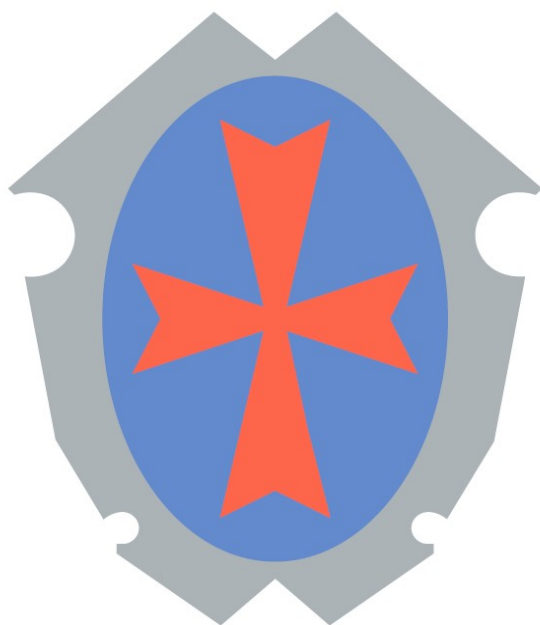


Consuntivo 2023



Comune di Balerna



Comune di Balerna

Consuntivo 2023

Approvati dal Municipio
nella seduta del 9 aprile 2024

Messaggio municipale 6/2024

I N D I C E

Indice	pag. 2
Riassunto del consuntivo (secondo MCA2)	4
Conto di finanziamento (calcolo autofinanziamento)	5
Risultati dei servizi autofinanziati	5
1. Premessa	6
2. Considerazioni generali	7
3. Principali variazioni Conto economico (gestione corrente)	9
0. Amministrazione generale	9
1. Ordine pubblico e sicurezza, difesa	9
2. Formazione	10
3. Cultura, sport e tempo libero, Chiesa	11
4. Sanità	11
5. Sicurezza sociale	12
6. Trasporti e comunicazioni	12
7. Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	13
8. Economia pubblica	13
9. Finanze e imposte	14
4. Conto investimenti	16
5. Situazione patrimoniale (Bilancio al 31 dicembre 2023)	18
6. Conclusioni	19
7. Gestione lasciti	20
8. Dispositivo risoluzione	21
<u>Bilancio al 31 dicembre 2023</u>	22
<u>Conto economico 2023</u>	38
Conto economico - ricapitolazione secondo classificazione istituzionale	39
Conto economico - ricapitolazione per genere di conto	44
Conto economico - ricapitolazione per dicasteri	55
<u>Conto degli investimenti 2023</u>	130
Conto investimenti - ricapitolazione secondo classificazione istituzionale	131
Conto investimenti - ricapitolazione per genere di conto	134
Conto investimenti - ricapitolazione per dicasteri	137

<u>Allegati</u>	163
Tabella riassuntiva imposte da incassare	164
Tabelle dei cespiti (beni patrimoniali e amministrativi)	165
Tabella controllo crediti d'investimento	168
Tabella degli impegni a lungo termine	176
Stato del capitale proprio	177
Tabella delle partecipazioni	178
Conto dei flussi dei mezzi liquidi	182
Indicatori finanziari	183
Schede contabili lasciti	184



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

Comune di Balerna

Ticino v3.0

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023 <i>(compreso il gettito)</i>	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	18'010'149.88	22'242'345.00	22'984'037.48
Ricavi operativi	17'591'382.01	20'397'100.00	24'239'091.30
RISULTATO OPERATIVO	-418'767.87	-1'845'245.00	1'255'053.82
Spese finanziarie	161'543.93	133'955.00	137'166.20
Ricavi finanziari	718'469.79	741'100.00	805'937.56
RISULTATO FINANZIARIO	556'925.86	607'145.00	668'771.36
RISULTATO ORDINARIO	138'157.99	-1'238'100.00	1'923'825.18
Spese straordinarie	0.00	0.00	35'802.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	35'802.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	138'157.99	-1'238'100.00	1'923'825.18
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	3'319'975.40	5'947'000.00	5'259'294.74
Entrate per investimenti	5'056'327.56	2'433'700.00	713'297.93
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	-1'736'352.16	3'513'300.00	4'545'996.81
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	-1'736'352.16	3'513'300.00	4'545'996.81
AUTOFINANZIAMENTO	1'163'023.58	-56'350.00	3'184'173.01
RISULTATO GLOBALE	2'899'375.74	-3'569'650.00	-1'361'823.80

BILANCIO	Anno 2023	Anno 2022
Beni Patrimoniali	15'113'352.95	13'716'003.93
Beni Amministrativi	22'527'177.90	25'235'713.16
TOTALE ATTIVI	37'640'530.85	38'951'717.09
Capitale di terzi	23'974'104.91	24'537'623.79
Capitale proprio	13'666'425.94	14'414'093.30
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(18'916'526.49)</i>	
TOTALE PASSIVI	37'640'530.85	38'951'717.09



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

Comune di Balerna

Ticino v3.0

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

138'157.99 + Risultato totale d'esercizio

892'116.55 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

126'209.04 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

73'526.55 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

80'066.55 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

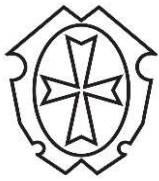
1'163'023.58

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+) versamento al fondo (avanzo)	0.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	26'118.04
	.900	(+) versamento al fondo (avanzo)	0.00



Comune di Balerna

Balerna, 9 aprile 2024

All'On.do,
Consiglio Comunale
6828 Balerna

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore, Egregi Signori Consiglieri

il Municipio vi sottopone, per esame ed approvazione, i conti consuntivi 2023 del Comune.

1. Premessa

Osserviamo, innanzitutto, che a partire dal Preventivo 2023 l'esame del Conto economico (gestione corrente) non avviene più per genere di conto, ma bensì secondo la classificazione amministrativa (istituzionale).

Inoltre, come preannunciato nel MM relativo al Preventivo 2024, per quanto riguarda i costi e i ricavi del nostro Centro degli Anziani (classificazione funzionale n° 413), seguendo la nuova direttiva emanata nel corso del 2023 dalla Sezione degli enti locali (SEL) e volta all'implementazione del modello contabile ammortizzato di seconda generazione (MCA2) nelle case per anziani (cpa) comunali, il conto economico non include più il dettaglio dei costi e dei ricavi, ma unicamente il deficit d'esercizio a carico del Comune.

Ricordiamo che alla base della nuova direttiva vi sono le seguenti motivazioni:

- differenze sostanziali tra il piano contabile di MCA2 e quello specifico previsto dal Manuale di contabilità edito dall'Associazione dei direttori delle Case per anziani della Svizzera Italiana (ADICASI);
- difficoltà oggettive nella conversione dei conti delle cpa nelle nuove norme MCA2;
- inutilità di tale operazione di conversione ai fini dell'approvazione della contabilità delle cpa da parte dell'Ufficio anziani e delle cure a domicilio (UACD), che funge da autorità di vigilanza e di controllo finanziario;
- rinuncia da parte dello stesso UACD di richiedere alle cpa un Preventivo dettagliato nell'ambito del mandato di prestazione;
- ridotta competenza operativa nella gestione delle cpa da parte del Consiglio Comunale (se non per quanto riguarda gli immobili di proprietà comunale).

Infine, va pure considerato che i costi del personale nel 2023 sono stati indicizzati al 2,7% e non al 2,5% come previsto nel Preventivo.

2. Considerazioni generali

Come già fu il caso per il Consuntivo dell'anno precedente, anche quello per il 2023 registra un risultato d'esercizio migliore rispetto al Preventivo, chiudendo con un utile netto di chf 138'158 invece della perdita prospettata di chf 1'238'100.

I costi della gestione corrente, al netto delle summenzionate modifiche legate al Centro degli Anziani, sono ammontati a chf 18'367'917 contro chf 18'287'500 inseriti a Preventivo (+ 0.4%), grazie ad una gestione attenta dei costi e un oculato controllo alla spesa. La differenza è essenzialmente da ascrivere ai maggiori ricavi fiscali registrati nel 2023 e in particolare alle sopravvenienze attive relative alle persone giuridiche, come si può evincere dalla seguente tabella:

N° conto	Descrizione	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Variazione
910.4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	5'600'000.00	5'920'000.00	-320'000.00
910.4010.000	Imposta sull'utile e il capitale delle PG	3'680'000.00	3'680'000.00	0.00
910.4000.100	Sopravvenienze imposta reddito e sostanza PF	237'937.25	300'000.00	-62'062.75
910.4010.100	Sopravvenienze imposta utile e capitale PG	1'920'030.65	600'000.00	1'320'030.65
910.4002.000	Imposta alla fonte PF	2'483'168.50	2'400'000.00	83'168.50
910.4009.000	Altre imposte PF: liquidazione in capitale	148'569.30	100'000.00	48'569.30
910.4009.100	Altre imposte PF: imposte procedure speciali	222'336.70	100'000.00	122'336.70
Totali		14'292'042.40	13'100'000.00	1'192'042.40

Il **gettito cantonale d'imposta 2023** di persone fisiche (PF) e persone giuridiche (PG) è stato valutato complessivamente in 11,6 mio, inferiore, quindi, ai 12 mio ipotizzati nel Preventivo 2023.

Di conseguenza, applicando il moltiplicatore comunale dell'80% abbiamo previsto un incasso complessivo (PF + PG) di chf 9'280'000.

Il risultato operativo è nettamente migliore rispetto al Preventivo 2023, mentre il risultato finanziario di chf 556'926 è inferiore sia al Preventivo 2023 (chf 607'145) che al Consuntivo 2022 (chf 668'771), come esposto a pagina 4 nell'Allegato 1 – Riassunto Consuntivo MCA2 per l'anno 2023.

Il **capitale proprio**, nonostante l'utile d'esercizio, è diminuito di chf 747'668, passando da chf 14'414'094 al 31 dicembre 2022 a chf 13'666'426 al 31 dicembre dell'anno seguente. Ciò a causa del fatto che la vendita al nuovo consorzio SIBM dei beni amministrativi dell'ex-Servizio approvvigionamento idrico con valuta 1° gennaio 2023 ha comportato l'eliminazione del relativo fondo del capitale proprio (conto n° 2910.100) che, a tale data, ammontava a chf 911'944.

N° conto	Descrizione	31.12.2022	31.12.2023	Variazione
	Fondi del capitale proprio			
2910.100	Approvvigionamento idrico	911'943.99	0.00	-911'943.99
2910.300	Eliminazione rifiuti	2'246.72	28'364.76	26'118.04
	Riserve budgets globali			
2920.000	Accantonamento manutenzione straordinaria C.A.	35'802.00	35'802.00	0.00
2920.001	Fondo di riserva Centro Anziani (75%)	-4'700'028.94	-5'314'267.31	-614'238.37
	Eccedenze/disavanzi di bilancio			
2990.000	Risultato annuale	1'923'825.18	138'157.99	-1'785'667.19
2999.000	Risultati cumulati degli anni precedenti	16'240'304.95	18'778'368.50	2'538'063.55
	Totali	14'414'093.90	13'666'425.94	-747'667.96

Si rimanda in ogni caso allo “Stato del capitale proprio” a pagina 177.

Il **debito pubblico**, in virtù degli investimenti fatti e del discreto autofinanziamento e, soprattutto, della summenzionata vendita, è diminuito da chf 10'821'619.86 (31.12.2022) a chf 8'860'751.95 (31.12.2023).

Capitale dei terzi al 31.12.2023	chf	23'974'104.91
Beni patrimoniali al 31.12.2023	<u>chf</u>	<u>- 15'113'352.95</u>
Debito pubblico netto al 31.12.2023	<u>chf</u>	<u>8'860'751.96</u>

Il debito pro-capite è, dunque, sceso da chf 3'303 del 2022 a chf 2'692 del 2023.

Le **uscite per investimenti** sono state di chf 3'319'975, pari al 55% circa dell'importo ipotizzato a Preventivo 2023, che indicava investimenti per complessivi chf 5'947'000. Le **entrate per investimenti**, dal canto loro, sono ammontate a chf 5'056'327, ciò che ha comportato un onere netto per investimenti negativo di chf 1'736'352.

Gli **ammortamenti**, su beni amministrativi e su contributi per investimenti, assommano a chf 972'183 a fronte di 998'400 inseriti nel Preventivo.

L'**autofinanziamento** per l'esercizio 2023 è pari a chf 1'163'023, come risulta dal calcolo presentato nell'Allegato 1 - Riassunto Consuntivo MCA2 per l'anno 2023 (pagina 4).

Infine, considerato come la cessione dei beni amministrativi del “Servizio approvvigionamento idrico” per un importo complessivo di chf 4'593'955 sia un fatto eccezionale, riteniamo più appropriato calcolare il **grado di autofinanziamento** degli investimenti nel seguente modo (cfr. “Indicatori finanziari” a pagina 183):

Uscite per investimenti		3'319'975.40
Entrate per investimenti	./. 5'056'327.56	
Vendita BA servizio approvvigionamento idrico	4'593'955.81	462'371.75
Onere netto per investimenti		2'857'603.65
Autofinanziamento		1'163'023.58
Grado di autofinanziamento (chf 1'163'023.58/chf 2'857'603.65)		40.7%

3. Principali variazioni Conto economico (gestione corrente)

0. Amministrazione generale

Consuntivo 2023				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
2'038'558.03	+ 1.5%	228'868.43	+ 20.8%	2'007'990	189'500

022 Cancelleria e servizi generali

I maggiori scostamenti rispetto al Preventivo sono stati registrati nei seguenti conti:

3010.000 Stipendi personale amministrativo	chf	11'538.60
3090.000 Formazione (continua) del personale	chf	11'205.45
3102.000 Stampati e pubblicazioni	chf	7'935.15
3199.000 Altre spese d'esercizio	chf	14'359.49

Per quanto riguarda gli stipendi l'aumento è dovuto al fatto che il Municipio ha prolungato di sei mesi il contratto con l'apprendista della Cancelleria scaduto il 30 giugno 2023, mentre in merito ai costi di formazione la differenza è essenzialmente legata all'implementazione delle direttive contenute nella nuova "Ordinanza in materia di protezione dell'integrità personale sul posto di lavoro", emanata a maggio 2023, nonché ad alcuni corsi specifici seguiti da nuovi dipendenti assunti nel corso del 2023.

I costi più elevati per stampati e pubblicazioni sono, invece, dovuti in generale ad una maggiore attività d'informazione verso la popolazione.

In merito al conto 3199.000 lo scostamento è collegato a diversi fattori, come l'annuale pranzo per gli anziani (nuova modalità di registrazione), la correzione di alcune fatture dell'ex-Servizio approvvigionamento idrico, ecc.

023 Ufficio tecnico

La sola discrepanza significativa (+ chf 9'915.15) si riscontra nel conto 3132.000 "Onorari consulenti e periti esterni" ed è dovuta agli studi preliminari commissionati dal Municipio per l'allacciamento della Casa per Anziani alla centrale termica di Mezzana (teleriscaldamento), sussidiato in buona parte dall'autorità cantonale.

029 Immobili amministrativi

In questo capitolo si registra una maggiore uscita per premi assicurativi (conti 3134.000 e 3134.100), poiché, come concordato con il (nuovo) consorzio SIBM, il Comune da un lato si è preso a carico parte dei premi 2023 delle installazioni idriche poste sul nostro territorio e dall'altro ha incassato dalla medesima assicurazione la liquidazione di alcuni sinistri avvenuti ad inizio 2023 (conto 4309.000).

1. Ordine pubblico e sicurezza, difesa

Consuntivo 2023				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
1'132'697.85	+ 10.6%	290'424.27	+ 50.3%	1'024'155	193'250

111 Polizia

L'aumento alla voce "Stipendi personale amministrativo" (conto 3010.000) è conseguente al fatto che al precedente usciere comunale andato in pensione è stato affiancato il suo sostituto per tre mesi anziché uno come, invece, ipotizzato a Preventivo.

Per quanto concerne la convenzione di Polizia con il Comune di Chiasso (conti 3602.000, 3612.100 e 4270.000) tutte le cifre sono superiori a quanto immaginato in sede di Preventivo. Relativamente alla sola convenzione il costo 2023 risulta essere in linea con il costo del precedente esercizio (+3%). Complessivamente, tuttavia, il costo netto a carico del Comune è diminuito di circa chf 36'000, a seguito del provento da multe risultato superiore a quanto preventivato.

161 Difesa militare

Il rimborso al Comune di Chiasso per la gestione dello stand di tiro è superiore al Preventivo, ma inferiore al Consuntivo 2022 (l'importo inserito a Preventivo 2023 si basava sul conguaglio 2021 delle spese di gestione dello stand).

2. Formazione

Consuntivo 2023				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
3'336'224.90	+ 2.6%	975'549.85	+ 9.7%	3'250'985	889'000

211 Scuola dell'infanzia

Il maggior onere derivante dalle supplenze (conto 3020.010) è in parte compensato dai rimborsi ricevuti dalle assicurazioni sociali (conto 4260.900).

Di contro, la prospettata diminuzione del sussidio cantonale (conto 4631.000) non è stata fortunatamente così importante come indicato a Preventivo 2023.

212 Scuola elementare

L'aumento degli "Stipendi docenti" (conto 3020.000), così come i maggiori sussidi per gli stipendi dei docenti (conto 4631.000), sono dovuti al fatto che dal 1° settembre 2023 le sezioni sono aumentate di una unità, passando da sette a otto.

217 Edifici scolastici

I costi e i ricavi sono stati, rispettivamente, inferiori (- 1.7%) e superiori (+2.1%) a quanto inserito a Preventivo 2023. Da segnalare unicamente che, per quanto riguarda il "Consumo acqua potabile" (conto 3020.020) in sede di allestimento del Preventivo non si sapevano ancora le tariffe che avrebbe applicato il nuovo consorzio SIBM e quali fatture avrebbe effettivamente emesso nel corso del 2023. Ciò vale anche per altri centri di costo.

219 Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo

Alla voce "Stipendi personale amministrativo e d'esercizio" (conto 3010.000) si registra un importo superiore rispetto al Preventivo, poiché, da un lato, non era stata preventivata l'assunzione di un'interprete per i ragazzi ucraini e poiché, con il 1° settembre 2023, è stato aumentato dall'80% al 100% il grado di occupazione della cuoca della Scuola dell'infanzia. Con la ripresa dell'anno scolastico è stata, infatti, rivista l'organizzazione dei pasti per i bambini dello "Scoiattolo", passata interamente a carico della cucina della Scuola dell'infanzia (anche durante le vacanze scolastiche).

Questa riorganizzazione si è, poi, ripercossa sull'aumento dei costi del conto 3105.000 "Derrate alimentari", in parte compensata con maggiori entrate da "tasse di refezione" (conto 4240.400).

Da segnalare, infine, come la figura di "operatore/trice della pausa meridiana", per la quale era stata stanziata una cifra di circa chf 10'000, è stata assunta solo a partire dal 1° gennaio 2024.

3. Cultura, sport e tempo libero, Chiesa

Consuntivo 2023					Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
659'434.27	./ 21.2%	-32'401.00	n/a		836'440	139'100

311 Musei e arti figurative

Il conto 3130.400 “Spese per allestimento mostre” registra un sorpasso di chf 12'135. A questa cifra vanno, tuttavia, dedotti gli introiti per “sponsorizzazioni e contributi” registrati nel conto 329.4390.100 a pagina 80.

329 Ufficio cultura e Cultura

Anche il conto 3130.420 “Spese per altre manifestazioni culturali” mostra un superamento di spesa di circa chf 15'000. Esso è in parte dovuto ad un esborso non previsto di chf 5'000 che il Municipio ha deciso per finanziare un'edizione del libro “Contributo Arte e Cultura” edito da Fontana Edizioni e che si è occupato del Battistero e della Nunziatura. Dallo stesso vanno, inoltre, dedotte le entrate registrate nel conto 4260.700 “Rimborsi per manifestazioni culturali”.

341 Centro sportivo comunale e Sport

In questo centro di costo si osservano sostanzialmente due sorpassi di spesa: il primo riguardante il conto 3120.000 “Consumo acqua potabile” e il secondo relativo al conto 3632.180 “Contributo al Comune di Chiasso per Chiasso card”.

Per quanto riguarda quest'ultimo, esso è dovuto all'entrata in vigore della nuova “Convenzione concernente la compartecipazione ai costi di gestione della pista del ghiaccio di Chiasso” oggetto del MM 19/2023.

In merito al consumo d'acqua sul totale di chf 19'011 circa chf 10'900 sono da attribuire alla “tassa base” che, ricordiamo, è calcolata in base al diametro del relativo contatore. A questo proposito facciamo notare che alcune di queste fatture sono da considerarsi provvisorie, poiché si stanno attualmente verificando i diametri dei contatori in questione, allo scopo di eventualmente sostituirli con dei contatori più piccoli e, in ultima analisi, di ridurre le summenzionate tasse base.

351 Oratorio di St. Antonio

Sommando i conti 3143.000 “Manutenzione parchi e giardini”, 3144.000 “Manutenzione edifici” e 3151.100 “Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari” si giunge ad un importo di circa chf 45'000, quindi superiore ai chf 35'000 stanziati a Preventivo 2023. La differenza è dovuta ad una riparazione straordinaria della condotta del gas del Grotto resasi necessaria verso la fine dell'anno e costata chf 12'800.

4. Sanità

Consuntivo 2023					Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
3'419'804.47	n/a	0.00	n/a		7'426'125	4'274'000

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

Il contributo al Cantone per il finanziamento delle case anziani (conto 3632.100), calcolato sulla base del gettito d'imposta cantonale 2021 (stimato) e tenendo conto degli acconti già richiesti dall'Amministrazione cantonale, risulta superiore al Preventivo 2023 ma inferiore al Consuntivo 2022.

413 Centro degli anziani

Riallacciandoci a quanto riportato nella “Premessa” a pagina 6, rammentiamo che il conto economico non include più il dettaglio dei costi e dei ricavi, bensì unicamente il deficit d'esercizio a carico del Comune.

Come stabilito dalla direttiva della SEL abbiamo unicamente i conti n° 3612.199 “Copertura disavanzo non riconosciuto UACD” e n° 3910.000 “Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)”, la cui somma corrisponde al deficit d’esercizio del nostro Centro degli Anziani; deficit ammontante a chf 513'089.59.

Tuttavia, considerato come con questo nuovo modo di procedere alla fine dell’anno nella contabilità della cpa è obbligatorio inserire una stima del conguaglio del mandato di prestazione (definito dall’UACD) e ritenuto che nell’esercizio in esame è stato registrato, oltre al conguaglio 2023, anche quello per il 2022, il deficit d’esercizio va ridotto di chf 200'000.

421 Cure ambulatoriali

Anche per questi conti, fatto salvo per il 3632.130 “Contributi al Cantone mantenimento anziani a domicilio”, computati considerando la popolazione, i contributi sono calcolati in base al gettito d’imposta cantonale per l’anno 2021 (stimato) e della relativa spesa stimata a livello Cantonale.

5. Sicurezza sociale

Consuntivo 2023				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
2'227'103.12	./. 1.1 %	48'460.90	./. 3.7 %	2'251'360	50'300

532 Prestazioni complementari AVS

L’unica voce di questo capitolo è rappresentata dal “Contributo al Cantone per le assicurazioni sociali” (conto 3631.000) che comprende, oltre alle prestazioni complementari (PC AVS/AI), anche i contributi cantonali per l’assicurazione malattia (AM). Considerato che il contributo è riferito al gettito (stimato) per l’anno 2021, l’importo che ne scaturisce risulta leggermente superiore a quanto preventivato.

579 Servizio sociale e Assistenza

La minor uscita registrata nel conto 3010.000 “Stipendi personale amministrativo e d’esercizio” è dovuta al fatto che la spesa inserita a Preventivo 2023 per l’operatore/trice di prossimità per gli anziani non è stata sostenuta, in quanto finanziata dall’associazione Assistenza e Cura a Domicilio del Mendrisiotto e Basso Ceresio.

6. Trasporti e comunicazioni

Consuntivo 2023				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
2'219'743.20	./. 4.2 %	349'784.43	+ 10.3 %	2'316'925	317'050

615 Strade comunali

Per quanto riguarda gli stipendi (conto 3010.000) la differenza è dovuta essenzialmente alla necessità di sopperire alle varie assenze per malattia e infortunio tramite delle assunzioni temporanee. Poiché in caso di malattie di lunga durata abbiamo un termine di attesa di 90 giorni, i primi tre mesi di assenza sono interamente a carico del Comune. Da agosto, inoltre, è stato assunto un apprendista giardiniere, il cui stipendio non era stato inserito a Preventivo.

Da segnalare il sorpasso di spesa per ciò che concerne il noleggio di apparecchi e attrezzature (conto 3161.000). La differenza è da ricondurre ad una stima troppo bassa dei costi inserita nel Preventivo; stima che sarà meglio calcolata con il Preventivo per l’esercizio 2025. Questo conto è stato utilizzato per la prima volta nel 2022, fino al 2021, infatti, le relative spese erano registrate nel conto 342.3143.000 “Manutenzione parchi e giardini”.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

Si registra un'importante minor spesa dei contributi al Cantone sia per quanto riguarda il finanziamento dei trasporti pubblici, sia della comunità tariffale "Arcobaleno". Per quest'ultima il minor onere è dovuto al fatto che le vendite dei titoli di trasporto sono state molto positive, generando una cifra d'affari di oltre 86 mio di franchi, ciò che ha comportato il mancato versamento alle varie imprese di trasporto di indennità supplementari da parte del Cantone e, di conseguenza, anche da parte dei Comuni.

Rammentiamo che il nostro Preventivo viene allestito sulla base delle stime di costo globali comunicateci dalla Sezione delle mobilità, che, tuttavia, a quel momento non sono mai definitive.

629 Trasporti pubblici

Il successo delle vendite degli abbonamenti Arcobaleno (e FFS) è pure testimoniato dalle uscite registrate nel conto 3637.200 "Contributi abbonamenti trasporti pubblici". Se in sede di Preventivo era stato ipotizzato un aumento da chf 32'500 (del 2022) a chf 47'500, in sede di Consuntivo fa testo l'importo di chf 62'043.

7. Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio

Consuntivo 2023				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
1'288'017.90	./. 7.2%	1'142'497.33	./. 0.1 %	1'388'535	1'143'900

730 Gestione dei rifiuti

Rispetto alle previsioni dei costi e dei ricavi, che a Preventivo indicavano un leggero disavanzo di chf 850 (conto 4511.300), il Consuntivo chiude con una maggior entrata del servizio di chf 26'118 (conto 3511.300). I costi sono risultati, tranne qualche eccezione, generalmente entro quanto previsto, mentre le entrate derivanti dalla tassa base e dalle tasse causali sono state di circa chf 13'000 superiori al previsto, nonostante la diminuzione delle tariffe della "tassa sul sacco".

Grazie a questa maggiore entrata al 31 dicembre 2023 lo specifico fondo del capitale proprio (conto 2910.300) assommava a chf 28'365.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale

Contrariamente a quanto ipotizzato non sono state posate nuove postazioni di ricarica per auto elettriche (conto 3111.000). Era stata immaginata una possibile ubicazione nelle adiacenze del Centro Sportivo. Si è, tuttavia, deciso di non andare in questa direzione fino a quando non sarà deciso se e come procedere con una riqualifica dell'intero comparto (cfr. MM 26/2023).

Il costo legato ai "Contributi risparmio energetico" (conto 3637.600) per far fronte alle novità introdotte dal nuovo Regolamento comunale e dalla relativa ordinanza municipale sull'erogazione di incentivi in favore dell'efficienza energetica, delle energie rinnovabili e della mobilità sostenibile si è rivelato di molto superiore alle previsioni (chf 62'480 contro chf 25'000). Il Municipio ha, tuttavia, deciso di ricorrere al fondo FER (conto 4500.500) per compensare interamente gli esborsi sostenuti.

8. Economia pubblica

Consuntivo 2023				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
26'567.30	./. 6.1%	0	0.0 %	28'300	0

850 Industria, artigianato e commercio

In merito ai "Contributi Ente regionale per lo sviluppo ERS-MB" da notare che da settembre dello scorso anno il Comune partecipa al finanziamento dello stipendio e dei relativi oneri sociali della nuova "Area

manager” assunta per promuovere il “Pian Faloppia”. Questo costo, non previsto, si è tradotto in una maggiore uscita di ch 2'460 rispetto al Preventivo 2023.

9. Finanze e imposte

Consuntivo 2023				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti*		spese correnti	ricavi correnti
2'019'766.12	/ . 0.5 %	4'902'890.94	+ 27.4 %	2'030'685	3'847'300

(*) solo ricavi extra-fiscali

910 Imposte

A completamento di quanto detto in entrata in merito alla valutazione del gettito cantonale d'imposta, riepiloghiamo di seguito i dati degli ultimi anni:

Gettito valutato a Consuntivo	Gettito preventivato	Gettiti valutati a Consuntivo		Gettiti accertati		
PF 2023 7'000'000	PF 2023 7'400'000	PF 2022 7'000'000	PF 2021 7'400'000	PF 2020 7'265'761	PF 2019 7'762'316	PF 2018 7'674'576
PG 2023 4'600'000	PG 2023 4'600'000	PG 2022 5'600'000	PG 2021 4'500'000	PG 2020 7'980'463	PG 2019 7'648'445	PG 2018 5'192'173
Totale 11'600'000	Totale 12'000'000	Totale 12'600'000	Totale 11'900'000	Totale 15'246'224	Totale 15'410'761	Totale 12'866'749

Per valutare il gettito delle persone fisiche (PF) ci si è basati sull'ultimo gettito accertato (2020), sul gettito provvisorio 2022, stimato in circa chf 7.4 mio dalla Sezione degli enti locali (SEL) e, soprattutto, sui dati e le informazioni in possesso dell'Ufficio cassa comunale.

Tenuto conto di quanto precede si è giunti alla conclusione che il prospettato gettito inserito a Preventivo 2023 fosse troppo elevato ed è stato, dunque, ridotto, come nel 2022, di chf 400'000 a chf 7'000'000, corrispondente, tra l'altro, al gettito inserito a Preventivo 2024.

Nel commento al Consuntivo 2022 avevamo scritto “come nei prossimi anni sarà assai improbabile registrare cospicue sopravvenienze attive sul gettito delle PF”, previsione che si è verificata, ritenuto che le sopravvenienze indicate a conto economico (conto 4000.100) di chf 237'937 non hanno raggiunto la cifra preventivata di chf 300'000.

Per quanto attiene le sopravvenienze d'imposta, detto delle PF, fortunatamente quelle delle PG (conto 4010.100) hanno registrato un forte incremento, sia rispetto a quanto preventivato (chf 1.9 mio contro chf 0.6 mio), sia se confrontate con le sopravvenienze del 2022 (chf 0.7 mio). Esse derivano per circa 2/3 dal gettito 2020 e per 1/3 dal gettito 2021.

Per quanto riguarda, invece, il gettito delle persone giuridiche (PG), contrariamente alle PF, si è scelto di mantenerlo invariato rispetto al Preventivo 2023, ossia a chf 4'600'000.

Detta valutazione si fonda esclusivamente sui dati in possesso della nostra Amministrazione. In effetti, se si considerano l'ultimo gettito accertato (anno 2020) e il gettito inserito a Consuntivo 2022, il summenzionato importo potrebbe sembrare estremamente prudentiale. Ciò avrebbe potuto essere vero fino a qualche settimana fa, poi nuove informazioni raccolte dall'Ufficio cassa presso alcuni importanti contribuenti in merito all'andamento dell'esercizio 2023 hanno radicalmente cambiato la situazione.

Stando così le cose, difficilmente in futuro si potranno avere importanti sopravvenienze d'imposta, specie sulle PG, sul gettito fiscale dell'anno 2023.

Sul fronte delle imposte alla fonte delle PF (IF), cfr. conto 4002.000, esse sono state di poco superiori a quanto preventivato. Ricordiamo, a tale proposito, che durante l'esercizio contabile vengono registrati due acconti per l'anno in corso, nonché il conguaglio dell'anno precedente. Se consideriamo le cifre per competenza, ecco quelle relative agli ultimi cinque anni:

IF per competenza	Importo
2022	2'483'169
2021	2'755'818
2020	2'115'910
2019	2'299'132
2018	2'490'431

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

Il contributo versato nel 2023 al fondo di livellamento della potenzialità fiscale (conto 3622.700) è stato di chf 476'796, superiore sia se paragonato al Preventivo 2023, sia al Consuntivo 2022, ed è stato calcolato sulla base della media 2016-2020 del gettito pro-capite delle risorse fiscali* del Comune.

Ricordiamo che il contributo di livellamento è lo strumento principale di perequazione finanziaria tra Comuni e avente lo scopo di riequilibrare la dotazione di risorse fiscali. I Comuni con un gettito pro-capite superiore alla media cantonale sono, infatti, tenuti a versare detto contributo di livellamento a favore di quei Comuni, le cui risorse sono inferiori al 90% della media cantonale.

(*) gettito PF + gettito PG + IF - contributo di livellamento + imposta comunale immobiliare + imposta personale

950 Partecipazione alle entrate del Cantone

La quota parte a favore del nostro Comune riguardante la ridistribuzione ai comuni dell'importo annuo di chf 13.5 mio derivanti dall'imposta federale diretta (conto 4601.900) è stata di molto superiore a quanto preventivato (chf 275'000) e pure superiore all'importo ricevuto nel 2022 (chf 374'106), attestandosi, infatti, a chf 391'617.

961 Interessi

Dal rialzo dei tassi d'interesse deciso dalla Banca Nazionale nella primavera dello scorso anno e considerata l'ottima liquidità in conto corrente, abbiamo potuto investire detta liquidità tramite dei depositi vincolati a termine in franchi svizzeri, che hanno fruttato complessivamente circa chf 35'000, che non erano stati inseriti a Preventivo 2023.

969 Beni patrimoniali

La rettifica di valore registrata nel conto 3440.000 concerne l'ammortamento a un franco delle quote della Cooperativa Popolare acquistate nel 2022.

MCA2 prevede che questo genere di bene patrimoniale venga rivalutato (correzione di valore sia verso l'alto sia verso il basso) con cadenza annuale secondo quanto stabilito dal Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (RGFCC).

4. Conto investimenti

Sono stati effettuati investimenti lordi per chf 3'319'975, pari a circa il 55% dell'importo che si era ipotizzato di investire nel Preventivo 2023.

Dopo i chf 220'000 già utilizzati del credito per i lavori di ristrutturazione del Cimitero (MM 25/2021), nel corso del 2023 i lavori sono ulteriormente avanzati con una spesa di chf 630'712. La conclusione di questo importante cantiere è avvenuta a febbraio 2024.

Nel corso del 2023 sono pure terminati i lavori per un altro grande progetto iniziato nel giugno 2021, ovvero l'urbanizzazione del Pian Faloppia (MM 15/2019). Il progetto contemplava tutte le opere viarie e infrastrutturali che interessavano le strade di servizio di Via Tell, Via Turconi e Via al Penz e la "Dorsale", denominata Via Pian Faloppia. Quest'ultima terminata nel 2023, è una vera e propria strada di servizio situata al centro e all'interno del comparto industriale. La nuova arteria ha come obiettivo di collegare l'intero Polo di sviluppo economico del Pian Faloppia. Questo nuovo comparto accoglierà aziende del secondario e del terziario avanzato e ambisce a diventare un polo di rilevanza nella regione.

Un altro importante progetto per il Comune di Balerna è stata la trasformazione di Casa Jäggli con un investimento di circa chf 290'000. La ristrutturazione ha permesso così l'insediamento dell'Asilo Nido "La Casetta dello Scoiattolo", inaugurato nel mese di ottobre 2023 alla presenza del Consigliere di Stato On. Raffaele De Rosa.

Per quanto riguarda gli immobili amministrativi, in previsione di una riqualifica del centro paese, bisogna segnalare l'acquisto dello stabile ex-Posta. A seguito di questo investimento, il Municipio ha deciso di stanziare un credito di chf 55'000 con l'obiettivo di indire un Concorso d'idee per l'area del centro paese (compreso comparto ex-Asilo).

La palazzina aule speciali SME, a seguito del MM 5/2023 votato dal Consiglio Comunale ad aprile 2023, è stata oggetto di lavori di manutenzione di natura straordinaria (opere da fabbro, opere di rifacimento copertine e opere di trattamento facciata) per una cifra di chf 113'302.

Per quanto riguarda il Centro degli Anziani, si è proceduto alla sostituzione dell'impianto TeleCare e Server (MM 8/2023 anch'esso votato ad aprile 2023) per una cifra di chf 205'448; impianto voluto a tutela degli ospiti, in particolare allo scopo di garantire la possibilità di chiamata per richiedere l'intervento del personale in caso di bisogno, rispettivamente per migliorare l'efficienza del sistema.

Per quanto riguarda la gestione dei rifiuti, a seguito dell'approvazione del MM 22/2023, si è iniziato con la sostituzione di vecchi interrati. Il programma degli interventi è stato sviluppato sul periodo 2023/2024.

Vi sono diversi investimenti nell'acqua potabile che erano già stati votati dal nostro Consiglio Comunale e che adesso sono stati ripresi dal SIBM e non figurano più nei nostri investimenti. Si tratta del completamento dei lavori di rifacimento delle condotte nei seguenti comparti e vie: comparto Caslaccio/Belvedere, Via al Dosso, Via San Gottardo/zona Pontegana, Via San Gottardo lotto 809, Via Sottobisio/zona Magazzini Comunali e il collegamento Strada Regina con Via San Gottardo. Sono inoltre iniziati i lavori per l'esecuzione del collegamento alla condotta principale ARM in zona Sottopasso e Sant'Antonio.

Gli investimenti realizzati e/o liquidati nel corso dell'anno sono stati i seguenti (cfr. punto 2 del dispositivo di risoluzione):

N° conto	Descrizione	Consuntivo 2023
615.5010.001	Realizzazione 4 misure in ambito PAM3	367'514
615.5010.014	Via Primavesi - camminamento pedonale e rifacimento stradale	58'862
341.5037.003	Impianto fotovoltaico spogliatoi campo sportivo	49'731
029.5037.004	Impianto fotovoltaico sala prove Civica Filarmonica	26'801
029.5040.000	Acquisto quota comproprietà immobile mappale 1133 RFD	492'542
217.5045.002	Palazzina aule speciali SME - interventi manutenzione straordinaria	113'303
351.5045.006	Grotto di St. Antonio - risanamento camino e ventilazione	9'943
615.5290.016	Progetto definitivo zona 30 km/h Strada Regina	42'997
342.5620.300	Convenzione Comune di Chiasso - ristrutturazione Palapenz	200'000
341.5660.002	Fondazione Sport Academy - contributo per centro sportivo	47'000
Totali		1'408'693.00

Dei contributi LALIA accantonati al 31 dicembre 2022 pari a chf 4'235'939 (conto 2088.000), chf 285'271 sono stati utilizzati per i seguenti investimenti PGS in misura del 70%* delle uscite registrate nel 2023:

N° conto	Descrizione	Consuntivo 2023
6372.112	PGS strade PRP Pian Faloppia	111'670.35
6372.149	CDACD - saldo 1a e 2a fase	58'496.35
6372.150	CDACD - risanamento collettore	3'767.55
6372.177	Credito quadro realizzazione PGS	109'155.55
6372.191	CDACD - tratta consortile Coldrerio/Zona Fornasette	2'181.20
Totali		285'271.00

(*) aliquota decisa del Legislativo comunale (70% della parte netta a carico del Comune)

Per quanto concerne, invece, il fondo energie rinnovabili FER (conto 2090.500), chf 151'796 sono stati così impiegati:

N° conto	Descrizione	Consuntivo 2023
029.5037.004	Impianto fotovoltaico sala prove Civica Filarmonica	18'170.40
341.5037.003	Impianto fotovoltaico spogliatoi Centro Sportivo	32'415.00
615.5010.000	Ammodernamento illuminazione pubblica LED – 2a fase	38'730.80
Totale per investimenti		89'316.20
769.3637.600	Contributi risparmio energetico	62'479.80
Totale gestione corrente		62'479.80
Totale FER utilizzato		151'796.00

5. Situazione patrimoniale (Bilancio al 31 dicembre 2023)

Alla luce dei dati del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, possiamo senz'altro ribadire come le finanze comunali godano al momento di una buona salute.

Oltre a quanto detto in entrata al riguardo del capitale proprio, la cui quota rispetto al totale dei passivi ammonta al 36.3%, osserviamo che il saldo negativo del Fondo di riserva Centro Anziani (conto 2920.001) è ulteriormente aumentato in virtù della registrazione della perdita d'esercizio 2021 del Centro degli Anziani a carico del Comune. Ricordiamo che il saldo negativo di chf 5.3 mio rappresenta le perdite cumulate nella gestione del Centro dal 2006 al 2021.

Rispetto al 31 dicembre dell'anno precedente, grazie anche alla vendita dei beni amministrativi del Servizio d'approvvigionamento idrico, la liquidità è ulteriormente migliorata (investimenti finanziari a breve termine compresi). Tendenzialmente invariato il totale dei debitori, anche se si riscontra vieppiù una tendenza all'allungamento dei termini di pagamento da parte dei contribuenti/utenti (compreso un maggior ricorso alla rateizzazione).

Dal canto loro i beni amministrativi sono logicamente diminuiti, così come il capitale dei terzi.

Per quanto concerne gli indicatori finanziari riportati nella tabella a pagina 183 (con relative scale di valutazione) la situazione è tendenzialmente buona, come già lo era lo scorso anno.

Ciò anche se all'apparenza alcuni indici (quota indebitamento lordo -7-, quota oneri finanziari -8- e capacità di autofinanziamento -9-) sono peggiorati. All'apparenza, poiché in realtà solamente la capacità di autofinanziamento è passata da "media" a "debole". Infatti, essendo i rispettivi calcoli influenzati dalla mancata registrazione dei ricavi del Centro degli Anziani, gli indici sarebbero i seguenti:

- a) quota di indebitamento lordo: 83.6 %, ossia "Buono" invece di "Medio";
- b) quota degli oneri finanziari: 4.3%, ossia "Debole" anziché "Sopportabile"

Il debito pubblico, come già detto nelle considerazioni generali, si attesta al 31 dicembre 2023 a:

capitale dei terzi al 31.12.2023	chf 23'974'104.91
beni patrimoniali al 31.12.2023	<u>chf - 15'113'352.95</u>
debito pubblico netto	<u>chf 8'860'751.96</u>

Anno	Debito pubblico totale (in migliaia di chf)	Abitanti (popolazione residente permanente)	Debito pubblico pro-capite (in chf)
2014	11'174	3'494	3'198
2015	10'337	3'484	2'967
2016	8'470	3'453	2'453
2017	8'851	3'415	2'592
2018	9'783	3'350	2'920
2019	8'783	3'375	2'602
2020	11'193	3'321	3'370
2021	9'252	3'240	2'856
2022	10'822	3'276	3'303
2023	8'861	3'291	2'692

6. Conclusioni

I conti consuntivi 2023 rispetto ai conti preventivi 2023 registrano un avanzo d'esercizio di chf 138'158 migliore di chf 1'376'258 rispetto a quanto preventivato. L'utile d'esercizio è la conseguenza di spese sotto controllo e importanti sopravvenienze relative alle persone giuridiche.

Questo risultato positivo si inserisce in una lunga serie di chiusure in attivo; ciò consolida la buona situazione finanziaria del Comune, che permette di assicurare servizi di qualità e affrontare gli importanti investimenti previsti, anche grazie all'elevato capitale proprio a disposizione di chf 13'666'425.

Il 2023 ha visto impegnato il Municipio e conseguentemente anche l'Amministrazione comunale su molti fronti.

Nell'ottica dei passi intrapresi per migliorare ulteriormente i servizi ai cittadini, dopo oltre due anni di lavori, che hanno coinvolto diverse Commissioni e gruppi di lavoro, nel corso del 2023 è stata approvata dal Consiglio Comunale la revisione generale del Regolamento Organico dei dipendenti (ROD).

L'obiettivo era di dotare il nostro comune di norme e strumenti più moderni per la gestione delle risorse umane, per poter meglio valorizzare le collaboratrici e i collaboratori, ma anche per fare in modo che i servizi ai cittadini vengano erogati in modo efficiente e professionale.

A seguito della conclusione delle opere di urbanizzazione del Pian Faloppia nel corso del 2022, nel 2023 in collaborazione con l'Ente Regionale per lo sviluppo del Mendrisiotto e Basso Ceresio, è stato aperto il concorso per l'assunzione della figura di un Area Manager. Dopo un'accurata scelta tra i profili, il Municipio ha preavvisato all'ERS l'assunzione della Sig.ra Arianna Cattaneo quale area manager del Pian Faloppia con un tempo d'impiego dell'80%. I rispettivi oneri sono a carico del comune nella misura del 10%.

La designazione di questa figura risponde alla necessità di agevolare l'insediamento di nuove aziende e di assistere quelle già presenti nel comparto con consulenze mirate, creando un ponte tra gli attori economici e istituzionali attivi sul territorio. Nel corso del mese di ottobre, sempre in collaborazione con l'ERS, dopo oltre 20 anni di pianificazione e di sviluppo ha avuto luogo l'importante inaugurazione, alla presenza del Consigliere di Stato On. Christian Vitta, del Polo di Sviluppo Economico (PSE) del Pian Faloppia, un comparto industriale terziario innovativo dedicato ad aziende tecnologiche.

Con la trasformazione di Casa Jäggli in asilo nido, si è voluto aggiungere un tassello indispensabile all'interno dell'offerta pedagogica e scolastica dedicata al futuro dei nostri giovani.

Il bisogno di un asilo nido era chiaramente emerso da uno studio del 2020 dell'allora operatrice sociale comunale, motivo per cui il Municipio si era subito attivato per trovare il modo di rispondere a tale necessità. La presenza di una simile struttura, denominata Asilo Nido La Casetta dello Scoiattolo e inaugurata nel corso del 2023, sarà estremamente importante ed eleverà ulteriormente il livello dei servizi offerti sul nostro territorio alle famiglie anche in ottica di una migliore conciliabilità tra famiglia e lavoro.

Per quanto riguarda gli edifici scolastici, il Consiglio Comunale ha approvato il MM 23/2023 concernente il risanamento degli spogliatoi della palestra di Via Franscini. Risanamento che consiste nella completa sostituzione di tubature e rubinetteria delle docce, lavori di sostituzione dei rivestimenti e adattamento della pendenza della pavimentazione. La programmazione dei lavori prevede di poter intervenire a partire dalla primavera 2024.

In merito al progetto di rinnovamento del palazzo scolastico, dopo innumerevoli solleciti all'autorità cantonale, recentemente è stato possibile ottenere una lettera di intenti che il Municipio è pronto a sottoscrivere e che dovrebbe permettere l'avvio del concorso d'architettura nel corso del corrente anno.

Ad inizio 2024 sono terminati gli importanti lavori di ristrutturazione del Cimitero, iniziati nel corso del 2022. Le opere comprendevano la creazione di nuovi cinerari, la realizzazione di una nuova pavimentazione, di rampe e di una piattaforma elevatrice per agevolare l'accesso alle persone con difficoltà motorie a tutte le aree e il rifacimento del verde perimetrale.

Il servizio ricorsi del Consiglio di Stato ha respinto il ricorso contro la realizzazione dello skate park e sono, quindi, potuti finalmente iniziare i lavori di questa opera che verrà inaugurata a maggio 2024.

Una riqualifica che era stata inserita nel piano finanziario riguardava la zona campo sportivo di Viale Corti. Con il MM 26/2023 il Consiglio Comunale ha avallato la demolizione degli ex-spogliatoi del vecchio campo da calcio e la sistemazione a verde. Il progetto prevede la demolizione completa dell'edificio e la rimozione della pavimentazione d'asfalto. Si verrà così a creare una nuova zona riconvertita a prato con la messa a dimora di alcuni alberi, qualche panchina e una fontanella.

Per quanto riguarda ristrutturazione e ampliamento Centro degli Anziani, si è proceduto a un'ottimizzazione del progetto e del preventivo di massima che hanno potuto ottenere il sostegno dei gruppi politici. Su questa base è stata dato avvio alla progettazione definitiva. A breve termine si prevede la realizzazione di una "camera tipo" per la riqualifica delle stanze nel settore medicalizzato. La realizzazione di una "camera tipo" ha come obiettivo di avere delle indicazioni più precise sui possibili costi e sulle diverse implicazioni degli interventi da attuare.

Per il progetto riguardante un possibile allacciamento alla rete di teleriscaldamento della centrale termica di Mezzana è stato possibile ottenere una lettera di intenti, che è stata approvata dal Municipio e che è in attesa di sottoscrizione da parte del Cantone.

A seguito della raccolta firme il nostro comune ha sottoscritto l'istanza di aggregazione con i comuni di Breggia, Chiasso, Morbio Inferiore e Vacallo.

Il Consiglio di Stato ha istituito la Commissione di studio, composta dai 5 sindaci e da uno dei promotori della raccolta firme, con l'obiettivo di arrivare alla votazione consultiva a novembre 2026.

7. Gestione lasciti

a) Madia Guerino Giuseppina

Il lascito della signora Guerino è rimasto invariato a chf 58'803, poiché durante il 2023 non è stato utilizzato.

b) Lips Carlo Enrico

Nel corso del 2023 abbiamo ricevuto una tranche di chf 18'182 relativa al lascito a favore del Comune stabilito dal signor Lips, già abitante di Balerna e deceduto a Locarno nel 2014.

Il saldo attuale di questo lascito ammonta a chf 26'446, mentre nel corso del 2024 dovremmo finalmente ricevere il restante importo della nostra quota parte.

8. Dispositivo risoluzione

In virtù delle considerazioni espresse il Municipio vi invita a voler **risolvere**:

1. è approvato il conto economico 2023 del Comune, che chiude con il seguente risultato:
totale spese chf 18'367'917.16
totale ricavi chf 18'506'075.15
risultato d'esercizio chf 138'157.99
2. sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento e i loro eventuali sorpassi di spesa:

	<u>Consuntivo</u>	<u>Maggior spesa</u>
5010.001 Realizzazione 4 misure in ambito PAM3	367'514	17'514
5010.014 Via Primavesi - camminamento pedonale e rifacimento strad.	58'862	0
5037.003 Impianto fotovoltaico spogliatoi campo sportivo	49'731	0
5037.004 Impianto fotovoltaico sala prove Civica Filarmonica	26'801	0
5040.000 Acquisto quota comproprietà immobile mapp. 1133 RFD	492'542	0
5045.002 Palazzina aule speciali SME - interventi manut. straordinaria	113'303	0
5045.006 Grotto di St. Antonio - risanamento camino e ventilazione	9'943	0
5290.016 Progetto definitivo zona 30 km/h Strada Regina	42'997	0
5620.300 Convenzione Comune di Chiasso - ristrutturazione Palapenz	200'000	0
5660.002 Fondazione Sport Academy - contributo per centro sportivo	47'000	0

3. è approvato il conto degli investimenti 2023 del Comune, che chiude con il seguente risultato:
uscite per investimenti chf 3'319'975.40
entrate per investimenti chf 5'056'327.56
onere netto per investimenti chf -1'736'352.16
4. è approvato il bilancio al 31 dicembre 2023 del Comune, che chiude con un totale degli attivi e dei passivi di chf 37'640'530.85 e il cui capitale proprio assomma a chf 13'666'425.94;
5. è dato scarico al Municipio per la gestione 2023.

Con perfetto ossequio.

Il Sindaco
Avv. Luca Pagani

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario
Angelo Russo

Il presente MM è demandato alla Commissione della gestione.



Comune di Balerna

Bilancio al 31 dicembre 2023

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Balerna

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

C O N S U N T I V O
ATTIVO PASSIVO

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	15'113'352.95	
BENI AMMINISTRATIVI	22'527'177.90	
CAPITALE DI TERZI		23'974'104.91
CAPITALE PROPRIO		13'666'425.94
TOTALI	37'640'530.85	37'640'530.85
TOTALI A PAREGGIO	37'640'530.85	37'640'530.85

Avanzo esercizio anno 2023: 138'157.99

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Balerna

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	15'113'352.95	10.19	13'716'003.93
14	Beni amministrativi (BA)	22'527'177.90	-10.73	25'235'713.16
		37'640'530.85	-3.37	38'951'717.09

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Balerna

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	23'974'104.91	-2.30	24'537'623.79
29	Capitale proprio	13'666'425.94	-5.19	14'414'093.30
		37'640'530.85	-3.37	38'951'717.09

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Balerna

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	3'267'719.67	9'792'486.65	-66.63	-6'524'766.98
101	Crediti	6'907'006.59	3'243'020.57	112.98	3'663'986.02
102	Investimenti finanziari a breve termine	7'500'000.00	0.00		7'500'000.00
104	Ratei e risconti attivi	-3'167'937.46	-113'693.39		-3'054'244.07
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	606'564.15	794'190.10	-23.62	-187'625.95
108	Investimenti materiali dei BP	0.00	0.00		0.00
140	Investimenti materiali dei BA	19'729'475.30	21'382'938.35	-7.73	-1'653'463.05
142	Investimenti immateriali	1'005'193.30	980'561.20	2.51	24'632.10
144	Prestiti	37'751.25	41'461.05	-8.95	-3'709.80
145	Partecipazioni, capitali sociali	98'000.00	38'000.00	157.89	60'000.00
146	Contributi per investimenti	1'656'758.05	2'792'752.56	-40.68	-1'135'994.51
		37'640'530.85	38'951'717.09	-3.37	-1'311'186.24

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Balerna

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	1'243'039.50	1'181'786.95	5.18	61'252.55
201	Impegni a breve termine	0.00	0.00		0.00
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	512'252.07	802'782.57	-36.19	-290'530.50
206	Impegni a lungo termine	17'639'600.00	17'644'000.00	-0.02	-4'400.00
208	Accantonamenti a lungo termine	3'950'667.75	4'235'938.75	-6.73	-285'271.00
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	628'545.59	673'115.52	-6.62	-44'569.93
291	Fondi	28'364.76	914'190.11	-96.90	-885'825.35
292	Riserve budgets globali	-5'278'465.31	-4'664'226.94	13.17	-614'238.37
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	18'916'526.49	18'164'130.13	4.14	752'396.36
		37'640'530.85	38'951'717.09	-3.37	-1'311'186.24

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Balerna

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	6'602.35	12'590.40	-47.56	-5'988.05
1002	Banca / Posta	3'257'966.32	9'776'746.25	-66.68	-6'518'779.93
1004	Carte di debito e di credito	3'151.00	3'150.00	0.03	1.00
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	1'723'245.74	1'180'510.81	45.97	542'734.93
1012	Crediti per imposte	5'171'532.71	2'062'509.76	150.74	3'109'022.95
1019	Altri crediti	12'228.14	0.00		12'228.14
1023	Depositi a termine	7'500'000.00	0.00		7'500'000.00
1040	RRA Spese del personale	18'074.25	2'408.30	650.50	15'665.95
1041	RRA Spese per beni e servizi	26'446.79	104'926.05	-74.79	-78'479.26
1042	RRA Imposte	-3'315'545.05	-260'486.55		-3'055'058.50
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	69'706.80	30'739.50	126.77	38'967.30
1044	RRA Spese e ricavi finanziari	0.00	3'368.16	-100.00	-3'368.16
1045	RRA Altri ricavi d'esercizio	2'000.00	5'351.15	-62.62	-3'351.15
1049	Altri RRA del conto economico	31'379.75	0.00		31'379.75
1070	Azioni e quote di partecipazione	3.00	30'002.00	-99.99	-29'999.00
1072	Crediti a lungo termine	606'561.15	764'188.10	-20.63	-157'626.95
1400	Terreni dei beni amministrativi	560'000.00	595'000.00	-5.88	-35'000.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	4'741'425.25	4'221'465.40	12.32	519'959.85
1402	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	124'570.05	72'508.60	71.80	52'061.45
1403	Altre opere del genio civile	1'744'709.65	3'278'962.10	-46.79	-1'534'252.45
1404	Immobili dei BA	12'017'220.45	12'736'578.00	-5.65	-719'357.55
1406	Beni mobili dei BA	541'549.90	478'424.25	13.19	63'125.65
1420	Software	28'635.25	42'113.90	-32.01	-13'478.65
1429	Altri investimenti in beni immateriali	976'558.05	938'447.30	4.06	38'110.75
1445	Prestiti a imprese private	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
1447	Prestiti ad economie domestiche	11'751.25	15'461.05	-23.99	-3'709.80
1452	Partecipazione a Comuni, Consorzi e altri enti locali	60'000.00	0.00		60'000.00
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	38'000.00	38'000.00	0.00	0.00
1461	Contributi al Cantone	1'089'452.20	1'139'381.50	-4.38	-49'929.30
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	417'853.65	1'511'353.91	-72.35	-1'093'500.26
1466	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	149'452.20	142'017.15	5.24	7'435.05
		37'640'530.85	38'951'717.09	-3.37	-1'311'186.24

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Balerna

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	1'243'039.50	1'181'786.95	5.18	61'252.55
2040	RRP Spese del personale	181'950.40	90'664.85	100.68	91'285.55
2041	RRP Spese per beni e servizi	32'370.30	21'646.80	49.54	10'723.50
2043	RRP Trasferimenti (conto economico)	261'227.15	649'417.74	-59.78	-388'190.59
2044	RRP Spese e ricavi finanziari	34'591.22	35'243.18	-1.85	-651.96
2045	RRP Altri ricavi d'esercizio	2'113.00	5'810.00	-63.63	-3'697.00
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	17'600'000.00	17'600'000.00	0.00	0.00
2069	Altri impegni a lungo termine	39'600.00	44'000.00	-10.00	-4'400.00
2088	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti	3'950'667.75	4'235'938.75	-6.73	-285'271.00
2090	Impegni verso finanziamenti speciali	543'296.32	606'048.07	-10.35	-62'751.75
2092	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	85'249.27	67'067.45	27.11	18'181.82
2910	Fondi del capitale proprio	28'364.76	914'190.11	-96.90	-885'825.35
2920	Riserve budgets globali	-5'278'465.31	-4'664'226.94	13.17	-614'238.37
2990	Risultato annuale	138'157.99	1'923'825.18	-92.82	-1'785'667.19
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	18'778'368.50	16'240'304.95	15.63	2'538'063.55
		37'640'530.85	38'951'717.09	-3.37	-1'311'186.24

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

Comune di Balerna

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI		37'640'530.85	38'951'717.09	-3.37	-1'311'186.24
Beni patrimoniali (BP)		15'113'352.95	13'716'003.93	10.19	1'397'349.02
Liquidità e piazzamenti a breve termine		3'267'719.67	9'792'486.65	-66.63	-6'524'766.98
Cassa		6'602.35	12'590.40	-47.56	-5'988.05
1000.000	Cassa	6'157.25	12'590.40	-51.10	-6'433.15
1000.500	Cassa Centro Anziani	445.10	0.00		445.10
Banca / Posta		3'257'966.32	9'776'746.25	-66.68	-6'518'779.93
1002.000	Banca Raiffeisen CH26 8080 8002 7752 8409 6	459'842.28	2'500'076.72	-81.61	-2'040'234.44
1002.100	PostFinance SA CH57 0900 0000 6900 1114 2	1'609'171.17	2'874'853.34	-44.03	-1'265'682.17
1002.200	Banca Stato CH53 0076 4103 8643 C000 C	546'048.47	2'655'795.62	-79.44	-2'109'747.15
1002.210	Banca Stato CH73 0076 4103 8643 Y000 2	4'273.63	1'500'219.71	-99.72	-1'495'946.08
1002.300	UBS SA CH74 0023 6236 3461 07B0 M	5'720.86	245'800.86	-97.67	-240'080.00
1002.500	PostFinance SA CH81 0900 0000 1605 0061 1 Centro Anziani	632'909.91	0.00		632'909.91
Carte di debito e di credito		3'151.00	3'150.00	0.03	1.00
1004.000	Carte di debito e di credito	3'151.00	3'150.00	0.03	1.00
Crediti		6'907'006.59	3'243'020.57	112.98	3'663'986.02
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		1'723'245.74	1'180'510.81	45.97	542'734.93
1010.000	Crediti per forniture e prestazioni: Cancelleria e Servizi generali	18'727.25	0.00		18'727.25
1010.020	Crediti per forniture e prestazioni: Ufficio tecnico	8'789.40	137'371.10	-93.60	-128'581.70
1010.040	Crediti per forniture e prestazioni: Ufficio controllo abitanti e Diritto generale	48'097.30	25'407.10	89.31	22'690.20
1010.100	Crediti per forniture e prestazioni: Immobili amministrativi e patrimoniali	-2'200.00	-940.00	134.04	-1'260.00
1010.200	Crediti per forniture e prestazioni: Istituto scolastico	85'946.65	77'966.65	10.24	7'980.00
1010.300	Crediti per forniture e prestazioni: Cultura, sport, tempo libero e Chiesa	2'312.60	1'611.55	43.50	701.05
1010.500	Crediti per forniture e prestazioni: Centro Anziani	381'210.00	483'847.90	-21.21	-102'637.90
1010.600	Crediti per forniture e prestazioni: Strade comunali	-27'930.00	-26'630.00	4.88	-1'300.00
1010.710	Crediti per forniture e prestazioni: Approvvigionamento idrico	820.70	361'361.45	-99.77	-360'540.75
1010.720	Crediti per forniture e prestazioni: Depurazione delle acque	65'988.75	23'808.25	177.17	42'180.50

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Balerna

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1010.730	Crediti per forniture e prestazioni: Gestione dei rifiuti	25'762.55	24'747.30	4.10	1'015.25
1010.800	Crediti per forniture e prestazioni: Controllo impianti combustione	0.00	867.20	-100.00	-867.20
1010.990	Crediti per forniture e prestazioni: Diversi (operazioni manuali)	1'115'720.54	71'092.31	999.99	1'044'628.23
Crediti per imposte		5'171'532.71	2'062'509.76	150.74	3'109'022.95
1012.009	Crediti per imposte comunali 2009	0.00	73.30	-100.00	-73.30
1012.010	Crediti per imposte comunali 2010	53.30	0.00		53.30
1012.011	Crediti per imposte comunali 2011	416.90	416.90	0.00	0.00
1012.012	Crediti per imposte comunali 2012	283.20	336.50	-15.84	-53.30
1012.013	Crediti per imposte comunali 2013	891.45	591.50	50.71	299.95
1012.014	Crediti per imposte comunali 2014	640.75	988.30	-35.17	-347.55
1012.015	Crediti per imposte comunali 2015	2'196.90	2'474.65	-11.22	-277.75
1012.016	Crediti per imposte comunali 2016	19'973.95	26'852.00	-25.61	-6'878.05
1012.017	Crediti per imposte comunali 2017	4'669.50	50'106.46	-90.68	-45'436.96
1012.018	Crediti per imposte comunali 2018	49'160.50	91'862.10	-46.48	-42'701.60
1012.019	Crediti per imposte comunali 2019	79'376.26	90'952.65	-12.73	-11'576.39
1012.020	Crediti per imposte comunali 2020	317'086.50	-147'918.80	-314.37	465'005.30
1012.021	Crediti per imposte comunali 2021	837'096.60	830'314.65	0.82	6'781.95
1012.022	Crediti per imposte comunali 2022	992'926.80	1'050'102.60	-5.44	-57'175.80
1012.023	Crediti per imposte comunali 2023	2'713'666.20	0.00		2'713'666.20
1012.120	Crediti per altre imposte 2020	140'592.90	141'744.85	-0.81	-1'151.95
1012.121	Crediti per altre imposte 2021	96.05	2'429.80	-96.05	-2'333.75
1012.122	Crediti per altre imposte 2022	9'101.65	-78'817.70	-111.55	87'919.35
1012.123	Crediti per altre imposte 2023	3'303.30	0.00		3'303.30
Altri crediti		12'228.14	0.00		12'228.14
1019.500	AFC/IP	12'228.14	0.00		12'228.14
Investimenti finanziari a breve termine		7'500'000.00	0.00		7'500'000.00
Depositi a termine		7'500'000.00	0.00		7'500'000.00
1023.000	Banca Raiffeisen - deposito a termine vincolato CHF	500'000.00	0.00		500'000.00
1023.200	Banca Stato - deposito a termine vincolato CHF	5'500'000.00	0.00		5'500'000.00
1023.300	UBS SA - deposito a termine vincolato CHF	1'500'000.00	0.00		1'500'000.00
Ratei e risconti attivi		-3'167'937.46	-113'693.39	999.99	-3'054'244.07
RRA Spese del personale		18'074.25	2'408.30	650.50	15'665.95

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Balerna

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1040.000	RRA spese del personale	3'102.60	2'408.30	28.83	694.30
1040.500	RRA Spese del personale Centro Anziani	14'971.65	0.00		14'971.65
	RRA Spese per beni e servizi	26'446.79	104'926.05	-74.79	-78'479.26
1041.000	RRA spese per beni e servizi	24'451.79	104'926.05	-76.70	-80'474.26
1041.500	RRA Spese per beni e servizi Centro Anziani	1'995.00	0.00		1'995.00
	RRA Imposte	-3'315'545.05	-260'486.55	999.99	-3'055'058.50
1042.020	RRA imposte comunali 2020	-463'360.95	-811'709.15	-42.92	348'348.20
1042.021	RRA imposte comunali 2021	-1'723'148.15	-1'134'378.10	51.90	-588'770.05
1042.022	RRA imposte comunali 2022	728'907.55	1'685'600.70	-56.76	-956'693.15
1042.023	RRA imposte comunali 2023	-1'857'943.50	0.00		-1'857'943.50
	RRA Trasferimenti (conto economico)	69'706.80	30'739.50	126.77	38'967.30
1043.000	RRA trasferimenti (conto economico)	69'706.80	30'739.50	126.77	38'967.30
	RRA Spese e ricavi finanziari	0.00	3'368.16	-100.00	-3'368.16
1044.000	RRA spese e ricavi finanziari	0.00	3'368.16	-100.00	-3'368.16
	RRA Altri ricavi d'esercizio	2'000.00	5'351.15	-62.62	-3'351.15
1045.000	RRA altri ricavi d'esercizio	2'000.00	5'351.15	-62.62	-3'351.15
	Altri RRA del conto economico	31'379.75	0.00		31'379.75
1049.000	Altri RRA del conto economico	31'379.75	0.00		31'379.75
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	606'564.15	794'190.10	-23.62	-187'625.95
	Azioni e quote di partecipazione	3.00	30'002.00	-99.99	-29'999.00
1070.000	Azioni Pianverde SA Balerna	1.00	1.00	0.00	0.00
1070.010	Azioni Polimob SA Balerna	1.00	1.00	0.00	0.00
1070.020	Quote Cooperativa Popolare Balerna	1.00	30'000.00	-100.00	-29'999.00
	Crediti a lungo termine	606'561.15	764'188.10	-20.63	-157'626.95
1072.720	Depurazione delle acque (contributi costruzione)	606'561.15	764'188.10	-20.63	-157'626.95
	Beni amministrativi (BA)	22'527'177.90	25'235'713.16	-10.73	-2'708'535.26
	Investimenti materiali dei BA	19'729'475.30	21'382'938.35	-7.73	-1'653'463.05
	Terreni dei beni amministrativi	560'000.00	595'000.00	-5.88	-35'000.00
1400.000	Terreni dei beni amministrativi (MCA1)	560'000.00	595'000.00	-5.88	-35'000.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Balerna

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
Strade, piazze e vie di comunicazione		4'741'425.25	4'221'465.40	12.32	519'959.85
1401.000	Strade, piazze e vie di comunicazione (MCA1)	1'974'580.45	1'932'352.70	2.19	42'227.75
1401.050	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'766'844.80	2'289'112.70	20.87	477'732.10
Sistemazione corsi d'acqua e laghi		124'570.05	72'508.60	71.80	52'061.45
1402.050	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	124'570.05	72'508.60	71.80	52'061.45
Altre opere del genio civile		1'744'709.65	3'278'962.10	-46.79	-1'534'252.45
1403.000	Amministrazione generale (MCA1)	186'268.25	191'342.80	-2.65	-5'074.55
1403.050	Amministrazione generale	866'705.40	209'641.40	313.42	657'064.00
1403.100	Approvvigionamento idrico (MCA1)	0.00	1'726'034.10	-100.00	-1'726'034.10
1403.150	Approvvigionamento idrico	0.00	527'218.05	-100.00	-527'218.05
1403.200	Opere di depurazione acque (MCA1)	186'691.80	138'833.10	34.47	47'858.70
1403.250	Opere di depurazione acque	88'864.05	42'083.10	111.16	46'780.95
1403.350	Raccolta ed eliminazione rifiuti	6'404.95	0.00		6'404.95
1403.400	Ripari valangari e altre premunizioni (MCA1)	358'930.35	367'277.55	-2.27	-8'347.20
1403.750	Produzione e fornitura elettricità	50'844.85	76'532.00	-33.56	-25'687.15
Immobili dei BA		12'017'220.45	12'736'578.00	-5.65	-719'357.55
1404.000	Amministrazione generale, UTC e sicurezza (MCA1)	1'195'823.80	1'264'017.85	-5.40	-68'194.05
1404.050	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	492'542.15	0.00		492'542.15
1404.100	Approvvigionamento idrico (MCA1)	0.00	1'066'680.20	-100.00	-1'066'680.20
1404.500	Scuole, sport, cultura e tempo libero (MCA1)	7'910'245.50	8'317'957.90	-4.90	-407'712.40
1404.550	Scuole, sport, cultura e tempo libero	1'385'230.05	1'019'927.40	35.82	365'302.65
1404.600	Case anziani (MCA1)	1'007'326.20	1'067'994.65	-5.68	-60'668.45
1404.650	Case anziani	26'052.75	0.00		26'052.75
Beni mobili dei BA		541'549.90	478'424.25	13.19	63'125.65
1406.000	Amministrazione generale, UTC e sicurezza (MCA1)	158'903.00	218'434.10	-27.25	-59'531.10
1406.050	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	100'516.95	131'246.20	-23.41	-30'729.25
1406.100	Approvvigionamento idrico (MCA1)	0.00	45'562.50	-100.00	-45'562.50
1406.150	Approvvigionamento idrico	0.00	22'743.65	-100.00	-22'743.65
1406.500	Scuole, sport, cultura e tempo libero (MCA1)	27'920.40	50'365.30	-44.56	-22'444.90
1406.550	Scuole, sport, cultura e tempo libero	44'351.45	0.00		44'351.45
1406.600	Case anziani e altri istituti di cura (MCA1)	4'410.00	10'072.50	-56.22	-5'662.50
1406.650	Case anziani e altri istituti di cura	205'448.10	0.00		205'448.10
Investimenti immateriali		1'005'193.30	980'561.20	2.51	24'632.10

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Balerna

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	Software	28'635.25	42'113.90	-32.01	-13'478.65
1420.000	Software (MCA1)	5'900.30	11'800.65	-50.00	-5'900.35
1420.050	Software	22'734.95	30'313.25	-25.00	-7'578.30
	Altri investimenti in beni immateriali	976'558.05	938'447.30	4.06	38'110.75
1429.000	Altri investimenti beni immateriali (MCA1)	877'166.80	873'243.20	0.45	3'923.60
1429.050	Altri investimenti beni immateriali	99'391.25	65'204.10	52.43	34'187.15
	Prestiti	37'751.25	41'461.05	-8.95	-3'709.80
	Prestiti a imprese private	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
1445.050	Prestiti a imprese private	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
	Prestiti ad economie domestiche	11'751.25	15'461.05	-23.99	-3'709.80
1447.000	Prestiti fondo sociale comunale	11'751.25	15'461.05	-23.99	-3'709.80
	Partecipazioni, capitali sociali	98'000.00	38'000.00	157.89	60'000.00
	Partecipazione a Comuni, Consorzi e altri enti locali	60'000.00	0.00		60'000.00
1452.000	Partecipazione a Comuni, Consorzi e altri enti locali	60'000.00	0.00		60'000.00
	Partecipazione ad imprese pubbliche	38'000.00	38'000.00	0.00	0.00
1454.000	Azioni Autolinea Mendrisiense SA	38'000.00	38'000.00	0.00	0.00
	Contributi per investimenti	1'656'758.05	2'792'752.56	-40.68	-1'135'994.51
	Contributi al Cantone	1'089'452.20	1'139'381.50	-4.38	-49'929.30
1461.000	Contributi al Cantone (MCA1)	1'038'997.60	1'087'245.10	-4.44	-48'247.50
1461.050	Contributi al Cantone	50'454.60	52'136.40	-3.23	-1'681.80
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	417'853.65	1'511'353.91	-72.35	-1'093'500.26
1462.000	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali (MCA1)	70'779.70	1'066'035.82	-93.36	-995'256.12
1462.050	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	347'073.95	445'318.09	-22.06	-98'244.14
	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	149'452.20	142'017.15	5.24	7'435.05
1466.000	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro (MCA1)	55'999.20	59'499.15	-5.88	-3'499.95
1466.050	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	93'453.00	82'518.00	13.25	10'935.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Balerna

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVI		37'640'530.85	38'951'717.09	-3.37	-1'311'186.24
Capitale di terzi		23'974'104.91	24'537'623.79	-2.30	-563'518.88
Impegni correnti		1'243'039.50	1'181'786.95	5.18	61'252.55
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		1'243'039.50	1'181'786.95	5.18	61'252.55
2000.000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	14'233.35	39'696.50	-64.14	-25'463.15
2000.100	Impegni correnti partitario creditori	962'666.85	1'133'388.75	-15.06	-170'721.90
2000.200	Impegni correnti contributi AVS/AI/IPG	4'840.55	5'366.85	-9.81	-526.30
2000.220	Impegni correnti contributi LAINF docenti	4'643.75	3'493.80	32.91	1'149.95
2000.230	Impegni correnti contributi LAINF amministrazione	-3'870.15	-158.95	999.99	-3'711.20
2000.500	Impegni correnti da forniture e prestazioni di terzi Centro Anziani	260'525.15	0.00		260'525.15
Ratei e risconti passivi (RRP)		512'252.07	802'782.57	-36.19	-290'530.50
RRP Spese del personale		181'950.40	90'664.85	100.68	91'285.55
2040.000	RRP spese del personale e stipendi	181'950.40	90'664.85	100.68	91'285.55
RRP Spese per beni e servizi		32'370.30	21'646.80	49.54	10'723.50
2041.000	RRP spese per beni e servizi	27'401.75	21'646.80	26.59	5'754.95
2041.500	RRP Spese per beni e servizi Centro Anziani	4'968.55	0.00		4'968.55
RRP Trasferimenti (conto economico)		261'227.15	649'417.74	-59.78	-388'190.59
2043.000	RRP trasferimenti (conto economico)	258'977.15	648'742.74	-60.08	-389'765.59
2043.100	RRP tassa comunale sui cani	2'250.00	675.00	233.33	1'575.00
RRP Spese e ricavi finanziari		34'591.22	35'243.18	-1.85	-651.96
2044.000	RRP spese e ricavi finanziari	34'591.22	35'243.18	-1.85	-651.96
RRP Altri ricavi d'esercizio		2'113.00	5'810.00	-63.63	-3'697.00
2045.000	RRP altri ricavi d'esercizio	2'113.00	5'810.00	-63.63	-3'697.00
Impegni a lungo termine		17'639'600.00	17'644'000.00	-0.02	-4'400.00
Prestiti, Riconoscimenti di debito		17'600'000.00	17'600'000.00	0.00	0.00
2064.001	Banca Raiffeisen - 1.00% 2016 - 01.07.2026 n° 10154.87	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2064.100	PostFinance - 0.59% 2015 - 03.02.2025 n° PF.003739	2'600'000.00	2'600'000.00	0.00	0.00
2064.101	PostFinance - 0.69% 2017 - 30.06.2027 n° PF.005183	6'000'000.00	6'000'000.00	0.00	0.00
2064.200	Banca Stato - 0.80% 2018 - 30.11.2026 n° 9106146	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.201	Banca Stato - 0.65% 2020 - 30.06.2030 n° 12117527	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Balerna

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	Altri impegni a lungo termine	39'600.00	44'000.00	-10.00	-4'400.00
2069.000	Confederazione Svizzera 2008 - 31.12.2032 Bosco Gurin CH-211.06.051/6	39'600.00	44'000.00	-10.00	-4'400.00
	Accantonamenti a lungo termine	3'950'667.75	4'235'938.75	-6.73	-285'271.00
	Accantonamenti a lungo termine del conto degli	3'950'667.75	4'235'938.75	-6.73	-285'271.00
2088.000	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti (LAILA)	3'950'667.75	4'235'938.75	-6.73	-285'271.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	628'545.59	673'115.52	-6.62	-44'569.93
	Impegni verso finanziamenti speciali	543'296.32	606'048.07	-10.35	-62'751.75
2090.000	Contributi sostitutivi per posteggi	94'630.80	93'130.80	1.61	1'500.00
2090.100	Contributi sostitutivi per aree verdi e di svago	0.00	115'000.00	-100.00	-115'000.00
2090.200	Accantonamento manutenzio straord. canalizzazioni	178'569.50	179'616.25	-0.58	-1'046.75
2090.500	Contributi fondo energie rinnovabili FER	270'096.02	218'301.02	23.73	51'795.00
	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	85'249.27	67'067.45	27.11	18'181.82
2092.000	Successione Madia Guerino Giuseppina	58'802.99	58'802.99	0.00	0.00
2092.001	Successione Lips Carlo Enrico	26'446.28	8'264.46	220.00	18'181.82
	Capitale proprio	13'666'425.94	14'414'093.30	-5.19	-747'667.36
	Fondi	28'364.76	914'190.11	-96.90	-885'825.35
	Fondi del capitale proprio	28'364.76	914'190.11	-96.90	-885'825.35
2910.100	Approvvigionamento idrico	0.00	911'943.39	-100.00	-911'943.39
2910.300	Eliminazione dei rifiuti	28'364.76	2'246.72	999.99	26'118.04
	Riserve budgets globali	-5'278'465.31	-4'664'226.94	13.17	-614'238.37
	Riserve budgets globali	-5'278'465.31	-4'664'226.94	13.17	-614'238.37
2920.000	Accantonamento manutenzione straordinaria Centro Anziani	35'802.00	35'802.00	0.00	0.00
2920.001	Fondo di riserva Centro Anziani (75%)	-5'314'267.31	-4'700'028.94	13.07	-614'238.37
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	18'916'526.49	18'164'130.13	4.14	752'396.36
	Risultato annuale	138'157.99	1'923'825.18	-92.82	-1'785'667.19
2990.000	Risultato annuale	138'157.99	1'923'825.18	-92.82	-1'785'667.19
	Risultati cumulati degli anni precedenti	18'778'368.50	16'240'304.95	15.63	2'538'063.55

**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Comune di Balerna

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
2999.000	Risultati cumulati degli anni precedenti	18'778'368.50	16'240'304.95	15.63	2'538'063.55



Comune di Balerna

Conto economico 2023



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO 2023		RICAVI		SPESE	RICAVI
	SPESE					
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'038'558.03	11.10 %	228'868.43	1.24 %	2'007'990.00	189'500.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	1'132'697.85	6.17 %	290'424.27	1.57 %	1'024'155.00	193'250.00
2 FORMAZIONE	3'336'224.90	18.16 %	975'549.85	5.27 %	3'250'985.00	889'000.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	659'434.27	3.59 %	-32'401.00	-0.18 %	836'440.00	139'100.00
4 SANITÀ	3'419'804.47	18.62 %	0.00	0.00 %	7'426'125.00	4'274'000.00
5 SICUREZZA SOCIALE	2'227'103.12	12.12 %	48'460.90	0.26 %	2'251'360.00	50'300.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'219'743.20	12.08 %	349'784.43	1.89 %	2'316'925.00	317'050.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITO	1'288'017.90	7.01 %	1'142'497.33	6.17 %	1'388'535.00	1'143'900.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	26'567.30	0.14 %	0.00	0.00 %	28'300.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	2'019'766.12	11.00 %	15'502'890.94	83.77 %	2'030'685.00	3'847'300.00
TOTALI	18'367'917.16	100.00 %	18'506'075.15	100.00 %	22'561'500.00	11'043'400.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						11'518'100.00
AVANZO D'ESERCIZIO	138'157.99					
TOTALI A PAREGGIO	18'506'075.15		18'506'075.15		22'561'500.00	22'561'500.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE		RICAVI	%
		SPESE	%		
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	38'180.35	0.21	0.00	0.00
012	Esecutivo	105'867.00	0.58	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	449'630.20	2.45	113'774.80	0.61
022	Cancelleria e Servizi generali	600'838.68	3.27	8'230.55	0.04
023	Ufficio tecnico	563'754.50	3.07	54'389.85	0.29
029	Immobili amministrativi	280'287.30	1.53	52'473.23	0.28
	TOTALE PER DICASTERO	2'038'558.03		228'868.43	
	<i>Maggior spese</i>			1'809'689.60	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	608'131.25	3.31	135'604.00	0.73
140	Ufficio controllo abitanti e Diritto generale	321'942.15	1.75	154'820.27	0.84
150	Pompieri	111'878.50	0.61	0.00	0.00
161	Difesa militare	18'343.95	0.10	0.00	0.00
162	Protezione civile	72'402.00	0.39	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'132'697.85		290'424.27	
	<i>Maggior spese</i>			842'273.58	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	499'942.40	2.72	120'500.20	0.65
212	Scuola elementare	1'205'947.25	6.57	217'664.45	1.18
213	Scuola media	16'700.00	0.09	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	921'178.60	5.02	483'572.90	2.61
219	Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo	675'765.00	3.68	153'812.30	0.83
299	Formazione	16'691.65	0.09	0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE		RICAVI	%
		SPESE			
TOTALE PER DICASTERO		3'336'224.90		975'549.85	
Maggior spese				2'360'675.05	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
311	Musei e arti figurative	26'135.00	0.14	0.00	0.00
321	Biblioteche	4'484.20	0.02	0.00	0.00
322	Concerti e teatri	10'815.08	0.06	3'659.40	0.02
329	Ufficio cultura e Cultura	130'542.04	0.71	12'420.00	0.07
341	Centro sportivo comunale e Sport	198'242.50	1.08	2'519.00	0.01
342	Tempo libero	-33'165.20	-0.18	-114'350.00	-0.62
343	Centro climatico Bosco Gurin	230'214.75	1.25	32'569.60	0.18
350	Chiese e affari religiosi	510.00	0.00	0.00	0.00
351	Oratorio di St. Antonio	91'655.90	0.50	30'781.00	0.17
TOTALE PER DICASTERO		659'434.27		-32'401.00	
Maggior spese				691'835.27	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	1'926'690.67	10.49	0.00	0.00
413	Centro degli anziani comunale	513'089.59	2.79	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	848'207.11	4.62	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	114'618.15	0.62	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	0.00	0.00	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	17'198.95	0.09	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		3'419'804.47		0.00	
Maggior spese				3'419'804.47	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	0.00	0.00	0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	129'044.20	0.70	8'471.40	0.05
532	Prestazioni complementari AVS	1'429'195.35	7.78	0.00	0.00
544	Protezione dei giovani	24'241.55	0.13	38'369.20	0.21
545	Prestazioni a famiglie	134'482.00	0.73	0.00	0.00
572	Aiuto economico	337'712.37	1.84	0.00	0.00
579	Servizio sociale e Assistenza	172'427.65	0.94	1'620.30	0.01
TOTALE PER DICASTERO		2'227'103.12		48'460.90	
Maggior spese				2'178'642.22	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	1'391'749.15	7.58	313'019.43	1.69
622	Traffico regionale e d'agglomerato	722'850.95	3.94	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici	105'143.10	0.57	36'765.00	0.20
TOTALE PER DICASTERO		2'219'743.20		349'784.43	
Maggior spese				1'869'958.77	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	0.00	0.00	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	412'141.32	2.24	397'136.75	2.15
730	Gestione dei rifiuti	453'103.63	2.47	453'103.63	2.45
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	33'396.25	0.18	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	20'361.00	0.11	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	923.00	0.01	1'023.00	0.01
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale	328'071.15	1.79	278'433.95	1.50
771	Cimitero e sepoltura	40'021.55	0.22	12'800.00	0.07
TOTALE PER DICASTERO		1'288'017.90		1'142'497.33	
Maggior spese				145'520.57	

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

8 ECONOMIA PUBBLICA

820	Selvicoltura	11'030.00	0.06	0.00	0.00
840	Turismo	1'076.70	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	14'460.60	0.08	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		26'567.30		0.00	
Maggior spesa				26'567.30	

9 FINANZE E IMPOSTE

910	Imposte	109'025.21	0.59	14'960'004.90	80.84
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	489'370.00	2.66	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	7'369.40	0.04	399'787.66	2.16
961	Interessi	140'989.41	0.77	123'455.68	0.67
963	Immobili dei beni patrimoniali	0.00	0.00	0.00	0.00
969	Beni patrimoniali, n. m. a.	29'999.00	0.16	0.00	0.00
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	4'939.35	0.03
990	Ammortamenti e Voci non ripartite	1'243'013.10	6.77	14'703.35	0.08
TOTALE PER DICASTERO		2'019'766.12		15'502'890.94	
Maggior ricavo		13'483'124.82			

TOTALI	18'367'917.16	100.00 %	18'506'075.15	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO	138'157.99			
TOTALI A PAREGGIO	18'506'075.15		18'506'075.15	

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	18'367'917.16	22'561'500.00	23'622'214.03
30 Spese per il personale	5'795'330.10	9'344'185.00	9'545'363.45
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'748'892.93	3'947'470.00	3'896'147.97
33 Ammortamenti beni amministrativi	892'116.55	936'000.00	964'401.85
34 Spese finanziarie	161'543.93	133'955.00	137'166.20
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	126'209.04	205'500.00	242'104.29
36 Spese di trasferimento	8'447'601.26	7'809'190.00	8'336'019.92
38 Spese straordinarie	0.00	0.00	35'802.00
39 Addebiti interni	196'223.35	185'200.00	465'208.35
4 RICAVI	18'506'075.15	11'043'400.00	25'546'039.21
40 Ricavi fiscali	14'981'829.90	3'524'000.00	16'165'371.49
41 Regalie e concessioni	124'999.97	126'050.00	126'587.99
42 Tasse e retribuzioni	1'269'669.38	3'645'750.00	4'785'423.78
43 Ricavi diversi	30'780.00	500.00	1'689.00
44 Ricavi finanziari	718'469.79	741'100.00	805'937.56
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	73'526.55	22'150.00	51'273.36
46 Ricavi da trasferimento	1'110'576.21	2'798'650.00	3'108'745.68
48 Ricavi straordinari	0.00	0.00	35'802.00
49 Accrediti interni	196'223.35	185'200.00	465'208.35

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	18'367'917.16	22'561'500.00	23'622'214.03
30	31.55	Spese per il personale	5'795'330.10	9'344'185.00	9'545'363.45
300	0.48	Autorità e commissioni	88'587.00	88'415.00	86'258.00
3000	0.48	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	88'587.00	88'415.00	86'258.00
301	17.86	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'280'185.30	6'038'285.00	6'223'443.45
3010	17.86	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'280'185.30	6'038'285.00	6'223'443.45
302	7.14	Stipendi dei docenti	1'311'816.80	1'257'420.00	1'201'335.90
3020	7.14	Stipendi dei docenti	1'311'816.80	1'257'420.00	1'201'335.90
303	0.00	Personale temporaneo	0.00	65'000.00	26'212.15
3030	0.00	Personale temporaneo	0.00	65'000.00	26'212.15
304	0.19	Assegni e indennità	35'696.25	146'365.00	145'652.90
3041	0.12	Indennità economia domestica	21'443.25	35'565.00	39'787.75
3049	0.08	Altri assegni e indennità	14'253.00	110'800.00	105'865.15
305	5.66	Contributi del datore di lavoro	1'039'828.50	1'699'200.00	1'648'357.55
3050	1.66	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	304'327.35	498'075.00	484'990.80
3052	2.81	Contributi alla cassa pensione	515'301.50	825'860.00	805'269.35
3053	0.25	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	45'596.95	82'345.00	85'071.45
3054	0.57	Contributi alla cassa per assegni figli	104'164.55	177'545.00	173'624.25
3055	0.38	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	70'438.15	115'375.00	99'401.70
306	0.00	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	0.00	0.00	153'820.00
3064	0.00	Rendite ponte	0.00	0.00	153'820.00
309	0.21	Altre spese per il personale	39'216.25	49'500.00	60'283.50
3090	0.18	Formazione (- continua) del personale	32'565.45	37'500.00	46'091.60

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3091	0.01	Reclutamento del personale	950.25	2'500.00	437.80
3099	0.03	Altre spese per il personale	5'700.55	9'500.00	13'754.10
31	14.97	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'748'892.93	3'947'470.00	3'896'147.97
310	2.10	Spese per materiale e merci	386'406.06	836'250.00	791'150.86
3100	0.07	Materiale d'ufficio	12'831.10	27'000.00	17'429.60
3101	0.89	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	163'443.51	336'750.00	330'867.50
3102	0.13	Stampati, pubblicazioni	24'503.75	20'500.00	16'839.80
3103	0.03	Letteratura specializzata, riviste	5'940.60	7'000.00	6'840.10
3104	0.36	Materiale scolastico	66'553.55	78'000.00	60'858.40
3105	0.62	Derrate alimentari	113'133.55	320'000.00	318'987.61
3106	0.00	Materiale medico	0.00	47'000.00	39'327.85
311	0.50	Investimenti non attivabili	92'497.65	208'500.00	90'207.70
3110	0.12	Mobili e apparecchi d'ufficio	21'255.35	52'500.00	12'429.25
3111	0.11	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	20'612.50	61'000.00	26'786.40
3112	0.10	Abiti, biancheria, tendaggi	17'766.65	20'000.00	18'517.00
3113	0.08	Apparecchiature informatiche	13'935.10	17'500.00	8'601.60
3116	0.00	Apparecchiature mediche	0.00	30'000.00	8'656.40
3118	0.10	Investimenti immateriali	17'928.05	22'500.00	15'217.05
3119	0.01	Altri investimenti non attivabili	1'000.00	5'000.00	0.00
312	1.59	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	291'632.95	486'000.00	465'000.00
3120	1.59	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	291'632.95	486'000.00	465'000.00
313	3.98	Prestazioni per servizi e onorari	731'703.60	863'080.00	997'102.22
3130	2.85	Servizi di terzi	522'965.47	595'235.00	721'478.96
3131	0.10	Pianificazione e progettazione di terzi	18'815.80	25'000.00	13'993.65
3132	0.43	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	79'519.70	119'000.00	118'224.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3133	0.19	Utilizzo di servizi informatici esterni	35'182.65	38'500.00	31'912.35
3134	0.35	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	64'018.15	67'845.00	98'049.80
3137	0.06	Imposte e tasse, IVA forfetaria	11'201.83	17'500.00	13'443.26
314	3.71	Manutenzioni immobili dei BA	681'818.35	854'000.00	676'822.80
3141	0.79	Manutenzione strade	145'343.95	145'000.00	129'175.25
3142	0.01	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	996.25	1'000.00	0.00
3143	1.12	Manutenzione altre opere del genio civile	205'454.70	230'000.00	204'278.15
3144	1.80	Manutenzione edifici	330'023.45	475'000.00	343'069.40
3149	0.00	Manutenzione altri investimenti materiali immobili	0.00	3'000.00	300.00
315	1.36	Manutenzione beni mobili e immateriali	249'081.25	329'250.00	487'077.10
3150	0.09	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	16'443.65	22'750.00	20'947.65
3151	1.15	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	210'343.45	271'000.00	434'064.35
3153	0.02	Manutenzione apparecchi informatici	2'762.00	6'750.00	8'146.85
3156	0.00	Manutenzione apparecchiature mediche	0.00	5'000.00	5'854.80
3158	0.11	Manutenzione beni immateriali	19'532.15	23'750.00	18'063.45
316	0.41	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	74'400.65	80'390.00	82'508.95
3160	0.07	Locazioni e affitti di immobili	12'171.25	12'120.00	12'107.40
3161	0.18	Affitti e noleggi di beni mobili	32'877.05	28'670.00	30'885.55
3162	0.16	Rate di leasing operativi	29'352.35	39'600.00	39'516.00
317	0.34	Rimborsi spese	62'426.70	60'500.00	61'065.70
3170	0.13	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	23'214.55	21'000.00	21'322.95
3171	0.21	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	39'212.15	39'500.00	39'742.75
318	0.78	Rettifica di valore e perdite su crediti	144'073.34	165'000.00	190'326.44
3181	0.78	Perdite effettive su crediti	144'073.34	165'000.00	190'326.44
319	0.19	Spese d'esercizio diverse	34'852.38	64'500.00	54'886.20
3190	0.02	Risarcimento danni	3'413.84	500.00	1'258.50

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3199	0.17	Altre spese d'esercizio	31'438.54	64'000.00	53'627.70
33	4.86	Ammortamenti beni amministrativi	892'116.55	936'000.00	964'401.85
330	4.54	Ammortamenti investimenti materiali	833'999.20	874'100.00	905'064.55
3300	4.54	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	833'999.20	874'100.00	905'064.55
332	0.32	Ammortamenti investimenti immateriali	58'117.35	61'900.00	59'337.30
3320	0.32	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	58'117.35	61'900.00	59'337.30
34	0.88	Spese finanziarie	161'543.93	133'955.00	137'166.20
340	0.70	Spese per interessi	128'955.28	128'955.00	128'955.28
3401	0.70	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	128'955.28	128'955.00	128'955.28
343	0.00	Spese per immobili dei BP	0.00	0.00	5'406.00
3430	0.00	Manutenzione edile di immobili dei BP	0.00	0.00	4'598.10
3431	0.00	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	0.00	0.00	807.90
344	0.16	Rettifiche di valore su investimenti dei BP	29'999.00	0.00	0.00
3440	0.16	Rettifiche di valore su invest. finanziari dei BP	29'999.00	0.00	0.00
349	0.01	Altre spese finanziarie	2'589.65	5'000.00	2'804.92
3499	0.01	Altre spese finanziarie	2'589.65	5'000.00	2'804.92
35	0.69	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	126'209.04	205'500.00	242'104.29
350	0.54	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	100'091.00	205'500.00	214'932.00
3500	0.54	Versamenti a FS del CT	100'091.00	205'500.00	214'932.00
351	0.14	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	26'118.04	0.00	27'172.29
3511	0.14	Versamenti a fondi del CP	26'118.04	0.00	27'172.29

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
36	45.99	Spese di trasferimento	8'447'601.26	7'809'190.00	8'336'019.92
360	0.28	Quote di ricavo destinate a terzi	51'862.85	47'700.00	51'868.10
3601	0.18	Quote di ricavo a favore del Cantone	33'082.85	37'700.00	43'408.10
3602	0.10	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	18'780.00	10'000.00	8'460.00
361	9.27	Rimborsi a enti pubblici	1'702'667.99	1'305'800.00	1'505'370.24
3611	0.56	Rimborsi al Cantone	102'179.45	105'500.00	109'950.65
3612	8.09	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'486'787.99	1'085'300.00	1'274'373.74
3614	0.62	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	113'700.55	115'000.00	121'045.85
362	2.66	Perequazione finanziaria	489'370.00	456'000.00	443'389.00
3622	2.66	Contributi perequativi ai comuni	489'370.00	456'000.00	443'389.00
363	33.34	Contributi ad enti pubblici e a terzi	6'123'633.87	5'937'290.00	6'230'277.53
3631	13.59	Contributi al Cantone	2'495'751.67	2'597'330.00	2'588'076.88
3632	15.30	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'810'418.38	2'567'010.00	2'899'305.60
3634	2.20	Contributi ad imprese di diritto pubblico	404'836.00	400'000.00	393'735.00
3635	0.08	Contributi ad imprese private	14'539.50	15'000.00	14'539.50
3636	1.06	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	194'035.57	191'850.00	167'026.55
3637	1.11	Contributi ad economie private	204'052.75	166'100.00	167'594.00
366	0.44	Ammortamenti su contributi per investimenti	80'066.55	62'400.00	105'115.05
3660	0.44	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	80'066.55	62'400.00	105'115.05
38	0.00	Spese straordinarie	0.00	0.00	35'802.00
389	0.00	Versamenti al capitale proprio	0.00	0.00	35'802.00
3892	0.00	Versamenti a riserve dei settori con budget globale	0.00	0.00	35'802.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
39	1.07	Addebiti interni	196'223.35	185'200.00	465'208.35
391	0.98	Prestazioni per servizi	180'000.00	180'000.00	310'000.00
3910	0.98	Prestazioni per servizi	180'000.00	180'000.00	310'000.00
394	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'520.00	0.00	23'387.00
3940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'520.00	0.00	23'387.00
395	0.08	Ammortamenti pianificati e non pianificati	14'703.35	5'200.00	131'821.35
3950	0.08	Ammortamenti pianificati e non pianificati	14'703.35	5'200.00	131'821.35

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	18'506'075.15	11'043'400.00	25'546'039.21
40	80.96	Ricavi fiscali	14'981'829.90	3'524'000.00	16'165'371.49
400	47.52	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	8'794'166.25	2'901'000.00	10'407'838.29
4000	31.53	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	5'835'091.75	300'000.00	6'145'263.55
4002	13.42	Imposte alla fonte PF	2'483'168.50	2'400'000.00	2'955'817.74
4008	0.57	Imposta personale	105'000.00	0.00	105'000.00
4009	2.00	Altre imposte dirette sulle PF	370'906.00	201'000.00	1'201'757.00
401	30.21	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	5'590'838.65	600'000.00	5'160'108.20
4010	30.21	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	5'589'786.65	600'000.00	5'158'138.20
4019	0.01	Altre imposte dirette della PG	1'052.00	0.00	1'970.00
402	3.11	Altre imposte dirette	575'000.00	0.00	575'000.00
4021	3.11	Imposta immobiliare comunale	575'000.00	0.00	575'000.00
403	0.12	Imposte sul possesso e sulla spesa	21'825.00	23'000.00	22'425.00
4033	0.12	Imposta sui cani	21'825.00	23'000.00	22'425.00
41	0.68	Regalie e concessioni	124'999.97	126'050.00	126'587.99
412	0.68	Concessioni	124'999.97	126'050.00	126'587.99
4120	0.68	Concessioni	124'999.97	126'050.00	126'587.99
42	6.86	Tasse e retribuzioni	1'269'669.38	3'645'750.00	4'785'423.78
420	-0.61	Tasse d'esenzione	-113'500.00	0.00	0.00
4200	-0.61	Tasse d'esenzione	-113'500.00	0.00	0.00
421	0.54	Tasse per servizi amministrativi	99'737.90	106'000.00	112'161.50
4210	0.54	Tasse per servizi amministrativi	99'737.90	106'000.00	112'161.50

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
422	0.00	Tasse e rette di ospedali e ospizi	0.00	2'185'000.00	2'439'176.00
4220	0.00	Tasse e rette di ospedali e ospizi	0.00	1'250'000.00	1'452'007.90
4221	0.00	Indennità per prestazioni particolari	0.00	935'000.00	987'168.10
423	0.10	Tasse scolastiche e per corsi	18'160.00	37'500.00	18'650.00
4231	0.10	Tasse per corsi	18'160.00	37'500.00	18'650.00
424	4.67	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	864'322.33	990'000.00	1'750'111.33
4240	4.67	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	864'322.33	990'000.00	1'750'111.33
425	0.25	Ricavi da vendite	46'861.90	53'500.00	45'578.25
4250	0.25	Vendite	46'861.90	53'500.00	45'578.25
426	1.27	Rimborsi	235'627.25	182'000.00	347'370.90
4260	1.27	Rimborsi e partecipazioni di terzi	235'627.25	182'000.00	347'370.90
427	0.64	Multe	118'460.00	76'250.00	58'360.00
4270	0.64	Multe	118'460.00	76'250.00	58'360.00
429	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	15'500.00	14'015.80
4290	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	15'500.00	14'015.80
43	0.17	Ricavi diversi	30'780.00	500.00	1'689.00
430	0.12	Ricavi d'esercizio diversi	22'400.00	500.00	1'689.00
4309	0.12	Altri ricavi d'esercizio	22'400.00	500.00	1'689.00
439	0.05	Altri ricavi	8'380.00	0.00	0.00
4390	0.05	Altri ricavi	8'380.00	0.00	0.00
44	3.88	Ricavi finanziari	718'469.79	741'100.00	805'937.56
440	0.66	Interessi attivi	121'935.68	52'600.00	61'501.59
4400	0.14	Interessi da mezzi liquidi	26'289.55	100.00	154.39
4401	0.31	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in deposito	57'673.03	25'000.00	35'280.65

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4402	0.21	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	37'973.10	27'500.00	26'066.55
443	0.00	Redditi immobiliari dei BP	0.00	0.00	15'952.80
4430	0.00	Affitti e pigioni da immobili dei BP	0.00	0.00	14'400.00
4439	0.00	Altri redditi immobiliari dei BP	0.00	0.00	1'552.80
447	3.22	Redditi immobiliari dei BA	596'534.11	688'500.00	713'136.47
4470	1.74	Affitti e pigioni da immobili dei BA	321'274.08	391'500.00	412'307.04
4471	0.69	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	128'331.15	142'500.00	138'312.30
4472	0.79	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	145'660.68	154'500.00	162'517.13
4479	0.01	Altri redditi immobiliari dei BA	1'268.20	0.00	0.00
449	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	15'346.70
4490	0.00	Rivalutazioni di beni amministrativi	0.00	0.00	15'346.70
45	0.40	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	73'526.55	22'150.00	51'273.36
450	0.40	Prelievi da FS del capitale di terzi	73'526.55	21'300.00	7'539.00
4500	0.40	Prelievi da FS del CT	73'526.55	21'300.00	7'539.00
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	850.00	43'734.36
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	850.00	43'734.36
46	6.00	Ricavi da trasferimento	1'110'576.21	2'798'650.00	3'108'745.68
460	2.12	Quote di ricavo	391'617.66	275'000.00	374'106.54
4601	2.12	Quote di ricavo dal Cantone	391'617.66	275'000.00	374'106.54
461	0.96	Rimborsi da enti pubblici	178'458.55	172'800.00	160'605.60
4611	0.59	Rimborsi dal Cantone	108'822.55	102'600.00	91'834.85
4612	0.38	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	69'636.00	70'200.00	68'770.75
463	2.89	Contributi da enti pubblici e da terzi	535'560.65	2'345'850.00	2'567'700.29
4630	0.00	Contributi dalla Condederazione	0.00	2'750.00	5'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4631	2.85	Contributi dal Cantone	527'579.65	2'335'500.00	2'555'067.79
4636	0.04	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	7'981.00	7'600.00	7'632.50
469	0.03	Altri ricavi da trasferimento	4'939.35	5'000.00	6'333.25
4699	0.03	Ridistribuzioni	4'939.35	5'000.00	6'333.25
48	0.00	Ricavi straordinari	0.00	0.00	35'802.00
489	0.00	Prelievi dal capitale proprio	0.00	0.00	35'802.00
4892	0.00	Prelievi da riserve di settori con budget globale	0.00	0.00	35'802.00
49	1.06	Accrediti interni	196'223.35	185'200.00	465'208.35
491	0.97	Servizi	180'000.00	180'000.00	310'000.00
4910	0.97	Servizi	180'000.00	180'000.00	310'000.00
494	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'520.00	0.00	23'387.00
4940	0.01	Interessi calcolatori e spese finanziarie	1'520.00	0.00	23'387.00
495	0.08	Ammortamenti pianificati e non pianificati	14'703.35	5'200.00	131'821.35
4950	0.08	Ammortamenti pianificati e non pianificati	14'703.35	5'200.00	131'821.35

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3100.200	Materiale per votazioni e elezioni	0.00		2'000.00	0.00
3130.010	Spese di spedizione e invii	5'284.60		5'000.00	4'864.50
3130.030	Spese di piegatura e imbustamento	2'145.75		2'800.00	2'068.75
3636.000	Indennità gruppi Consiglio Comunale (art. 38 ROC)	30'750.00		30'750.00	30'750.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	38'180.35		40'550.00	37'683.25
	SALDO		38'180.35	40'550.00	37'683.25

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Indennità al corpo municipale (art. 71 ROC)	88'587.00		88'415.00	86'258.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	6'312.95		6'325.00	5'393.05
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	806.25		1'060.00	921.85
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'160.80		2'265.00	1'930.60
3170.100	Spese di rappresentanza	8'000.00		8'000.00	8'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	105'867.00		106'065.00	102'503.50
	SALDO		105'867.00	106'065.00	102'503.50

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	334'796.15		334'145.00	323'657.10
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	972.00		945.00	946.20
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	21'959.70		21'915.00	21'034.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	43'078.20		43'350.00	41'505.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'343.95		4'335.00	4'242.40
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	7'516.35		7'845.00	7'529.90
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	5'285.20		5'145.00	4'191.50
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	754.25		2'000.00	690.40
3100.100	Materiale di consumo informatico	0.00		500.00	129.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	4'068.60		6'000.00	3'887.25
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	20'393.80		20'000.00	25'777.60
3132.100	Onorari revisore esterno	6'462.00		10'000.00	9'154.50
4	RICAVI				
4210.800	Tasse di diffida		9'000.00	10'000.00	10'850.00
4260.500	Rimborso spese esecutive		19'774.80	20'000.00	21'330.55
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	2'963.40
4910.000	Accrediti interni: prestazioni per servizi (personale)		85'000.00	85'000.00	105'000.00
	Totale RICAVI		113'774.80	115'000.00	140'143.95
	Totale SPESE	449'630.20		456'180.00	442'745.75
	SALDO		335'855.40	341'180.00	302'601.80

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Cancelleria e Servizi generali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	258'233.60		246'695.00	242'444.30
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'943.40		1'890.00	1'892.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	17'004.70		16'180.00	16'044.90
3052.000	Contributi alla cassa pensione	33'040.80		33'180.00	31'414.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'412.70		3'200.00	3'391.65
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	5'820.35		5'795.00	5'743.80
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	3'986.45		3'800.00	3'158.25
3090.000	Formazione (continua) del personale	21'205.45		10'000.00	12'117.45
3091.000	Reclutamento del personale	950.25		1'500.00	407.80
3099.000	Altre spese per il personale	5'700.55		7'000.00	11'711.95
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	5'886.55		5'000.00	4'396.35
3100.100	Materiale di consumo informatico	2'433.00		2'000.00	1'086.05
3102.000	Stampati e pubblicazioni	20'435.15		12'500.00	11'864.00
3103.000	Letteratura specializzata, giornali e riviste	1'456.40		500.00	351.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	11'065.90		10'000.00	3'673.10
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	4'837.00		2'500.00	1'401.90
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche (hardware)	13'935.10		15'000.00	7'269.05
3118.000	Acquisto programmi informatici e licenze (software)	17'928.05		15'000.00	8'252.35
3130.000	Spese telefoniche	22'499.90		20'000.00	20'735.00
3130.010	Spese di spedizione e invii	26'690.95		30'000.00	24'337.85
3133.000	Utilizzo di servizi informatici esterni	35'182.65		32'500.00	31'912.35
3134.310	Premi assicurazioni casco trasferte veicoli privati	214.00		215.00	214.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'019.05		5'000.00	5'578.65
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	2'410.10		2'000.00	215.40
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	18'467.40		15'000.00	13'608.75
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	3'970.60		5'000.00	3'960.40

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Cancelleria e Servizi generali				
3	SPESE				
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	5'677.70		8'000.00	7'596.80
3170.100	Spese di rappresentanza	9'536.85		5'000.00	5'726.15
3181.000	Perdite effettive su crediti	-115.05		0.00	287.60
3190.000	Risarcimento danni a terzi	3'413.84		500.00	1'258.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	18'359.49		4'000.00	4'637.80
3631.400	Contributo al Cantone per progetto Ticino 2020	1'267.00		3'500.00	1'110.00
3636.900	Contributi a enti diversi	18'968.80		16'000.00	16'494.60
4	RICAVI				
4210.000	Tasse per servizi e atti amministrativi		8'230.55	7'500.00	7'773.10
4270.000	Ricavi da multe		0.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		8'230.55	8'000.00	7'773.10
	Totale SPESE	600'838.68		538'455.00	504'294.35
	SALDO		592'608.13	530'455.00	496'521.25

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	396'710.70		392'705.00	380'279.95
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'943.40		1'890.00	2'838.60
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	26'020.60		27'720.00	24'942.20
3052.000	Contributi alla cassa pensione	51'616.20		51'275.00	49'004.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	5'147.75		5'095.00	5'036.25
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	8'906.30		9'220.00	8'928.85
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	6'279.25		6'050.00	4'881.20
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	2'063.85		1'500.00	600.70
3100.100	Materiale di consumo informatico	0.00		1'000.00	535.30
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		1'000.00	30.00
3131.000	Pianificazione e progettazione di terzi	18'815.80		20'000.00	13'993.65
3132.000	Onorari consulenti e periti esterni	29'915.15		20'000.00	22'382.80
3134.310	Premi assicurazioni casco trasferte veicoli privati	426.30		430.00	426.30
3137.300	Tasse di concessione e giustizia	0.00		500.00	50.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	165.75		0.00	20.85
3199.000	Altre spese d'esercizio	635.00		2'500.00	2'800.35
3601.000	Quote ricavo a favore del Cantone: tasse domande di costruzione	15'108.45		17'500.00	20'663.00
4	RICAVI				
4210.100	Tasse per rilascio licenze edilizie		54'389.85	50'000.00	62'528.60
4270.000	Ricavi da multe		0.00	500.00	0.00
4910.000	Accrediti interni: prestazioni per servizi (personale)		0.00	0.00	30'000.00
	Totale RICAVI		54'389.85	50'500.00	92'528.60
	Totale SPESE	563'754.50		558'385.00	537'414.40
	SALDO		509'364.65	507'885.00	444'885.80

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	30'729.40		30'670.00	38'060.85
3010.010	Stipendi personale temporaneo	6'264.50		1'000.00	1'500.30
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	2'235.70		2'235.00	2'594.90
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'280.80		3'320.00	4'317.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	442.05		410.00	523.40
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	765.25		745.00	928.90
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	570.75		475.00	607.10
3101.100	Materiale di pulizia	2'413.10		5'000.00	3'851.80
3101.200	Materiale lavanderia	0.00		1'500.00	110.00
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	330.75		35'000.00	144.40
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	0.00		500.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	13'178.60		19'000.00	13'053.95
3120.010	Consumo gas	14'312.90		15'000.00	11'103.00
3120.020	Consumo acqua potabile	1'326.95		1'500.00	0.00
3120.030	Consumo combustibile da riscaldamento	1'937.35		3'500.00	3'243.95
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	1'561.95		1'500.00	1'332.25
3134.000	Premi assicurazioni immobili	13'647.65		9'500.00	10'666.35
3134.100	Premi assicurazioni impianti	10'476.05		7'500.00	8'575.05
3134.200	Premi assicurazione RC verso terzi	10'492.50		10'000.00	8'172.00
3144.000	Manutenzione edifici	120'171.25		125'000.00	110'285.70
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	36'149.80		25'000.00	24'250.90
3910.100	Addebiti interni: approvvigionamento idrico	0.00		0.00	5'000.00
3910.110	Addebiti interni: eliminazione acque di scarico	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3910.120	Addebiti interni: gestione dei rifiuti	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	RICAVI				
4250.100	Vendita energia elettrica (impianti fotovoltaici)		6'404.95	3'000.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi				
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		22'400.00	500.00	500.00
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		22'400.08	12'000.00	8'000.04
4472.000	Ricavi dall'utilizzo immobili dei BA		0.00	500.00	0.00
4479.000	Rimborso spese accessorie inquilini		1'268.20	0.00	0.00
	Totale RICAVI		52'473.23	16'000.00	8'500.04
	Totale SPESE	280'287.30		308'355.00	258'322.40
	SALDO		227'814.07	292'355.00	249'822.36

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	90'056.75		84'280.00	75'887.50
3010.010	Stipendi personale temporaneo	3'960.00		4'000.00	4'860.00
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	3'597.05		0.00	0.00
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	971.70		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	6'026.25		5'790.00	5'296.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'190.25		10'050.00	8'939.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'197.05		1'115.00	1'032.20
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'062.65		2'075.00	1'895.95
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'379.60		1'300.00	991.85
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	180.00		1'000.00	215.40
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	3'128.25		2'000.00	0.00
3130.500	Servizio ausiliari Piazza Tarchini	25'782.25		25'000.00	26'692.35
3602.000	Quote ricavo a favore Comune di Chiasso: multe circolazione	18'780.00		10'000.00	8'460.00
3612.100	Rimborso al Comune di Chiasso: convenzione Polizia	440'819.45		375'000.00	427'246.10
4	RICAVI				
4260.800	Rimborsi prestazioni da terzi		11'390.00	7'500.00	10'570.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		5'754.00	0.00	0.00
4270.000	Ricavi da multe		118'460.00	75'000.00	58'210.00
	Totale RICAVI		135'604.00	82'500.00	68'780.00
	Totale SPESE	608'131.25		521'610.00	561'517.05
	SALDO		472'527.25	439'110.00	492'737.05

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Ufficio controllo abitanti e Diritto generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	82'488.25		82'330.00	78'783.90
3010.600	Mercedi curatori privati (volontari)	90'844.95		50'000.00	70'495.25
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'943.40		1'890.00	1'892.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	9'744.70		8'680.00	7'562.50
3052.000	Contributi alla cassa pensione	9'990.00		10'415.00	9'449.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'552.60		1'355.00	1'375.10
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	3'335.40		3'110.00	2'707.25
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'344.25		1'265.00	1'029.70
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	145.30		500.00	0.00
3130.650	Mercede curatori privati (professionali)	23'310.00		15'000.00	22'757.35
3132.200	Consulenze legali e giuridiche	5'121.05		20'000.00	14'828.20
3132.300	Aggiornamento misurazione catastale TAG	24'178.95		30'000.00	24'778.10
3137.300	Tasse di concessione e giustizia	1'200.00		1'000.00	300.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	22'466.80		10'000.00	27'635.65
3601.100	Quote ricavo a favore del Cantone: imposta sui cani	7'275.00		7'750.00	7'475.00
3601.300	Quota ricavo a favore del Cantone: posa pannelli pubblicitari demanio cantonale	3'250.00		3'250.00	3'250.00
3612.102	Rimborso al Comune di Chiasso: autorità regionale di protezione ARP1	33'751.50		45'000.00	47'000.00
4	RICAVI				
4033.000	Imposta comunale sui cani		21'825.00	23'000.00	22'425.00
4120.100	Tasse e diritti d'affissione		10'950.97	12'000.00	12'538.99
4210.300	Tasse per aggiornamento misurazione catastale TAG		12'228.50	22'500.00	12'713.80
4210.400	Tasse naturalizzazioni		4'300.00	2'500.00	6'100.00
4210.500	Tasse per celebrazioni matrimoni		900.00	2'000.00	2'000.00
4260.100	Rimborso mercedi e oneri sociali tutori e curatori		101'884.20	45'000.00	64'300.00
4611.300	Rimborso per naturalizzazioni agevolate federali		0.00	500.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Ufficio controllo abitanti e Diritto generale				
4	RICAVI				
4630.000	Contributo (federale) aggiornamento misurazione catastale TAG		0.00	250.00	0.00
4631.300	Contributo (cantonale) aggiornamento misurazione catastale TAG		2'731.60	3'000.00	2'415.90
	Totale RICAVI		154'820.27	110'750.00	122'493.69
	Totale SPESE	321'942.15		291'545.00	321'319.80
	SALDO		167'121.88	180'795.00	198'826.11

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Pompieri				
3	SPESE				
3151.400	Manutenzione rete idranti	6'867.30		17'500.00	12'128.55
3612.160	Rimborso Consorzio centro soccorso cantonale pompieri Mendrisiotto	105'011.20		105'000.00	99'118.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	111'878.50		122'500.00	111'247.20
	SALDO		111'878.50	122'500.00	111'247.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3612.101	Rimborso al Comune di Chiasso: gestione stand di tiro	18'343.95		13'500.00	20'845.05
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	18'343.95		13'500.00	20'845.05
	SALDO		18'343.95	13'500.00	20'845.05

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.140	Rimborso Ente regionale protezione civile	72'402.00		75'000.00	72'072.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	72'402.00		75'000.00	72'072.00
	SALDO		72'402.00	75'000.00	72'072.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	356'854.70		361'440.00	341'991.40
3020.010	Stipendi docenti supplenti	36'660.70		10'250.00	10'479.85
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'133.75		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	25'644.85		24'380.00	23'537.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	45'182.50		46'780.00	42'523.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	729.60		750.00	702.10
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	8'777.65		8'730.00	8'426.05
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	5'409.50		5'565.00	4'336.45
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		5'000.00	2'400.00
3104.000	Materiale scolastico e didattico	18'949.15		24'000.00	16'850.60
3612.190	Rimborsi per allievi non domiciliati	600.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		18'659.20	0.00	0.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti Istituto scolastico		101'841.00	85'000.00	113'738.00
	Totale RICAVI		120'500.20	85'000.00	113'738.00
	Totale SPESE	499'942.40		486'895.00	451'247.75
	SALDO		379'442.20	401'895.00	337'509.75

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	871'042.40		845'230.00	808'895.90
3020.010	Stipendi docenti supplenti	25'903.35		20'500.00	25'981.10
3020.100	Stipendi animatori scolastici	15'440.00		10'000.00	10'960.00
3020.200	Stipendi monitori scuola montana	5'915.65		10'000.00	3'027.65
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	3'887.40		1'890.00	2'523.20
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	58'570.05		58'095.00	54'973.75
3052.000	Contributi alla cassa pensione	110'374.25		109'670.00	103'444.95
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'001.80		1'825.00	1'831.60
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	20'047.25		20'795.00	19'679.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	12'588.55		13'335.00	10'171.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	11'360.00		10'000.00	7'360.00
3104.000	Materiale scolastico e didattico	47'604.40		54'000.00	44'007.80
3171.000	Uscite di studio e gite scolastiche	18'412.15		12'000.00	14'742.75
3612.190	Rimborsi per allievi non domiciliati	1'800.00		3'000.00	1'200.00
4	RICAVI				
4260.000	Tasse allievi scuola montana		7'576.80	8'000.00	6'700.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		14'922.70	0.00	12'053.60
4612.190	Rimborsi per allievi non domiciliati		4'200.00	4'800.00	5'100.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti Istituto scolastico		190'964.95	165'000.00	219'007.65
	Totale RICAVI		217'664.45	177'800.00	242'861.25
	Totale SPESE	1'205'947.25		1'170'340.00	1'108'799.30
	SALDO		988'282.80	992'540.00	865'938.05

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.800	Contributi allievi scuola media	16'700.00		17'000.00	16'505.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	16'700.00		17'000.00	16'505.00
	SALDO		16'700.00	17'000.00	16'505.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	385'262.00		375'610.00	360'196.35
3010.010	Stipendi personale temporaneo	16'706.65		30'750.00	20'369.45
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	388.80		0.00	0.00
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	3'553.00		3'000.00	3'324.75
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	26'496.90		26'655.00	24'491.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	29'394.00		29'555.00	28'246.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	5'751.75		5'275.00	5'187.70
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	9'069.30		9'540.00	8'767.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	9'068.95		8'540.00	5'306.35
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	4'678.10		6'000.00	8'896.15
3101.100	Materiale di pulizia	21'717.90		20'000.00	18'915.35
3101.200	Materiale lavanderia	497.45		2'000.00	637.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	10'189.45		25'000.00	3'769.45
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	10'689.80		0.00	15'297.15
3120.000	Consumo energia elettrica	31'734.45		33'000.00	31'053.50
3120.010	Consumo gas	79'732.15		100'000.00	80'421.15
3120.020	Consumo acqua potabile	20'102.70		5'000.00	826.10
3120.030	Consumo combustibile da riscaldamento	36'522.30		45'000.00	47'457.90
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	2'884.45		3'500.00	2'738.45
3134.000	Premi assicurazioni immobili	18'843.05		19'000.00	21'584.60
3144.000	Manutenzione edifici	138'340.60		140'000.00	103'921.25
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	49'554.85		40'000.00	43'592.15
3910.110	Addebiti interni: eliminazione acque di scarico	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3910.120	Addebiti interni: gestione dei rifiuti	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	RICAVI				

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	7'997.00
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		275'424.00	265'000.00	267'859.00
4471.000	Rimborso spese accessorie inquilini		128'331.15	142'500.00	138'312.30
4472.000	Ricavi dall'utilizzo immobili dei BA		5'050.00	6'000.00	5'300.00
4611.200	Rimborso stipendi personale Istituto scolastico		74'767.75	60'000.00	59'109.70
	Totale RICAVI		483'572.90	473'500.00	478'578.00
	Totale SPESE	921'178.60		937'425.00	845'001.00
	SALDO		437'605.70	463'925.00	366'423.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	260'277.25		229'000.00	242'137.75
3010.200	Stipendi direzione Istituto scolastico	130'351.00		130'100.00	126'924.20
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	1'114.60		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	26'098.80		23'555.00	24'443.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	44'897.90		43'475.00	42'437.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'720.05		3'235.00	3'494.70
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	8'933.05		8'430.00	8'750.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	6'336.10		5'530.00	4'891.10
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	75.40		1'000.00	110.90
3100.100	Materiale di consumo informatico	0.00		1'000.00	0.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	295.05		2'000.00	0.00
3105.000	Derrate alimentari	80'033.30		60'000.00	72'822.41
3130.300	Trasporto allievi	93'396.10		90'000.00	91'971.90
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	11'424.60		10'000.00	10'805.05
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	0.00		2'000.00	6'222.05
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	0.00		2'000.00	259.05
3160.100	Locazioni e affitti parcheggi docenti	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	4'811.80		4'000.00	4'801.80
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	822.45
4	RICAVI				
4240.400	Tasse di refezione		55'595.00	50'000.00	51'880.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		1'329.00	0.00	0.00
4611.200	Rimborso stipendi personale Istituto scolastico		27'151.40	34'300.00	25'848.75
4612.100	Rimborso stipendi direzione Istituto scolastico		65'436.00	65'400.00	63'670.75
4631.600	Contributi G + S		4'300.90	3'000.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo				
	<i>Totale RICAVI</i>		153'812.30	152'700.00	141'399.50
	<i>Totale SPESE</i>	675'765.00		619'325.00	644'894.66
	<i>SALDO</i>		521'952.70	466'625.00	503'495.16

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
299	Formazione				
3	SPESE				
3637.100	Contributi aiuti allo studio secondo LAs	16'691.65		20'000.00	16'681.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	16'691.65		20'000.00	16'681.60
	SALDO		16'691.65	20'000.00	16'681.60

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
311	Musei e arti figurative				
3	SPESE				
3119.000	Acquisto opere d'arte	1'000.00		5'000.00	0.00
3130.400	Spese per allestimento mostre	25'135.00		13'000.00	18'511.00
3149.000	Manutenzione opere d'arte	0.00		3'000.00	300.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	26'135.00		21'000.00	18'811.00
	SALDO		26'135.00	21'000.00	18'811.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteche				
3	SPESE				
3103.100	Acquisto libri biblioteca	4'484.20		5'000.00	5'327.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	4'484.20		5'000.00	5'327.60
	SALDO		4'484.20	5'000.00	5'327.60

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
322	Concerti e teatri				
3	SPESE				
3101.600	Acquisto abbonamenti stagione teatrale	2'185.26		15'000.00	6'294.45
3130.410	Spese per organizzazione concerti	8'629.82		7'000.00	6'058.20
4	RICAVI				
4250.600	Vendita abbonamenti stagione teatrale		3'659.40	15'000.00	5'895.00
	Totale RICAVI		3'659.40	15'000.00	5'895.00
	Totale SPESE	10'815.08		22'000.00	12'352.65
	SALDO		7'155.68	7'000.00	6'457.65

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Ufficio cultura e Cultura				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	39'848.25		35'755.00	36'198.65
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	1'800.00		1'800.00	1'800.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	2'682.40		2'465.00	2'491.95
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'688.80		3'735.00	3'523.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	538.70		490.00	542.85
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	918.10		880.00	892.10
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	520.85		580.00	449.15
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	424.20		500.00	95.75
3100.100	Materiale di consumo informatico	232.80		500.00	643.85
3130.420	Spese per altre manifestazioni culturali	40'985.67		25'000.00	22'053.01
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	0.00		1'000.00	563.45
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	310.60		1'000.00	0.00
3636.200	Contributi e sussidi alle società culturali e ricreative	25'500.00		32'500.00	28'550.00
3636.300	Contributo alla Civica per scuola allievi	13'091.67		6'000.00	8'627.15
4	RICAVI				
4260.700	Rimborsi per manifestazioni culturali		4'040.00	1'500.00	1'485.00
4390.100	Sponsorizzazioni e contributi		8'380.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		12'420.00	1'500.00	1'485.00
	Totale SPESE	130'542.04		112'205.00	106'431.11
	SALDO		118'122.04	110'705.00	104'946.11

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo comunale e Sport				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	7'097.50		10'000.00	9'823.60
3120.010	Consumo gas	7'447.45		10'000.00	5'958.40
3120.020	Consumo acqua potabile	19'011.20		1'500.00	0.00
3143.100	Manutenzione campi sportivi	41'251.55		40'000.00	41'758.30
3144.000	Manutenzione edifici	19'610.85		25'000.00	25'435.65
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	2'226.65		5'000.00	4'084.15
3632.180	Contributo al Comune di Chiasso per Chiasso Card	33'933.90		19'000.00	18'024.45
3636.100	Contributi e sussidi alle società sportive	45'500.00		47'500.00	35'500.00
3636.610	Contributo Ente Regionale per lo Sport Mendrisiotto e Basso Ceresio	5'241.60		0.00	0.00
3637.300	Contributi riduzione prezzi entrata impianti sportivi	16'921.80		17'500.00	17'151.30
3910.100	Addebiti interni: approvvigionamento idrico	0.00		0.00	5'000.00
4	RICAVI				
4210.000	Tasse per servizi e atti amministrativi		2'519.00	3'000.00	2'456.00
	Totale RICAVI		2'519.00	3'000.00	2'456.00
	Totale SPESE	198'242.50		175'500.00	162'735.85
	SALDO		195'723.50	172'500.00	160'279.85

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3120.020	Consumo acqua potabile	290.30		0.00	0.00
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	77'190.50		100'000.00	97'949.95
3500.100	Versamenti al fondo contributi sostitutivi per aree verdi e di svago	-115'000.00		0.00	0.00
3636.510	Contributo progetto Midnight	4'354.00		3'500.00	3'448.00
3910.100	Addebiti interni: approvvigionamento idrico	0.00		0.00	5'000.00
4	RICAVI				
4200.100	Contributi sostitutivi per aree verdi e di svago		-115'000.00	0.00	0.00
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		650.00	500.00	650.00
	Totale RICAVI		-114'350.00	500.00	650.00
	Totale SPESE	-33'165.20		103'500.00	106'397.95
	SALDO		81'184.80	103'000.00	105'747.95

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
343	Centro climatico Bosco Gurin				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	110'951.90		112'740.00	107'781.85
3010.010	Stipendi personale temporaneo	955.05		2'000.00	360.55
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	0.00		0.00	946.20
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	7'310.05		8'410.00	6'904.35
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'608.00		10'780.00	10'261.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'448.80		1'650.00	1'394.75
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'502.10		3'010.00	2'471.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'708.65		1'705.00	1'375.75
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'647.05		2'000.00	1'023.40
3101.100	Materiale di pulizia	2'201.45		1'000.00	772.35
3101.200	Materiale lavanderia	0.00		1'000.00	0.00
3105.000	Derrate alimentari	33'100.25		40'000.00	30'393.40
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	0.00		10'000.00	2'355.95
3120.000	Consumo energia elettrica	5'405.80		7'500.00	4'139.90
3120.020	Consumo acqua potabile	2'700.00		3'000.00	2'700.00
3120.030	Consumo combustibile da riscaldamento	8'051.90		20'000.00	21'682.35
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	231.80		500.00	221.50
3130.550	Stipendi monitori corsi di sci	0.00		15'500.00	0.00
3137.400	Tasse di soggiorno	0.00		1'000.00	0.00
3141.300	Servizio invernale	4'880.00		5'000.00	4'880.00
3144.000	Manutenzione edifici	5'681.45		25'000.00	6'215.95
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		2'000.00	161.55
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	7'240.05		10'000.00	9'233.00
3160.000	Locazioni e affitti immobili	2'055.00		2'000.00	2'000.00
3171.100	Corsi di sci	20'800.00		27'500.00	25'000.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	735.45		0.00	71.10
4	RICAVI				

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
343	Centro climatico Bosco Gurin				
4	RICAVI				
4231.000	Tasse corsi di sci		0.00	20'000.00	0.00
4240.400	Tasse di refezione		8'892.00	15'000.00	12'598.00
4260.600	Rimborso abbonamenti impianti di risalita Bosco Gurin		0.00	10'000.00	0.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	2'523.20
4472.000	Ricavi dall'utilizzo immobili dei BA		23'677.60	40'000.00	44'243.80
4631.600	Contributi G + S		0.00	2'500.00	0.00
	Totale RICAVI		32'569.60	87'500.00	59'365.00
	Totale SPESE	230'214.75		313'295.00	242'346.70
	SALDO		197'645.15	225'795.00	182'981.70

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.190	Contributo Parrocchia di Balerna per servizio campane	500.00		500.00	500.00
3632.191	Contributo Parrocchia di Balerna per manutenzione Collegiata	0.00		500.00	0.00
3632.192	Contributo Parrocchia di Balerna per legato Fontana Giuseppe qm Serafino	10.00		10.00	10.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	510.00		1'010.00	510.00
	SALDO		510.00	1'010.00	510.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
351	Oratorio di St. Antonio				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	27'340.60		27'000.00	26'465.60
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	1'751.80		1'705.00	1'294.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	2'436.00		2'370.00	2'367.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	349.85		345.00	263.70
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	599.60		610.00	463.45
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	503.60		400.00	257.95
3120.000	Consumo energia elettrica	1'021.65		2'000.00	1'387.70
3120.010	Consumo gas	11'331.60		13'000.00	8'475.00
3120.020	Consumo acqua potabile	713.80		500.00	0.00
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	129.25		12'500.00	3'251.75
3144.000	Manutenzione edifici	34'088.40		15'000.00	20'364.60
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	11'389.75		7'500.00	3'087.40
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	5'082.60
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		22'800.00	24'000.00	16'688.00
4636.000	Rimborso dalla Pro St. Antonio stipendi personale		7'981.00	7'600.00	7'632.50
	Totale RICAVI		30'781.00	31'600.00	29'403.10
	Totale SPESE	91'655.90		82'930.00	67'679.35
	SALDO		60'874.90	51'330.00	38'276.25

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.100	Contributi al Cantone finanziamento case anziani	1'900'119.42		1'830'000.00	1'998'475.47
3632.150	Contributi per ospiti in case anziani di altri comuni (copertura spese investimento)	26'571.25		15'000.00	23'388.45
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'926'690.67		1'845'000.00	2'021'863.92
	SALDO		1'926'690.67	1'845'000.00	2'021'863.92

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
413	Centro degli anziani comunale				
3	SPESE				
3010.100	Stipendi medici centro degli anziani	0.00		6'000.00	3'409.00
3010.101	Stipendi personale di cura centro degli anziani	0.00		1'851'920.00	1'952'987.30
3010.102	Stipendi altre discipline mediche centro degli anziani	0.00		47'170.00	51'154.45
3010.110	Stipendi animatori centro degli anziani	0.00		52'235.00	57'097.25
3010.120	Stipendi personale amministrativo centro degli anziani	0.00		178'030.00	172'517.15
3010.130	Stipendi economato e servizio alberghiero centro degli anziani	0.00		645'660.00	664'105.80
3010.140	Stipendi personale servizi tecnici centro degli anziani	0.00		70'775.00	69'049.50
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	0.00		0.00	21'463.25
3030.000	Stipendi personale temporaneo	0.00		65'000.00	26'212.15
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	0.00		21'385.00	20'942.60
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	0.00		95'000.00	91'860.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	0.00		196'880.00	196'825.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	0.00		307'430.00	304'619.75
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	0.00		38'945.00	41'429.85
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	0.00		70'480.00	70'466.30
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	0.00		46'225.00	44'828.10
3064.000	Rendite ponte prepensionamenti	0.00		0.00	79'834.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		12'500.00	24'214.15
3091.000	Reclutamento del personale	0.00		1'000.00	30.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		2'500.00	2'042.15
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	0.00		4'000.00	3'754.85
3100.100	Materiale di consumo informatico	0.00		4'000.00	4'227.50
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	0.00		75'000.00	94'075.25
3101.100	Materiale di pulizia	0.00		47'500.00	49'070.40
3101.200	Materiale lavanderia	0.00		10'000.00	5'807.85
3101.300	Consumo carburanti	0.00		2'500.00	3'444.30

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
413	Centro degli anziani comunale				
3	SPESE				
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		1'000.00	1'058.55
3103.000	Letteratura specializzata, giornali e riviste	0.00		1'500.00	1'161.50
3105.000	Derrate alimentari	0.00		220'000.00	215'771.80
3106.000	Materiale medico di consumo e pannolini	0.00		45'000.00	37'585.25
3106.100	Medicamenti	0.00		2'000.00	1'742.60
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	0.00		7'500.00	2'630.75
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	0.00		7'500.00	12'466.25
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche (hardware)	0.00		2'500.00	1'332.55
3116.000	Acquisto apparecchiature mediche	0.00		30'000.00	8'656.40
3118.000	Acquisto programmi informatici e licenze (software)	0.00		7'500.00	6'964.70
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		50'000.00	44'244.00
3120.010	Consumo gas	0.00		80'000.00	62'021.55
3120.020	Consumo acqua potabile	0.00		6'000.00	8'704.25
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	0.00		25'000.00	24'578.00
3130.000	Spese telefoniche	0.00		8'000.00	10'087.00
3130.020	Tasse tv via-cavo e canone radiotelevisivo	0.00		7'500.00	9'599.15
3130.600	Servizio lavanderia esterna	0.00		50'000.00	51'619.70
3132.100	Onorari revisore esterno	0.00		2'000.00	1'615.50
3133.000	Utilizzo di servizi informatici esterni	0.00		6'000.00	0.00
3134.000	Premi assicurazioni immobili	0.00		6'500.00	7'620.70
3134.100	Premi assicurazioni impianti	0.00		1'750.00	1'905.15
3134.200	Premi assicurazione RC verso terzi	0.00		1'200.00	882.00
3134.300	Premi assicurazioni casco e RC veicoli comunali	0.00		1'500.00	1'770.90
3137.000	Imposte di circolazione veicoli comunali	0.00		1'300.00	1'283.00
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	0.00		2'500.00	4'464.55
3144.000	Manutenzione edifici	0.00		120'000.00	70'649.95
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		5'000.00	4'402.40

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
413	Centro degli anziani comunale				
3	SPESE				
3151.000	Manutenzione veicoli comunali	0.00		2'500.00	5'308.80
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	0.00		60'000.00	59'806.65
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	0.00		1'000.00	0.00
3156.000	Manutenzione apparecchiature mediche	0.00		5'000.00	5'854.80
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	0.00		5'000.00	4'195.65
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	0.00		6'000.00	4'931.20
3161.010	Noleggio defibrillatori	0.00		920.00	917.60
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	0.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		15'000.00	11'551.60
3199.900	Costi emergenza Covid-19	0.00		20'000.00	21'635.25
3612.199	Copertura disavanzo non riconosciuto UACD	448'089.59		0.00	0.00
3892.000	Versamenti al fondo accant. manutenzione straord. centro anziani	0.00		0.00	35'802.00
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	65'000.00		65'000.00	65'000.00
4	RICAVI				
4220.000	Rette camere centro degli anziani		0.00	1'250'000.00	1'452'007.90
4221.000	Ricavi da casse malati per cure infermieristiche		0.00	850'000.00	884'072.25
4221.010	Ricavi da casse malati per rimborso materiale Emap		0.00	5'000.00	0.00
4221.100	Ricavi da assegni grandi invalidi		0.00	80'000.00	103'095.85
4240.400	Tasse di refezione		0.00	50'000.00	43'148.00
4240.500	Partecipazione del personale per il vitto		0.00	4'000.00	2'894.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	70'000.00	105'058.90
4260.910	Rimborso costi test antigenici covid		0.00	0.00	6'854.50
4290.900	Ricavi diversi		0.00	15'000.00	14'015.80
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		0.00	90'000.00	119'110.00
4631.400	Contributo mandato di prestazione centro anziani		0.00	1'760'000.00	1'903'402.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
413	Centro degli anziani comunale				
4	RICAVI				
4631.410	Contributo mandato di prestazione esercizi precedenti centro anziani		0.00	100'000.00	87'862.29
4631.900	Contributo vaccinazioni di prossimità Covid-19		0.00	0.00	440.00
4892.000	Prelievi dal fondo accant. manutenzione straord. Centro Anziani		0.00	0.00	35'802.00
	Totale RICAVI		0.00	4'274'000.00	4'757'763.49
	Totale SPESE	513'089.59		4'731'305.00	4'865'290.20
	SALDO		513'089.59	457'305.00	107'526.71

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.110	Contributo al Cantone SACD/OACD	467'936.78		310'000.00	478'992.38
3632.120	Contributo al Cantone servizi d'appoggio	292'962.23		280'000.00	288'749.34
3632.130	Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio	87'308.10		110'000.00	90'382.06
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	848'207.11		700'000.00	858'123.78
	SALDO		848'207.11	700'000.00	858'123.78

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3161.010	Noleggio defibrillatori	917.60		2'750.00	2'752.80
3614.000	Rimborso Servizio autoambulanza del Mendrisiotto SAM	113'700.55		115'000.00	121'045.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	114'618.15		117'750.00	123'798.65
	SALDO		114'618.15	117'750.00	123'798.65

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3199.900	Costi emergenza Covid-19	0.00		10'000.00	2'573.05
3637.900	Prestazione ponte Covid-19	0.00		0.00	1'064.45
4	RICAVI				
4631.910	Contributo prestazione ponte Covid-19		0.00	0.00	798.35
	Totale RICAVI		0.00	0.00	798.35
	Totale SPESE	0.00		10'000.00	3'637.50
	SALDO		0.00	10'000.00	2'839.15

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3010.300	Stipendi assistenti profilassi dentaria	2'208.00		2'115.00	1'760.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	144.80		140.00	115.45
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	12.65		15.00	10.35
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	49.55		50.00	41.30
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	21.60		250.00	246.15
3611.000	Rimborso al Cantone per servizio dentario scolastico	13'438.35		18'000.00	17'342.95
3611.100	Rimborso al Cantone per servizio medico scolastico	1'324.00		1'500.00	1'243.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	17'198.95		22'070.00	20'759.20
	SALDO		17'198.95	22'070.00	20'759.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
4	RICAVI				
4611.100	Rimborso per accertamento assicurati morosi		0.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	1'000.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO		0.00	-1'000.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	102'497.20		102'300.00	99'802.95
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	0.00		7'870.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	6'648.40		7'225.00	6'546.05
3052.000	Contributi alla cassa pensione	13'512.00		13'590.00	13'149.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'309.55		1'430.00	1'320.15
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'275.60		2'585.00	2'343.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'578.45		1'695.00	1'304.40
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	116.95		250.00	74.65
3100.100	Materiale di consumo informatico	0.00		500.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	0.00
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	351.90		500.00	1'092.10
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	754.15		500.00	0.00
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		1'568.00	0.00	0.00
4611.000	Rimborso per agenzia AVS		6'903.40	6'800.00	6'876.40
	Totale RICAVI		8'471.40	6'800.00	6'876.40
	Totale SPESE	129'044.20		138'945.00	125'632.65
	SALDO		120'572.80	132'145.00	118'756.25

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
532	Prestazioni complementari AVS				
3	SPESE				
3631.000	Contributo al Cantone per spese centrali assicurazioni sociali (AM, PC AVS/AI)	1'429'195.35		1'400'000.00	1'508'080.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'429'195.35		1'400'000.00	1'508'080.00
	SALDO		1'429'195.35	1'400'000.00	1'508'080.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3010.400	Stipendi monitori colonia estiva	10'650.00		16'500.00	17'620.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	659.35		1'085.00	1'077.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	138.30		215.00	383.60
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	225.65		390.00	385.55
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	960.95
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'460.35		2'000.00	1'429.65
3612.104	Rimborso al Comune di Chiasso: servizio regionale operatori di prossimità	0.00		0.00	11'767.00
3636.500	Contributi per attività giovanili	11'107.90		20'000.00	2'915.70
4	RICAVI				
4231.200	Tasse partecipanti colonia estiva		18'160.00	17'500.00	18'650.00
4290.900	Ricavi diversi		0.00	500.00	0.00
4631.200	Sussidio cantonale colonia estiva		8'593.20	12'500.00	8'776.60
4631.600	Contributi G + S		11'616.00	12'000.00	11'441.00
	Totale RICAVI		38'369.20	42'500.00	38'867.60
	Totale SPESE	24'241.55		40'190.00	36'539.45
	SALDO	14'127.65		-2'310.00	-2'328.15

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.200	Contributo al Cantone per provvedimenti di protezione Lfam	128'882.00		125'000.00	116'612.00
3636.900	Contributi a enti diversi	3'000.00		0.00	0.00
3637.700	Contributi corsi extrascolastici	2'600.00		3'000.00	2'760.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	134'482.00		128'000.00	119'372.00
	SALDO		134'482.00	128'000.00	119'372.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3612.103	Rimborso al Comune di Chiasso: progetto Macondo	6'850.00		7'000.00	6'724.00
3631.100	Contributo al Cantone per assistenza sociale	330'862.37		340'000.00	349'454.03
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	337'712.37		347'000.00	356'178.03
	SALDO		337'712.37	347'000.00	356'178.03

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Servizio sociale e Assistenza				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	115'743.50		135'525.00	107'224.40
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	647.75		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	7'485.05		8'890.00	7'033.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	14'088.65		16'785.00	13'131.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'480.65		1'760.00	1'418.25
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'561.95		3'180.00	2'517.65
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'484.50		2'085.00	1'401.60
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	698.80		500.00	993.30
3100.100	Materiale di consumo informatico	0.00		250.00	91.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		250.00	0.00
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	0.00		250.00	53.85
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	0.00		250.00	0.00
3637.000	Contributi fondo sociale comunale	25'569.60		25'000.00	42'755.30
3637.800	Contributo a famiglie riduzione costi sacchi rifiuti	2'667.20		2'500.00	2'322.90
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		1'620.30	0.00	0.00
	Totale RICAVI		1'620.30	0.00	0.00
	Totale SPESE	172'427.65		197'225.00	178'942.60
	SALDO		170'807.35	197'225.00	178'942.60

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	778'597.95		753'405.00	851'531.45
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	0.00		0.00	17'317.40
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	7'611.65		5'675.00	7'806.15
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	8'900.00		11'000.00	8'880.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	51'530.30		49'745.00	52'388.50
3052.000	Contributi alla cassa pensione	89'923.15		90'100.00	96'933.85
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	10'212.90		9'840.00	10'569.00
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	17'637.65		17'810.00	18'754.10
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	12'393.50		11'680.00	10'220.25
3064.000	Rendite ponte prepensionamenti	0.00		0.00	73'986.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	28'476.20		35'000.00	31'197.85
3101.100	Materiale di pulizia	1'466.65		5'000.00	2'518.30
3101.300	Consumo carburanti	25'152.35		30'000.00	28'019.40
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	4'754.95		7'500.00	2'075.20
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	14'638.40		10'000.00	6'050.75
3120.000	Consumo energia elettrica	24'537.70		30'000.00	26'393.40
3130.800	Spese addobbi e illuminazioni natalizi	13'585.10		10'000.00	9'909.30
3134.300	Premi assicurazioni casco e RC veicoli comunali	9'918.60		10'250.00	10'063.70
3137.000	Imposte di circolazione veicoli comunali	6'144.30		6'000.00	5'335.20
3137.200	Tasse demaniali posteggi	2'800.00		2'200.00	2'200.00
3141.000	Manutenzione strade	99'708.90		90'000.00	87'619.70
3141.100	Segnaletica orizzontale	7'528.05		5'000.00	5'993.00
3141.200	Manutenzione illuminazione pubblica	24'392.15		27'500.00	17'194.25
3141.300	Servizio invernale	8'834.85		17'500.00	13'488.30
3151.000	Manutenzione veicoli comunali	36'840.70		35'000.00	59'974.45
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	9'203.00		10'000.00	9'141.45

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3151.300	Manutenzione parchimetri	4'766.20		5'000.00	2'112.00
3151.310	Manutenzione impianti di videosorveglianza	12'473.75		7'500.00	14'079.80
3151.500	Segnaletica verticale	9'574.55		23'000.00	22'411.35
3160.000	Locazioni e affitti immobili	6'116.25		6'120.00	6'107.40
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	23'177.05		10'000.00	13'521.75
3162.000	Rate leasing autoveicoli	29'352.35		39'600.00	39'516.00
3500.000	Versamenti al fondo contributi sostitutivi per posteggi	1'500.00		0.00	0.00
3910.100	Addebiti interni: approvvigionamento idrico	0.00		0.00	5'000.00
3910.120	Addebiti interni: gestione dei rifiuti	10'000.00		10'000.00	10'000.00
4	RICAVI				
4120.000	Tassa metrica uso speciale strade comunali (ex art. 14 LA-LAEI)		106'049.00	106'050.00	106'049.00
4200.000	Contributi sostitutivi per la formazione di posteggi		1'500.00	0.00	0.00
4260.800	Rimborsi prestazioni da terzi		20'000.00	2'500.00	7'250.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		3'537.35	0.00	72'937.30
4472.300	Tasse di parcheggio		45'206.48	37'500.00	40'465.15
4472.310	Tasse di parcheggio dipendenti comunali		17'620.00	18'000.00	17'385.00
4472.400	Contrassegni zone blu		54'106.60	52'500.00	55'123.18
4910.000	Accrediti interni: prestazioni per servizi (personale)		65'000.00	65'000.00	125'000.00
	Totale RICAVI		313'019.43	281'550.00	424'209.63
	Totale SPESE	1'391'749.15		1'381'425.00	1'578'309.25
	SALDO		1'078'729.72	1'099'875.00	1'154'099.62

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.500	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	309'859.00		375'000.00	312'164.00
3631.600	Contributo commissione regionale dei trasporti CTR	7'727.95		6'000.00	6'211.85
3631.700	Contributo comunità tariffale Ticino e Moesano	428.00		60'000.00	20'450.00
3634.000	Contributo AMSA finanziamento linee urbane	404'836.00		400'000.00	393'735.00
4	RICAVI				
4490.000	Rivalutazioni di beni amministrativi		0.00	0.00	15'346.70
	Totale RICAVI		0.00	0.00	15'346.70
	Totale SPESE	722'850.95		841'000.00	732'560.85
	SALDO		722'850.95	841'000.00	717'214.15

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici				
3	SPESE				
3101.400	Acquisto carte giornalieri FFS	38'500.00		42'000.00	42'000.00
3101.500	Acquisto carte più corse trasporti pubblici	4'600.00		5'000.00	4'600.00
3637.200	Contributi abbonamenti trasporti pubblici	62'043.10		47'500.00	50'687.20
4	RICAVI				
4250.400	Vendita carte giornalieri FFS		33'210.00	32'500.00	36'450.00
4250.500	Vendita carte più corse trasporti pubblici		3'555.00	3'000.00	3'210.00
	Totale RICAVI		36'765.00	35'500.00	39'660.00
	Totale SPESE	105'143.10		94'500.00	97'287.20
	SALDO		68'378.10	59'000.00	57'627.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	0.00		0.00	666.50
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	0.00		0.00	328.75
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		0.00	48'219.80
3130.000	Spese telefoniche	0.00		0.00	632.10
3130.010	Spese di spedizione e invii	0.00		0.00	1'107.05
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	0.00		0.00	154.20
3130.900	AGE SA convenzione servizio approvvigionamento idrico	0.00		0.00	140'000.00
3132.700	Analisi microbiologiche acqua potabile	0.00		0.00	1'753.05
3134.100	Premi assicurazioni impianti	0.00		0.00	24'358.20
3134.200	Premi assicurazione RC verso terzi	0.00		0.00	441.00
3134.300	Premi assicurazioni casco e RC veicoli comunali	0.00		0.00	819.20
3137.000	Imposte di circolazione veicoli comunali	0.00		0.00	527.00
3137.100	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		0.00	2'488.92
3151.000	Manutenzione veicoli comunali	0.00		0.00	979.10
3151.110	Manutenzione contatori acqua potabile	0.00		0.00	4'223.80
3151.200	Manutenzione impianti acqua potabile	0.00		0.00	92'175.05
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	0.90
3511.100	Versamenti al fondo approvvigionamento idrico	0.00		0.00	27'172.29
3612.163	Rimborso Consorzio azienda pozzo Prà Tiro	0.00		0.00	93'276.30
3612.164	Rimborso Consorzio acquedotto regionale Mendrisiotto ARM	0.00		0.00	15'680.09
3636.800	Contributi per il centesimo di solidarietà	0.00		0.00	10'000.00
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	0.00		0.00	110'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi calcolatori	0.00		0.00	22'847.00
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati	0.00		0.00	117'458.30
4	RICAVI				

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
4	RICAVI				
4240.000	Tasse d'uso fornitura acqua potabile		0.00	0.00	555'199.40
4240.010	Tassa nolo contatori acqua potabile		0.00	0.00	31'370.05
4240.020	Tassa base acqua potabile		0.00	0.00	115'490.40
4240.100	Tasse d'allacciamento		0.00	0.00	1'500.00
4260.500	Rimborso spese esecutive		0.00	0.00	143.75
4511.900	Prelievi dal fondo di sensibilizzazione uso parsimonioso acqua potabile		0.00	0.00	20'000.00
4910.100	Accrediti interni: quota parte a carico del Comune		0.00	0.00	20'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	743'703.60
	Totale SPESE	0.00		0.00	715'308.60
	SALDO		0.00	0.00	-28'395.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3130.010	Spese di spedizione e invii	488.00		500.00	304.70
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	169.70		500.00	106.60
3131.000	Pianificazione e progettazione di terzi	0.00		5'000.00	0.00
3132.500	Aggiornamento mappa fognatura	0.00		5'000.00	0.00
3137.100	Riduzione diritto recupero IVA precedente	1'080.97		5'000.00	-0.15
3143.200	Pulizia canalizzazioni	48'444.45		40'000.00	50'088.50
3143.300	Manutenzione canalizzazioni	11'046.75		20'000.00	0.00
3500.200	Versamenti al fondo accant. manutenzione straord. canalizzazioni	10'000.00		15'500.00	10'000.00
3612.161	Rimborso Consorzio depurazione acque Chiasso e dintorni CDACD	314'708.10		375'000.00	416'069.15
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi calcolatori	1'500.00		0.00	540.00
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati	14'703.35		5'200.00	14'363.05
4	RICAVI				
4240.100	Tasse d'allacciamento		0.00	1'500.00	0.00
4240.200	Tasse d'uso delle canalizzazioni		375'780.40	440'000.00	475'802.35
4260.500	Rimborso spese esecutive		309.60	0.00	706.60
4500.200	Prelievi dal fondo accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni		11'046.75	20'000.00	0.00
4910.100	Accrediti interni: quota parte a carico del Comune		10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Totale RICAVI		397'136.75	471'500.00	486'508.95
	Totale SPESE	412'141.32		481'700.00	501'471.85
	SALDO		15'004.57	10'200.00	14'962.90

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	104.00		500.00	64.00
3101.700	Acquisto sacchi rifiuti e marche RSU	29'307.35		27'500.00	28'441.60
3130.010	Spese di spedizione e invii	1'095.55		1'500.00	2'151.95
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	6'132.35		3'500.00	3'580.25
3130.700	Servizio raccolta rifiuti domestici	40'560.00		40'600.00	40'560.00
3130.710	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	12'202.70		24'000.00	21'550.20
3130.720	Servizio raccolta carta	15'140.40		17'000.00	14'945.60
3130.730	Servizio raccolta vetro	15'567.35		17'500.00	15'825.40
3130.740	Servizio raccolta rifiuti vegetali	25'780.00		26'000.00	25'200.00
3130.750	Spese deposito rifiuti vegetali	20'358.00		22'500.00	16'968.00
3130.760	Spese raccolta altri rifiuti	36'791.20		42'500.00	32'414.55
3130.770	Spese raccolta rifiuti organici (umido)	13'715.10		14'000.00	12'998.50
3137.100	Riduzione diritto recupero IVA precedente	-23.44		500.00	1'259.29
3151.310	Manutenzione impianti di videosorveglianza	12'706.45		3'000.00	12'617.10
3151.700	Manutenzione centri raccolta rifiuti	11'350.40		20'000.00	54'858.65
3181.000	Perdite effettive su crediti	11'795.18		5'000.00	5'912.70
3199.100	Spese di informazione e sensibilizzazione	10'983.70		10'000.00	9'000.00
3511.300	Versamenti al fondo eliminazione dei rifiuti	26'118.04		0.00	0.00
3611.700	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	87'417.10		86'000.00	91'364.70
3612.120	Rimborso al Comune di Mendrisio: centro regionale raccolta carcasse animali	982.20		1'000.00	900.60
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	75'000.00		75'000.00	75'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi calcolatori	20.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4240.300	Tassa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti		418'231.93	405'000.00	409'584.13
4250.010	Vendita secchielli rifiuti organici (umido)		32.55	0.00	23.25
4260.200	Indennità attività raccolta vetro usato (Vetrosuisse)		8'609.90	8'000.00	8'931.95

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4260.500	Rimborso spese esecutive		6'229.25	3'500.00	3'189.40
4270.000	Ricavi da multe		0.00	250.00	150.00
4511.300	Prelevamento dal fondo eliminazione dei rifiuti		0.00	850.00	23'734.36
4910.100	Accrediti interni: quota parte a carico del Comune		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		453'103.63	437'600.00	465'613.09
	Totale SPESE	453'103.63		437'600.00	465'613.09
	SALDO		0.00	0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3142.000	Manutenzione corsi d'acqua	996.25		1'000.00	0.00
3612.162	Rimborso Consorzio manutenzione opere arginatura Basso Mendrisiotto	32'400.00		30'000.00	47'736.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	33'396.25		31'000.00	47'736.00
	SALDO		33'396.25	31'000.00	47'736.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
750	Protezione delle specie e del paesaggio				
3	SPESE				
3636.700	Contributo Fondazione Parco Gole della Breggia (costi di gestione PUC)	20'361.00		20'500.00	20'361.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	20'361.00		20'500.00	20'361.00
	SALDO		20'361.00	20'500.00	20'361.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.600	Spese controlli impianti combustione	843.00		17'000.00	39'225.00
3601.600	Quote ricavo a favore del Cantone: tasse controllo impianti combustione	80.00		1'700.00	4'330.00
4	RICAVI				
4240.600	Tassa controllo impianti combustione		1'023.00	20'500.00	47'945.00
	Totale RICAVI		1'023.00	20'500.00	47'945.00
	Totale SPESE	923.00		18'700.00	43'555.00
	SALDO	100.00		-1'800.00	-4'390.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale				
3	SPESE				
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	0.00		16'000.00	7'539.00
3130.310	Publibike SA servizio bike sharing	12'665.50		27'335.00	27'250.25
3130.320	Mobitrends SA - progetto bikecoin	5'016.20		0.00	7'269.50
3132.000	Onorari consulenti e periti esterni	12'999.55		15'000.00	4'487.05
3500.500	Versamenti al fondo energie rinnovabili FER	203'591.00		190'000.00	204'932.00
3612.105	Rimborso al Comune di Chiasso: piano mobilità comprensoriale Basso Mendrisiotto	0.00		42'000.00	4'738.80
3635.000	Contributo Mobility car sharing	14'539.50		15'000.00	14'539.50
3636.900	Contributi a enti diversi	1'700.00		2'600.00	1'300.00
3637.400	Contributi acquisto benzina alchilata	555.40		600.00	614.15
3637.500	Contributi acquisto biciclette elettriche	14'524.20		25'000.00	13'136.00
3637.600	Contributi risparmio energetico	62'479.80		25'000.00	20'421.10
4	RICAVI				
4260.300	Rimborsi da Mobility car sharing		8'422.15	6'000.00	7'293.15
4500.500	Prelievi dal fondo energie rinnovabili FER		62'479.80	1'300.00	7'539.00
4630.100	Incentivi federali politica energetica comunale		0.00	2'500.00	5'000.00
4631.500	Contributo per fondo energie rinnovabili FER		203'591.00	190'000.00	204'932.00
4631.700	Incentivi cantonali politica energetica comunale		3'941.00	2'500.00	2'254.00
	Totale RICAVI		278'433.95	202'300.00	227'018.15
	Totale SPESE	328'071.15		358'535.00	306'227.35
	SALDO		49'637.20	156'235.00	79'209.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.020	Consumo acqua potabile	498.45		0.00	0.00
3143.400	Manutenzione cimitero	27'392.20		15'000.00	6'765.10
3144.100	Manutenzione edifici cimitero	12'130.90		25'000.00	6'196.30
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4120.200	Tasse concessioni cimitero		8'000.00	8'000.00	8'000.00
4240.700	Tasse cimitero		4'800.00	4'000.00	2'700.00
	Totale RICAVI		12'800.00	12'000.00	10'700.00
	Totale SPESE	40'021.55		40'500.00	12'961.40
	SALDO		27'221.55	28'500.00	2'261.40

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3612.165	Rimborso Consorzio manutenzione opere arginatura Basso Mendrisiotto per gestione piante neofite invasive	11'030.00		13'800.00	10'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	11'030.00		13'800.00	10'000.00
	SALDO		11'030.00	13'800.00	10'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.160	Contributi Organizzazione turistica regionale	1'076.70		2'000.00	783.45
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	1'189.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	1'189.00
	Totale SPESE	1'076.70		2'000.00	783.45
	SALDO		1'076.70	2'000.00	-405.55

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3636.600	Contributi Ente regionale per lo sviluppo ERS-MB	14'460.60		12'000.00	9'080.10
3636.900	Contributi a enti diversi	0.00		500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	14'460.60		12'500.00	9'080.10
	SALDO		14'460.60	12'500.00	9'080.10

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	109'025.21		150'000.00	154'614.04
4	RICAVI				
4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF dell'anno di gestione		5'600'000.00	0.00	5'600'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF anni precedenti (sopravvenienze)		237'937.25	300'000.00	545'465.90
4000.600	Computi globali d'imposta PF		-2'845.50	0.00	-202.35
4002.000	Imposta alla fonte PF		2'483'168.50	2'400'000.00	2'955'817.74
4008.000	Imposta personale		105'000.00	0.00	105'000.00
4009.000	Altre imposte dirette PF: liquidazione in capitale (2° e 3° pilastro)		148'569.30	100'000.00	90'691.70
4009.100	Altre imposte dirette PF: imposte procedure speciali		222'336.70	100'000.00	1'111'065.30
4009.200	Altre imposte dirette PF: imposte su vincite		0.00	1'000.00	0.00
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG dell'anno di gestione		3'680'000.00	0.00	4'480'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG anni precedenti (sopravvenienze)		1'920'030.65	600'000.00	678'138.20
4010.600	Computi globali d'imposta PG		-10'244.00	0.00	0.00
4019.000	Altre imposte dirette PG		1'052.00	0.00	1'970.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		575'000.00	0.00	575'000.00
	Totale RICAVI		14'960'004.90	3'501'000.00	16'142'946.49
	Totale SPESE	109'025.21		150'000.00	154'614.04
	SALDO	14'850'979.69		-3'351'000.00	-15'988'332.45

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale	476'796.00		440'000.00	431'527.00
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	12'574.00		16'000.00	11'862.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	489'370.00		456'000.00	443'389.00
	SALDO		489'370.00	456'000.00	443'389.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.200	Quote ricavo a favore del Cantone: tassa rilascio patenti caccia e pesca	7'369.40		7'500.00	7'690.10
4	RICAVI				
4210.200	Tasse per il rilascio patenti caccia e pesca		8'170.00	8'500.00	7'740.00
4601.900	Quote da altri ricavi cantonali		391'617.66	275'000.00	374'106.54
	Totale RICAVI		399'787.66	283'500.00	381'846.54
	Totale SPESE	7'369.40		7'500.00	7'690.10
	SALDO	392'418.26		-276'000.00	-374'156.44

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.100	Spese e commissioni conti correnti postali e bancari	9'444.48		14'000.00	11'417.45
3401.001	Interessi passivi Banca Raiffeisen 01.07.2026 1.00% Frs. 2'000'000	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3401.100	Interessi passivi PostFinance 03.02.2025 0.59% Frs. 2'600'000	15'340.00		15'340.00	15'340.00
3401.101	Interessi passivi PostFinance 30.06.2027 0.69% Frs. 6'000'000	41'400.00		41'400.00	41'400.00
3401.200	Interessi passivi Banca Stato 30.11.2026 0.80% Frs. 4'000'000	32'444.45		32'445.00	32'444.45
3401.201	Interessi passivi Banca Stato 30.06.2030 0.65% Frs. 3'000'000	19'770.83		19'770.00	19'770.83
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	2'589.65		5'000.00	2'789.90
3499.100	Interessi negativi su conti correnti postali e bancari	0.00		0.00	15.02
4	RICAVI				
4400.000	Interessi attivi su conti bancari e investimenti a breve termine		26'289.55	100.00	154.39
4401.000	Interessi di mora su imposte e tasse		57'673.03	25'000.00	35'280.65
4402.000	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine		37'973.10	27'500.00	26'066.55
4940.000	Accrediti interni: interessi calcolatori		1'520.00	0.00	23'387.00
	Totale RICAVI		123'455.68	52'600.00	84'888.59
	Totale SPESE	140'989.41		147'955.00	143'177.65
	SALDO		17'533.73	95'355.00	58'289.06

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		0.00	493.70
3120.010	Consumo gas	0.00		0.00	4'292.80
3120.020	Consumo acqua potabile	0.00		0.00	250.95
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	0.00		0.00	182.85
3134.000	Premi assicurazioni immobili	0.00		0.00	550.65
3430.000	Manutenzione (edile) immobili dei BP	0.00		0.00	4'598.10
3431.000	Gestione e manutenzione immobili dei BP	0.00		0.00	807.90
4	RICAVI				
4430.000	Ricavi da locazione immobili dei BP		0.00	0.00	14'400.00
4439.000	Rimborso spese accessorie inquilini		0.00	0.00	1'552.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	15'952.80
	Totale SPESE	0.00		0.00	11'176.95
	SALDO		0.00	0.00	-4'775.85

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
969	Beni patrimoniali, n. m. a.				
3	SPESE				
3440.000	Rettifiche di valore su invest. finanziari dei BP	29'999.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	29'999.00		0.00	0.00
	SALDO		29'999.00	0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		4'939.35	5'000.00	6'333.25
	Totale RICAVI		4'939.35	5'000.00	6'333.25
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	4'939.35		-5'000.00	-6'333.25

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Ammortamenti e Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammort. pian. di terreni	35'000.00		35'000.00	35'000.00
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	90'283.05		114'200.00	89'667.30
3300.200	Ammort. pian. sistemazioni corsi d'acqua e laghi	1'842.55		1'800.00	595.90
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	14'466.85		17'200.00	15'515.95
3300.301	Ammort. pian. di altre opere del genio civile appr. idrico	0.00		0.00	47'934.35
3300.302	Ammort. pian. di altre opere del genio civile depurazione acque	0.00		4'300.00	0.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	574'039.00		563'000.00	537'283.45
3300.401	Ammort. pian. di immobili dei BA appr. idrico	0.00		0.00	30'476.60
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	118'367.75		138'600.00	139'478.50
3300.601	Ammort. pian. di beni mobili dei BA appr. idrico	0.00		0.00	9'112.50
3320.000	Ammort. pian. programmi informatici (software)	13'478.65		12'000.00	5'900.35
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	44'638.70		49'900.00	53'436.95
3631.300	Contributo al Cantone per partecipazione finanziaria ai compiti cantonali	270'830.00		270'830.00	257'490.00
3660.100	Ammort. pian. su contributi per investimenti al Cantone	49'929.30		49'100.00	49'929.30
3660.200	Ammort. pian. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	6'158.35		6'200.00	1'612.90
3660.201	Ammort. pian. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali appr. idrico	0.00		0.00	29'934.85
3660.202	Ammort. pian. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali dep. acque	14'703.95		900.00	14'363.05
3660.600	Ammort. pian. su contributi per investimenti a organizzazioni private senza scopo di lucro	9'274.95		6'200.00	9'274.95
4	RICAVI				
4950.000	Accrediti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati		14'703.35	5'200.00	131'821.35

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Ammortamenti e Voci non ripartite				
	<i>Totale RICAVI</i>		14'703.35	5'200.00	131'821.35
	<i>Totale SPESE</i>	1'243'013.10		1'269'230.00	1'327'006.90
	<i>SALDO</i>		1'228'309.75	1'264'030.00	1'195'185.55

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

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	1'408'029.45	320'684.85	2'585'944.05	218'463.10	2'415.00	282'986.55	976'807.10	0.00	0.00	0.00	5'795'330.10
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	554'434.33	112'379.90	704'489.20	410'918.20	939.20	3'382.15	446'542.05	397'338.21	0.00	118'469.69	2'748'892.93
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	892'116.55	892'116.55
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	161'543.93	161'543.93
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	-115'000.00	0.00	0.00	1'500.00	239'709.04	0.00	0.00	126'209.04
Spese di trasferimento	66'094.25	699'633.10	35'791.65	145'052.97	3'351'450.27	1'940'734.42	784'894.05	549'747.30	26'567.30	847'635.95	8'447'601.26
Addebiti interni	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	65'000.00	0.00	10'000.00	101'223.35	0.00	0.00	196'223.35
SPESE	2'038'558.03	1'132'697.85	3'336'224.90	659'434.27	3'419'804.47	2'227'103.12	2'219'743.20	1'288'017.90	26'567.30	2'019'766.12	18'367'917.16
Ricavi fiscali	0.00	21'825.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'960'004.90	14'981'829.90
Regalie e concessioni	0.00	10'950.97	0.00	0.00	0.00	0.00	106'049.00	8'000.00	0.00	0.00	124'999.97
Tasse e retribuzioni	97'800.15	254'916.70	98'082.70	-95'889.60	0.00	21'348.30	61'802.35	823'438.78	0.00	8'170.00	1'269'669.38
Ricavi diversi	22'400.00	0.00	0.00	8'380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'780.00
Ricavi finanziari	23'668.28	0.00	408'805.15	47'127.60	0.00	0.00	116'933.08	0.00	0.00	121'935.68	718'469.79
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73'526.55	0.00	0.00	73'526.55
Ricavi da trasferimento	0.00	2'731.60	468'662.00	7'981.00	0.00	27'112.60	0.00	207'532.00	0.00	396'557.01	1'110'576.21
Accrediti interni	85'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00	30'000.00	0.00	16'223.35	196'223.35
RICAVI	228'868.43	290'424.27	975'549.85	-32'401.00	0.00	48'460.90	349'784.43	1'142'497.33	0.00	15'502'890.94	18'506'075.15
MAGGIOR SPESA	1'809'689.60	842'273.58	2'360'675.05	691'835.27	3'419'804.47	2'178'642.22	1'869'958.77	145'520.57	26'567.30	-13'483'124.82	-138'157.99



Comune di Balerna

Conto degli investimenti 2023



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	496'991.25	14.97 %	26'801.00	0.53 %	50'000.00	0.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
2 FORMAZIONE	164'147.70	4.94 %	0.00	0.00 %	455'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	175'103.40	5.27 %	49'731.00	0.98 %	450'000.00	0.00
4 SANITÀ	286'208.15	8.62 %	0.00	0.00 %	725'000.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	287'488.40	8.66 %	5'089.55	0.10 %	290'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	727'220.55	21.90 %	95'479.20	1.89 %	1'920'000.00	1'120'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'182'815.95	35.63 %	4'879'226.81	96.50 %	2'057'000.00	1'313'700.00
TOTALI	3'319'975.40	100.00 %	5'056'327.56	100.00 %	5'947'000.00	2'433'700.00
SALDO	1'736'352.16					3'513'300.00
TOTALI A PAREGGIO	5'056'327.56		5'056'327.56		5'947'000.00	5'947'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE	ENTRATE	
		USCITE	%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi	496'991.25	14.97	26'801.00	0.53
	TOTALE PER DICASTERO	496'991.25		26'801.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
161	Difesa militare	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
217	Edifici scolastici	164'147.70	4.94	0.00	0.00
299	Formazione	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	164'147.70		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
341	Centro sportivo comunale e Sport	37'763.55	1.14	49'731.00	0.98
342	Tempo libero	127'396.70	3.84	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	0.00	0.00	0.00	0.00
351	Oratorio di St. Antonio	9'943.15	0.30	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	175'103.40		49'731.00	
4	SANITÀ				
413	Centro degli anziani comunale	286'208.15	8.62	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	286'208.15		0.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
545	Prestazioni a famiglie	286'108.65	8.62	0.00	0.00
579	Servizio sociale e Assistenza	1'379.75	0.04	5'089.55	0.10

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

TOTALE PER DICASTERO		287'488.40		5'089.55	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	0.00	0.00	0.00	0.00
615	Strade comunali	727'220.55	21.90	95'479.20	1.89
622	Traffico regionale e d'agglomerato	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		727'220.55		95'479.20	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	60'000.00	1.81	4'593'955.81	90.86
720	Eliminazione delle acque di scarico	407'530.00	12.28	285'271.00	5.64
730	Gestione dei rifiuti	6'404.95	0.19	0.00	0.00
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	53'904.00	1.62	0.00	0.00
742	Opere di protezione, altre	0.00	0.00	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	16'710.00	0.50	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale	0.00	0.00	0.00	0.00
771	Cimitero e sepoltura	630'712.40	19.00	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	7'554.60	0.23	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'182'815.95		4'879'226.81	
TOTALI		3'319'975.40	100.00 %	5'056'327.56	100.00 %
SALDO		1'736'352.16			
TOTALI A PAREGGIO		5'056'327.56		5'056'327.56	

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	3'319'975.40	5'947'000.00
50	88.56	Investimenti materiali	2'940'113.35	4'900'000.00
501	20.61	Strade, piazze, vie di comunicazione	684'223.70	1'645'000.00
5010	20.61	Strade, piazze, vie di comunicazione	684'223.70	1'645'000.00
502	1.62	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	53'904.00	250'000.00
5020	1.62	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	53'904.00	250'000.00
503	31.05	Altre opere del genio civile	1'030'824.45	1'855'000.00
5030	19.82	Amministrazione generale	658'109.10	980'000.00
5032	9.50	Opere depurazione acque	315'465.55	630'000.00
5033	0.19	Raccolta ed eliminazione rifiuti	6'404.95	0.00
5034	0.00	Ripari valangari	0.00	220'000.00
5037	1.53	Produzione e fornitura elettricità	50'844.85	25'000.00
504	27.75	Immobili	921'361.65	835'000.00
5040	14.84	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	492'542.15	0.00
5045	12.13	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	402'766.75	605'000.00
5046	0.78	Case anziani e altri istituti di cura	26'052.75	230'000.00
506	7.52	Beni mobili	249'799.55	315'000.00
5065	1.34	Scuole, sport, cultura e tempo libero	44'351.45	135'000.00
5066	6.19	Case anziani e altri istituti di cura	205'448.10	180'000.00
52	3.30	Investimenti immateriali	109'707.85	555'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
529	3.30	Altri investimenti in beni immateriali	109'707.85	555'000.00
5290	3.30	Altri investimenti in beni immateriali	109'707.85	555'000.00
54	0.04	Prestiti	1'379.75	0.00
547	0.04	Economie private	1'379.75	0.00
5470	0.04	Prestiti ad economie domestiche	1'379.75	0.00
55	1.81	Partecipazioni e capitali sociali	60'000.00	0.00
552	1.81	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	60'000.00	0.00
5520	1.81	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	60'000.00	0.00
56	6.29	Contributi per investimenti di terzi	208'774.45	492'000.00
561	0.00	Cantone	0.00	275'000.00
5610	0.00	Cantone	0.00	275'000.00
562	5.79	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	192'064.45	194'000.00
5620	5.79	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	192'064.45	194'000.00
566	0.50	Organizzazioni private senza scopo di lucro	16'710.00	23'000.00
5660	0.50	Organizzazioni private senza scopo di lucro	16'710.00	23'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	5'056'327.56	2'433'700.00
63	99.90	Contributi per investimenti propri	5'051'238.01	2'433'700.00
630	1.04	Confederazione	52'547.60	0.00
6300	1.04	Confederazione	52'547.60	0.00
631	0.17	Cantone	8'649.00	565'000.00
6310	0.17	Cantone	8'649.00	565'000.00
632	91.28	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	4'615'454.21	210'000.00
6320	91.28	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	4'615'454.21	210'000.00
637	5.64	Economie private	285'271.00	1'470'000.00
6370	0.00	Contributi di miglioria	0.00	1'030'000.00
6372	5.64	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	285'271.00	440'000.00
639	1.77	Altri contributi per investimenti	89'316.20	188'700.00
6395	1.77	Prelievo dal Fondo FER	89'316.20	188'700.00
64	0.10	Rimborso di prestiti	5'089.55	0.00
647	0.10	Economie private	5'089.55	0.00
6470	0.10	Rimborso prestiti da economie domestiche	5'089.55	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.004	Impianto fotovoltaico sala prove Civica Filarmonica - RM 1096	04-10-2022	30'000.00	0.00		0.00
5040.000	Acquisto quota comproprietà immobile mappale - MM 7/2023 n° 1133 RFD Balerna	24-04-2023	510'000.00	492'542.15		0.00
5290.017	Concorso d'idee area Centro Paese (compreso ex-asilo) - RM 1112	07-11-2023	55'000.00	4'449.10		50'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.008	Sussidio impianto fotovoltaico sala prove Civica Filarmonica				5'753.60	0.00
6310.018	Sussidio impianto fotovoltaico sala prove Civica Filarmonica				2'877.00	0.00
6395.196	Prelievo dal fondo energie rinnovabili FER				18'170.40	0.00
	Totale ENTRATE				26'801.00	0.00
	Totale USCITE			496'991.25		50'000.00
	SALDO				470'190.25	50'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
161	Difesa militare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.301	Comune di Chiasso: rifacimento stand di tiro Rovagina - MM 21/2022	19-12-2022	495'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		0.00
	SALDO				0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.002	Impianto fotovoltaico palestra via Franscini - RM 751	25-07-2023	55'000.00	50'844.85		25'000.00
5045.002	Palazzina aule speciali SME - interventi di - MM 5/2023 manutenzione straordinaria	24-04-2023	170'000.00	113'302.85		180'000.00
5045.007	Risanamento spogliatoi palestra Via Franscini - MM 23/2023	23-10-2023	105'000.00	0.00		100'000.00
5290.006	Concorso prestazioni e progetto di massima Palazzo scolastico			0.00		150'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			164'147.70		455'000.00
	SALDO				164'147.70	455'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
299	Formazione					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5471.000	Prestiti di studio e prestiti linguistici cantonali			0.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			0.00		0.00
	<i>SALDO</i>				0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
341	Centro sportivo comunale e Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.003	Impianto fotovoltaico spogliatoi Centro Sportivo - RM 1096	04-10-2022	55'000.00	0.00		0.00
5045.003	Realizzazione skatepark (costruzione edile) - MM 24/2021	20-12-2021	79'050.00	3'513.75		80'000.00
5065.001	Realizzazione skatepark (attrezzature e installazioni) - MM 24/2021	20-12-2021	90'950.00	34'249.80		90'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.007	Sussidio impianto fotovoltaico spogliatoi Centro Sportivo				11'544.00	0.00
6310.017	Sussidio impianto fotovoltaico spogliatoi Centro Sportivo				5'772.00	0.00
6395.195	Prelievo dal fondo energie rinnovabili FER				32'415.00	0.00
	Totale ENTRATE				49'731.00	0.00
	Totale USCITE			37'763.55		170'000.00
	SALDO			11'967.45		170'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.003	Sistemazione ara adiacente ex-spogliatoi viale Corti - MM 26/2023	23-10-2023	55'000.00	0.00		100'000.00
5030.004	Credito quadro rinnovo patrimonio arboreo comunale - MM 20/2022	19-12-2022	200'000.00	27'396.70		80'000.00
5620.300	Comune di Chiasso: convenzione finanziamento - MM 1/2021 parziale ristrutturazione Palapenz	29-03-2021	200'000.00	100'000.00		100'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			127'396.70		280'000.00
	SALDO				127'396.70	280'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
350	Chiese e affari religiosi					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.901	Parrocchia Balerna - restauro Chiesa Collegiata di - MM 3/2023 San Vittore	24-04-2023	300'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		0.00
	SALDO				0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
351	Oratorio di St. Antonio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.006	Grotto di St. Antonio - risanamento camino e - RM 1021 ventilazione cucina	20-09-2022	20'000.00	9'943.15		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			9'943.15		0.00
	SALDO				9'943.15	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
413	Centro degli anziani comunale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5046.000	Ampliamento e risanamento Centro Anziani			0.00		100'000.00
5046.001	Consolidamento muro sostegno giardino Centro Anziani - RM 455	09-05-2023	60'000.00	26'052.75		130'000.00
5066.001	Sostituzione impianto TeleCare e Server - MM 8/2023 Comunicazione Centro Anziani	24-04-2023	290'000.00	205'448.10		180'000.00
5290.002	Concorso progettazione ampliamento Centro Anziani - MM 8/2017 Credito suppletorio necessario per progetto definitivo	24-04-2017 25-10-2021	670'000.00 150'000.00	42'707.30		300'000.00
5290.015	Mandato supporto committente ampliamento Centro - RM 922 Anziani	25-08-2020	55'000.00	12'000.00		15'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			286'208.15		725'000.00
	SALDO				286'208.15	725'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	SICUREZZA SOCIALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
545	Prestazioni a famiglie					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.005	Ristrutturazione Casa Jäggli e insediamento Asilo nido - MM 11/2022	20-06-2022	245'000.00	276'007.00		245'000.00
5065.002	Ristrutturazione Casa Jäggli e insediamento Asilo nido - MM 11/2022	20-06-2022	45'000.00	10'101.65		45'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			286'108.65		290'000.00
	SALDO				286'108.65	290'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	SICUREZZA SOCIALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
579	Servizio sociale e Assistenza					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5470.000	Prestiti ad economie domestiche (fondo sociale)			1'379.75		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6470.000	Rimborso prestiti da economie domestiche (fondo sociale)				5'089.55	0.00
	Totale ENTRATE				5'089.55	0.00
	Totale USCITE			1'379.75		0.00
	SALDO			3'709.80		0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
613	Strade cantonali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.017	Realizzazione passaggio pedonale Via Sottobisio - RM 198 (zona Polus)	28-02-2023	60'000.00	0.00		60'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		60'000.00
	SALDO				0.00	60'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Ammodernamento illuminazione pubblica LED - 2a fase - MM 6/2016	20-06-2016	1'200'000.00	44'967.35		60'000.00
5010.001	Realizzazione 4 misure in ambito PAM3 - MM 14/2018	17-12-2018	350'000.00	158'359.40		0.00
5010.003	Realizzazione strade PRP Pian Faloppia - MM 15/2019	16-12-2019	2'430'000.00	311'968.95		200'000.00
5010.004	Zona 30km/h Via Caslaccio, Via Belvedere e Strada - RM 399 Regina	28-04-2020	45'000.00	8'389.40		45'000.00
5010.011	Credito quadro manutenzione strade - MM 26/2021	20-12-2021	2'856'317.00	64'331.45		700'000.00
5010.012	Riqualifica Zona 30 km/h Via Stazione/Via Favre - MM 10/2022	20-06-2022	310'000.00	12'773.70		310'000.00
5010.013	PAM3 - camminamento pedonale sottopasso FFS/ - RM 1153 Via Mag. Generali	18-10-2022	60'000.00	59'472.35		45'000.00
5010.015	Sostituzione infrastrutture e messa in sicurezza - MM 6/2023 Strada Regina (con Castel San Pietro)	24-04-2023	907'100.00	23'961.10		200'000.00
5010.016	PAM 3 - Via Pereda			0.00		25'000.00
5290.016	Progetto definitivo messa in sicurezza Strada Regina - RM 668 (con Castel San Pietro)	07-06-2022	45'000.00	42'996.85		0.00
5290.018	Progetti ciclopedonale zona Bisio (Largo Kennedy) e - RM 1307 stradale Viale Pereda	19-12-2023	45'000.00	0.00		0.00
5610.006	Partecipazione costi risanamento fermate trasporto - MM 18/2023 pubblico	19-06-2023	105'000.00	0.00		0.00
5610.007	Partecipazione costi ascensore inclinato stazione FFS - MM 25/2023 - fermata bus Bellavista	23-10-2023	312'000.00	0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.009	Sussidio realizzazione 4 misure in ambito PAM3				35'250.00	0.00
6320.000	Contributo Castel S. Pietro progetto zona 30 km/h Strada Regina				21'498.40	20'000.00
6320.001	Contributo Castel S. Pietro zona 30 km/h Strada Regina				0.00	100'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6370.001	Contributi di miglioria strade PRP Pian Faloppia				0.00	1'000'000.00
6395.099	Prelievo dal fondo energie rinnovabili FER				38'730.80	0.00
	Totale ENTRATE				95'479.20	1'120'000.00
	Totale USCITE			727'220.55		1'585'000.00
	SALDO				631'741.35	465'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.001	Quota parte Piano dei trasporti del Mendrisiotto/PAM1	20-06-2011	1'450'000.00	0.00		125'000.00
5610.002	Quota parte realizzazione opere PAM2 - MM 15/2017	23-10-2017	536'890.00	0.00		75'000.00
5610.005	Quota parte realizzazione opere PAM 3			0.00		75'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		275'000.00
	SALDO				0.00	275'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5520.000	Partecipazione consorzio SIMB - RM 1354	29-11-2022	60'000.00	60'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6320.090	Cessione beni amministrativi SIBM (1403.100)				1'726'034.10	0.00
6320.091	Cessione beni amministrativi SIBM (1403.150)				527'218.05	0.00
6320.092	Cessione beni amministrativi SIBM (1404.100)				1'066'680.20	0.00
6320.093	Cessione beni amministrativi SIBM (1406.100)				45'562.50	0.00
6320.094	Cessione beni amministrativi SIBM (1406.150)				22'743.65	0.00
6320.095	Cessione beni amministrativi SIBM (1429.000)				5'460.00	0.00
6320.096	Cessione beni amministrativi SIBM (1462.000)				1'005'964.72	0.00
6320.097	Cessione beni amministrativi SIBM (1462.050)				194'292.59	0.00
	Totale ENTRATE				4'593'955.81	0.00
	Totale USCITE			60'000.00		0.00
	SALDO			4'533'955.81		0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.000	PGS strade PRP Pian Faloppia - MM 15/2019	16-12-2019	1'550'000.00	159'529.05		0.00
5032.001	Credito quadro realizzazione PGS - MM 26/2021	20-12-2021	4'314'774.00	155'936.50		450'000.00
5032.002	PGS Strada Regina (con Castel San Pietro) - MM 6/2023	24-04-2023	487'900.00	0.00		180'000.00
5620.100	CDACD - Depurazione acque - saldo 1a e 2a fase - MM 4/2005	11-04-2016	2'215'600.00	83'566.25		85'000.00
5620.101	CDACD - risanamento collettore consortile - MDC 02/2017 tratta sinistra)	23-08-2017	60'300.00	5'382.20		5'000.00
5620.102	CDACD - tratta consortile Coldrerio/Zona Fornasette - MM 05/2017	14-05-2018	37'500.00	3'116.00		4'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.013	Sussidio PGS Via al Dosso (lotto 1)				0.00	40'000.00
6310.015	Sussidio PGS PRP Pian Faloppia				0.00	275'000.00
6320.002	Contributo Castel S. Pietro PGS Strada Regina				0.00	90'000.00
6372.000	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque				0.00	440'000.00
6372.112	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque (PGS strade PRP Pian Faloppia)				111'670.35	0.00
6372.149	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque (CDACD - saldo 1a e 2a fase)				58'496.35	0.00
6372.150	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque (CDACD - risanamento collettore consortile)				3'767.55	0.00
6372.177	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque (PGS credito quadro)				109'155.55	0.00
6372.191	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque (CDACD - tratta cons. Coldrerio/Zona Fornasette)				2'181.20	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
	<i>Totale ENTRATE</i>				285'271.00	845'000.00
	<i>Totale USCITE</i>			407'530.00		724'000.00
	<i>SALDO</i>				122'259.00	-121'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
730	Gestione dei rifiuti					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5033.000	Sostituzione vecchi interrati RSU, vetro, alluminio, - MM 22/2023 PET e Oli usati	19-06-2023	130'000.00	6'404.95		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			6'404.95		0.00
	SALDO				6'404.95	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.002	Messa in sicurezza Valle Tognano - MM 18/2022	20-06-2022	350'000.00	53'904.00		250'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.014	Sussidio messa in sicurezza Valle Tognano				0.00	210'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	210'000.00
	Totale USCITE			53'904.00		250'000.00
	SALDO				53'904.00	40'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
742	Opere di protezione, altre					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5034.000	Stabilizzazione frana Via Silva (zona Rolla)			0.00		220'000.00
5034.002	Via Silva - consolidamento/rifacimento muro - RM 186 di sostegno	20-02-2024	59'900.00	0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.000	Sussidio stabilizzazione frana Ligrignano (Uffici beni culturali)				0.00	40'000.00
6370.000	Contributi di miglioria mappale 932 RFD Balerna				0.00	30'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	70'000.00
	Totale USCITE			0.00		220'000.00
	SALDO				0.00	150'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
750	Protezione delle specie e del paesaggio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5660.001	Part. Parco Gole della Breggia - 4a fase (2020-2024) - MM 9/2020	19-10-2020	115'500.00	16'710.00		23'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			16'710.00		23'000.00
	<i>SALDO</i>				16'710.00	23'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.400	Comune di Novazzano - progetto comparto industriale - RM 1199 emissioni CO2	28-11-2023	41'000.00	0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6395.000	Prelievo dal fondo energie rinnovabili FER				0.00	188'700.00
	Totale ENTRATE				0.00	188'700.00
	Totale USCITE			0.00		0.00
	SALDO				0.00	-188'700.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.001	Cimitero - credito quadro lavori ristrutturazione - MM 25/2021	20-12-2021	1'100'000.00	630'712.40		800'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			630'712.40		800'000.00
	<i>SALDO</i>				630'712.40	800'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	Progetto urbanistico Bisio/Serfontana - MM 17/2010	20-12-2010	85'000.00	1'523.40		0.00
5290.001	Revisione generale Piano Regolatore - MM 6/2014	16-06-2014	170'000.00	6'031.20		40'000.00
	Credito suppletorio necessario al completamento dei lavori	21-06-2021	100'000.00			
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			7'554.60		40'000.00
	SALDO				7'554.60	40'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023**

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	492'542.15	0.00	164'147.70	75'103.40	231'500.85	286'108.65	684'223.70	1'006'486.90	0.00	0.00	2'940'113.35
Investimenti immateriali	4'449.10	0.00	0.00	0.00	54'707.30	0.00	42'996.85	7'554.60	0.00	0.00	109'707.85
Prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'379.75	0.00	0.00	0.00	0.00	1'379.75
Partecipazioni e capitali sociali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	108'774.45	0.00	0.00	208'774.45
USCITE PER INVESTIMENTI	496'991.25	0.00	164'147.70	175'103.40	286'208.15	287'488.40	727'220.55	1'182'815.95	0.00	0.00	3'319'975.40
Contributi per investimenti propri	26'801.00	0.00	0.00	49'731.00	0.00	0.00	95'479.20	4'879'226.81	0.00	0.00	5'051'238.01
Rimborso di prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'089.55	0.00	0.00	0.00	0.00	5'089.55
ENTRATE PER INVESTIMENTI	26'801.00	0.00	0.00	49'731.00	0.00	5'089.55	95'479.20	4'879'226.81	0.00	0.00	5'056'327.56
MAGGIOR USCITA	470'190.25	0.00	164'147.70	125'372.40	286'208.15	282'398.85	631'741.35	-3'696'410.86	0.00	0.00	-1'736'352.16



Comune di Balerna

Allegati consuntivo 2023



Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
Anno contabile : 2023

Comune di Balerna

v1.2

	2023		2022		2021		2020		2019 e precedenti	
	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12
Imposte emesse (1012.0)	0	2'713'666	1'050'103	992'927	830'315	837'097	-147'919	317'087	264'654	157'663
Imposte valutate (1042)	0	-1'857'944	1'685'601	728'908	-1'134'378	-1'723'148	-811'709	-463'361		
Totale imposte da incassare	0	855'723	2'735'703	1'721'834	-304'063	-886'052	-959'628	-146'274		



Tabella cespiti Beni Patrimoniali
Anno : 2023

Comune di Balerna

v2.1

Numero Conto	Cespite	Opera	Valore al 1.1	Aumenti / diminuzioni (1)	Correzioni di valore (2)	Valore al 31.12
1070.000	157	Azioni Pianverde SA Balerna	1.00		0.00	1.00
1070.010	158	Azioni Polimob SA Balerna	1.00		0.00	1.00

TOTALE			2.00	0.00	0.00	2.00
---------------	--	--	-------------	-------------	-------------	-------------

(1) Si può trattare di acquisizioni , alienazioni, assegnazione ai BA
(2) Rivalutazioni (+) periodiche oppure deprezzamento durevole (-) (svalutazioni)

V2.0



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2023**

Comune di Balerna

v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1400.000	Terreni dei beni amministrativi (MCA1)	700'000.00	105'000.00	595'000.00	35'000.00			560'000.00
1401.000	Strade, piazze e vie di comunicazione (MCA1)	2'357'891.12	425'538.42	1'932'352.70	87'118.20	203'326.75	73'980.80	1'974'580.45
1401.050	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'291'661.80	2'549.10	2'289'112.70	3'164.85	480'896.95		2'766'844.80
1402.050	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	73'700.40	1'191.80	72'508.60	1'842.55	53'904.00		124'570.05
1403.000	Amministrazione generale (MCA1)	201'789.70	10'446.90	191'342.80	5'074.55			186'268.25
1403.050	Amministrazione generale	209'641.40	0.00	209'641.40	1'045.10	658'109.10		866'705.40
1403.200	Opere di depurazione acque (MCA1)	138'833.10	0.00	138'833.10		159'529.05	111'670.35	186'691.80
1403.250	Opere di depurazione acque	42'083.10	0.00	42'083.10		155'936.50	109'155.55	88'864.05
1403.350	Raccolta ed eliminazione rifiuti	0.00	0.00	0.00		6'404.95		6'404.95
1403.400	Ripari valangari e altre premunizioni (MCA1)	459'386.95	92'109.40	367'277.55	8'347.20			358'930.35
1403.750	Produzione e fornitura elettricità	76'532.00	0.00	76'532.00		50'844.85	76'532.00	50'844.85
1404.000	Amministrazione generale, UTC e sicurezza (MCA1)	1'468'600.00	204'582.15	1'264'017.85	68'194.05			1'195'823.80
1404.050	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	0.00	0.00	0.00		492'542.15		492'542.15
1404.500	Scuole, sport, cultura e tempo libero (MCA1)	9'535'120.85	1'217'162.95	8'317'957.90	407'712.40			7'910'245.50
1404.550	Scuole, sport, cultura e tempo libero	1'021'344.50	1'417.10	1'019'927.40	37'464.10	402'766.75		1'385'230.05
1404.600	Case anziani (MCA1)	1'250'000.00	182'005.35	1'067'994.65	60'668.45			1'007'326.20
1404.650	Case anziani	0.00	0.00	0.00		26'052.75		26'052.75
1406.000	Amministrazione generale, UTC e sicurezza (MCA1)	374'401.60	155'967.50	218'434.10	59'531.10			158'903.00
1406.050	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	153'646.20	22'400.00	131'246.20	30'729.25			100'516.95
1406.500	Scuole, sport, cultura e tempo libero (MCA1)	117'702.15	67'336.85	50'365.30	22'444.90			27'920.40
1406.550	Scuole, sport, cultura e tempo libero	0.00	0.00	0.00		44'351.45		44'351.45
1406.600	Case anziani e altri istituti di cura (MCA1)	27'060.00	16'987.50	10'072.50	5'662.50			4'410.00
1406.650	Case anziani e altri istituti di cura	0.00	0.00	0.00		205'448.10		205'448.10
1420.000	Software (MCA1)	32'942.15	21'141.50	11'800.65	5'900.35			5'900.30
1420.050	Software	30'313.25	0.00	30'313.25	7'578.30			22'734.95
1429.000	Altri investimenti beni immateriali (MCA1)	1'193'947.55	326'164.35	867'783.20	40'878.30	50'261.90		877'166.80
1429.050	Altri investimenti beni immateriali	67'604.10	2'400.00	65'204.10	3'760.40	59'445.95	21'498.40	99'391.25
1445.050	Prestiti a imprese private	26'000.00	0.00	26'000.00				26'000.00
1447.000	Prestiti fondo sociale comunale	15'461.05	0.00	15'461.05		1'379.75	5'089.55	11'751.25
1452.000	Partecipazione a Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00	0.00	0.00		60'000.00		60'000.00
1454.000	Azioni Autolinea Mendrisiense SA	38'000.00	0.00	38'000.00				38'000.00
1461.000	Contributi al Cantone (MCA1)	2'078'111.79	990'866.69	1'087'245.10	48'247.50			1'038'997.60
1461.050	Contributi al Cantone	55'500.00	3'363.60	52'136.40	1'681.80			50'454.60
1462.000	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali (MCA1)	211'452.80	151'381.70	60'071.10	15'975.95	88'948.45	62'263.90	70'779.70
1462.050	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	251'025.50	0.00	251'025.50	4'886.35	103'116.00	2'181.20	347'073.95



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2023**

Comune di Balerna

v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1466.000	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro (MCA1)	100'642.20	41'143.05	59'499.15	3'499.95			55'999.20
1466.050	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	88'293.00	5'775.00	82'518.00	5'775.00	16'710.00		93'453.00

TOTALE BENI AMMINISTRATIVI	24'688'688.26	4'046'930.91	20'641'757.35	972'183.10	3'319'975.40	462'371.75	22'527'177.90
-----------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	-------------------	---------------------	-------------------	----------------------

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati

972'183.10

(1) Valore Netto al 1.1 (quindi senza uscite e entrate dell'anno corrente). Sono esclusi i cespiti completamente ammortizzati.

(2) Deve corrispondere alla differenza tra il valore "Valore acq. netto al 1.1" meno "Valore di bilancio al 1.1"

(3) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Balerna

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
Beni Amministrativi											
5010.000 615	Ammodernamento illuminazione pubblica LED - 2a fase 99	20-06-16 31-12-19	1'200'000 <i>MM 6/2016 del 26-04-2016</i>	44'967	1'164'900	35'100	1'200'000		38'731	1'111'586	53'314
5010.001 615	Realizzazione 4 misure in ambito PAM3 Data liquidato: 31-12-23 100	17-12-18 31-12-22	350'000 <i>MM 14/2018 del 23-10-2018</i>	158'359	367'514	-17'514	L		35'250	35'250	332'264
5010.003 615	Realizzazione strade PRP Pian Faloppia 101	16-12-19 31-12-22	2'430'000 <i>MM 15/2019 del 05-11-2019</i>	311'969	2'400'663	29'337	2'430'000				2'400'663
<i>Legato al macrocespite: 1-Realizzazione urbanizzazione PRP Pian Faloppia -</i>											
5010.004 615	Zona 30km/h Via Caslaccio, Via Belvedere e Strada Regina 102	28-04-20 31-12-22	45'000 <i>RM 399</i>	8'389	8'389	36'611	45'000				8'389
5010.011 615	Credito quadro manutenzione strade 175	20-12-21 31-12-26	2'856'317 <i>MM 26/2021 del 10-11-2021</i>	64'331	93'224	2'763'093	2'856'317				93'224
<i>Legato al macrocespite: 3-Credito quadro strade, canalizzazioni e tubazioni -</i>											
5010.012 615	Riqualifica Zona 30 km/h Via Stazione/Via Favre 167	20-06-22 31-12-25	310'000 <i>MM 10/2022 del 11-05-2022</i>	12'774	20'009	289'991	310'000				20'009
5010.013 615	PAM3 - camminamento pedonale sottopasso FFS/ Via Mag. Generali 193	18-10-22 31-12-23	60'000 <i>RM 1153</i>	59'472	63'011	-3'011	60'000				63'011
5010.014 615	Via Primavesi - camminamento pedonale e rifacimento stradale Data liquidato: 31-12-23 178	15-02-22 31-12-23	60'000 <i>RM 157</i>		58'862	1'138	L				58'862
5010.015 615	Sostituzione infrastrutture e messa in sicurezza Strada Regina (con Castel San Pietro) 207	24-04-23 31-12-26	907'100 <i>MM 6/2023 del 03-03-2023</i>	23'961	23'961	883'139	907'100				23'961
5010.017 613	Realizzazione passaggio pedonale Via Sottobisio (zona Polus) 201	28-02-23 31-12-24	60'000 <i>RM 198 del 28-02-2023</i>			60'000	60'000				
5020.002 741	Messa in sicurezza Valle Tognano 185	20-06-22 31-12-24	350'000 <i>MM 18/2022 del 17-05-2022</i>	53'904	53'904	296'096	350'000				53'904



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Balerna

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5030.001 771	Cimitero - credito quadro lavori ristrutturazione 174	20-12-21 31-12-24	1'100'000 MM 25/2021 del 05-11-2021	630'712	798'551	301'449	1'100'000				798'551
5030.003 342	Sistemazione ara adiacente ex-spogliatoi viale Corti 214	23-10-23 31-12-26	55'000 MM 26/2023 del 15-09-2023			55'000	55'000				
5030.004 342	Credito quadro salvaguardia e rinnovo patrimonio arboreo comunale 199	19-12-22 31-12-26	200'000 MM 20/2022 del 25-10-2022	27'397	27'397	172'603	200'000				27'397
5032.000 720	PGS - strade PRP Pian Faloppia 112	16-12-19 31-12-22	1'550'000 MM 15/2019 del 05-11-2019	159'529	1'321'214	228'786	1'550'000		111'670	1'134'522	186'692
Legato al macrocespite: 1-Realizzazione urbanizzazione PRP Pian Faloppia -											
5032.001 720	Credito quadro realizzazione PGS 177	20-12-21 31-12-26	4'314'774 MM 26/2021 del 10-11-2021	155'937	296'214	4'018'560	4'314'774		109'156	207'350	88'864
Legato al macrocespite: 3-Credito quadro strade, canalizzazioni e tubazioni -											
5032.002 720	PGS Strada Regina (con Castel San Pietro) 206	24-04-23 31-12-26	487'900 MM 6/2023 del 03-03-2023			487'900	487'900				
5033.000 730	Sostituzione vecchi interrati RSU, vetro, alluminio, PET e Oli usati 209	19-06-23 31-12-26	130'000 MM 22/2023 del 16-05-2023	6'405	6'405	123'595	115'000	15'000			6'405
5034.002 742	Via Silva - consolidamento/rifacimento muro di sostegno 220	20-02-24 31-12-25	59'900 RM 186			59'900		59'900			
5037.002 217	Impianto fotovoltaico palestra via Franscini 211	25-07-23 31-12-25	55'000 RM 751	50'845	50'845	4'155	55'000				50'845
5037.003 341	Impianto fotovoltaico spogliatoi Centro Sportivo 195	04-10-22 31-12-23	55'000 RM 1096		49'731	5'269	L		49'731	49'731	
5037.004 029	Impianto fotovoltaico sala prove Civica Filarmonica 196	04-10-22 31-12-23	30'000 RM 1096		26'801	3'199	L		26'801	26'801	
5040.000 029	Acquisto quota comproprietà immobile mappale n° 1133 RFD Balerna (Posta Immobili SA) 205	24-04-23 31-12-24	510'000 MM 7/2023 del 03-03-2023	492'542	492'542	17'458	L				492'542



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Balerna

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5045.002 217	Palazzina aule speciali SME - interventi di manutenzione straordinaria 204	24-04-23 31-12-25	170'000 <i>MM 5/2023 del 23-02-2023</i>	113'303	113'303	56'697	L				113'303
Data liquidato: 31-12-23											
5045.003 341	Realizzazione skatepark (costruzione edile) 172	20-12-21 31-12-24	79'050 <i>MM 24/2021 del 09-11-2021</i>	3'514	9'076	69'974	79'050				9'076
<i>Legato al macrocespite: 2-Realizzazione skatepark</i>											
5045.005 545	Ristrutturazione Casa Jäggli e insediamento Asilo nido - costruzione edile 186	20-06-22 31-12-25	245'000 <i>MM 11/2022 del 11-05-2022</i>	276'007	276'007	-31'007	245'000				276'007
<i>Legato al macrocespite: 5-Ristrutt. Casa Jäggli e insediamento Asilo nido -</i>											
5045.006 351	Grotto di St. Antonio - risanamento camino e ventilazione cucina 192	20-09-22 31-12-23	20'000 <i>RM 1021</i>	9'943	9'943	10'057	L				9'943
Data liquidato: 31-12-23											
5045.007 217	Risanamento spogliatoi palestra Via Franscini 213	23-10-23 31-12-25	105'000 <i>MM 23/2023 del 12-09-2023</i>			105'000	105'000				
5046.001 413	Consolidamento muro sostegno giardino Centro Anziani 208	09-05-23 31-12-24	60'000 <i>RM 455</i>	26'053	26'053	33'947	60'000				26'053
5065.001 341	Realizzazione skatepark (attrezzature e installazioni) 173	20-12-21 31-12-24	90'950 <i>MM 24/2021 del 10-11-2021</i>	34'250	34'250	56'700	90'950				34'250
<i>Legato al macrocespite: 2-Realizzazione skatepark</i>											
5065.002 545	Ristrutturazione Casa Jäggli e insediamento Asilo nido - attrezzature 187	20-06-22 31-12-25	45'000 <i>MM 11/2022 del 11-05-2022</i>	10'102	10'102	34'898	45'000				10'102
<i>Legato al macrocespite: 5-Ristrutt. Casa Jäggli e insediamento Asilo nido -</i>											
5066.001 413	Sostituzione impianto TeleCare e Server Comunicazione Centro Anziani 203	24-04-23 31-12-24	290'000 <i>MM 8/2023 del 03-03-2023</i>	205'448	205'448	84'552	290'000				205'448
5290.000 790	Progetto urbanistico Bisio/Serfontana 121	20-12-10 30-12-11	85'000 <i>MM 17/2010 del 04-11-2010</i>	1'523	88'588	-3'588	100'000	-15'000			88'588
5290.001 790	Revisione generale Piano Regolatore 122	16-06-14 31-12-17	270'000 <i>MM 6/2014 del 06-05-2014</i>	6'031	248'536	21'464	270'000				248'536
Credito suppletorio necessario al completamento dei lavori		21-06-21	100'000	MM 17/2021							



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Balerna

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5290.002 413	Concorso progettazione ampliamento Centro Anziani 123	24-04-17 31-12-18	820'000 MM 8/2017 del 14-03-2017	42'707	486'204	333'796	820'000				486'204
	Credito suppletorio necessario per progetto definitivo	25-10-21	150'000	MM 20/2021							
5290.003 790	Variante Piano Regolatore (misura IN 5.2 PAM3) 124	12-02-19 31-12-22	20'000 RM 162		18'781	1'219	20'000				18'781
5290.004 790	Variante Piano Regolatore (determinazione spazio acque) 125	16-04-19 31-12-22	20'000 RM 438		19'392	608	20'000				19'392
5290.014 710	Progetto sostituzione condotte comparto Caslaccio/ Belvedere 134	16-04-19 31-12-22	20'000 RM 420			20'000	20'000				
5290.015 413	Mandato supporto committente ristrutturazione Centro Anziani - arch. Piero Conconi 135	25-08-20 31-12-22	55'000 RM 922	12'000	42'000	13'000	55'000				42'000
5290.016 615	Progetto definitivo zona 30 km/h Strada Regina (con Castel San Pietro) 182	07-06-22 31-12-23	45'000 RM 668	42'997	42'997	2'003	L		21'498	21'498	21'498
	Data liquidato: 31-12-23										
5290.017 029	Concorso d'idee area Centro Paese (compreso ex-asilo) 215	07-11-23 31-12-25	55'000 RM 1112	4'449	4'449	50'551	55'000				4'449
5290.018 615	Progetto di massima pista ciclopedonale zona Bisio (Largo Kennedy) e stradale definitivo Viale Pereda 217	19-12-23 31-12-25	45'000 RM 1307			45'000	45'000				
5450.000 432	Fondo sostegno finanziario piccole realtà economiche 136	22-06-20 31-12-21	300'000 MM 3/2020 del 19-05-2020		26'000	274'000	26'000	274'000			26'000
5470.000 579	Prestiti ad economie domestiche (fondo sociale) 137			1'380	48'739				5'090	36'987	11'751
5471.000 299	Prestiti di studio e prestiti linguistici cantonali (art. 6.1 e 6.3 Regolamento comunale aiuto allo studio del 5 maggio 2020) 161				2'167					2'167	



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Balerna

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5520.000 710	Partecipazione consorzio SIMB 197	29-11-22 31-12-23	60'000 RM 1354	60'000	60'000		60'000				60'000
5610.001 622	Quota parte Piano dei trasporti del Mendrisiotto/PAM1 139	20-06-11 31-12-11	1'450'000		1'324'000	126'000	1'450'000				1'324'000
5610.002 622	Quota parte realizzazione opere PAM2 140	23-10-17 31-12-23	536'890 MM 15/2017 del 19-09-2017		560'746	-23'856	536'890				560'746
5610.006 615	Partecipazione costi risanamento fermate trasporto pubblico 210	19-06-23 31-12-25	105'000 MM 18/2023 del 16-05-2023			105'000	105'000				
5610.007 615	Partecipazione costi ascensore inclinato stazione FFS - fermata bus Bellavista 212	23-10-23 31-12-27	312'000 MM 25/2023 del 15-09-2023			312'000	312'000				
5620.100 720	CDACD - Depurazione acque - saldo 1a e 2a fase 149	11-04-16 31-12-35	2'215'600 MM 4/2005	83'566	693'269	1'522'331	2'215'600		58'496	511'554	181'715
5620.101 720	CDACD - risanamento collettore consortile (tratta sinistra) 150	23-08-17 31-12-18	60'300 MDC 02/2017	5'382	28'106	32'194	60'300		3'768	21'683	6'422
5620.102 720	CDACD - tratta consortile Coldrerio/Zona Fornasette 191	14-05-18 31-12-18	37'500 MM 05/2017 del 18-12-2017	3'116	6'534	30'966	37'500		2'181	4'574	1'960
5620.300 342	Convenzione Comune di Chiasso: finanziamento parziale ristrutturazione Palapenz (parte edile) 165 Data liquidato: 31-12-23	29-03-21 31-12-23	200'000 MM 1/2021 del 02-02-2021	100'000	200'000		L				200'000
5620.301 161	Comune di Chiasso: rifacimento stand di tiro Rovagina 200	19-12-22 31-12-25	495'000 MM 21/2022 del 08-11-2022			495'000	495'000				
5620.400 769	Comune di Novazzano - progetto comparto industriale emissioni CO2 (2a fase) 216	28-11-23 31-12-25	41'000 RM 1199			41'000	41'000				
5620.901 350	Parrocchia Balerna - restauro Chiesa Collegiata di San Vittore (3a tappa) 202	24-04-23 31-12-25	300'000 MM 3/2023 del 15-02-2023			300'000	300'000				



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Balerna

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5660.001 750	Partecipazione Parco Gole della Breggia - 4a fase (2020-2024) - credito quadro 156	19-10-20 31-12-24	115'500 MM 9/2020 del 23-06-2020	16'710	58'003	57'497	115'500				58'003
5660.002 341	Fondazione Sport Academy - contributo realizzazione centro sportivo Genestrerio 180 Data liquidato: 31-12-23	28-03-22 31-12-24	47'000 MM 01/2022 del 18-01-2022		47'000		L				47'000
Totale			25'991'781	3'319'975	12'013'827	14'028'860	24'977'881	408'055	462'372	3'163'703	8'850'124

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Balerna

Mca2 - v3

Conto	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
CeCo	Nro cespite										
Beni Amministrativi											
9121000	Azioni Autolinea Mendrisiense SA - 370 azioni al portatore				38'000						38'000
	153										
Totale					38'000		24'977'881				38'000

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Comune di Balerna

Mca2 - v3

Nro Opera	Descrizione opera	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
Opere - Macrocespiti											
1	Realizzazione urbanizzazione PRP Pian Faloppia	19-12-19 31-12-22	4'500'000 MM 19/2019 del 05-11-2019	471'498	4'018'424	481'576		481'576	408'218	1'431'069	2'587'354
<i>Cespiti collegati: 5010.003 - 5031.001 - 5032.000 -</i>											
2	Realizzazione skatepark	20-12-21 31-12-24	170'000 MM 24/2021 del 10-11-2021	37'764	43'326	126'674		126'674			43'326
<i>Cespiti collegati: 5045.003 - 5065.001 -</i>											
3	Credito quadro strade, canalizzazioni e tubazioni	20-12-21 31-12-26	8'500'000 MM 26/2021 del 10-11-2021			8'500'000		8'500'000	109'156	207'350	-207'350
<i>Cespiti collegati: 5010.011 - 5031.003 - 5032.001 -</i>											
5	Ristrutt. Casa Jäggli e insediamento Asilo nido	20-06-22 31-12-25	290'000 MM 11/2022 del 11-05-2022	286'109	286'109	3'891		3'891			286'109
<i>Cespiti collegati: 5045.005 - 5065.002 -</i>											

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"



Tabella degli impegni a lungo termine (gruppo di conto 206)

Numero conto	Creditore	Tipo di finanziamento	Importo iniziale	Inizio	Scadenza	Tasso di interesse (attuale)	Interessi pagati nell'anno	Importo 01.01.	Variazione	Importo 31.12.
2064.001	Banca Raiffeisen del Basso Mendrisiotto	Prestito a tasso fisso	2'000'000	01.07.2016	01.07.2026	1.00%	20'000	2'000'000	0	2'000'000
2064.100	PostFinance SA	Prestito a tasso fisso	2'600'000	02.02.2015	03.02.2025	0.59%	15'340	2'600'000	0	2'600'000
2064.101	PostFinance SA	Prestito a tasso fisso	6'000'000	30.06.2017	30.06.2027	0.69%	41'400	6'000'000	0	6'000'000
2064.200	Banca dello Stato	Prestito a tasso fisso	4'000'000	30.11.2018	30.11.2026	0.80%	32'444	4'000'000	0	4'000'000
2064.201	Banca dello Stato	Prestito a tasso fisso	3'000'000	30.06.2020	30.06.2030	0.65%	19'771	3'000'000	0	3'000'000
2069.000	Confederazione Svizzera	Prestito senza interessi	110'000	01.11.2007	31.12.2032	0.00%	0	44'000	-4'400	39'600
			17'710'000				128'955	17'644'000	-4'400	17'639'600



Stato del Capitale Proprio - Anno contabile 2023

Conto	Gruppo fondi del capitale proprio	Importo 1.1.	Aumenti		Diminuzioni		Importo 31.12.
			Conto	Importo	Conto	Importo	
2910.100	Approvigionamento idrico	911'943.39	3511.100	0.00	4511.100	911'943.39	0.00
2910.300	Eliminazione dei rifiuti	2'246.72	3511.300	26'118.04	4511.300	0.00	28'364.76
2920.000	Accantonamento manutenzione straordinaria Centro Anziani	35'802.00	3892.000	0.00	4892.000	0.00	35'802.00
2920.001	Fondo di riserva Centro Anziani (75%)	-4'700'028.94	3892.001	0.00	4892.001	614'238.37	-5'314'267.31
2990.000	Risultato annuale	1'923'825.18	9000.000	138'157.99	9001.000	0.00	138'157.99
2999.000	Risultati (eccedenze) degli anni precedenti	16'240'304.95	--	2'538'063.55	--	0.00	18'778'368.50
Totale capitale proprio		14'414'093.30	2'702'339.58		1'526'181.76		13'666'425.94

Nel totale al 31.12. del conto **2990.000** non si considera il saldo iniziale, poiché girato sul conto **2999.000**

L'aumento del conto **2999.000** corrisponde al saldo iniziale del conto **2990.000** più la variazione del conto **2920.001**



Tabella delle partecipazioni

Denominazione, sede	<i>Consorzio Depurazione Acque Chiasso e Dintorni (CDACD), Chiasso</i>
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	8 (Balerna, Chiasso, Morbio Inferiore, Vacallo, Breggia, Castel San Pietro, Novazzano e Coldrerio)
Scopo	Gestione depurazione acque Basso Mendrisiotto
Chiave di riparto spese correnti	Proporzionalmente mc acque di scarico prodotte da ciascun Comune (art. 28 Statuti) 2022 = 13.40%
Ultimo contributo comunale spese correnti	Chf 279'194
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	SÌ
Quota parte Debito pubblico netto I al 31.12.	Chf 1'265'236
Diritti di voto in Consiglio consortile	Proporzionalmente alla popolazione residente al 31.12. dell'anno precedente (art. 13 Statuto) con base 100
Eventuali osservazioni	

Denominazione, sede	<i>Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto, Mendrisio</i>
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	15 (Balerna, Chiasso, Morbio Inferiore, Vacallo, Breggia, Castel San Pietro, Novazzano, Coldrerio, Mendrisio, Stabio, Riva San Vitale, Arogno, Brusino Arsizio, Bissone e Val Mara)
Scopo	Protezione della popolazione
Chiave di riparto spese correnti	5.97%
Ultimo contributo comunale spese correnti	Chf 74'402 (2023)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	SÌ
Quota parte Debito pubblico netto I al 31.12.	Chf 139'927
Diritti di voto in Consiglio consortile	Proporzionalmente alla popolazione residente al 31.12. dell'anno precedente (art. 12 Statuto) con base 100
Eventuali osservazioni	

Denominazione, sede	<i>Consorzio Acquedotto Regionale del Mendrisiotto, Mendrisio</i>
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	11 (Balerna, Chiasso, Morbio Inferiore, Vacallo, Breggia, Castel San Pietro, Novazzano, Coldrerio, Mendrisio, Stabio, Riva San Vitale)
Scopo	Realizzazione e gestione sistema approvvigionamento idrico del Mendrisiotto
Chiave di riparto spese correnti	7,330% (dal 01.01.2021)
Ultimo contributo comunale spese correnti	Vedi osservazioni
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Quota parte Debito pubblico netto I al 31.12.	--
Diritti di voto in Consiglio consortile	Proporzionalmente alla popolazione residente per ogni 1'000 abitanti su un totale di 50 voti
Eventuali osservazioni	Dal 1° gennaio 2023 i costi di gestione e gli investimenti sono a carico del nuovo Consorzio per l'approvvigionamento idrico del Basso Mendrisiotto SIBM

Denominazione, sede	<i>Consorzio manutenzione opere di arginatura del Basso Mendrisiotto, Chiasso</i>
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni e altri enti	24
Scopo	Sorveglianza e manutenzione opere di arginatura del comprensorio
Chiave di riparto spese correnti	5.40%
Ultimo contributo comunale spese correnti	Chf 32'400 (2023)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Quota parte Debito pubblico netto I al 31.12.	--
Diritti di voto in Consiglio consortile	2 su 36
Eventuali osservazioni	

Denominazione, sede	<i>Consorzio Centro di Soccorso cantonale pompieri del Mendrisiotto</i>
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni e altri enti	14 (Balerna, Chiasso, Morbio Inferiore, Vacallo, Breggia, Castel San Pietro, Novazzano, Coldrerio, Mendrisio, Stabio, Riva San Vitale, Brusino Arsizio e Val Mara)
Scopo	Lotta contro gli incendi, l'inquinamento e i danni della natura
Chiave di riparto spese correnti	6.27 % (2022)
Ultimo contributo comunale spese correnti	Chf 102'119 (2022)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Quota parte Debito pubblico netto I al 31.12.	--
Diritti di voto in Consiglio consortile	Un diritto di voto per ogni 1'000 abitanti o frazione di 1'000 abitanti (art. 15 Statuto)
Eventuali osservazioni	

Denominazione, sede	<i>Consorzio Servizio Approvvigionamento idrico Basso Mendrisiotto</i>
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni e altri enti	4 (Balerna, Chiasso, Morbio Inferiore, Vacallo)
Scopo	Adempiere l'obbligo d'approvvigionamento idrico dei comuni consorziati
Chiave di riparto spese correnti	nessuna
Ultimo contributo comunale spese correnti	Vedi osservazioni
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Quota parte Debito pubblico netto I al 31.12.	--
Diritti di voto in Consiglio consortile	Proporzionalmente al proprio numero di abitanti equivalenti (art. 15 Statuto)
Eventuali osservazioni	Il Consorzio provvede autonomamente al proprio finanziamento

Denominazione, sede	<i>Ente regionale per lo sport Mendrisiotto e Basso Ceresio</i>
Genere	Associazione (art. 60 CC)
Numero di comuni e altri enti	13 (Balerna, Breggia, Castel San Pietro, Chiasso, Coldrerio, Mendrisio, Morbio Inferiore, Novazzano, Riva San Vitale, Stabio, Vacallo, Brusino Arsizio, Val Mara)
Scopo	Pianificazione e gestione coordinata delle strutture sportive regionali, sviluppo sportivo regionale
Chiave di riparto spese correnti	5.81 % (2022)
Ultimo contributo comunale spese correnti	Chf 5'184 (preventivo esercizio 2023)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Quota parte Debito pubblico netto I al 31.12.	--
Diritti di voto in Consiglio consortile	1 su 13 (art. 12 Statuto)
Eventuali osservazioni	

Ragione sociale, sede	<i>AMSA-Autolinea Mendrisiense SA, Balerna</i>
Tipo di società giuridica	Società anonima (CO)
Scopo della società	Trasporto di persone sulla base di una concessione federale
Capitale azionario (totale/part. del Comune)	Chf 500'000 / Chf 38'000 (7.60%)
Ultimo risultato di esercizio	Chf 167'664 (2022)
Ultimo dividendo per azione	Chf 0
Capitale proprio al 31.12.	Chf 2'704'240 (2022)
% voti del Comune	7.60%
Eventuali osservazioni	

Ragione sociale, sede	<i>Pianverde SA, Balerna</i>
Tipo di società giuridica	Società anonima (CO)
Scopo della società	Gestione immobiliare
Capitale azionario (totale/part. del Comune)	Chf 50'000 / Chf 50'000 (100%)
Ultimo risultato di esercizio	Chf 24'860 (2022)
Ultimo dividendo per azione	Chf 0
Capitale proprio al 31.12.	Chf 814'861 (2022)
% voti del Comune	100%
Eventuali osservazioni	Stabile Via Primavesi 1 (mappale 1243 RFD)

Ragione sociale, sede	<i>Polimob SA, Balerna</i>
Tipo di società giuridica	Società anonima (CO)
Scopo della società	Gestione immobiliare
Capitale azionario (totale/part. del Comune)	Chf 50'000 / Chf 50'000 (100%)
Ultimo risultato di esercizio	Chf – 72'060 (2022)
Ultimo dividendo per azione	Chf 0
Capitale proprio al 31.12.	Chf 307'397 (2022)
% voti del Comune	100%
Eventuali osservazioni	Stabile Via G. Guisan 13 (mappale 1204 RFD)

Ragione sociale, sede	<i>Fondazione Sgüramedai, Balerna</i>
Tipo di società giuridica	Fondazione (art. 80 CC)
Scopo della fondazione	Favorire l'attività giovanile mettendo a disposizione gli immobili siti a Cragno (Mendrisio/Salorino)
Eventuali osservazioni	



**Conto dei flussi dei mezzi liquidi
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto
Anno contabile : 2023**

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
Riassunto totale d'esercizio	138'157.99		138'157.99
+ Costi non monetari			1'128'391.14
33 Ammortamenti su BA	892'116.55		
35 Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	126'209.04		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	80'066.55		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	29'999.00		
389 Versamenti a riserve budgets globali	0.00		
- Ricavi non monetari			-73'526.55
45 Prelevamenti da fondi e finanziamenti speciali		73'526.55	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelievi da riserve budgets globali		0.00	
Variazioni di:			
101 Crediti		3'663'986.02	
104 Ratei e riscontri attivi	3'054'244.07		
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti	61'252.55		
204 Ratei e riscontri passivi		290'530.50	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine		285'271.00	
2092 Legati e lasciti	18'181.82		
= Flusso da attività operativa			86'913.50
Entrate dal conto degli investimenti	5'056'327.56		
Uscite dal conto degli investimenti		3'319'975.40	
639 Prelievi da finanziamenti speciali		89'316.20	
Compensazione fondi capitale proprio (approvvigionamento idrico)		911'943.39	
Flusso da attività di investimento (BA)			735'092.57
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		7'500'000.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine	187'625.95		
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
Rettifiche o perdite valore investimenti BP	29'999.00		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			-7'342'373.05
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-6'607'280.48
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine		4'400.00	
= Flusso da attività di finanziamento			-4'400.00
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			-6'524'766.98

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Contabilità : Comune di Balerna

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2023	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	Buono < 100% Accettabile 100% - 150% Debole > 150%	59.1%	Buono
2	Grado autofinanziamento * Autofinanziamento / Investimenti netti	Debole < 80% Normale 80% - 100% Buono > 100%	40.7%	Debole
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	Non più sopportabile > 10% Sufficiente dal 4% - 9% Buono 0% - 4%	0.0%	Buono
4	Debito pubblico netto I Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	Basso < 1000 Medio da 1'000 a 3'000 Elevato da 3'000 a 5'000 Eccessivo > 5'000	2'692	Medio
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	16.3%	Media
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	36.3%	Buona
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	103.1%	Medio
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	5.4%	Sopportabile
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	6.4%	Debole
	Moltiplicatore politico		80.0%	

(*) senza vendita B.A. Servizio approvvigionamento idrico al Consorzio SIBM



SCHEDE CONTI DAL 01-01-2023 AL 31-12-2023
2092.000 - Successione Madia Guerino Giuseppina

Data operaz.	No. doc.	Contropartita	Descrizione operazione	D A R E	A V E R E	S A L D O
<i>Saldo al 01-01-2023</i>						58'802.99
Saldo dei movimenti dal 01-01-2023 al 31-12-2023				0.00	0.00	
Saldo del conto al 31-12-2023						58'802.99 A
Saldo esercizio precedente						<i>58'802.99 A</i>



SCHEDE CONTI DAL 01-01-2023 AL 31-12-2023
2092.001 - Successione Lips Carlo Enrico

Data operaz.	No. doc.	Contropartita	Descrizione operazione	D A R E	A V E R E	S A L D O
<i>Saldo al 01-01-2023</i>						8'264.66 A
19-12-2023	1732	1002.100	Eredi Ing. Carlo Lips - 2a tranche (1° acconto)		9'917.36	18'181.82
19-12-2023	1733	1002.100	Eredi Ing. Carlo Lips - 2a tranche (2° acconto)		8'264.46	26'446.28
Saldo dei movimenti dal 01-01-2023 al 31-12-2023				0.00	18'181.82	
Saldo del conto al 31-12-2023						26'446.28
Saldo esercizio precedente						8'264.66 A