamenti/elementi puntuali già conosciuti.

Va ricordato che il piano finanziario ha un valore essenzialmente indicativo, che va letto come una visione della tendenza in atto. Il suo grado di precisione è forzatamente limitato e scostamenti, alcuni anche importanti, che possono intervenire nel tempo; essi possono essere generati da eventi inaspettati (esempio: importante variazione del contributo di livellamento) o anche da una semplice evoluzione leggermente diversa da quella inizialmente prospettata, basti pensare ad esempio alle ripercussioni delle manovre di ribaltamento di oneri operate dal Cantone negli scorsi anni.

In quest'ottica è utile specificare che un margine di errore di valutazione delle spese del 1%, che dovesse sommarsi ad un analogo scostamento sulle entrate, può migliorare o peggiorare il risultato finale di ca. CHF 400'000.00.

In questo piano proveremo ad attuare una politica di risparmio, laddove possiamo, così da non ritrovarci troppo penalizzati dalle politiche cantonali, propense, sembrerebbe, a riversare agli enti più piccoli i loro costi.

Vi sottoponiamo una carrellata delle voci principali dalle quali si possono osservare le loro evoluzioni.

(in Chf)	Preventivo 2025	Preventivo 2026	Preventivo 2027	Preventivo 2028	diff. 2025-2028 (in Chf e in %)	
Spese	21'637'000.00	21'852'400.00	22'048'700.00	22'194'700.00	557'700.00	2.51
Ricavi	10'652'900.00	10'710'100.00	10'710'100.00	10'710'100.00	57'200.00	0.53
Fabbisogno d'imposta	10'984'100.00	11'142'300.00	11'338'600.00	11'484'600.00	500'500.00	4.36
Gettito imposte	10'986'300.00	11'143'300.00	11'207'000.00	11'207'000.00	220'700.00	1.97
Ammortamenti effettivi	874'515.16	972'105.05	1'049'289.14	1'074'898.71	200'383.55	18.64
Ammortamenti (%)	2.98	3.17	3.38	3.43	-	0.45
Autofinanziamento	1'077'000.00	1'173'500.00	1'118'100.00	997'700.00	-79'300.00	-7.95
Risultato d'esercizio	2'200.00	1'000.00	-131'600.00	-277'600.00	-	-
Moltiplicatore (%)	91	91	91	91	-	-

Tabella 11: riassunto delle voci principali (in CHF)

Da questi dati possiamo notare un costante innalzamento di tutti i valori, fatta eccezione per l'autofinanziamento dove troviamo un calo dovuto principalmente alle perdite d'esercizio degli anni 2027 e 2028.

L'obiettivo sarà quello, di anno in anno, di monitorare costantemente i nostri conti e, dove possibile, riuscire a sopperire a tutti gli aumenti con strategie mirate al contenimento dei costi o all'incremento dei ricavi.

Attualmente, visto il cospicuo capitale proprio, non è nostra intenzione prevedere un aumento di moltiplicatore. Tuttavia, se nel prossimo futuro i riversamenti cantonali dovessero

aumentare a dismisura, ci vedremo probabilmente costretti ad aumentarlo di qualche punto percentuale nonostante la politica di risparmio attuata.

Come si evince dalla tabella, troviamo un aumento delle spese di CHF 557'700.00 tra il 2025 e il 2028. Previsione che, però, è dettata principalmente da ipotesi senza valori chiari.

Così come l'aumento dell'imposta immobiliare per il 2026 è puramente indicativo (il Cantone ha l'obbligo di adeguare i valori di stima nel 2025, sebbene ad oggi non si sa ancora in che percentuale questo avverrà e in che misura).

(in Chf)	Preventivo 2025	Preventivo 2026	Preventivo 2027	Preventivo 2028
CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)				
Spese operative	20'499'700.00	20'715'100.00	20'911'400.00	21'057'400.00
Ricavi operativi (senza imposte comunali)	9'558'400.00	9'558'400.00	9'558'400.00	9'558'400.00
Risultato operativo	-10'941'300.00	-11'156'700.00	-11'353'000.00	-11'499'000.00
Spese finanziarie	321'500.00	321'500.00	321'500.00	321'500.00
Ricavi finanziari	2'78'700.00	3'35'900.00	3'35'900.00	3'35'900.00
Risultato finanziario	-42'800.00	14'400.00	14'400.00	14'400.00
Risultato ordinario	-10'984'100.00	-11'142'300.00	-11'338'600.00	-11'484'600.00
Spese straordinarie	-	-	-	-
Ricavi straordinari	-	-	-	-
Risultato straordinario	-	-	-	-
Fabbisogno d'imposta	10'984'100.00	11'142'300.00	11'338'600.00	11'484'600.00
Previsione gettito imposta comunale (moltiplicatore 91%)	10'986'300.00	11'143'300.00	11'207'000.00	11'207'000.00
Presunto risultato d'esercizio	2'200.00	1'000.00	-131'600.00	-277'600.00
CONTO DEGLI INVESTIMENTI				
Uscite per investimenti	4'208'800.00	2'962'500.00	7'288'267.38	3'230'500.00
Entrate per investimenti	2'002'500.00	1'616'000.00	5'935'767.37	1'315'000.00
Onere netto per investimenti	2'206'300.00	1'346'500.00	1'352'500.01	1'915'500.00
CONTO DI FINANZIAMENTO				
Onere netto per investimenti	2'206'300.00	1'346'500.00	1'352'500.01	1'915'500.00
Autofinanziamento	1'077'000.00	1'173'500.00	1'118'100.00	997'700.00
Risultato globale	-1'129'300.00	-173'000.00	-234'400.01	-917'800.00

Tabella 12: riassunto del Piano finanziario 2025-2028 (in CHF)

Il risultato d'esercizio vede delle perdite a partire dal 2027, frutto soprattutto degli aumenti degli scatti salariali annuali (con relativi oneri sociali) e del sempre più importante riversamento degli oneri cantonali sui Comuni ticinesi.

La prudenza adottata in questi anni, potrebbe fare, in caso di bisogno, da cuscinetto all'aumento di questi costi. Il passaggio dall'MCA1 all'MCA2 ha portato ad una riduzione non indifferente degli ammortamenti. L'Esecutivo, tuttavia, ha aumentato i costi di gestione per "compensare" i minori ammortamenti. Per questo motivo, la riduzione di questi costi può contenere ulteriormente (dopo averli ridotti con il Preventivo 2025) gli aumenti a livello Cantonale.

Come detto in precedenza il considerevole capitale proprio non dà adito ad eventuali problematiche di assorbimento delle perdite.

Rispetto agli ultimi anni il contenimento degli investimenti è lì da vedere; questo ci permetterà di portare il risultato globale vicino ai CHF 200'000.00 per gli anni 2026 e 2027.

Il 2028, come detto nel preambolo di questo documento, è un po' ingannevole nella sua lettura. Infatti al suo interno troviamo investimenti che sono più indicativi che reali. Questi investimenti saranno con molta probabilità rivalutati e suddivisi negli anni successivi al seguente piano.

6.3 I cambiamenti per Genere di conto

Di seguito sono sintetizzate le evoluzioni previste per Genere di conto, cercando di darne una visione “schematica” in base al gruppo di spesa e/o di ricavo toccato dalla modifica puntuale rispetto all'anno precedente.

Indicheremo unicamente i conti che nel periodo verranno toccati da possibili cambiamenti.

(in Chf)	Preventivo		Preventivo		Preventivo		Preventivo	
	2025		2026		2027		2028	
3 SPESE								
30 SPESE PER IL PERSONALE	8'253'400	38.14%	8'304'900	38.00%	8'357'000	38.24%	8'409'500	38.48%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI E ALTRE SPESE DI ESERCIZIO	3'218'400	14.87%	3'218'400	14.73%	3'218'400	14.73%	3'218'400	14.73%
33 AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	741'100	3.43%	802'100	3.67%	852'500	3.90%	858'900	3.93%
34 SPESE FINANZIARIE	321'500	1.49%	321'500	1.47%	321'500	1.47%	321'500	1.47%
35 VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	225'400	1.04%	225'400	1.03%	225'400	1.03%	225'400	1.03%
36 SPESE DI TRASFERIMENTO	8'061'400	37.26%	8'164'300	37.36%	8'258'100	37.79%	8'345'200	38.19%
39 ADDEBITI INTERNI	815'800	3.77%	815'800	3.73%	815'800	3.73%	815'800	3.73%
TOTALE SPESE	21'637'000	100.00%	21'852'400	100.00%	22'048'700	100.90%	22'194'700	101.57%
Mutamento rispetto anno precedente	-358'800		215'400	1.00%	196'300	0.90%	146'000	0.66%
RICAVI								
40 RICAVI FISCALI	2'855'500	26.80%	2'855'500	26.80%	2'855'500	26.80%	2'855'500	26.80%
41 REGALIE E CONCESSIONI	169'500	1.59%	169'500	1.59%	169'500	1.59%	169'500	1.59%
42 TASSE E RETRIBUZIONI	2'224'800	20.88%	2'224'800	20.88%	2'224'800	20.88%	2'224'800	20.88%
43 RICAVI DIVERSI	134'100	1.26%	134'100	1.26%	134'100	1.26%	134'100	1.26%
44 RICAVI FINANZIARI	278'700	2.62%	335'900	3.15%	335'900	3.15%	335'900	3.15%
45 PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	25'000	0.23%	25'000	0.23%	25'000	0.23%	25'000	0.23%
46 RICAVI DA TRASFERIMENTO	4'149'500	38.95%	4'149'500	38.95%	4'149'500	38.95%	4'149'500	38.95%
49 ACCREDITI INTERNI	815'800	7.66%	815'800	7.66%	815'800	7.66%	815'800	7.66%
TOTALE RICAVI	10'652'900	100.00%	10'710'100	100.54%	10'710'100	100.54%	10'710'100	100.54%
Mutamento rispetto anno precedente	-292'900		57'200	0.54%	0	0.00%	0	0.00%
FABBISOGNO	10'984'100	50.77%	11'142'300	50.99%	11'338'600	51.43%	11'484'600	51.74%
Mutamento rispetto anno precedente	-65'900		158'200	1.44%	196'300	1.76%	146'000	1.29%

Tabella 13: conto economico per genere di conto 2025-2028 (in CHF)

3 Spese**30 Spese per il personale**

301 Stipendi per il personale amministrativo

2026-2028: si prevede un aumento annuo dei costi dell'1% pari a CHF 36'800.00 (2026), CHF 37'200.00 (2027) e CHF 37'500.00 (2028).

Motivazione: scatti ed eventuali gratifiche annue per i dipendenti dell'amministrazione.

302 Stipendi dei docenti

2026-2028: non si prevedono aumenti

Motivazione: troviamo ancora 4, 5 docenti prossimi al pensionamento (tre il 2026 e il 2028) che porteranno a risparmi con i nuovi assunti. Inoltre, molti docenti sono arrivati al massimo della classe e non generano aumenti.

305 Contributi del datore di lavoro

2025-2027: si prevede un aumento annuo dei costi dell'1% pari a CHF 14'700.00 (2026), CHF 14'900.00 (2027) e CHF 15'000.00 (2028).

Motivazione: inevitabile aumento dovuto all'incremento dei salari e all'aumento del trend generale delle assicurazioni.

33 Ammortamenti beni amministrativi

330 Ammortamenti investimenti materiali

2026-2028: sono elencati gli aumenti come da tabella cespiti ovvero CHF 66'000.00 (2026), CHF 24'500.00 (2027) e CHF 6'400.00 (2027).

Motivazione: inizio di ammortamenti materiali.

332 Ammortamenti investimenti immateriali

2026-2028: sono elencate le mutazioni come da tabella cespiti - CHF 5'000.00 (2026), + CHF 25'900.00 (2026) e nessun aumento per il 2027.

Motivazione: inizio e fine di ammortamenti immateriali.

36 Spese di trasferimento

363 Contributi ad enti pubblici e a terzi

2026-2028: si prevede un aumento annuo dei costi dell'1,2% pari a CHF 66'200.00 (2026), CHF 67'000.00 (2027) e CHF 67'800.00 (2028).

Motivazione: in questo "capitolo" troviamo principalmente il costo degli anziani che ogni anno portano maggiori costi a carico dei Comuni.

366 Ammortamenti investimenti immateriali

2026-2028: sono elencati gli aumenti come da tabella cespiti ovvero CHF 36'700.00 (2026), CHF 26'800.00 (2027) e CHF 19'300.00 (2027).

Motivazione: inizio di ammortamenti su contributi per investimento.

4 Ricavi

40 Ricavi fiscali

447 Redditi immobiliari dei BA

2026: si prevede una aumento di CHF 57'200.00

Motivazione: la nuova sala multifunzionale presso l'ex Casa Delcò dovrebbe portare entrate per CHF 30'000.00, così come l'adeguamento delle tariffe delle sale CC dovrebbero portare introiti per CHF 27'200.00.

6.4 Previsione di gettito

ACCERTAMENTO	VALUTAZIONE SERVIZI FINANZIARI			
	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO
	2025	2026	2027	2028
		0.00%	0.00%	0.00%
VALUTAZIONE INCREMENTO PF		0.00%	0.00%	0.00%
VALUTAZIONE INCREMENTO PG		0.00%	7.53%	0.00%
GETTITO PERSONE FISICHE	10'100'000	10'100'000	10'100'000	10'100'000
GETTITO PERSONE GIURIDICHE	930'000	930'000	1'000'000	1'000'000
IMPOSTE ALLA FONTE	1'300'000	1'300'000	1'300'000	1'300'000
LIVELLAMENTO	2'600'000	2'600'000	2'600'000	2'600'000
art. 99 LT	0	0	0	0
deduzione perdite eccedenti lo 0.5% del gettito d'imposta anno precedente differenza ricalcolo gettito anni precedenti	0	0	0	0
ACCERTAMENTO GETTITO CANTONALE / COMUNALE	14'930'000	14'930'000	15'000'000	15'000'000
PREVISIONE EVOLUZIONE ALTRI GETTITI				
IMPOSTE SPECIALI	400'000	350'000	300'000	300'000
GETTITO IMPOSTA PERSONALE	164'000	164'000	164'000	164'000
GETTITO IMPOSTA IMMOBILIARE	785'000	942'000	942'000	942'000
TOTALE ALTRI GETTITI	1'349'000	1'456'000	1'406'000	1'406'000

Tabella 14: valutazione gettito imposta comunale 2025-2028 (in CHF)

6.4.1 **Gettito persone fisiche**

Il gettito delle persone fisiche è stato mantenuto costante negli anni in esame per la prudenza più volte accennata.

6.4.2 **Gettito persone giuridiche**

Il gettito delle persone giuridiche con la grossa flessione nel 2025 troverà probabilmente un innalzamento nel 2027 grazie alle ultime ditte giunte sul nostro territorio per le quali gli investimenti di insediamento dovrebbero andare scemando e gli utili dovrebbero iniziare a fruttare anche per noi.

6.4.3 **Gettito imposte alla fonte**

Il gettito delle imposte alla fonte dovrebbe rimanere invariato per tutto il periodo in esame.

6.4.4 **Gettito imposta personale**

Il gettito dell'imposta personale dovrebbe rimanere invariato per tutto il periodo in esame.

6.4.5 **Gettito imposta immobiliare**

Come indicato precedentemente, il gettito immobiliare dovrebbe avere un aumento attorno al 20% a partire dal 2026.

Considerando che il valore di stima del parco immobiliare ticinese attuale ammonta a circa 65 miliardi di franchi, e che questo valore rappresenta, come sopra indicato, circa il 30-40% del valore venale, per essere conformi al diritto federale superiore si impone, attraverso la revisione generale delle stime, almeno un raddoppio dei valori.

Il forte dibattito sul tema porterà sicuramente a far slittare la decisione al 2026 e, con molta probabilità, si arriverà ad un ennesimo compromesso di aumento (da noi stimato nel 20%).

6.4.6 **Contributo di livellamento**

Il livellamento dovrebbe rimanere invariato per tutto il periodo in esame.

6.4.7 **Imposte speciali**

Le imposte speciali dovrebbero abbassarsi e ritornare sui CHF 300'000.00 annui per tutto il periodo in esame.

6.5 **Gestione investimenti**

Di seguito indichiamo tutti gli investimenti al lordo e al netto per gli anni in esame. Per il dettaglio si può consultare la tabella cespiti allegata.

(in Chf)	Preventivo 2025	Preventivo 2026	Preventivo 2027	Preventivo 2028
CONTO DEGLI INVESTIMENTI				
Uscite per investimenti	4'208'780.00	2'962'500.00	7'288'267.38	3'230'500.00
Entrate per investimenti	2'002'500.00	1'616'000.00	5'935'767.37	1'315'000.00
Onere netto per investimenti	2'206'280.00	1'346'500.00	1'352'500.01	1'915'500.00

Tabella 15: Gestione investimenti 2024-2027 (in CHF)

Come si evince dalla tabella sopra, notiamo un grande ridimensionamento degli investimenti rispetto a quanto prospettato negli ultimi anni.

Questo contenimento delle spese si è reso necessario per evitare un indebitamento comunale troppo elevato. La priorità è stata data alle opere di premunizione e al miglioramento di rete idrica e bacini. Questo perché la sicurezza è e sarà sempre una priorità per l'Esecutivo, così come l'elevato standard del nostro "oro blu" che va mantenuto.

Ci teniamo inoltre a segnalare che, probabilmente nel 2027 (ipotesi) ci troveremo a pagare la nostra quota alle FFS per quanto attiene i lavori alle canalizzazioni e all'acqua potabile nella zona industriale.

Per quanto attiene le canalizzazioni, oltre all'incasso di oltre CHF 1'000'000.00 di sussidi cantonali, verranno utilizzati ca. CHF 3'000'000.00 di contributi LALIA accantonati appunto per la realizzazione delle canalizzazioni nella zona industriale. Tutto il comparto industriale, idealmente, avrà un costo di ca. CHF 770'000.00, quale partecipazione ai costi per la rete idrica.

Le modalità di pagamento sono tutt'ora in discussione così come i costi generali.

6.6 Liquidità

Di seguito indichiamo la tabella della liquidità. Grazie all'oculatezza sia nella gestione corrente che in quella degli investimenti riusciremo a finire il periodo senza richiedere ulteriori finanziamenti.

Nel 2028 vediamo scendere la liquidità in modo vertiginoso. Ricordiamo tuttavia che le uscite per investimenti indicate in quell'anno sono puramente indicative e segnalano le necessità future del Comune. Quindi il dato risulta essere un po' falsato nel suo insieme.

(in CHF)		2024	2025	2026	2027	2028
Liquidità ad inizio periodo	01.01.		5'500'000	1'370'720	1'197'720	963'320
Uscite per investimenti			-4'208'780	-2'962'500	-7'288'267	-3'230'500
Entrate per investimenti			2'002'500	1'616'000	5'935'767	1'315'000
Liquidità dopo investimenti			3'293'720	24'220	-154'780	-952'180
Ammortamenti			874'400	972'100	1'049'300	1'074'900
Altri movimenti non monetari CP			200'400	200'400	200'400	200'400
Risultato d'esercizio previsto			2'200	1'000	-131'600	-277'600
Autofinanziamento			1'077'000	1'173'500	1'118'100	997'700
Liquidità al 30.09.2024		2'500'000	0	0	0	0
FOCUS		3'000'000	1'000'000	0	0	0
Finanziamenti		0	-4'000'000	0	0	0
Liquidità a fine periodo	31.12.	5'500'000	1'370'720	1'197'720	963'320	45'520
		<i>ECCEDEENZA</i>	<i>ECCEDEENZA</i>	<i>ECCEDEENZA</i>	<i>ECCEDEENZA</i>	<i>ECCEDEENZA</i>

Tabella 16: Liquidità 2024-2028 (in CHF)

6.7 Bilancio

(in CHF)	ANNO 2023		ANNO 2024		ANNO 2025		ANNO 2026		ANNO 2027		ANNO 2028	
ATTIVI												
BENI PATRIMONIALI	17'108'394	38.92%	15'898'177	35.16%	10'768'897	26.21%	10'595'897	25.66%	10'361'497	25.52%	9'443'697	23.33%
BENI AMMINISTRATIVI	26'848'816	61.08%	29'313'137	64.84%	30'314'902	73.79%	30'699'197	74.34%	30'242'308	74.48%	31'032'059	76.67%
TOTALE ATTIVI	43'957'210		45'211'313		41'083'798		41'295'094		40'603'804		40'475'756	
PASSIVI												
CAPITALE DEI TERZI	36'267'542	82.51%	37'521'646	82.99%	33'391'931	81.28%	33'602'226	81.37%	33'042'537	81.38%	33'192'088	82.00%
FONDI	301'709		301'709		301'709		301'709		301'709		301'709	
ECCEDEZZA (+) / DISAVANZI (-) DI BILANCIO	7'387'959		7'387'959		7'390'159		7'391'159		7'259'559		6'981'959	
CAPITALE PROPRIO	7'689'668	17.49%	7'689'668	17.01%	7'691'868	18.72%	7'692'868	18.63%	7'561'268	18.62%	7'283'668	18.00%
TOTALE PASSIVI	43'957'210		45'211'313		41'083'798		41'295'094		40'603'805		40'475'756	
DEBITO PUBBLICO	19'159'148	0	21'623'469	2'464'321	22'623'034	999'565	23'006'329	383'295	22'681'040	- 325'289	23'748'392	1'067'351
EVOLUZIONE DEBITO PUBBLICO			AUMENTO	12.86%	AUMENTO	4.62%	AUMENTO	1.69%	RIDUZIONE	1.41%	AUMENTO	4.71%
DEBITO PUBBLICO PRO-CAPITE			4'119		4'309		4'341		4'279		4'439	
POPOLAZIONE FINANZIARIA	5108		5250		5250		5300		5300		5350	

Tabella 17: bilancio 2023-2028 (in CHF)

In calce a questa tabella troviamo l'evoluzione del debito pubblico che registra una sostanziale stabilità, se consideriamo il pro-capite, attorno ai CHF 4'300.00.

La tendenza del debito pubblico è comunque in crescita anche per quel che riguarda la media Cantonale.

A titolo informativo nel 2022 il debito pubblico pro-capite medio ticinese è di CHF 5'661.00.

Il capitale proprio rimane molto elevato e passa dai CHF 7.6 mio del 2023 ai CHF 7.3 mio del 2028.

6.8 **Conclusione**

Questo Piano finanziario è improntato maggiormente al contenimento di costi sia di gestione corrente che di investimenti.

Riuscire a investire secondo l'autofinanziamento dovrà essere un mantra per il futuro prossimo e a lungo termine.

L'obiettivo è quello di riuscire, grazie alla prudenza nelle cifre, ad abbassare ulteriormente il debito pubblico di anno in anno.

A. Preventivo 2025, secondo la classificazione istituzionale - riassunto

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2024	
	SPESE	PREVENTIVO 2025	RICAVI		SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'841'400.00	13.13 %	408'700.00	3.84 %	2'767'400.00	452'100.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'764'000.00	8.15 %	184'700.00	1.73 %	1'522'200.00	187'000.00
2 EDUCAZIONE	5'242'800.00	24.23 %	1'196'100.00	11.23 %	5'285'900.00	1'299'700.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	493'400.00	2.28 %	90'900.00	0.85 %	576'400.00	40'700.00
4 SALUTE PUBBLICA	222'300.00	1.03 %	300.00	0.00 %	192'300.00	300.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	4'518'200.00	20.88 %	9'800.00	0.09 %	4'427'100.00	9'800.00
6 TRAFFICO	2'640'500.00	12.20 %	623'200.00	5.85 %	2'887'900.00	698'400.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	2'245'800.00	10.38 %	1'898'800.00	17.82 %	2'584'000.00	2'232'500.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	23'700.00	0.11 %	411'300.00	3.86 %	11'200.00	411'300.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'644'900.00	7.60 %	5'829'100.00	54.72 %	1'741'400.00	5'614'000.00
T O T A L I	21'637'000.00	100.00 %	10'652'900.00	100.00 %	21'995'800.00	10'945'800.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						11'050'000.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			10'984'100.00			
TOTALI A PAREGGIO	21'637'000.00		21'637'000.00		21'995'800.00	21'995'800.00

B. Preventivo 2025, secondo la classificazione Istituzionale

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
010	POTERI POLITICI	220'100.00	1.02	100.00	0.00
020	AMMINISTRAZIONE	2'170'400.00	10.03	247'000.00	2.32
030	PRESTAZIONI A PENSIONATI	6'700.00	0.03	0.00	0.00
090	ALTRI COMPITI	444'200.00	2.05	161'600.00	1.52
	TOTALE PER DICASTERO	2'841'400.00		408'700.00	
	<i>Maggior spesa</i>			2'432'700.00	
1	SICUREZZA PUBBLICA				
100	PROTEZIONE GIURIDICA	684'700.00	3.16	182'900.00	1.72
110	POLIZIA	730'000.00	3.37	100.00	0.00
120	GIUSTIZIA	1'400.00	0.01	700.00	0.01
140	POLIZIA DEL FUOCO	228'100.00	1.05	0.00	0.00
150	DIFESA NAZIONALE MILITARE	12'300.00	0.06	0.00	0.00
160	DIFESA NAZIONALE CIVILE	107'500.00	0.50	1'000.00	0.01
	TOTALE PER DICASTERO	1'764'000.00		184'700.00	
	<i>Maggior spesa</i>			1'579'300.00	
2	EDUCAZIONE				
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	1'984'100.00	9.17	463'500.00	4.35
210	SCUOLE PUBBLICHE	3'210'700.00	14.84	725'400.00	6.81
211	SCUOLA FUORI SEDE	48'000.00	0.22	7'200.00	0.07
	TOTALE PER DICASTERO	5'242'800.00		1'196'100.00	
	<i>Maggior spesa</i>			4'046'700.00	
3	CULTURA E TEMPO LIBERO				
300	PROMOZIONE CULTURALE	148'400.00	0.69	90'000.00	0.84
310	MONUMENTI STORICI E ARCHITETTONICI	7'400.00	0.03	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
330	PARCHI PUBBLICI	200'400.00	0.93	0.00	0.00
340	SPORT	84'600.00	0.39	0.00	0.00
350	ALTRE ATTIVITA' PER IL TEMPO LIBERO	52'600.00	0.24	900.00	0.01
	TOTALE PER DICASTERO	493'400.00		90'900.00	
	<i>Maggior spese</i>			<i>402'500.00</i>	
4	SALUTE PUBBLICA				
450	LOTTA PROFILATTICA	8'400.00	0.04	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	31'000.00	0.14	300.00	0.00
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	182'900.00	0.85	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	222'300.00		300.00	
	<i>Maggior spese</i>			<i>222'000.00</i>	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
500	AVS	1'297'200.00	6.00	9'800.00	0.09
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'	118'500.00	0.55	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	1'933'000.00	8.93	0.00	0.00
580	ASSISTENZA	1'167'400.00	5.40	0.00	0.00
590	AIUTO UMANITARIO	2'100.00	0.01	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'518'200.00		9'800.00	
	<i>Maggior spese</i>			<i>4'508'400.00</i>	
6	TRAFFICO				
610	STRADE CANTONALI	21'200.00	0.10	0.00	0.00
620	STRADE COMUNALI	1'910'200.00	8.83	602'200.00	5.65
650	TRAFFICO REGIONALE	709'100.00	3.28	21'000.00	0.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		2'640'500.00		623'200.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>2'017'300.00</i>	
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO				
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE	468'000.00	2.16	468'000.00	4.39
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	487'600.00	2.25	487'600.00	4.58
740	CIMITERI	78'500.00	0.36	12'000.00	0.11
750	ARGINATURE	107'800.00	0.50	0.00	0.00
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	675'200.00	3.12	675'200.00	6.34
770	RIPARI	10'000.00	0.05	0.00	0.00
780	ALTRO PROTEZIONE AMBIENTE	328'200.00	1.52	256'000.00	2.40
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	62'000.00	0.29	0.00	0.00
791	CONCETTI DI SVILUPPO	28'500.00	0.13	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'245'800.00		1'898'800.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>347'000.00</i>	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
800	AGRICOLTURA	3'300.00	0.02	1'000.00	0.01
830	TURISMO	1'700.00	0.01	0.00	0.00
860	ENERGIA	18'700.00	0.09	410'300.00	3.85
TOTALE PER DICASTERO		23'700.00		411'300.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>387'600.00</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
900	IMPOSTE	0.00	0.00	2'830'000.00	26.57
920	PEREQUAZIONE FINANZIARIA	10'000.00	0.05	2'600'000.00	24.41
930	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	40'000.00	0.18	95'500.00	0.90
940	GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI	308'500.00	1.43	126'000.00	1.18

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
990	ALTRO	1'286'400.00	5.95	177'600.00	1.67
TOTALE PER DICASTERO		1'644'900.00		5'829'100.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>4'184'200.00</i>			
TOTALI		21'637'000.00	100.00 %	10'652'900.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				10'984'100.00	
TOTALI A PAREGGIO		21'637'000.00		21'637'000.00	

C. Preventivo 2025, ricapitolazione per genere di conto - riassunto

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3 SPESE	21'637'000.00	21'995'800.00	22'412'950.03
30 Spese per il personale	8'253'400.00	8'300'000.00	8'081'774.33
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'218'400.00	3'359'100.00	4'195'297.64
33 Ammortamenti beni amministrativi	741'100.00	867'300.00	688'775.95
34 Spese finanziarie	321'500.00	292'900.00	354'353.95
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	225'400.00	220'000.00	252'489.16
36 Spese di trasferimento	8'061'400.00	7'996'000.00	7'995'227.05
39 Addebiti interni	815'800.00	960'500.00	845'031.95
4 RICAVI	10'652'900.00	10'945'800.00	22'531'712.17
40 Ricavi fiscali	2'855'500.00	2'636'500.00	14'008'206.19
41 Regalie e concessioni	169'500.00	170'500.00	169'955.05
42 Tasse e retribuzioni	2'224'800.00	2'440'900.00	2'501'515.19
43 Ricavi diversi	134'100.00	125'900.00	201'053.03
44 Ricavi finanziari	278'700.00	276'900.00	320'865.02
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	25'000.00	302'300.00	208'453.12
46 Ricavi da trasferimento	4'149'500.00	4'032'300.00	4'276'632.62
49 Accrediti interni	815'800.00	960'500.00	845'031.95

D. Preventivo 2025, ricapitolazione per genere di conto

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3	100.00	SPESE	21'637'000.00	21'995'800.00	22'412'950.03
30	38.14	Spese per il personale	8'253'400.00	8'300'000.00	8'081'774.33
300	0.79	Autorità e commissioni	170'400.00	179'000.00	162'201.70
3000	0.79	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	170'400.00	179'000.00	162'201.70
301	17.00	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'679'000.00	3'625'900.00	3'432'519.25
3010	17.00	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'679'000.00	3'625'900.00	3'432'519.25
302	12.70	Stipendi dei docenti	2'747'700.00	2'786'100.00	2'868'791.90
3020	12.70	Stipendi dei docenti	2'747'700.00	2'786'100.00	2'868'791.90
304	0.22	Assegni e indennità	47'800.00	46'400.00	35'139.70
3041	0.11	Indennità economia domestica	23'500.00	17'400.00	18'594.10
3049	0.11	Altri assegni e indennità	24'300.00	29'000.00	16'545.60
305	6.80	Contributi del datore di lavoro	1'471'600.00	1'535'200.00	1'470'695.33
3050	2.02	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	437'000.00	433'400.00	402'739.08
3052	3.67	Contributi alla cassa pensione	794'200.00	698'400.00	693'909.40
3053	0.48	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	103'900.00	34'300.00	28'832.95
3054	0.63	Contributi alla cassa per assegni figli	136'500.00	144'500.00	137'981.50
3055	0.00	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	0.00	224'600.00	207'232.40
306	0.40	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	86'200.00	76'700.00	76'185.20
3060	0.40	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	86'200.00	76'700.00	76'185.20
309	0.23	Altre spese per il personale	50'700.00	50'700.00	36'241.25
3090	0.15	Formazione (- continua) del personale	32'000.00	22'500.00	22'020.00
3099	0.09	Altre spese per il personale	18'700.00	28'200.00	14'221.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
31	14.87	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'218'400.00	3'359'100.00	4'195'297.64
310	2.36	Spese per materiale e merci	510'600.00	564'000.00	558'014.72
3100	0.07	Materiale d'ufficio	15'500.00	20'500.00	22'553.10
3101	1.22	Acquisto di materiale d'esercizio e di consumo	263'100.00	311'600.00	291'537.61
3102	0.03	Stampati, pubblicazioni	7'500.00	7'500.00	6'018.85
3103	0.01	Letteratura specializzata, riviste	1'700.00	1'600.00	1'555.00
3104	0.65	Materiale scolastico	140'100.00	140'100.00	140'253.11
3105	0.35	Derrate alimentari	75'000.00	75'000.00	92'614.45
3106	0.04	Materiale medico	7'700.00	7'700.00	3'482.60
311	0.77	Investimenti non attivabili	166'500.00	158'000.00	174'911.51
3110	0.07	Mobili e apparecchi d'ufficio	15'700.00	15'700.00	17'605.65
3111	0.38	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi veicoli	81'300.00	111'300.00	125'336.26
3112	0.08	Abiti, biancheria, tendaggi	17'500.00	17'500.00	13'482.80
3113	0.22	Apparecchiature informatiche	48'500.00	10'000.00	11'766.30
3118	0.02	Investimenti immateriali	3'500.00	3'500.00	6'720.50
312	1.37	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	296'500.00	244'300.00	210'031.42
3120	1.37	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	296'500.00	244'300.00	210'031.42
313	5.41	Prestazioni per servizi e onorari	1'171'500.00	1'176'800.00	1'361'679.20
3130	3.00	Servizi di terzi	649'900.00	594'800.00	616'801.89
3131	0.17	Pianificazione e progettazione di terzi	37'000.00	131'000.00	241'938.00
3132	1.76	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	380'500.00	348'700.00	407'911.32
3133	0.01	Utilizzo di servizi informatici esterni	2'400.00	2'400.00	2'315.55
3134	0.34	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	73'100.00	72'500.00	67'035.90
3137	0.13	Imposte e tasse, IVA forfetaria	28'600.00	27'400.00	25'676.54
314	2.83	Manutenzioni immobili dei BA	613'300.00	767'300.00	871'350.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3141	0.71	Manutenzione strade	154'000.00	144'000.00	132'927.55
3143	0.93	Manutenzione altre opere del genio civile	201'500.00	335'500.00	348'466.10
3144	1.19	Manutenzione edifici	257'800.00	287'800.00	389'956.75
315	0.78	Manutenzione beni mobili e immateriali	168'000.00	170'500.00	153'640.97
3150	0.02	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'300.00	3'300.00	1'314.70
3151	0.61	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	131'100.00	133'600.00	129'242.07
3153	0.16	Manutenzione apparecchi informatici	33'600.00	33'600.00	23'084.20
316	0.57	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	123'100.00	110'500.00	93'435.55
3160	0.13	Locazioni e affitti di immobili	27'500.00	27'300.00	27'416.20
3161	0.44	Affitti e noleggi di beni mobili	95'500.00	83'100.00	66'019.35
3169	0.00	Altre locazioni, affitti e tasse d'utilizzo	100.00	100.00	0.00
317	0.03	Rimborsi spese	7'100.00	7'100.00	3'927.80
3170	0.03	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	7'100.00	7'100.00	3'927.80
318	0.51	Rettifica di valore e perdite su crediti	110'000.00	110'000.00	670'679.82
3181	0.51	Perdite effettive su crediti	110'000.00	110'000.00	670'679.82
319	0.24	Spese d'esercizio diverse	51'800.00	50'600.00	97'626.25
3190	0.02	Risarcimento danni	4'500.00	4'500.00	8'391.44
3199	0.22	Altre spese d'esercizio	47'300.00	46'100.00	89'234.81
33	3.43	Ammortamenti beni amministrativi	741'100.00	867'300.00	688'775.95
330	3.13	Ammortamenti investimenti materiali	677'000.00	808'300.00	661'526.65
3300	3.13	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	677'000.00	808'300.00	661'526.65
332	0.30	Ammortamenti investimenti immateriali	64'100.00	59'000.00	27'249.30
3320	0.30	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	64'100.00	59'000.00	27'249.30
34	1.49	Spese finanziarie	321'500.00	292'900.00	354'353.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
340	1.41	Spese per interessi	304'500.00	275'900.00	352'123.35
3401	1.41	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	304'500.00	275'900.00	352'123.35
349	0.08	Altre spese finanziarie	17'000.00	17'000.00	2'230.60
3499	0.08	Altre spese finanziarie	17'000.00	17'000.00	2'230.60
35	1.04	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	225'400.00	220'000.00	252'489.16
350	1.02	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	220'000.00	220'000.00	250'033.00
3500	1.02	Versamenti a FS del CT	220'000.00	220'000.00	250'033.00
351	0.02	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	5'400.00	0.00	2'456.16
3511	0.02	Versamenti a fondi del CP	5'400.00	0.00	2'456.16
36	37.26	Spese di trasferimento	8'061'400.00	7'996'000.00	7'995'227.05
360	0.34	Quote di ricavo destinate a terzi	73'600.00	72'500.00	75'557.90
3601	0.34	Quote di ricavo a favore del Cantone	73'600.00	72'500.00	75'557.90
361	10.77	Rimborsi a enti pubblici	2'329'500.00	2'202'700.00	2'096'310.30
3611	0.24	Rimborsi al Cantone	52'100.00	52'100.00	50'238.30
3612	9.69	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'097'400.00	2'000'600.00	1'896'400.00
3614	0.83	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	180'000.00	150'000.00	149'672.00
362	0.05	Perequazione finanziaria	10'000.00	10'000.00	9'900.00
3622	0.05	Contributi perequativi ai comuni	10'000.00	10'000.00	9'900.00
363	25.49	Contributi ad enti pubblici e a terzi	5'515'000.00	5'577'500.00	5'562'629.85
3631	12.10	Contributi al Cantone	2'618'500.00	2'853'900.00	2'501'408.86
3632	11.45	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'476'500.00	2'341'500.00	2'702'251.13
3636	1.04	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	224'700.00	189'700.00	215'544.10
3637	0.90	Contributi ad economie private	195'000.00	192'100.00	143'425.76

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3638	0.00	Contributi all'estero	300.00	300.00	0.00
366	0.62	Ammortamenti su contributi per investimenti	133'300.00	133'300.00	250'829.00
3660	0.62	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	133'300.00	133'300.00	119'938.30
3661	0.00	Ammortamenti non pianificati su contributi per investimenti	0.00	0.00	130'890.70
39	3.77	Addebiti interni	815'800.00	960'500.00	845'031.95
390	0.45	Acquisti di materiali e merci	96'900.00	98'700.00	94'100.00
3900	0.45	Acquisti di materiali e merci	96'900.00	98'700.00	94'100.00
391	2.15	Prestazioni per servizi	465'500.00	479'100.00	375'300.00
3910	2.15	Prestazioni per servizi	465'500.00	479'100.00	375'300.00
393	0.20	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
3930	0.20	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
394	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00	35'000.00	35'762.50
3940	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00	35'000.00	35'762.50
395	0.81	Ammortamenti pianificati e non pianificati	175'900.00	305'200.00	297'369.45
3950	0.81	Ammortamenti pianificati e non pianificati	175'900.00	305'200.00	297'369.45

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4	100.00	RICAVI	10'652'900.00	10'945'800.00	22'531'712.17
40	26.80	Ricavi fiscali	2'855'500.00	2'636'500.00	14'008'206.19
400	26.57	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	2'831'000.00	2'140'000.00	11'597'120.49
4000	10.62	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	1'131'000.00	740'000.00	9'813'367.10
4002	12.20	Imposte alla fonte PF	1'300'000.00	1'100'000.00	976'104.54
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	163'000.00
4009	3.75	Altre imposte dirette sulle PF	400'000.00	300'000.00	644'648.85
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	500.00	474'500.00	1'665'325.70
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	500.00	474'500.00	1'665'325.70
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	722'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	722'000.00
403	0.23	Imposte sul possesso e sulla spesa	24'000.00	22'000.00	23'760.00
4033	0.23	Imposta sui cani	24'000.00	22'000.00	23'760.00
41	1.59	Regalie e concessioni	169'500.00	170'500.00	169'955.05
412	1.59	Concessioni	169'500.00	170'500.00	169'955.05
4120	1.59	Concessioni	169'500.00	170'500.00	169'955.05
42	20.88	Tasse e retribuzioni	2'224'800.00	2'440'900.00	2'501'515.19
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	31'250.00
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	31'250.00
421	2.27	Tasse per servizi amministrativi	241'700.00	263'200.00	273'000.55
4210	2.27	Tasse per servizi amministrativi	241'700.00	263'200.00	273'000.55
423	0.00	Tasse scolastiche e per corsi	0.00	0.00	535.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4230	0.00	Tasse scolastiche	0.00	0.00	535.00
424	15.19	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'617'700.00	1'692'700.00	1'647'119.04
4240	15.19	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'617'700.00	1'692'700.00	1'647'119.04
425	0.76	Ricavi da vendite	81'200.00	61'200.00	45'117.66
4250	0.76	Vendite	81'200.00	61'200.00	45'117.66
426	2.66	Rimborsi	283'300.00	422'900.00	501'592.94
4260	2.66	Rimborsi e partecipazioni di terzi	283'300.00	422'900.00	501'592.94
427	0.01	Multe	700.00	700.00	2'900.00
4270	0.01	Multe	700.00	700.00	2'900.00
429	0.00	Diversi ricavi e tasse	200.00	200.00	0.00
4290	0.00	Diversi ricavi e tasse	200.00	200.00	0.00
43	1.26	Ricavi diversi	134'100.00	125'900.00	201'053.03
430	0.05	Ricavi d'esercizio diversi	5'100.00	5'100.00	32'282.13
4309	0.05	Altri ricavi d'esercizio	5'100.00	5'100.00	32'282.13
431	0.37	Attivazione di prestazioni proprie	39'000.00	80'800.00	158'150.00
4310	0.37	Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni materiali	39'000.00	80'800.00	158'150.00
439	0.84	Altri ricavi	90'000.00	40'000.00	10'620.90
4390	0.84	Altri ricavi	90'000.00	40'000.00	10'620.90
44	2.62	Ricavi finanziari	278'700.00	276'900.00	320'865.02
440	0.83	Interessi attivi	88'000.00	94'000.00	112'421.82
4401	0.77	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	82'000.00	82'000.00	75'640.78
4402	0.06	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	6'000.00	12'000.00	36'781.04
447	1.79	Redditi immobiliari dei BA	190'700.00	182'900.00	208'443.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4470	0.86	Affitti e pigioni da immobili dei BA	92'000.00	89'400.00	99'816.00
4471	0.02	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	2'000.00	2'000.00	2'861.75
4472	0.91	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	96'700.00	91'500.00	105'765.45
45	0.23	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	25'000.00	302'300.00	208'453.12
450	0.23	Prelievi da FS del capitale di terzi	25'000.00	110'000.00	106'315.00
4500	0.23	Prelievi da FS del CT	25'000.00	110'000.00	106'315.00
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	192'300.00	102'138.12
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	192'300.00	102'138.12
46	38.95	Ricavi da trasferimento	4'149'500.00	4'032'300.00	4'276'632.62
460	1.89	Quote di ricavo da terzi	201'700.00	221'700.00	227'798.79
4601	0.38	Quote di ricavo dal Cantone	40'000.00	60'000.00	66'081.79
4602	1.52	Quote di ricavo da Comuni, Consorzi e altri enti locali	161'700.00	161'700.00	161'717.00
461	1.33	Rimborsi da enti pubblici	141'800.00	147'400.00	162'598.88
4611	0.45	Rimborsi dal Cantone	47'700.00	47'700.00	49'466.75
4612	0.88	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	94'100.00	99'700.00	113'132.13
462	24.41	Perequazione finanziaria	2'600'000.00	2'430'000.00	2'628'285.00
4622	24.41	Contributi perequativi dai comuni	2'600'000.00	2'430'000.00	2'628'285.00
463	11.28	Contributi da enti pubblici e da terzi	1'202'000.00	1'231'200.00	1'254'243.20
4631	11.28	Contributi dal Cantone	1'202'000.00	1'231'200.00	1'254'243.20
469	0.04	Altri ricavi da trasferimento	4'000.00	2'000.00	3'706.75
4699	0.04	Ridistribuzioni	4'000.00	2'000.00	3'706.75
49	7.66	Accrediti interni	815'800.00	960'500.00	845'031.95
490	0.91	Acquisti di materiali e merci	96'900.00	98'700.00	94'100.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4900	0.91	Acquisti di materiali e merci	96'900.00	98'700.00	94'100.00
491	4.37	Servizi	465'500.00	479'100.00	375'300.00
4910	4.37	Servizi	465'500.00	479'100.00	375'300.00
493	0.40	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
4930	0.40	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
494	0.33	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00	35'000.00	35'762.50
4940	0.33	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00	35'000.00	35'762.50
495	1.65	Ammortamenti pianificati e non pianificati	175'900.00	305'200.00	297'369.45
4950	1.65	Ammortamenti pianificati e non pianificati	175'900.00	305'200.00	297'369.45

E. Preventivo 2025, Conto Economico – dettaglio

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
010	POTERI POLITICI				
3	SPESE				
3000.001	Onorari municipali	144'600.00		144'600.00	139'821.70
3000.002	Indennità ai membri del Consiglio comunale	16'800.00		25'400.00	17'120.00
3000.011	Indennità ai membri delle commissioni	4'000.00		4'000.00	3'600.00
3000.021	Indennità a uffici elettorali	5'000.00		5'000.00	1'660.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	6'300.00		6'400.00	6'966.35
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	100.00
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	2'000.00		2'200.00	2'384.45
3100.004	Acquisto materiale d'ufficio elezioni/votazioni	0.00		5'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	8'800.00		10'200.00	10'991.40
3130.009	Spese di rappresentanza	27'000.00		27'000.00	30'033.25
3199.001	Diverse spese	1'500.00		2'300.00	445.15
3900.002	Materiale amministrativo	4'000.00		4'000.00	4'000.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		100.00	100.00	0.00
	Totale RICAVI		100.00	100.00	0.00
	Totale SPESE	220'100.00		236'200.00	217'122.30
	SALDO		220'000.00	236'100.00	217'122.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	1'323'700.00		1'347'700.00	1'330'623.40
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	0.00		0.00	1'039.50
3041.001	Indennità economia domestica	9'500.00		7'600.00	8'594.65
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	87'100.00		88'200.00	83'751.83
3052.001	Cassa pensioni	180'000.00		159'200.00	148'594.60
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	21'300.00		9'100.00	6'902.94
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	27'200.00		29'700.00	27'482.55
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		61'000.00	60'275.80
3060.001	Pensionamento anticipato	18'000.00		16'000.00	15'000.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	20'000.00		15'500.00	12'460.00
3099.001	Altre spese per il personale	18'000.00		17'500.00	11'772.10
3100.001	Materiale d'ufficio	15'000.00		15'000.00	22'053.10
3101.003	Carburante veicoli	800.00		800.00	548.60
3102.001	Stampati, pubblicazioni	6'000.00		6'000.00	4'502.70
3103.001	Letteratura specializzata, riviste	1'500.00		1'400.00	1'515.00
3106.001	Materiale medico e medicinali	500.00		500.00	40.70
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	5'000.00		5'000.00	9'833.45
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	500.00		500.00	0.00
3113.001	Apparecchiature informatiche	35'000.00		8'000.00	10'726.25
3118.001	Acquisto e sviluppo programmi informatici	3'000.00		3'000.00	6'720.50
3130.001	Spese postali	75'000.00		60'000.00	83'070.73
3130.002	Spese telefoniche	18'500.00		16'000.00	17'207.70
3130.003	Spese conto corrente postale	0.00		0.00	11'990.58
3130.004	Spese esecutive	60'000.00		60'000.00	61'305.05
3130.006	Tasse TV e radio	100.00		100.00	0.00
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	4'500.00		4'500.00	4'038.47
3132.001	Consulenze specialistiche	125'500.00		140'600.00	132'729.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3132.003	Revisione dei conti	8'500.00		8'500.00	9'861.60
3133.001	Hosting programmi UTC	2'400.00		2'400.00	2'315.55
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'000.00		1'000.00	952.15
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	500.00		500.00	458.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3151.001	Manutenzione veicoli	1'000.00		1'000.00	910.95
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	25'000.00		25'000.00	16'474.95
3161.001	Noleggio fotocopiatrice	1'200.00		1'200.00	1'200.00
3161.002	Abbonamento/affitto internet	1'200.00		1'200.00	1'353.10
3161.003	Abbonamento programma Archiflow	5'400.00		4'500.00	5'400.00
3161.005	Server e rete	12'500.00		10'000.00	9'000.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	3'000.00		3'000.00	2'044.65
3170.001	Trasferite del personale	1'000.00		1'000.00	1'073.60
3170.002	Rimborso spese per pasti	500.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	2'800.00		1'500.00	5'037.91
3199.002	Tasse di giustizia e ripetibili	1'000.00		1'000.00	0.00
3499.002	Spese conto corrente postale	13'000.00		13'000.00	0.00
3601.003	Quota di ricavo al Cantone per licenze edilizie	30'000.00		30'000.00	33'374.70
3631.001	Contributo al Cantone per Progetto Ticino 2020	4'200.00		4'200.00	1'957.00
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		60'000.00	80'000.00	54'627.00
4210.002	Tasse licenze edilizie comunali		70'000.00	70'000.00	101'790.80
4210.006	Tasse per licenze abitabilità		6'100.00	6'100.00	7'024.00
4250.003	Vendita libri		200.00	200.00	220.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		5'000.00	15'000.00	5'466.75
4260.002	Rimborso spese postali		6'500.00	6'500.00	7'065.00
4260.003	Rimborso spese esecutive		60'000.00	60'000.00	60'291.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE				
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso fotocopie		0.00	0.00	26.50
4260.010	Rimborsi diversi		3'000.00	3'000.00	2'634.95
4310.001	Attivazione di prest. proprie per investimenti		4'200.00	12'200.00	86'700.00
4390.004	Lasciti non vincolati		0.00	0.00	10'620.90
4612.104	Rimborso prest. amministrative a Consorzi		15'000.00	15'000.00	15'750.00
4900.002	Recupero interno per materiale amministrativo		17'000.00	17'000.00	17'000.00
	Totale RICAVI		247'000.00	285'000.00	369'216.95
	Totale SPESE	2'170'400.00		2'182'900.00	2'164'193.61
	SALDO		1'923'400.00	1'897'900.00	1'794'976.66

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
030	PRESTAZIONI A PENSIONATI				
3	SPESE				
3060.002	Rincaro pensioni CPC	6'700.00		6'700.00	6'685.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'700.00		6'700.00	6'685.20
	SALDO		6'700.00	6'700.00	6'685.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
090	ALTRI COMPITI				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	148'500.00		106'900.00	79'200.70
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	9'400.00		4'100.00	14'644.95
3041.001	Indennità economia domestica	1'900.00		1'900.00	1'892.40
3049.001	Indennità di picchetto	5'300.00		0.00	0.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	10'600.00		7'500.00	5'119.70
3052.001	Cassa pensioni	14'900.00		10'200.00	7'790.90
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	3'500.00		1'000.00	999.75
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	3'400.00		2'600.00	1'752.35
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		4'900.00	3'959.25
3060.001	Pensionamento anticipato	1'500.00		1'000.00	1'000.00
3101.001	Materiale di pulizia	48'100.00		48'100.00	48'751.11
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	4'000.00		1'500.00	7'295.11
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	600.00		600.00	613.85
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'000.00		3'000.00	3'000.61
3101.021	Addoppi natalizi	10'000.00		10'000.00	9'020.70
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	1'000.00		1'000.00	1'061.90
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	8'000.00		8'000.00	7'955.19
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	2'000.00		2'000.00	1'035.00
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	173.50
3120.001	Consumo energia elettrica	50'000.00		36'000.00	31'491.95
3120.002	Consumo acqua	6'500.00		6'000.00	6'621.25
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	5'000.00		5'000.00	8'349.60
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	2'000.00		5'000.00	40.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'900.00		1'900.00	1'915.05
3134.002	Assicurazione RC del Comune	19'700.00		19'700.00	19'756.70
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	4'600.00		4'600.00	4'577.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
090	ALTRI COMPITI				
3	SPESE				
3134.004	Assicurazione opere d'arte e sculture	200.00		200.00	141.80
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	1'000.00		1'000.00	962.00
3144.001	Manutenzione edifici	60'000.00		25'000.00	82'298.18
3144.003	Abbonamenti di servizio	6'000.00		6'000.00	5'924.70
3144.005	Pulizia vetri e tapparelle	6'400.00		6'400.00	4'846.50
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	619.25
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	0.00		4'000.00	10'520.60
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	500.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	700.00		2'000.00	953.60
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		0.00	0.00	697.10
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	5'348.85
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		63'000.00	68'400.00	69'840.00
4471.001	Rimborsi per spese accessorie		2'000.00	2'000.00	2'861.75
4472.001	Ricavi da locazione di spazi/cucine da manifestaz.		55'000.00	55'000.00	52'510.00
4500.501	Prelievi dal fondo FER		0.00	0.00	16'315.00
4900.003	Recupero interno per materiale di pulizia		41'600.00	41'600.00	41'600.00
	Totale RICAVI		161'600.00	167'000.00	189'172.70
	Totale SPESE	444'200.00		341'600.00	375'785.75
	SALDO		282'600.00	174'600.00	186'613.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
100	PROTEZIONE GIURIDICA				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	337'600.00		291'300.00	236'427.65
3010.051	Prestazioni di curatori/tutori	100'000.00		100'000.00	74'538.25
3041.001	Indennità economia domestica	1'000.00		0.00	0.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	28'900.00		24'300.00	18'276.70
3052.001	Cassa pensioni	43'000.00		31'600.00	29'689.85
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	5'000.00		1'400.00	692.66
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	9'100.00		8'100.00	6'294.75
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		13'200.00	11'571.90
3060.001	Pensionamento anticipato	4'500.00		3'000.00	3'000.00
3130.002	Spese telefoniche	300.00		300.00	271.40
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	0.00		0.00	200.00
3132.001	Consulenze specialistiche	2'000.00		2'000.00	0.00
3132.004	Onorari per aggiornamento misurazione catastale	62'500.00		62'500.00	63'305.42
3132.005	Quota parte comunale misurazioni catastali	7'000.00		7'000.00	703.90
3170.001	Trasferite del personale	4'000.00		4'000.00	2'045.40
3170.002	Rimborso spese per pasti	200.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	6'000.00		6'000.00	4'288.00
3601.005	Quota di ricavo al Cantone per tasse d'affissione	600.00		600.00	0.00
3612.101	Contributo a Comune di Bellinzona - ARP15	67'000.00		60'000.00	54'236.50
3900.002	Materiale amministrativo	6'000.00		6'000.00	6'000.00
4	RICAVI				
4120.001	Tasse affissioni		3'500.00	3'500.00	3'793.05
4120.003	Tassa occupazione area pubblica		11'000.00	12'000.00	11'250.00
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		11'000.00	12'500.00	11'279.25
4210.003	Tasse di naturalizzazioni		4'100.00	4'100.00	1'830.00
4210.004	Tasse tenuta a giorno catasto		55'000.00	55'000.00	61'688.95
4210.008	Tasse per concessione posa insegne		1'000.00	1'000.00	1'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
100	PROTEZIONE GIURIDICA				
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		1'000.00	1'000.00	8'621.95
4260.051	Rimborso da pupilli per prestazioni di curatori		60'000.00	60'000.00	46'538.90
4270.001	Diverse multe		500.00	500.00	2'450.00
4611.003	Rimborso da Cantone per naturalizzazioni agevolate		900.00	900.00	800.00
4612.106	Rimborso da Comuni per stipendi personale		27'400.00	27'200.00	26'664.30
4631.001	Contributo dal Cantone per agg. misuraz. catast.		7'500.00	7'500.00	1'770.40
	Totale RICAVI		182'900.00	185'200.00	177'686.80
	Totale SPESE	684'700.00		621'500.00	511'542.38
	SALDO		501'800.00	436'300.00	333'855.58

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
110	POLIZIA				
3	SPESE				
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	0.00		0.00	54.50
3199.001	Diverse spese	200.00		200.00	0.00
3612.102	Contributo a Comune di Bellinzona - POLCOM	729'800.00		630'000.00	626'356.50
4	RICAVI				
4270.001	Diverse multe		100.00	100.00	200.00
	Totale RICAVI		100.00	100.00	200.00
	Totale SPESE	730'000.00		630'200.00	626'411.00
	SALDO		729'900.00	630'100.00	626'211.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
120	GIUSTIZIA				
3	SPESE				
3130.013	Spese per la Giudicatura di pace	1'400.00		1'400.00	1'400.00
4	RICAVI				
4612.103	Rimborso da Comuni per Giudicatura di pace		700.00	700.00	700.00
	<i>Totale RICAVI</i>		<i>700.00</i>	<i>700.00</i>	<i>700.00</i>
	<i>Totale SPESE</i>	<i>1'400.00</i>		<i>1'400.00</i>	<i>1'400.00</i>
	SALDO		700.00	700.00	700.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
140	POLIZIA DEL FUOCO				
3	SPESE				
3101.017	Materiale di consumo per manutenzione idranti	500.00		500.00	0.00
3151.002	Manutenzione idranti	3'500.00		3'500.00	2'058.50
3612.104	Contributo a Comune di Bellinzona - corpo pompieri	202'100.00		135'000.00	164'491.10
3612.105	Contributo a Comune di Bellinzona - pompieri montagna	9'500.00		9'500.00	9'416.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	1'000.00		1'000.00	900.00
3910.001	Personale UTC	11'500.00		11'800.00	10'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	228'100.00		161'300.00	187'365.60
	SALDO		228'100.00	161'300.00	187'365.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
150	DIFESA NAZIONALE MILITARE				
3	SPESE				
3612.107	Contributo a Comuni di Riviera e Biasca- stand di tiro	12'300.00		5'300.00	12'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	12'300.00		5'300.00	12'500.00
	SALDO		12'300.00	5'300.00	12'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
160	DIFESA NAZIONALE CIVILE				
3	SPESE				
3120.001	Consumo energia elettrica	1'100.00		1'100.00	973.35
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	600.00		600.00	511.20
3144.001	Manutenzione edifici	800.00		800.00	1'500.00
3199.001	Diverse spese	0.00		0.00	920.00
3612.120	Contributo al Consorzio PCi Bellinzonese	105'000.00		100'000.00	99'545.45
4	RICAVI				
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	1'000.00
	Totale SPESE	107'500.00		102'500.00	103'450.00
	SALDO		106'500.00	101'500.00	102'450.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	413'500.00		400'300.00	402'642.60
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	15'100.00		15'000.00	51'953.90
3020.001	Retribuzione a docenti nominati e incaricati	894'900.00		917'900.00	796'383.65
3020.002	Retribuzione a supplenti docenti	30'000.00		30'000.00	99'719.70
3041.001	Indennità economia domestica	2'700.00		1'400.00	1'672.65
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	90'500.00		91'400.00	86'657.45
3052.001	Cassa pensioni	32'400.00		28'000.00	34'596.75
3052.002	Cassa pensioni docenti	130'100.00		116'400.00	109'681.05
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	7'800.00		3'200.00	2'752.67
3053.002	Premi all'assicurazione infortuni docenti	12'200.00		2'000.00	1'876.80
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	28'300.00		30'500.00	30'195.60
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		43'300.00	38'589.92
3060.001	Pensionamento anticipato	16'000.00		14'500.00	14'500.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	2'000.00		3'000.00	2'940.00
3099.001	Altre spese per il personale	200.00		200.00	82.40
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'500.00		2'500.00	2'496.44
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	500.00		500.00	446.10
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'500.00		2'500.00	2'848.53
3102.001	Stampati, pubblicazioni	500.00		500.00	299.65
3104.001	Materiale scolastico e didattico	31'500.00		31'500.00	31'578.99
3104.002	Materiale per biblioteca scolastica	3'500.00		3'500.00	3'498.30
3105.001	Derrate alimentari	75'000.00		75'000.00	92'614.45
3106.001	Materiale medico e medicinali	4'200.00		4'200.00	2'106.15
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	4'500.00		4'500.00	3'039.25
3111.001	Acquisto attrezzature e macchinari	3'000.00		3'000.00	2'054.97
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	4'000.00		4'000.00	5'076.75
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	527.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3113.001	Apparecchiature informatiche	12'000.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	24'000.00		14'900.00	13'068.00
3120.002	Consumo acqua	7'000.00		7'000.00	6'941.45
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	10'000.00		10'000.00	5'980.05
3130.001	Spese postali	100.00		100.00	0.00
3130.002	Spese telefoniche	800.00		800.00	910.90
3130.010	Spese per attività culturali e gite di studio	7'500.00		7'000.00	6'992.80
3130.012	Prestazioni di lavanderia	4'600.00		4'600.00	3'223.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	500.00		500.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	5'000.00		5'000.00	0.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'500.00		1'500.00	1'439.05
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	5'000.00		4'400.00	4'808.00
3144.001	Manutenzione edifici	45'000.00		50'000.00	66'348.76
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	5'000.00		5'000.00	2'520.20
3144.003	Abbonamenti di servizio	14'000.00		4'000.00	3'835.80
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	300.00		300.00	140.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	500.00		500.00	390.30
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	600.00		600.00	960.45
3161.005	Server e rete	3'900.00		3'900.00	4'200.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	4'800.00		4'800.00	547.05
3170.001	Trasferte del personale	200.00		200.00	298.80
3190.000	Franchigie assicurative	0.00		0.00	1'401.85
3199.001	Diverse spese	1'500.00		1'500.00	3'030.35
3612.130	Contributo spese allievi fuori Comune	2'400.00		1'800.00	1'800.00
3900.002	Materiale amministrativo	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3900.003	Materiale di pulizia	16'000.00		16'000.00	16'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
4	RICAVI				
4230.001	Tasse famiglie mat. scolastico per non domiciliati		0.00	0.00	535.00
4240.010	Tasse di refezione scuola infanzia		90'000.00	90'000.00	83'268.50
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		5'000.00	50'000.00	88'170.10
4260.010	Rimborsi diversi		500.00	0.00	450.00
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		10'000.00	2'000.00	2'000.00
4612.101	Rimborso da Comuni per allievi non domiciliati		13'000.00	11'800.00	8'669.73
4631.101	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		345'000.00	358'000.00	339'167.20
	Totale RICAVI		463'500.00	511'800.00	522'260.53
	Totale SPESE	1'984'100.00		1'978'200.00	1'969'169.38
	SALDO		1'520'600.00	1'466'400.00	1'446'908.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	337'000.00		342'600.00	300'532.10
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	10'000.00		10'000.00	12'520.40
3020.001	Retribuzione a docenti nominati e incaricati	1'757'800.00		1'773'200.00	1'859'469.25
3020.002	Retribuzione a supplenti docenti	50'000.00		50'000.00	97'250.55
3020.003	Retribuzione a catechisti	15'000.00		15'000.00	15'968.75
3041.001	Indennità economia domestica	800.00		800.00	757.20
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	146'000.00		145'900.00	141'819.25
3052.001	Cassa pensioni	28'300.00		27'500.00	30'220.80
3052.002	Cassa pensioni docenti	251'500.00		221'300.00	237'074.75
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	7'100.00		3'000.00	2'361.63
3053.002	Premi all'assicurazione infortuni docenti	23'900.00		3'800.00	3'767.70
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	45'500.00		48'200.00	49'284.50
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		58'000.00	54'188.93
3060.001	Pensionamento anticipato	28'000.00		25'000.00	26'500.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3099.001	Altre spese per il personale	0.00		10'000.00	2'246.75
3101.003	Carburante veicoli	0.00		1'000.00	1'363.60
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	6'000.00		6'000.00	11'859.65
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	1'000.00		1'000.00	980.05
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'000.00		2'000.00	2'004.00
3102.001	Stampati, pubblicazioni	500.00		500.00	1'216.50
3103.001	Letteratura specializzata, riviste	200.00		200.00	40.00
3104.001	Materiale scolastico e didattico	101'100.00		101'100.00	101'146.17
3104.002	Materiale per biblioteca scolastica	4'000.00		4'000.00	4'029.65
3106.001	Materiale medico e medicinali	2'000.00		2'000.00	1'055.80
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	4'000.00		4'000.00	3'234.85
3111.001	Acquisto attrezzature e macchinari	500.00		500.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3111.002	Acquisto attrezzatura per palestre	5'000.00		5'000.00	3'801.80
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	4'000.00		4'000.00	38'720.40
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'500.00		1'500.00	0.00
3113.001	Apparecchiature informatiche	1'500.00		1'500.00	1'040.05
3118.001	Acquisto e sviluppo programmi informatici	500.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	40'000.00		27'500.00	22'054.80
3120.002	Consumo acqua	13'000.00		13'000.00	11'819.05
3120.003	Consumo gas	500.00		1'000.00	0.00
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	30'000.00		30'000.00	23'652.85
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.002	Spese telefoniche	1'300.00		1'300.00	1'311.90
3130.010	Spese per attività culturali e gite di studio	16'500.00		15'000.00	16'157.90
3130.012	Prestazioni di lavanderia	4'600.00		4'600.00	3'223.15
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	400.00		400.00	250.00
3130.017	Trasporti allievi	110'000.00		99'000.00	112'166.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	500.00		74'500.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	5'000.00		5'000.00	2'264.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'500.00		1'500.00	1'439.05
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	7'000.00		7'000.00	6'988.40
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	500.00		300.00	525.50
3144.001	Manutenzione edifici	45'000.00		50'000.00	130'168.51
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	8'000.00		8'000.00	7'280.50
3144.003	Abbonamenti di servizio	11'500.00		11'500.00	11'369.45
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	555.45
3151.001	Manutenzione veicoli	1'500.00		1'500.00	879.85
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	0.00		2'500.00	7'543.15
3151.007	Manutenzione attrezzature palestra	5'000.00		5'000.00	5'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	8'000.00		8'000.00	5'648.80
3161.005	Server e rete	7'000.00		7'000.00	5'400.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	20'000.00		11'000.00	1'369.20
3170.001	Trasferte del personale	400.00		400.00	384.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	100.00		100.00	0.00
3190.000	Franchigie assicurative	1'500.00		1'500.00	5'989.59
3199.001	Diverse spese	5'000.00		3'000.00	13'913.30
3612.130	Contributo spese allievi fuori Comune	600.00		1'200.00	4'800.00
3631.006	Contributo per attività speciali scuole medie	10'500.00		9'700.00	10'630.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	100.00		100.00	500.00
3900.002	Materiale amministrativo	500.00		500.00	500.00
3900.003	Materiale di pulizia	16'000.00		16'000.00	16'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		10'000.00	50'000.00	85'079.95
4260.010	Rimborsi diversi		1'500.00	0.00	19'455.86
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		12'000.00	12'000.00	12'000.00
4472.002	Ricavi da locazione di aule e palestre		15'200.00	10'000.00	10'455.45
4611.002	Rimborso da Cantone per trasporti SM		29'000.00	29'000.00	29'136.00
4612.101	Rimborso da Comuni per allievi non domiciliati		32'700.00	39'700.00	40'371.40
4612.102	Rimborso da Comuni per stipendi docenti		0.00	0.00	14'767.00
4631.101	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		625'000.00	645'000.00	693'657.60
	Totale RICAVI		725'400.00	785'700.00	904'923.26
	Totale SPESE	3'210'700.00		3'290'700.00	3'437'739.48
	SALDO		2'485'300.00	2'505'000.00	2'532'816.22

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA FUORI SEDE				
3	SPESE				
3130.017	Trasporti allievi	6'000.00		2'500.00	2'540.20
3130.018	Vitto e alloggio SFS	30'500.00		11'000.00	25'748.70
3130.019	Spese attività	11'500.00		3'500.00	240.00
4	RICAVI				
4260.090	Partecipazione fam. frequenza scuola fuori sede		3'600.00	2'200.00	5'018.00
4631.102	Contributo dal Cantone Gioventù e Sport (G+S)		3'600.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		7'200.00	2'200.00	5'018.00
	Totale SPESE	48'000.00		17'000.00	28'528.90
	SALDO		40'800.00	14'800.00	23'510.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
3	SPESE				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	500.00		500.00	488.75
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	100.00		100.00	31.75
3052.001	Cassa pensioni	0.00		0.00	11.40
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	4.65
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	100.00		100.00	10.90
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		100.00	23.95
3100.002	Materiale per biblioteca comunale	500.00		500.00	500.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	0.00		0.00	103.80
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	0.00		0.00	31.85
3120.001	Consumo energia elettrica	2'000.00		1'500.00	1'114.25
3120.002	Consumo acqua	400.00		400.00	540.65
3130.002	Spese telefoniche	1'100.00		1'100.00	1'339.60
3130.021	Spese per manifestazioni culturali	20'000.00		20'000.00	21'202.26
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	200.00		200.00	140.70
3144.001	Manutenzione edifici	1'000.00		1'000.00	1'725.00
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	500.00		500.00	140.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	100.00		100.00	0.00
3161.005	Server e rete	200.00		200.00	0.00
3161.011	Noleggio libri a fondazione	600.00		600.00	600.00
3199.001	Diverse spese	0.00		0.00	711.40
3636.001	Contributo a diverse associazioni	33'100.00		6'700.00	28'200.00
3636.051	Concessione sale a scopi culturali	30'000.00		30'000.00	24'835.00
3636.052	Attività Mulino Erbetta	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	2'800.00		3'000.00	2'600.00
3900.002	Materiale amministrativo	500.00		500.00	500.00
3900.003	Materiale di pulizia	100.00		100.00	100.00
3910.001	Personale UTC	34'500.00		35'500.00	31'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
4	RICAVI				
4390.001	Prelevamenti da accantonamento attività culturali		90'000.00	40'000.00	0.00
	Totale RICAVI		90'000.00	40'000.00	0.00
	Totale SPESE	148'400.00		122'800.00	136'455.91
	SALDO		58'400.00	82'800.00	136'455.91

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
310	MONUMENTI STORICI E ARCHITETTONICI				
3	SPESE				
3120.001	Consumo energia elettrica	200.00		200.00	149.50
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	0.00
3144.001	Manutenzione edifici	200.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	200.00		200.00	52.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	6'700.00		100.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	7'400.00		800.00	201.50
	SALDO		7'400.00	800.00	201.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
330	PARCHI PUBBLICI				
3	SPESE				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	3'400.00		3'400.00	3'375.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	300.00		300.00	221.25
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	200.00		100.00	34.20
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	200.00		200.00	75.75
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		200.00	180.10
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	7'000.00		7'000.00	7'006.25
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	500.00		500.00	451.35
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'500.00		2'500.00	3'333.60
3111.001	Acquisto attrezzature e macchinari	3'000.00		3'000.00	2'839.80
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	12'000.00		42'000.00	14'030.00
3120.001	Consumo energia elettrica	1'300.00		1'300.00	785.40
3120.002	Consumo acqua	1'200.00		1'200.00	467.20
3130.005	Sorveglianza territoriale	6'000.00		6'000.00	5'568.35
3130.030	Indennità per apertura e pulizia servizi	2'600.00		2'600.00	2'600.00
3132.001	Consulenze specialistiche	0.00		0.00	3'834.10
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	56.30
3143.020	Manutenzione giardini e parchi	10'000.00		10'000.00	10'466.95
3144.001	Manutenzione edifici	5'000.00		70'000.00	8'881.90
3144.003	Abbonamenti di servizio	2'700.00		2'700.00	2'692.50
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	1'000.00		12'000.00	0.00
3160.003	Locazione terreni per il verde urbano	100.00		100.00	100.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	4'000.00		4'000.00	2'453.75
3199.001	Diverse spese	4'000.00		4'000.00	4'230.20
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	9'400.00		9'900.00	8'700.00
3900.003	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3910.001	Personale UTC	114'900.00		118'300.00	105'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	8'000.00		8'000.00	8'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
330	PARCHI PUBBLICI				
4	RICAVI				
4470.002	Affitti e pigioni da terreni dei BA		0.00	0.00	3'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	3'000.00
	Totale SPESE	200'400.00		310'400.00	196'383.95
	SALDO		200'400.00	310'400.00	193'383.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
340	SPORT				
3	SPESE				
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'000.00		2'000.00	1'025.55
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	500.00		500.00	468.15
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'000.00		3'000.00	2'836.20
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	1'000.00		1'000.00	21'377.15
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	3'000.00		3'000.00	3'211.10
3120.001	Consumo energia elettrica	10'000.00		10'000.00	8'371.05
3120.002	Consumo acqua	6'000.00		6'000.00	4'053.95
3132.001	Consulenze specialistiche	0.00		0.00	1'000.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	700.00		700.00	222.80
3143.011	Manutenzione campo di calcio	22'000.00		22'000.00	33'222.35
3143.012	Manutenzione campo di tennis	2'000.00		2'000.00	25'700.00
3144.001	Manutenzione edifici	8'000.00		8'000.00	21'988.55
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	2'000.00		2'000.00	670.00
3169.001	Altre locazioni, affitti e tasse d'esercizio	100.00		100.00	0.00
3199.001	Diverse spese	1'000.00		1'000.00	1'390.09
3636.002	Contributo ad associazioni sportive comunali	14'000.00		14'000.00	14'000.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	500.00		500.00	500.00
3900.003	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3910.001	Personale UTC	5'800.00		6'000.00	5'300.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	2'000.00		2'000.00	2'000.00
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	2'800.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	2'800.00
	Totale SPESE	84'600.00		84'800.00	148'336.94
	SALDO		84'600.00	84'800.00	145'536.94

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
350	ALTRE ATTIVITA' PER IL TEMPO LIBERO				
3	SPESE				
3130.020	Trasporto concittadini ai centri commerciali	0.00		5'000.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	10'000.00		10'000.00	10'250.00
3637.041	Facilitazioni ai cittadini Arbedo-Castione (AMB)	42'600.00		42'600.00	42'600.00
4	RICAVI				
4631.002	Contributo dal Cantone per sostegno alla cultura		900.00	700.00	865.00
	Totale RICAVI		900.00	700.00	865.00
	Totale SPESE	52'600.00		57'600.00	52'850.00
	SALDO		51'700.00	56'900.00	51'985.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
450	LOTTA PROFILATTICA				
3	SPESE				
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'300.00		1'300.00	1'000.00
3636.003	Contributo ad Antenna Icaro	5'200.00		5'200.00	5'050.00
3636.004	Contributo al Disp. per le malattie polmonari e tuber.	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3636.015	Contributo alla Societa ticinese contro alcoolismo	400.00		400.00	400.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	8'400.00		8'400.00	7'950.00
	SALDO		8'400.00	8'400.00	7'950.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO				
3	SPESE				
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico	2'000.00		2'000.00	1'823.00
3611.002	Rimborso al Cantone per servizio dentario	28'000.00		28'000.00	26'411.70
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		300.00	300.00	93.00
	Totale RICAVI		300.00	300.00	93.00
	Totale SPESE	31'000.00		31'000.00	29'234.70
	SALDO		30'700.00	30'700.00	29'141.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE				
3	SPESE				
3161.006	Noleggio defibrillatore	900.00		900.00	1'050.00
3614.001	Contributo alla Croce verde Bellinzona	180'000.00		150'000.00	149'672.00
3637.009	Contributo alle cure odontoiatriche	2'000.00		2'000.00	970.70
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	182'900.00		152'900.00	151'692.70
	SALDO		182'900.00	152'900.00	151'692.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
500	AVS				
3	SPESE				
3631.002	Contributo al Cantone per AM-PC-AVS-AI	1'297'200.00		1'281'300.00	1'256'253.30
4	RICAVI				
4611.001	Rimborso da Cantone per agenzia comunale AVS		9'800.00	9'800.00	9'731.40
	Totale RICAVI		9'800.00	9'800.00	9'731.40
	Totale SPESE	1'297'200.00		1'281'300.00	1'256'253.30
	SALDO		1'287'400.00	1'271'500.00	1'246'521.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'				
3	SPESE				
3631.003	Contributo al Cantone per Provvedimenti prot. Lfam	52'500.00		52'500.00	51'482.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'000.00		1'000.00	1'067.00
3636.021	Contributo ad Associazione private Lfam	52'500.00		52'500.00	51'500.00
3637.002	Contributo per materiale di studio	5'000.00		5'000.00	0.00
3637.004	Contributo a partecipanti colonie	7'500.00		7'500.00	4'890.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	118'500.00		118'500.00	108'939.00
	SALDO		118'500.00	118'500.00	108'939.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
570	CASE PER ANZIANI				
3	SPESE				
3612.131	Contributo per oneri finanziari Case Anziani	30'000.00		20'000.00	36'291.15
3612.132	Contributo al Consorzio Casa Anziani di Riviera	250'000.00		250'000.00	247'616.00
3632.101	Contributo per gli anziani ospiti di istituti	1'650'000.00		1'550'000.00	1'826'588.15
3636.101	Contributo a case anziani non convenzionate	3'000.00		3'000.00	1'971.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'933'000.00		1'823'000.00	2'112'466.30
	SALDO		1'933'000.00	1'823'000.00	2'112'466.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
580	ASSISTENZA				
3	SPESE				
3631.005	Contributo al Cantone per l'assistenza sociale	280'000.00		350'000.00	241'023.56
3632.102	Contributo per mantenimento anziani a domicilio	155'000.00		150'000.00	135'281.13
3632.141	Contributo per il SACD, servizi appog. e ist. comp	670'000.00		640'000.00	738'722.30
3636.001	Contributo a diverse associazioni	200.00		200.00	200.00
3636.006	Contributo alla Pro Senectute	500.00		500.00	500.00
3636.008	Contributo ad associazioni locali a scopo sociale	7'000.00		7'000.00	7'000.00
3637.003	Prestazioni comunali in ambito sociale	15'000.00		15'000.00	0.00
3637.005	Contributi sociali comunali diversi	10'000.00		10'000.00	4'868.50
3637.006	Contributo sociale sacchi rifiuti	14'000.00		14'000.00	17'768.76
3637.007	Contributo per corso di nuoto	3'700.00		3'500.00	1'060.00
3637.008	Contributi sociali per funerali	12'000.00		12'000.00	11'458.70
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'167'400.00		1'202'200.00	1'157'882.95
	SALDO		1'167'400.00	1'202'200.00	1'157'882.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
590	AIUTO UMANITARIO				
3	SPESE				
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'500.00		1'500.00	6'490.00
3636.009	Contributo alla Pro Infirmis	300.00		300.00	250.00
3638.001	Contributo a diverse associazioni estere	300.00		300.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'100.00		2'100.00	6'740.00
	SALDO		2'100.00	2'100.00	6'740.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
610	STRADE CANTONALI				
3	SPESE				
3611.003	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	21'200.00		21'200.00	21'121.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	21'200.00		21'200.00	21'121.20
	SALDO		21'200.00	21'200.00	21'121.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	898'000.00		823'400.00	771'318.35
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	18'500.00		124'600.00	76'758.50
3041.001	Indennità economia domestica	7'600.00		5'700.00	5'677.20
3049.001	Indennità di picchetto	19'000.00		29'000.00	16'545.60
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	62'900.00		65'600.00	55'083.00
3052.001	Cassa pensioni	108'200.00		102'100.00	91'996.40
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	21'100.00		9'900.00	8'598.80
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	19'300.00		21'700.00	18'853.70
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		41'300.00	35'215.90
3060.001	Pensionamento anticipato	11'000.00		10'000.00	9'000.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	8'000.00		2'000.00	4'620.00
3099.001	Altre spese per il personale	500.00		500.00	120.00
3101.003	Carburante veicoli	23'500.00		23'500.00	23'177.80
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	6'000.00		36'000.00	5'907.72
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	10'000.00		20'000.00	32'748.30
3101.007	Materiale di consumo per manutenzione illum. pubb.	10'000.00		10'000.00	14'093.65
3101.008	Materiale di consumo per manutenzione serv. inver.	26'000.00		26'000.00	4'857.84
3101.009	Materiale di consumo per manutenzione strade	4'000.00		4'000.00	3'887.05
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	14'000.00		14'000.00	12'934.75
3101.011	Materiale di consumo per manutenzione segnaletica	3'000.00		3'000.00	2'715.60
3101.012	Materiale di consumo per manutenzione veicoli	10'000.00		20'000.00	30'829.80
3101.013	Materiale di consumo per manutenzione aiuole	20'000.00		20'000.00	8'567.70
3106.001	Materiale medico e medicinali	1'000.00		1'000.00	279.95
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	500.00		500.00	436.20
3111.001	Acquisto attrezzature e macchinari	10'000.00		10'000.00	6'626.05
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	500.00		500.00	123.90
3111.004	Acquisto segnaletica, toponomastica, n.civici	15'000.00		15'000.00	1'097.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
3	SPESE				
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	13'000.00		13'000.00	12'100.05
3120.001	Consumo energia elettrica	9'200.00		7'700.00	5'960.52
3120.002	Consumo acqua	2'500.00		2'500.00	4'098.45
3120.005	Consumo pellet	2'500.00		2'500.00	0.00
3120.007	Consumo energia illuminazione pubblica	56'000.00		44'000.00	36'711.70
3130.002	Spese telefoniche	4'100.00		4'100.00	2'529.55
3130.005	Sorveglianza territoriale	600.00		600.00	0.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	15'000.00		15'000.00	147'587.10
3132.001	Consulenze specialistiche	23'500.00		23'500.00	23'636.40
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	24'400.00		24'400.00	21'504.80
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	1'000.00		1'000.00	675.30
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	13'000.00		13'000.00	12'497.00
3141.001	Manutenzione strade	50'000.00		40'000.00	60'304.50
3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	50'000.00		50'000.00	45'514.70
3141.003	Manutenzione segnaletica orizzontale	3'000.00		3'000.00	0.00
3141.004	Manutenzione passerella ciclo-pedonale	500.00		500.00	252.35
3141.005	Manutenzione invernale delle strade	50'000.00		50'000.00	26'856.00
3141.006	Manutenzione segnaletica orizzontale posteggi	500.00		500.00	0.00
3143.002	Pulizia caditoie	35'000.00		35'000.00	34'847.75
3144.001	Manutenzione edifici	10'000.00		10'000.00	13'403.50
3144.003	Abbonamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	2'776.60
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3151.001	Manutenzione veicoli	25'000.00		10'000.00	27'248.57
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	25'000.00		20'000.00	14'988.30
3151.006	Manutenzione segnaletica verticale	2'500.00		2'500.00	2'078.35
3160.001	Locazione e affitti immobili	24'300.00		24'100.00	24'266.20
3161.005	Server e rete	1'600.00		1'600.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
3	SPESE				
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	18'200.00		18'200.00	21'425.00
3170.001	Trasferte del personale	200.00		200.00	0.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	500.00		500.00	126.00
3190.000	Franchigie assicurative	3'000.00		3'000.00	1'000.00
3199.001	Diverse spese	15'000.00		15'000.00	40'630.35
3199.002	Tasse di giustizia e ripetibili	1'000.00		1'000.00	0.00
3500.001	Versamento a fondo Contributi sostitutivi posteggi	0.00		0.00	31'250.00
3612.140	Contributo al Consorzio strada Arbedo-Mti Tagliata	2'000.00		2'000.00	1'750.00
3612.141	Contributo al Consorzio Strada Forestale Arbedo	60'000.00		60'000.00	60'000.00
3900.003	Materiale di pulizia	6'500.00		6'500.00	6'500.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	30'000.00		30'000.00	30'000.00
4	RICAVI				
4200.001	Tasse d'esenzione per la formazione di posteggi		0.00	0.00	31'250.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		20'000.00	46'000.00	17'003.25
4260.010	Rimborsi diversi		3'000.00	3'000.00	9'524.48
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		100.00	100.00	0.00
4310.001	Attivazione di prest. proprie per investimenti		34'800.00	68'600.00	71'450.00
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		5'900.00	5'900.00	1'440.00
4470.002	Affitti e pigioni da terreni dei BA		100.00	100.00	10'536.00
4472.004	Tasse posteggi zona blu		26'500.00	26'500.00	42'800.00
4611.005	Rimborso da Cantone per manut. piste ciclabili		8'000.00	8'000.00	9'780.50
4900.001	Recupero interno per materiali e merci UTC		38'300.00	40'100.00	35'500.00
4910.001	Recupero interno per personale UTC		465'500.00	479'100.00	375'300.00
	Totale RICAVI		602'200.00	677'400.00	604'584.23
	Totale SPESE	1'910'200.00		1'978'200.00	1'954'590.55
	SALDO		1'308'000.00	1'300'800.00	1'350'006.32

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
650	TRAFFICO REGIONALE				
3	SPESE				
3101.018	Abbonamento generale FFS	0.00		0.00	14'000.00
3130.042	Pulizia pensiline	2'000.00		2'000.00	1'507.80
3130.070	Acquisto carte giornaliera "flexicard"	20'000.00		20'000.00	0.00
3144.001	Manutenzione edifici	2'000.00		2'000.00	557.55
3144.006	Manutenzione pensiline	3'000.00		3'000.00	2'647.30
3631.021	Contributo ad AutoPostale per trasporti pubblici	317'000.00		405'000.00	302'060.00
3631.022	Contributo a Comune di Bellinzona - trasporto notturno	8'200.00		7'500.00	7'500.00
3631.023	Contributo a Comm. regionale trasp. Bellinzonese	7'900.00		7'900.00	7'563.00
3631.024	Contributo al Cantone per comunità tariffale T-M	32'000.00		78'000.00	25'000.00
3631.025	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	307'000.00		355'800.00	293'342.00
3637.010	Contributo per l'abbonamento arcobaleno	10'000.00		7'300.00	9'370.00
4	RICAVI				
4250.002	Vendita carte giornaliera		21'000.00	21'000.00	14'238.00
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	1'500.00
	Totale RICAVI		21'000.00	21'000.00	15'738.00
	Totale SPESE	709'100.00		888'500.00	663'547.65
	SALDO		688'100.00	867'500.00	647'809.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE				
3	SPESE				
3120.001	Consumo energia elettrica	1'500.00		1'500.00	1'241.05
3130.002	Spese telefoniche	200.00		200.00	187.00
3132.001	Consulenze specialistiche	0.00		5'000.00	2'467.10
3132.015	Aggiornamento catasto	5'600.00		5'600.00	3'338.70
3137.002	Imposta sul valore aggiunto acque luride	13'500.00		12'500.00	10'742.89
3143.001	Manutenzione canalizzazioni	25'000.00		110'000.00	98'011.75
3144.001	Manutenzione edifici	2'000.00		2'000.00	2'626.85
3511.201	Versamento a fondo Depurazione delle acque	1'800.00		0.00	2'456.16
3612.150	Contributo ad AMB - Impianto depurazione Acque	405'900.00		470'000.00	340'654.20
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	1'000.00		1'000.00	900.00
3910.001	Personale UTC	11'500.00		11'900.00	10'500.00
4	RICAVI				
4210.007	Tasse allacciamento canalizzazioni		3'000.00	3'000.00	2'315.55
4240.001	Tassa uso canalizzazioni		440'000.00	470'000.00	380'810.15
4500.202	Prelievi dal fondo Accant. man. straord. canaliz.		25'000.00	110'000.00	90'000.00
4511.201	Prelevamento da fondo canalizzazione		0.00	36'800.00	0.00
	Totale RICAVI		468'000.00	619'800.00	473'125.70
	Totale SPESE	468'000.00		619'700.00	473'125.70
	SALDO		0.00	-100.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3	SPESE				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	60'700.00		53'000.00	73'342.65
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	4'100.00		3'500.00	4'607.70
3052.001	Cassa pensioni	5'800.00		2'100.00	4'252.90
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	1'400.00		500.00	709.60
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	1'300.00		1'100.00	1'577.10
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		2'400.00	3'063.70
3060.001	Pensionamento anticipato	500.00		500.00	500.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	500.00		500.00	1'143.75
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	100.00		100.00	668.50
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	200.00		200.00	365.45
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	200.00		200.00	0.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	1'800.00		1'800.00	1'819.20
3111.005	Acquisto contenitori	5'000.00		5'000.00	14'638.70
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	626.90
3120.001	Consumo energia elettrica	3'400.00		3'400.00	2'466.70
3120.002	Consumo acqua	500.00		500.00	446.10
3130.002	Spese telefoniche	1'100.00		1'100.00	0.00
3130.061	Spese per smaltimento rifiuti diversi	70'000.00		70'000.00	58'536.51
3130.062	Spese per smaltimento scarti vegetali	100'000.00		100'000.00	101'578.75
3132.001	Consulenze specialistiche	0.00		0.00	7'722.50
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	28.10
3144.001	Manutenzione edifici	4'000.00		4'000.00	1'418.30
3144.003	Abbonamenti di servizio	1'000.00		1'000.00	955.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	0.00		5'000.00	10'915.95
3151.008	Manutenzione contenitori	3'000.00		3'000.00	343.60
3151.009	Pulizia contenitori	11'000.00		11'000.00	11'221.90
3160.002	Locazione terreni per centro rifiuti	3'100.00		3'100.00	3'050.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3	SPESE				
3161.009	Noleggio WC ecocentro	2'500.00		2'500.00	2'280.60
3199.001	Diverse spese	1'000.00		1'000.00	2'445.66
3511.301	Versamento a fondo Eliminazione dei rifiuti	2'900.00		0.00	0.00
3611.004	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	900.00		900.00	882.40
3612.160	Contributo al Consorzio CRRACL	120'700.00		83'900.00	37'288.17
3612.161	Contributo al Consorzio CRRACL - RSU	54'900.00		126'700.00	154'179.23
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	1'900.00		2'000.00	1'800.00
3910.001	Personale UTC	23'000.00		23'700.00	21'000.00
4	RICAVI				
4240.003	Tassa raccolta rifiuti		430'000.00	445'000.00	451'961.35
4240.004	Tassa raccolta rifiuti - grossi quantitativi		10'000.00	12'000.00	10'152.24
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		0.00	0.00	1'470.15
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	2'014.22
4260.019	Rimborso per smaltimento rifiuti		5'000.00	8'400.00	4'839.40
4270.001	Diverse multe		100.00	100.00	250.00
4511.301	Prelevamento da fondo rifiuti		0.00	6'800.00	12'688.26
4930.001	Recupero interno eliminazione rifiuti		42'500.00	42'500.00	42'500.00
	Totale RICAVI		487'600.00	514'800.00	525'875.62
	Totale SPESE	487'600.00		514'800.00	525'875.62
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
740	CIMITERI				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	3'100.00		3'100.00	3'112.55
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	200.00		200.00	204.10
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	200.00		100.00	31.55
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	100.00		100.00	69.85
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		200.00	162.95
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'000.00		2'000.00	244.40
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	1'800.00		1'800.00	1'574.05
3120.001	Consumo energia elettrica	1'600.00		800.00	679.75
3120.002	Consumo acqua	0.00		0.00	1'006.45
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	28.10
3143.010	Manutenzione loculi cimitero	4'000.00		4'000.00	466.00
3144.001	Manutenzione edifici	1'000.00		1'000.00	3'561.60
3144.004	manutenzione camera mortuaria	500.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	200.00		200.00	469.65
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	4'700.00		4'900.00	4'400.00
3900.003	Materiale di pulizia	500.00		500.00	500.00
3910.001	Personale UTC	57'500.00		59'100.00	52'500.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4240.005	Tasse cimitero		12'000.00	14'000.00	34'400.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	20'000.00
	Totale RICAVI		12'000.00	14'000.00	54'400.00
	Totale SPESE	78'500.00		79'600.00	70'011.00
	SALDO		66'500.00	65'600.00	15'611.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
750	ARGINATURE				
3	SPESE				
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	100.00		100.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	4'000.00		4'000.00	2'385.65
3130.002	Spese telefoniche	800.00		800.00	732.80
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	1'900.00		1'900.00	1'850.80
3143.003	Manutenzione opere di premunizione	6'000.00		20'000.00	15'341.60
3144.001	Manutenzione edifici	500.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	0.00		0.00	30.00
3612.142	Contributo al Consorzio Correzione Fiume Ticino	500.00		500.00	440.70
3612.144	Contributo al Consorzio CMATEM	44'200.00		44'200.00	44'190.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	3'800.00		4'000.00	3'500.00
3910.001	Personale UTC	46'000.00		47'300.00	42'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	107'800.00		123'300.00	110'471.55
	SALDO		107'800.00	123'300.00	110'471.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'000.00		3'000.00	567.95
3101.014	Materiale di consumo rete e impianti	30'000.00		30'000.00	26'193.95
3101.015	Materiale di consumo attrezzature acqua	1'400.00		1'400.00	490.00
3101.016	Materiale di consumo fontane	500.00		500.00	84.25
3102.001	Stampati, pubblicazioni	500.00		500.00	0.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	500.00		500.00	0.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	3'000.00		3'000.00	928.50
3120.001	Consumo energia elettrica	7'000.00		5'200.00	3'244.65
3120.002	Consumo acqua	0.00		0.00	5'294.00
3130.002	Spese telefoniche	400.00		400.00	349.85
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	300.00		300.00	250.00
3130.040	Telegestione	30'000.00		30'000.00	25'000.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	15'000.00		35'000.00	30'304.65
3132.001	Consulenze specialistiche	10'000.00		10'000.00	35'204.30
3132.007	Consulenze laboratorio cantonale	7'000.00		7'000.00	7'752.15
3132.015	Aggiornamento catasto	4'400.00		4'000.00	1'080.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	1'500.00		1'500.00	0.00
3137.003	Imposta sul valore aggiunto acqua potabile	100.00		100.00	491.15
3143.004	Manutenzione stazioni di pompaggio	1'000.00		1'000.00	0.00
3143.006	Manutenzione impianti	10'000.00		10'000.00	9'260.90
3143.007	Manutenzione rete di distribuzione	85'000.00		120'000.00	119'278.80
3143.008	Manutenzione captazione	1'500.00		1'500.00	1'870.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	9'500.00		9'500.00	9'476.50
3144.009	Manutenzione fontane	1'200.00		1'200.00	0.00
3144.010	Manutenzione serbatoi	1'000.00		1'000.00	1'013.00
3151.003	Manutenzione contatori	50'000.00		50'000.00	34'472.05
3161.007	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	8'000.00		8'000.00	7'696.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3199.001	Diverse spese	2'000.00		2'000.00	1'728.95
3511.101	Versamento a fondo Approvvigionamento idrico	700.00		0.00	0.00
3612.201	Contributo al Comune di Lumino - consumo acqua	500.00		500.00	845.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	4'800.00		4'800.00	4'000.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	13'200.00		13'800.00	12'200.00
3900.003	Materiale di pulizia	500.00		500.00	500.00
3910.001	Personale UTC	160'800.00		165'500.00	97'000.00
3940.001	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00		35'000.00	35'762.50
3950.001	Ammortamenti pian. e non pian.	175'900.00		305'200.00	297'369.45
4	RICAVI				
4240.006	Tassa consumo acqua potabile		370'000.00	420'000.00	367'809.50
4240.007	Tassa base acqua potabile		192'000.00	200'000.00	194'810.30
4240.008	Tassa uso senza contatore acqua potabile		1'700.00	1'700.00	1'725.00
4240.009	Tasse di allacciamento		40'000.00	40'000.00	68'870.00
4250.004	Vendita energia elettrica autoprodotta		60'000.00	40'000.00	30'659.66
4260.015	Rimborsi per lavori privati soggetti a IVA		1'200.00	1'200.00	4'880.40
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		5'000.00	5'000.00	5'294.13
4511.101	Prelevamento da fondo Approvvigionamento idrico		0.00	148'700.00	89'449.86
4612.105	Rimborso da Lumino per acqua potabile		5'300.00	5'300.00	6'209.70
	Totale RICAVI		675'200.00	861'900.00	769'708.55
	Totale SPESE	675'200.00		861'900.00	769'708.55
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
770	RIPARI				
3	SPESE				
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	0.00		0.00	64'046.25
3132.001	Consulenze specialistiche	10'000.00		0.00	2'154.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	10'000.00		0.00	66'200.25
	SALDO		10'000.00	0.00	66'200.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
780	ALTRO PROTEZIONE AMBIENTE				
3	SPESE				
3132.014	Onorari per controllo impianti combustione	32'000.00		0.00	46'096.40
3199.001	Diverse spese	0.00		0.00	656.35
3500.501	Versamento a fondo FER	220'000.00		220'000.00	218'783.00
3601.004	Quota di ricavo al Cantone per controllo impianti	3'000.00		3'000.00	2'390.00
3637.011	Contributo per bici elettriche	10'200.00		10'200.00	8'719.30
3637.012	Contributo per risparmio energetico	50'000.00		50'000.00	39'794.00
3637.014	Contributo per benzina alchilata	1'000.00		1'000.00	925.80
3637.015	Contributo per stazioni di ricarica	2'000.00		2'000.00	1'000.00
3637.016	Contributo per recupero acqua piovana	10'000.00		10'000.00	0.00
4	RICAVI				
4240.002	Tassa controllo impianti di combustione		32'000.00	0.00	53'312.00
4631.003	Contributo dal Cantone per fondo FER		220'000.00	220'000.00	218'783.00
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		4'000.00	2'000.00	3'706.75
	Totale RICAVI		256'000.00	222'000.00	275'801.75
	Totale SPESE	328'200.00		296'200.00	318'364.85
	SALDO		72'200.00	74'200.00	42'563.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
3	SPESE				
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	5'000.00		5'000.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	55'000.00		55'000.00	54'830.15
3199.001	Diverse spese	1'000.00		1'000.00	3'478.45
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	62'000.00		62'000.00	59'308.60
	SALDO		62'000.00	62'000.00	59'308.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
791	CONCETTI DI SVILUPPO				
3	SPESE				
3636.016	Contributo all'Associazione Promo Regionale	28'500.00		26'500.00	33'731.10
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	4'188.00
	<i>Totale RICAVI</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>4'188.00</i>
	<i>Totale SPESE</i>	<i>28'500.00</i>		<i>26'500.00</i>	<i>33'731.10</i>
	SALDO		28'500.00	26'500.00	29'543.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
800	AGRICOLTURA				
3	SPESE				
3130.050	Onorario ispettore agricolo	300.00		300.00	100.00
3199.001	Diverse spese	3'000.00		3'000.00	3'915.65
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		1'000.00	1'000.00	628.00
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	628.00
	Totale SPESE	3'300.00		3'300.00	4'015.65
	SALDO		2'300.00	2'300.00	3'387.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
830	TURISMO				
3	SPESE				
3120.001	Consumo energia elettrica	100.00		100.00	62.05
3199.001	Diverse spese	100.00		100.00	0.00
3632.002	Contributo a OTR Bellinzona e Alto Ticino Turismo	1'500.00		1'500.00	1'659.55
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'700.00		1'700.00	1'721.60
	SALDO		1'700.00	1'700.00	1'721.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
860	ENERGIA				
3	SPESE				
3132.001	Consulenze specialistiche	15'500.00		3'000.00	9'891.35
3199.001	Diverse spese	100.00		100.00	907.75
3636.001	Contributo a diverse associazioni	3'100.00		3'100.00	3'100.00
4	RICAVI				
4120.010	Tassa metrica		155'000.00	155'000.00	154'912.00
4260.020	Partecipazione agli utili AMB (in prestazioni)		93'600.00	93'600.00	93'668.00
4602.001	Partecipazione agli utili AMB		161'700.00	161'700.00	161'717.00
	Totale RICAVI		410'300.00	410'300.00	410'297.00
	Totale SPESE	18'700.00		6'200.00	13'899.10
	SALDO	391'600.00		-404'100.00	-396'397.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
900	IMPOSTE				
4	RICAVI				
4000.001	Gettito persone fisiche anno corrente		0.00	0.00	8'800'000.00
4000.101	Sopravvenienze gettito persone fisiche		1'130'000.00	739'000.00	998'000.00
4000.601	Computi globali d'imposta persone fisiche		0.00	0.00	-2'838.15
4002.001	Gettito Imposta alla fonte		1'300'000.00	1'100'000.00	976'104.54
4008.001	Gettito imposta personale anno corrente		0.00	0.00	164'000.00
4008.101	Sopravvenienze gettito imposta personale		0.00	0.00	-1'000.00
4009.001	Imposte speciali		400'000.00	300'000.00	644'648.85
4010.001	Gettito persone giuridiche anno corrente		0.00	0.00	900'000.00
4010.101	Sopravvenienze gettito persone giuridiche		0.00	474'000.00	762'061.45
4010.601	Computi globali d'imposta persone giuridiche		0.00	0.00	-3'445.00
4021.001	Gettito imposta immobiliare anno corrente		0.00	0.00	750'000.00
4021.101	Sopravvenienze gettito imposta immobiliare		0.00	0.00	-28'000.00
	Totale RICAVI		2'830'000.00	2'613'000.00	13'959'531.69
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	2'830'000.00		-2'613'000.00	-13'959'531.69

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
920	PEREQUAZIONE FINANZIARIA				
3	SPESE				
3622.801	Contributo al fondo di perequazione	10'000.00		10'000.00	9'900.00
4	RICAVI				
4622.701	Contributo di livellamento		2'600'000.00	2'430'000.00	2'628'285.00
	Totale RICAVI		2'600'000.00	2'430'000.00	2'628'285.00
	Totale SPESE	10'000.00		10'000.00	9'900.00
	SALDO	2'590'000.00		-2'420'000.00	-2'618'385.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
3	SPESE				
3601.001	Quota di ricavo al Cantone per tassa cani	10'000.00		8'900.00	9'750.00
3601.002	Quota di ricavo al Cantone per tassa caccia/pesca	30'000.00		30'000.00	30'043.20
4	RICAVI				
4033.001	Incasso Tassa cani		24'000.00	22'000.00	23'760.00
4210.009	Tasse caccia e pesca		31'500.00	31'500.00	31'445.00
4601.001	Quote di imposte cantonali per PG		40'000.00	60'000.00	66'081.79
	Totale RICAVI		95'500.00	113'500.00	121'286.79
	Totale SPESE	40'000.00		38'900.00	39'793.20
	SALDO	55'500.00		-74'600.00	-81'493.59

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI				
3	SPESE				
3130.024	Spese e commissioni bancarie	0.00		0.00	714.22
3130.025	Spese e commissioni carte di credito	0.00		0.00	332.07
3401.001	Interessi prestito CCP, 11-26 2.13%	85'200.00		85'200.00	85'200.00
3401.002	Interessi prestito Suva, 13-25 1.59%	60'900.00		63'600.00	63'423.35
3401.004	Interessi prestito CCP 08-23 3.33%	0.00		0.00	98'050.00
3401.005	Interessi prestito CCP 15-25 0.47%	57'300.00		37'600.00	37'600.00
3401.006	Interessi prestito Suva 15-25 0.54%	54'800.00		21'600.00	21'600.00
3401.007	Interessi prestito Migros-Pensionkass 19-29 0.375%	11'300.00		11'300.00	11'250.00
3401.008	Interessi prestito Migros-Pensionkass 20-35 0.70%	35'000.00		35'000.00	35'000.00
3401.009	Interessi nuovo prestito 24-34 2.60%	0.00		21'600.00	0.00
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	3'000.00		3'000.00	2'230.60
3499.003	Spese e commissioni bancarie	700.00		700.00	0.00
3499.004	Spese e commissioni carte di credito	300.00		300.00	0.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	107.08
4260.031	Rimborso fondazione Focus interessi su 8mio		3'000.00	21'600.00	31'000.00
4401.001	Interessi di ritardo su imposte		80'000.00	80'000.00	72'431.93
4401.002	Interessi di ritardo su tasse		2'000.00	2'000.00	3'208.85
4402.001	Interessi contributo costruzioni canalizzazioni		6'000.00	12'000.00	14'721.00
4402.002	Interessi su conto vincolato BPS		0.00	0.00	11'106.71
4402.003	Interessi su conto vincolato Banca Migros		0.00	0.00	10'953.33
4940.001	Recupero interessi calcolatori e spese finanziarie		35'000.00	35'000.00	35'762.50
	Totale RICAVI		126'000.00	150'600.00	179'291.40
	Totale SPESE	308'500.00		279'900.00	355'400.24
	SALDO		182'500.00	129'300.00	176'108.84

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
990	ALTRO				
3	SPESE				
3181.001	Perdite effettive su crediti d'imposta	90'000.00		90'000.00	579'628.25
3181.002	Perdite effettive su crediti di tasse diverse	10'000.00		10'000.00	86'338.57
3181.003	Perdite effettive su crediti per condoni	10'000.00		10'000.00	4'713.00
3300.001	Ammortamenti pian. terreni	24'800.00		9'800.00	9'807.70
3300.101	Ammortamenti pian. strade	267'600.00		285'300.00	153'267.20
3300.301	Ammortamenti pian. delle canalizzazioni	700.00		0.00	0.00
3300.302	Ammortamenti rete di distribuzione	139'600.00		268'900.00	261'007.60
3300.303	Ammortamenti pian. altre opere del genio civile	8'500.00		8'500.00	1'590.10
3300.401	Ammortamenti bacini e serbatoi	4'400.00		4'400.00	4'400.00
3300.402	Ammortamenti pian. immobili dei BA	159'200.00		159'200.00	159'244.85
3300.601	Ammortamenti pian. di beni mobili dei BA	72'200.00		72'200.00	72'209.20
3320.001	Ammort. pian. su Software	0.00		6'000.00	6'000.00
3320.901	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	64'100.00		53'000.00	21'249.30
3631.015	Contributo al Cantone per risanamento finanziario	302'000.00		302'000.00	304'598.00
3660.101	Ammortamenti pian. su contr. invest. al Cantone	109'700.00		109'700.00	97'817.10
3660.201	Ammortamenti pian. su contr. invest. a Consorzi	9'100.00		9'100.00	9'090.90
3660.601	Ammortamenti pian. su contr. invest. ad altri enti	14'500.00		14'500.00	13'030.30
3661.101	Ammort. non pian. su contr. invest. al Cantone	0.00		0.00	130'890.70
4	RICAVI				
4000.201	Ricupero crediti abbandonati imposte PF		1'000.00	1'000.00	18'205.25
4010.201	Ricupero crediti abbandonati imposte PG		500.00	500.00	6'709.25
4290.001	Ricupero crediti abbandonati da tasse		200.00	200.00	0.00
4611.010	Rimborso da Cantone per provv. imposte alla fonte		0.00	0.00	18.85
4950.001	Recupero per ammortamenti pian. e non pian.		175'900.00	305'200.00	297'369.45

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
990	ALTRO				
	<i>Totale RICAVI</i>		<i>177'600.00</i>	<i>306'900.00</i>	<i>322'302.80</i>
	<i>Totale SPESE</i>	<i>1'286'400.00</i>		<i>1'412'600.00</i>	<i>1'914'882.77</i>
	<i>SALDO</i>		<i>1'108'800.00</i>	<i>1'105'700.00</i>	<i>1'592'579.97</i>

F. Preventivo 2025, Conto Economico – riepilogo

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Spese per il personale	2'089'300.00	529'100.00	4'378'600.00	4'900.00	0.00	0.00	1'174'100.00	77'400.00	0.00	0.00	8'253'400.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	699'400.00	90'100.00	814'100.00	151'600.00	900.00	0.00	664'600.00	668'600.00	19'100.00	110'000.00	3'218'400.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	741'100.00	741'100.00
Spese finanziarie	13'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	308'500.00	321'500.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225'400.00	0.00	0.00	225'400.00
Spese di trasferimento	34'200.00	1'126'300.00	13'600.00	156'400.00	220'400.00	4'518'200.00	765'300.00	737'100.00	4'600.00	485'300.00	8'061'400.00
Addebiti interni	5'500.00	18'500.00	36'500.00	180'500.00	1'000.00	0.00	36'500.00	537'300.00	0.00	0.00	815'800.00
SPESE	2'841'400.00	1'764'000.00	5'242'800.00	493'400.00	222'300.00	4'518'200.00	2'640'500.00	2'245'800.00	23'700.00	1'644'900.00	21'637'000.00
Ricavi fiscali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'855'500.00	2'855'500.00
Regalie e concessioni	0.00	14'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	155'000.00	0.00	169'500.00
Tasse e retribuzioni	210'900.00	132'700.00	110'600.00	0.00	300.00	0.00	44'000.00	1'597'000.00	94'600.00	34'700.00	2'224'800.00
Ricavi diversi	4'200.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	34'900.00	5'000.00	0.00	0.00	134'100.00
Ricavi finanziari	120'000.00	1'000.00	37'200.00	0.00	0.00	0.00	32'500.00	0.00	0.00	88'000.00	278'700.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
Ricavi da trasferimento	15'000.00	36'500.00	1'048'300.00	900.00	0.00	9'800.00	8'000.00	229'300.00	161'700.00	2'640'000.00	4'149'500.00
Accrediti interni	58'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	503'800.00	42'500.00	0.00	210'900.00	815'800.00
RICAVI	408'700.00	184'700.00	1'196'100.00	90'900.00	300.00	9'800.00	623'200.00	1'898'800.00	411'300.00	5'829'100.00	10'652'900.00
MAGGIOR SPESA	2'432'700.00	1'579'300.00	4'046'700.00	402'500.00	222'000.00	4'508'400.00	2'017'300.00	347'000.00	-387'600.00	-4'184'200.00	10'984'100.00

G. Preventivo 2025, secondo la classificazione istituzionale – riassunto investimenti

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2024	
	PREVENTIVO 2025				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE		USCITE	ENTRATE
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	307'500.00	7.31 %	97'500.00	4.87 %	0.00	0.00
2 EDUCAZIONE	300'000.00	7.13 %	0.00	0.00 %	1'545'000.00	0.00
6 TRAFFICO	1'213'813.00	28.84 %	270'000.00	13.48 %	1'169'500.00	407'000.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	2'182'467.00	51.86 %	1'480'000.00	73.91 %	3'067'500.00	500'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	205'000.00	4.87 %	155'000.00	7.74 %	80'000.00	35'000.00
TOTALI	4'208'780.00	100.00 %	2'002'500.00	100.00 %	5'862'000.00	942'000.00
SALDO			2'206'280.00			4'920'000.00
TOTALI A PAREGGIO	4'208'780.00		4'208'780.00		5'862'000.00	5'862'000.00

H. Preventivo 2025, secondo la classificazione istituzionale – investimenti

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
090	ALTRI COMPITI	307'500.00	7.31	97'500.00	4.87
	TOTALE PER DICASTERO	307'500.00		97'500.00	
2	EDUCAZIONE				
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	300'000.00	7.13	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	300'000.00		0.00	
6	TRAFFICO				
620	STRADE COMUNALI	969'000.00	23.02	270'000.00	13.48
650	TRAFFICO REGIONALE	244'813.00	5.82	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'213'813.00		270'000.00	
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO				
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE	176'467.00	4.19	0.00	0.00
750	ARGINATURE	375'000.00	8.91	480'000.00	23.97
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	165'000.00	3.92	0.00	0.00
770	RIPARI	1'466'000.00	34.83	1'000'000.00	49.94
	TOTALE PER DICASTERO	2'182'467.00		1'480'000.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
810	SELVICOLTURA	205'000.00	4.87	155'000.00	7.74
	TOTALE PER DICASTERO	205'000.00		155'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

	PRIMA	RICAPITOLAZIONE	ENTRATE	%
	USCITE	%		
TOTALI	4'208'780.00	100.00 %	2'002'500.00	100.00 %
SALDO			2'206'280.00	
TOTALI A PAREGGIO	4'208'780.00		4'208'780.00	

I. Preventivo 2025, ricapitolazione per genere di conto – riassunto investimenti

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	4'208'780.00	5'862'000.00
50	74.40	Investimenti materiali	3'131'500.00	5'562'000.00
500	0.00	Terreni	0.00	750'000.00
5000	0.00	Terreni	0.00	750'000.00
501	0.00	Strade, piazze, vie di comunicazione	0.00	482'500.00
5010	0.00	Strade, piazze, vie di comunicazione	0.00	482'500.00
502	1.19	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	50'000.00	0.00
5020	1.19	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	50'000.00	0.00
503	35.85	Altre opere del genio civile	1'509'000.00	2'007'500.00
5030	2.59	Amministrazione generale	109'000.00	330'000.00
5031	0.00	Approvvigionamento idrico	0.00	427'500.00
5034	33.26	Ripari valangari	1'400'000.00	1'250'000.00
504	18.35	Immobili	772'500.00	1'585'000.00
5040	7.31	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	307'500.00	0.00
5041	3.92	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	165'000.00	790'000.00
5045	7.13	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	300'000.00	795'000.00
505	12.59	Boschi	530'000.00	430'000.00
5050	12.59	Boschi	530'000.00	430'000.00
506	6.42	Beni mobili	270'000.00	307'000.00
5060	6.42	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	270'000.00	307'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
52	5.76	Investimenti immateriali	242'467.00	200'000.00
529	5.76	Altri investimenti in beni immateriali	242'467.00	200'000.00
5290	5.76	Altri investimenti in beni immateriali	242'467.00	200'000.00
56	19.84	Contributi per investimenti di terzi	834'813.00	100'000.00
561	13.66	Cantone	574'813.00	0.00
5610	13.66	Cantone	574'813.00	0.00
562	6.18	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	260'000.00	100'000.00
5620	6.18	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	260'000.00	100'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	2'002'500.00	942'000.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	2'002'500.00	942'000.00
630	0.70	Confederazione	14'000.00	0.00
6300	0.70	Confederazione	14'000.00	0.00
631	81.97	Cantone	1'641'500.00	335'000.00
6310	81.97	Cantone	1'641'500.00	335'000.00
637	0.00	Economie private	0.00	300'000.00
6370	0.00	Contributi di miglioria	0.00	100'000.00
6372	0.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	0.00	200'000.00
639	17.33	Altri contributi per investimenti	347'000.00	307'000.00
6395	17.33	Prelievo dal Fondo FER	347'000.00	307'000.00

J. Preventivo 2025, investimenti – dettaglio

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
090	ALTRI COMPITI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.002	Impianto fotovoltaico Centro Civico			97'500.00		0.00
5040.003	Messa in sicurezza antincendio Centro Civico			210'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.001	Sussidi Federali impianto fotovoltaico CC				14'000.00	0.00
6310.017	Sussidi Cantionali impianto fotovoltaico CC				6'500.00	0.00
6395.001	Sussidio cantonale FER				77'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				97'500.00	0.00
	Totale USCITE			307'500.00		0.00
	SALDO				210'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
200	SCUOLA DELL'INFANZIA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5000.001	Fondo 433 RFD (Trp BP=>BA)			0.00		750'000.00
5045.008	Riqualifica e cambio di destinazione Casa Delcò ma - MM 471/2020 MM 471/2020	16-12-2020	1'350'000.00	300'000.00		795'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			300'000.00		1'545'000.00
	SALDO				300'000.00	1'545'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
620	STRADE COMUNALI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.015	Sistemazione stradale Via Campagnora			0.00		342'500.00
5010.016	Sostituzione pavimentazione Via alla Motta - 532/2022	12-12-2022	283'000.00	0.00		140'000.00
5030.001	Sistemazione e nuovi posteggi lungo la Traversagna			109'000.00		330'000.00
5060.002	Veicolo spazzatrice			270'000.00		307'000.00
5610.002	Pista ciclabile ex Retica - quota Comune			330'000.00		0.00
5620.004	Sist. illuminazione Via S. Gottardo - MM 536/2023	24-04-2023	333'500.00	260'000.00		50'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6370.005	CM Posteggi lungo la Traversagna				0.00	100'000.00
6395.005	Sussidio cantonale FER				270'000.00	307'000.00
	Totale ENTRATE				270'000.00	407'000.00
	Totale USCITE			969'000.00		1'169'500.00
	SALDO				699'000.00	762'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
650	TRAFFICO REGIONALE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.003	Partecipazione 2015 al PTB e PAB - MM diversi MM 338.10/2014 + 349.8/2015 + 381.2/2017	02-11-2021	1'908'904.00	244'813.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			244'813.00		0.00
	SALDO				244'813.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.001	Aggiornamento generale PGS - MM 502/2021 MM 502/2021	16-12-2021	890'000.00	100'000.00		200'000.00
5290.011	PGS zona J1 – Nuove officine, quota a carico Comune - MM 503/2021	16-12-2021	76'467.00	76'467.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.001	Contributi costruzione canalizzazioni				0.00	200'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	200'000.00
	Totale USCITE			176'467.00		200'000.00
	SALDO				176'467.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
750	ARGINATURE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.001	Argini fiume Ticino e Moesa - MM 300.1/11-344.2/15 MM 300.1/2011 + 344.2/2015	18-05-2015	1'397'500.00	50'000.00		0.00
5050.002	Gestione neofite invasive - 531/2022	12-12-2022	970'000.00	325'000.00		350'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.011	Sussidi cantonali arg. fiume Ticino e Moesa				220'000.00	0.00
6310.012	Sussidi neofite invasive				260'000.00	300'000.00
	Totale ENTRATE				480'000.00	300'000.00
	Totale USCITE			375'000.00		350'000.00
	SALDO			105'000.00		50'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.002	Sistemazione condotte Via Campagnora			0.00		427'500.00
5041.001	Risanamento bacino Cascine - 530/2022	12-12-2022	1'392'750.00	165'000.00		790'000.00
5620.003	Condotta Via S. Gottardo - 5620.003 - 536/2023	24-04-2023	1'474'700.00	0.00		50'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			165'000.00		1'267'500.00
	SALDO				165'000.00	1'267'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
770	RIPARI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5034.001	Opere di premonizione acque di versante zona Galletto - 550/2023	04-12-2023	2'400'000.00	1'400'000.00		1'250'000.00
5290.013	Piano d'emergenza comunale - pericoli naturali			66'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.014	Sussidio opere di premunizione zona Galletto				1'000'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				1'000'000.00	0.00
	Totale USCITE			1'466'000.00		1'250'000.00
	SALDO				466'000.00	1'250'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
810	SELVICOLTURA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.001	Progetto selvicolturale Castione - MM 420/2019 MM 420/2019	03-06-2019	602'000.00	100'000.00		80'000.00
5050.003	Progetto Selvicolturale Pian della Cassina			105'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.008	Sussidi Selvicoltura Castione				65'000.00	35'000.00
6310.016	Sussidi progetto Selvicolturale Cassina				90'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				155'000.00	35'000.00
	Totale USCITE			205'000.00		80'000.00
	SALDO				50'000.00	45'000.00

K. Preventivo 2025, investimenti – riepilogo

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	307'500.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	379'000.00	1'940'000.00	205'000.00	0.00	3'131'500.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	242'467.00	0.00	0.00	242'467.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	834'813.00	0.00	0.00	0.00	834'813.00
USCITE PER INVESTIMENTI	307'500.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	1'213'813.00	2'182'467.00	205'000.00	0.00	4'208'780.00
Contributi per investimenti propri	97'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00	1'480'000.00	155'000.00	0.00	2'002'500.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	97'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00	1'480'000.00	155'000.00	0.00	2'002'500.00
MAGGIOR USCITA	210'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	943'813.00	702'467.00	50'000.00	0.00	2'206'280.00

L. Preventivo 2025, tabella cespiti 2024

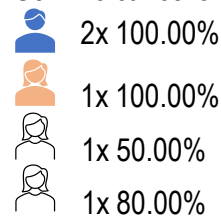
PIANO FINANZIARIO 2025-2028 - TABELLA CESPITI

Comune di Arbedo-Castione MCA2

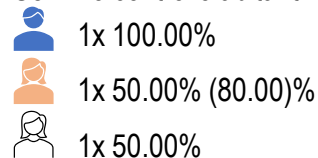
Conto	TESTO	Valore iniziale	Termine dei lavori	Stato 31.12.2024	Ammort. 2025 (sulla sostanza al 01.01.2025)		Uscite per investimenti 2025		Stato 31.12.2025	Ammort. 2026 (sulla sostanza al 01.01.2026)		Uscite per investimenti 2026		Stato 31.12.2026	Ammort. 2027 (sulla sostanza al 01.01.2027)		Uscite per investimenti 2027		Stato 31.12.2027	Ammort. 2028 (sulla sostanza al 01.01.2028)		Uscite per investimenti 2028		Stato 31.12.2028
					2025	2026	Ricuperi 2025	2026		Ricuperi 2026	2027	Ricuperi 2027	2028		Ricuperi 2028									
1400.001	Terreni dei BA	1'258'516.11		1'176'347.21	24'807.70	0.00	0.00	0.00	1'151'539.52	24'807.70	0.00	0.00	0.00	1'126'731.82	24'807.70	0.00	0.00	0.00	1'101'924.13	24'807.70	0.00	0.00	0.00	1'077'116.44
1400.001	1 Acquisto fondo 754 RFD	30'399.11	2016	15'612.20	346.95	0.00	0.00	0.00	15'265.26	346.95	0.00	0.00	0.00	14'918.31	346.95	0.00	0.00	0.00	14'571.36	346.95	0.00	0.00	0.00	14'224.41
1400.001	2 Acquisto fondo 757 RFD	33'539.00	2016	17'449.02	387.75	0.00	0.00	0.00	17'061.27	387.75	0.00	0.00	0.00	16'673.53	387.75	0.00	0.00	0.00	16'285.78	387.75	0.00	0.00	0.00	15'898.04
1400.001	3 Acquisto fondo 289 RFD	444'578.00	2019	408'286.00	9'073.00	0.00	0.00	0.00	399'213.00	9'073.00	0.00	0.00	0.00	390'140.00	9'073.00	0.00	0.00	0.00	381'964.00	9'073.00	0.00	0.00	0.00	371'994.00
1400.001	4 Trapasso BP => BA fondo 433 RFD	750'000.00	2024	735'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	720'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	705'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	690'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	675'000.00
1401.001	Strade e piazze comunali	11'215'485.56		8'416'380.19	267'635.36	0.00	0.00	0.00	8'148'744.84	267'635.36	0.00	0.00	0.00	7'881'109.49	267'635.36	0.00	0.00	0.00	7'613'474.14	267'635.36	1'400'000.00	810'000.00	0.00	7'935'838.79
1401.001	1 Zona 30 km/h	909'054.20	2023	881'782.57	27'271.63	0.00	0.00	0.00	854'510.95	27'271.63	0.00	0.00	0.00	827'239.32	27'271.63	0.00	0.00	0.00	799'967.70	27'271.63	0.00	0.00	0.00	772'696.07
1401.001	2 Pavimentazione Prati dei Mulini	146'443.50	2020	128'692.69	4'437.70	0.00	0.00	0.00	124'254.99	4'437.70	0.00	0.00	0.00	119'817.29	4'437.70	0.00	0.00	0.00	115'379.59	4'437.70	0.00	0.00	0.00	110'941.89
1401.001	3 Sistemazione Via Corogna	249'512.84	2022	234'390.85	7'561.00	0.00	0.00	0.00	226'829.85	7'561.00	0.00	0.00	0.00	219'268.86	7'561.00	0.00	0.00	0.00	211'707.86	7'561.00	0.00	0.00	0.00	204'146.87
1401.001	4 Sistemazione Via Cantonale	1'625'264.85	2022	1'526'763.96	49'250.47	0.00	0.00	0.00	1'477'513.49	49'250.47	0.00	0.00	0.00	1'428'263.02	49'250.47	0.00	0.00	0.00	1'379'012.55	49'250.47	0.00	0.00	0.00	1'329'762.08
1401.001	5 Pavimentazione Via Piantelli	66'386.10	2021	128'890.10	4'296.35	0.00	0.00	0.00	124'593.75	4'296.35	0.00	0.00	0.00	120'297.40	4'296.35	0.00	0.00	0.00	116'001.05	4'296.35	0.00	0.00	0.00	111'704.70
1401.001	6 Pavim.e fonoassorbente 2019-2022	2'261'027.55	2023	2'193'196.72	67'830.83	0.00	0.00	0.00	2'125'365.90	67'830.83	0.00	0.00	0.00	2'057'535.07	67'830.83	0.00	0.00	0.00	1'989'704.24	67'830.83	0.00	0.00	0.00	1'921'873.42
1401.001	7 Pavim. Entrata in zona Molinazzo	808'606.95	2022	759'600.49	24'503.23	0.00	0.00	0.00	735'090.26	24'503.23	0.00	0.00	0.00	710'594.03	24'503.23	0.00	0.00	0.00	686'090.80	24'503.23	0.00	0.00	0.00	661'587.56
1401.001	8 Sistemazione Via Rotondello	464'975.90	2018	220'992.36	7'366.40	0.00	0.00	0.00	213'625.96	7'366.40	0.00	0.00	0.00	206'259.56	7'366.40	0.00	0.00	0.00	198'893.16	7'366.40	0.00	0.00	0.00	191'526.76
1401.001	9 Sistemazione Via Orbello bassa	576'608.20	2017	264'705.80	8'823.55	0.00	0.00	0.00	255'882.25	8'823.55	0.00	0.00	0.00	247'058.70	8'823.55	0.00	0.00	0.00	238'235.15	8'823.55	0.00	0.00	0.00	229'411.60
1401.001	10 Messa in sicurezza ex-Retica	89'449.00	2016	61'764.80	2'058.80	0.00	0.00	0.00	61'706.99	2'058.80	0.00	0.00	0.00	57'647.19	2'058.80	0.00	0.00	0.00	55'588.39	2'058.80	0.00	0.00	0.00	53'529.58
1401.001	11 Sistemazione strad. Vicolo ai Prati / Via Aragno	203'794.70	2015	105'882.39	3'529.40	0.00	0.00	0.00	102'352.99	3'529.40	0.00	0.00	0.00	98'823.59	3'529.40	0.00	0.00	0.00	95'294.19	3'529.40	0.00	0.00	0.00	91'764.79
1401.001	12 Sistemazione Via Balzarino / Via alla Chiesa	274'780.95	2015	132'352.98	4'411.75	0.00	0.00	0.00	127'941.23	4'411.75	0.00	0.00	0.00	123'529.47	4'411.75	0.00	0.00	0.00	119'117.72	4'411.75	0.00	0.00	0.00	114'705.96
1401.001	13 Adeguamento passaggi pedonali	71'133.70	2015	55'588.20	1'852.95	0.00	0.00	0.00	53'735.24	1'852.95	0.00	0.00	0.00	51'882.29	1'852.95	0.00	0.00	0.00	50'029.34	1'852.95	0.00	0.00	0.00	48'176.39
1401.001	14 Rifacimento muro Via Taiada / Via Cantone	63'997.00	2015	47'647.02	1'588.25	0.00	0.00	0.00	46'058.77	1'588.25	0.00	0.00	0.00	44'470.53	1'588.25	0.00	0.00	0.00	42'882.28	1'588.25	0.00	0.00	0.00	41'294.04
1401.001	15 Sistemazione Via alla Ganna / Via Prati S. Cristoforo	118'286.45	2015	60'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	58'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	56'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	54'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	52'000.00
1401.001	16 Sistemazione Via Giardino	101'758.80	2015	52'941.22	1'764.70	0.00	0.00	0.00	51'176.52	1'764.70	0.00	0.00	0.00	49'411.82	1'764.70	0.00	0.00	0.00	47'647.13	1'764.70	0.00	0.00	0.00	45'882.43
1401.001	17 Sistemazione Ponte Ganna	842'989.51	2013	233'278.16	8'044.10	0.00	0.00	0.00	225'234.06	8'044.10	0.00	0.00	0.00	217'189.97	8'044.10	0.00	0.00	0.00	209'145.87	8'044.10	0.00	0.00	0.00	201'101.77
1401.001	18 Sistemazione Ponte Bosciana	1'355'139.45	2013	412'710.79	14'231.40	0.00	0.00	0.00	398'479.39	14'231.40	0.00	0.00	0.00	384'248.00	14'231.40	0.00	0.00	0.00	370'016.60	14'231.40	0.00	0.00	0.00	355'785.21
1401.001	19 Sistemazione Quartiere Solivo	79'055.15	2022	74'263.95	2'395.60	0.00	0.00	0.00	71'868.35	2'395.60	0.00	0.00	0.00	69'472.75	2'395.60	0.00	0.00	0.00	67'077.15	2'395.60	0.00	0.00	0.00	64'681.55
1401.001	20 Fermata AutoPostale Via alle Cave	359'399.76	2023	348'617.77	10'781.99	0.00	0.00	0.00	337'835.77	10'781.99	0.00	0.00	0.00	327'053.78	10'781.99	0.00	0.00	0.00	316'271.79	10'781.99	0.00	0.00	0.00	305'489.80
1401.001	21 Sistemazione Via Retica	60'133.35	2029	60'133.35	0.00	0.00	0.00	0.00	60'133.35	0.00	0.00	0.00	0.00	60'133.35	0.00	0.00	0.00	0.00	60'133.35	0.00	200'000.00	0.00	0.00	260'133.35
1401.001	22 Sistemazione pavimentazione Via alla Motta	282'790.25	2024	282'790.25	8'483.71	0.00	0.00	0.00	274'306.54	8'483.71	0.00	0.00	0.00	265'822.84	8'483.71	0.00	0.00	0.00	257'339.13	8'483.71	0.00	0.00	0.00	248'854.42
1401.001	23 Messa a norma delle fermate bus secondo la legge Ldis	0.00	2028	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	60'000.00	0.00	140'000.00
1401.001	24 Risanamento del Ponte dei Calanchetti	0.00	2029	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00	750'000.00	0.00	250'000.00
1401.001	50 LED illuminazione Pubbl. 2016-2019	116'043.10	2020	87'561.95	3'019.40	0.00	0.00	0.00	84'542.55	3'019.40	0.00	0.00	0.00	81'523.15	3'019.40	0.00	0.00	0.00	78'503.75	3'019.40	0.00	0.00	0.00	75'484.35
1401.001	51 Migliorie illuminazione pubblica	88'854.30	2020	61'831.83	2'132.15	0.00	0.00	0.00	59'699.68	2'132.15	0.00	0.00	0.00	57'567.52	2'132.15	0.00	0.00	0.00	55'435.37	2'132.15	0.00	0.00	0.00	53'303.21
1401.001	- diversi conti ammortizzati completamente 141.12/141.17	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.001	Sistemazione corsi d'acqua	231'611.22		401'611.22	0.00	50'000.00	220'000.00	231'611.22	5'790.28	0.00	90'000.00	135'820.94	5'790.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'030.66	5'790.28	0.00	0.00	0.00	124'240.38
1402.001	1 Arginature Ticino e Moesa	231'611.22	2026	401'611.22	0.00	50'000.00	220'000.00	231'611.22	5'790.28	0.00	90'000.00	135'820.94	5'790.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'030.66	5'790.28	0.00	0.00	0.00	124'240.38
1403.001	Posteggi, parchi pubblici e cimiteri	170'897.50		379'813.32	8'544.88	109'000.00	0.00	480'268.44	8'544.88	0.00	93'000.00	378'723.57	20'456.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	358'267.14	20'456.43	0.00	0.00	0.00	337'810.72
1403.001	1 Sist. piazzale SIA	31'801.65	2020	25'441.24	1'590.10	0.00	0.00	0.00	23'851.14	1'590.10	0.00	0.00	0.00	22'261.04	1'590.10	0.00	0.00	0.00	20'670.93	1'590.10	0.00	0.00	0.00	19'080.83
1403.001	2 Realizzazione famedi cinerari e loculi nei cimiteri di A-C</																							

M. Organigramma 2025

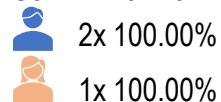
Servizio cancelleria: FL 4.30



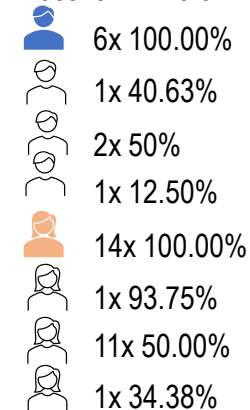
Servizio controllo abitanti: FL 2 -2.3



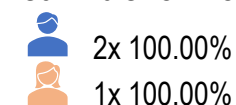
Servizi finanziari: FL 3.0



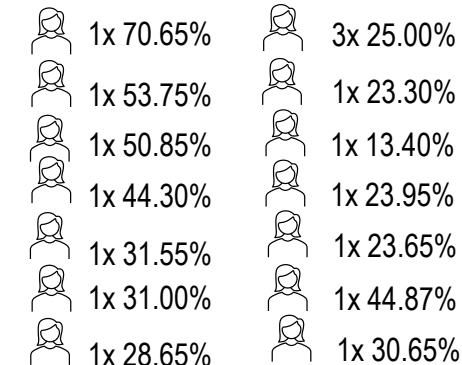
Docenti: FL 28.31



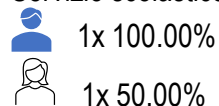
Servizio UTC EPC: FL 3.0



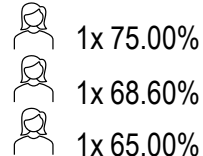
Inservienti: FL 5.45



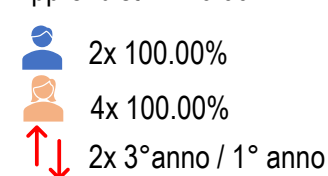
Servizio scolastico: FL 1.5



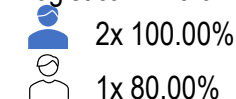
Servizio mensa SIA: FL 2.08



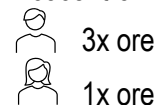
Apprendisti: FL 6.00



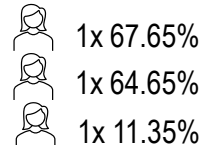
Logistica: FL 3.0



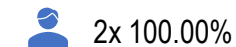
Ecocentro: FL n/a



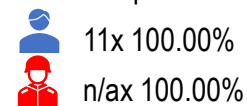
Servizio mensa SIC: FL 1.43



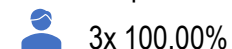
Servizio UTC SU: FL 2.0



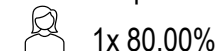
Servizio squadra esterna: FL 11.00



Servizio Sportello Multifunzionale: FL 2.00



Servizio Sportello sociale: FL 0.80



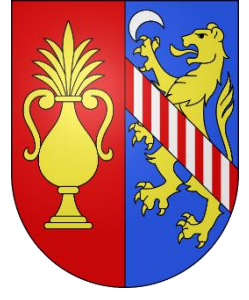
LEGENDA

- Maschio, al tempo pieno
- Maschio, a tempo parziale
- Donna, tempo pieno
- Donna, a tempo parziale
- Pensionamento

- Donna, a tempo parziale per nuova necessità
- Uomo, a tempo parziale per nuova necessità
- Sostituzione
- Civilista

N. Rapporto 2023, Operatrice sociale

Rapporto - Dati al 31.07.2024
Servizio Sociale Comunale
Operatrice sociale intercomunale
Arbedo-Castione e Lumino



28.08.2024

Introduzione

Ad agosto 2024, il Servizio Sociale Intercomunale di Arbedo-Castione e Lumino ha compiuto tre anni di attività. Il servizio è entrato in funzione il 1° agosto 2021, con la presenza di un'operatrice sociale assunta inizialmente con una percentuale del 50%. Dal 1° gennaio 2024, la percentuale di lavoro dell'operatrice sociale intercomunale è passata dal 50% all'80%.

L'obiettivo del presente documento è fornire una panoramica sui primi tre anni di attività dell'ufficio dell'operatrice sociale intercomunale e presentare i dati al 31 luglio 2024.

Dati statistici

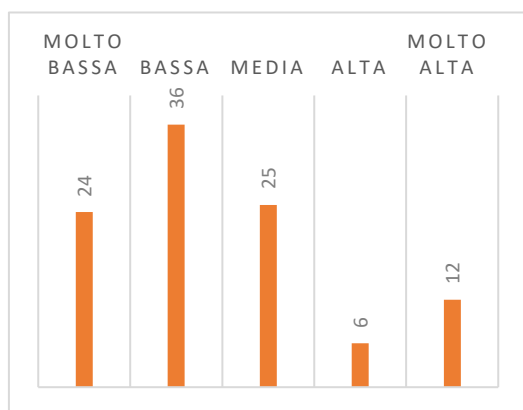
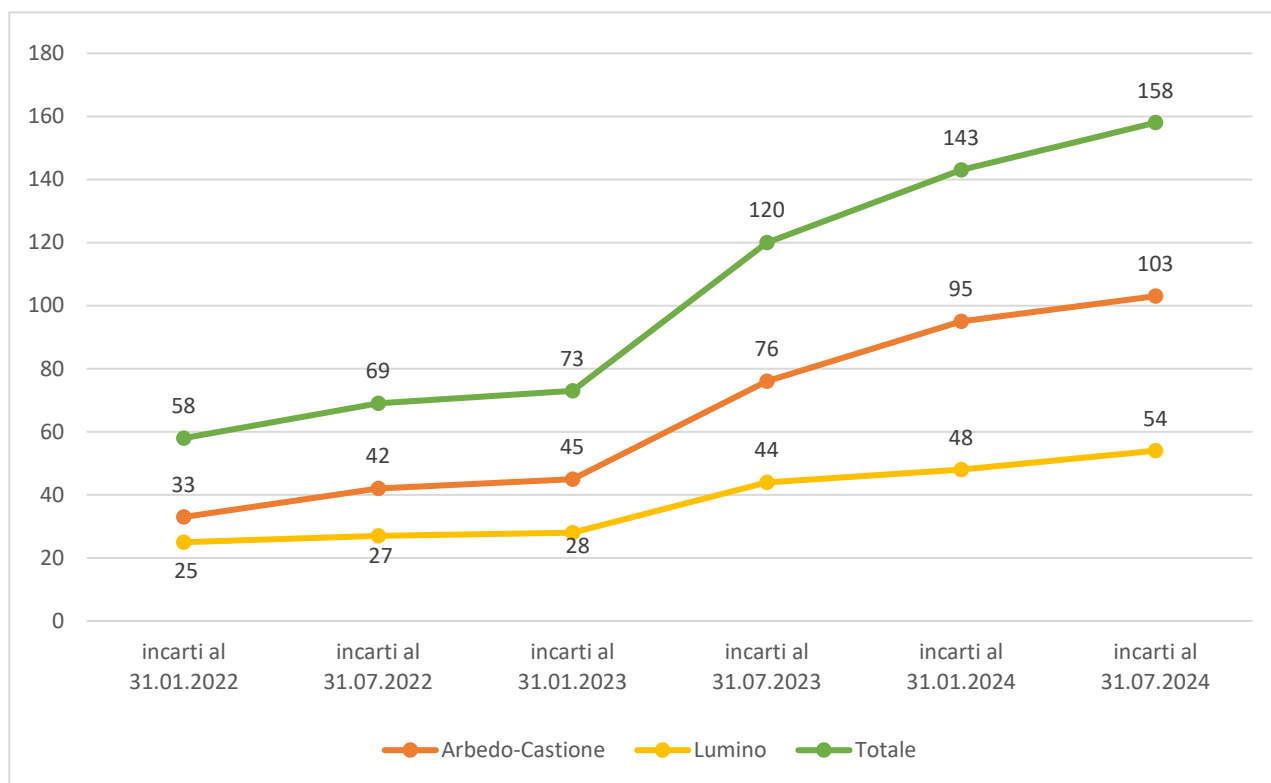
Viene definito "incarto" il caso seguito dall'operatrice, che può essere composto da una persona singola oppure da più persone. I casi sono considerati aperti nel momento in cui viene svolto un colloquio o viene eseguito del lavoro con o per l'utente. Oltre al numero di incarti attivi, per determinare il carico di lavoro del servizio è importante prendere in considerazione la tipologia e l'intensità della presa in carico offerta all'utenza. Viene definita presa in carico l'assistenza e il supporto garantiti all'utenza tramite la programmazione di un intervento strategico che prevede l'utilizzo di strumenti e di risorse volti a risolvere la problematica vissuta. La presa in carico viene adeguata al bisogno dell'utenza e può essere continuativa o puntuale, così come di varia intensità (molto bassa, bassa, media, alta, molto alta).

A differenza dei rapporti d'attività e delle statistiche consegnate ai Municipi di Arbedo-Castione e Lumino precedentemente, in questo rapporto si è deciso di conteggiare anche le persone che hanno richiesto una consulenza molto breve (es. una consulenza telefonica di meno di 15 minuti). Questo perché ci si è resi conto che è utile registrare tutte le interazioni avute con cittadini e cittadine, al fine di avere un archivio che possa tornare utile in un'eventuale presa in carico più importante in futuro. Questa tipologia di casistica è stata incorporata all'interno della categoria presa in carico molto bassa.

Per quanto concerne il Comune di Arbedo-Castione, tra il 1° agosto 2023 e il 31 luglio 2024, dei 76 casi attivi al 1° agosto 2023, i casi che sono stati chiusi ammontano a 38, mentre i casi nuovi sono 65. I casi seguiti al 31 luglio 2024 sono 103.

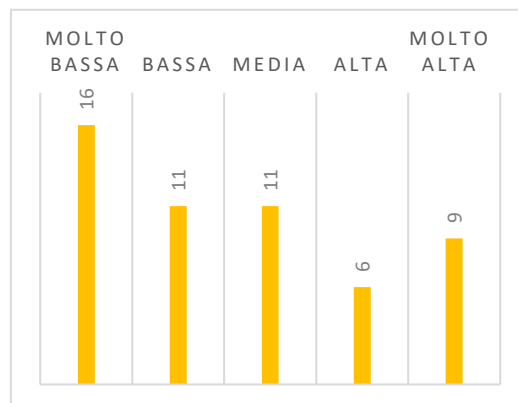
Per quanto riguarda il Comune di Lumino, tra il 1° agosto 2023 e il 31 luglio 2024, dei 44 casi attivi al 1° agosto 2023, i casi che sono stati chiusi ammontano a 18, mentre i casi nuovi sono 28. I casi seguiti al 31 luglio 2024 sono 54.

Nel grafico sottostante è raffigurata l'evoluzione dell'apertura di nuovi incarti che al 31 luglio 2024 risultano ancora attivi. I casi chiusi sono quegli incarti per i quali l'operatrice sociale non ha svolto alcun compito durante l'anno analizzato.



Per il Comune di Arbedo-Castione gli incarti con una presa a carico molto bassa sull'arco dell'anno (<1 ora) sono 24, mentre sono 36 quelli con una presa a carico bassa (1-3 ore). L'utenza che ha necessitato una presa a carico media (3-7 ore) ammonta a 25, mentre l'utenza che ha richiesto una presa a carico alta (7-12 ore) a 6. Infine, gli incarti che hanno richiesto una presa a carico molto alta (>12 ore) sono 12.

Per il Comune di Lumino, dei 54 casi attivi al 31.07.2024, dei casi trattati nell'arco dell'anno, 16 hanno richiesto una presa a carico molto bassa, 11 una presa a carico bassa, 11 una presa a carico media, e 6 una presa a carico alta. Infine, 9 casi hanno richiesto una presa a carico molto alta.



Conclusione

Nel corso degli ultimi tre anni, il Servizio Sociale Intercomunale di Arbedo-Castione e Lumino ha dimostrato un impegno costante nel fornire supporto alla comunità. L'espansione delle risorse dedicate, come evidenziato dall'aumento della percentuale lavorativa dell'operatrice sociale, è un segnale concreto del crescente bisogno di servizi sociali e della volontà dei Comuni di Arbedo-Castione e Lumino di investire nel benessere dei propri abitanti. La distribuzione delle prese in carico dimostra come il servizio abbia saputo rispondere a una gamma diversificata di bisogni, dalle situazioni più semplici a quelle che hanno richiesto interventi significativi, fornendo interventi mirati e risposte tempestive.

L'aumento della percentuale dell'operatrice sociale a gennaio 2024 ha permesso al servizio di rispondere in maniera adeguata e tempestiva alle richieste di cittadini e cittadine. Dopo tre anni di attività, il servizio sociale intercomunale è ormai conosciuto e consolidato. Sempre più cittadini e cittadine si rivolgono al servizio sociale intercomunale, e ne deriva una crescita del numero di incarti aperti. L'aumento dei casi è dovuto anche al fatto che, come menzionato in precedenza, è stata modificata la metodologia statistica. La decisione di registrare anche le consulenze brevi nel sistema GeCoTi, migliorando così il servizio offerto all'utenza e includendo questi casi nelle statistiche, ha comportato una variazione dei dati da tenere in considerazione. Per il Comune di Arbedo-Castione sono 12 i casi che in precedenza non venivano registrati e quindi non figuravano nelle statistiche semestrali. Per Lumino sono invece 3 i casi che hanno richiesto una consulenza minore di 15 minuti. Il tempo a disposizione con una percentuale del 80%, nella misura del 50% per il Comune di Arbedo-Castione e del 30% per il Comune di Lumino, è ritenuta adeguata al carico di lavoro attuale.

In conclusione, questi primi tre anni di attività del Servizio Sociale Intercomunale rappresentano un solido punto di partenza per il futuro. Guardando al prossimo anno, sarà importante continuare a monitorare le esigenze della popolazione, adattare le risorse disponibili, affinché il servizio possa continuare a rispondere in modo efficace alle sfide sociali emergenti.