



COMUNE DI BRISSAGO

6614 Brissago, aprile 2023
Ris. Mun. 2347

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1530

Oggetto: Gestione 2022 e conti relativi

Onorando Consiglio comunale,

Il Municipio di Brissago sottopone alla vostra approvazione, i conti di gestione ordinaria, i conti degli investimenti ed il relativo bilancio, chiuso al 31.12.2022.

| | | <u>Consuntivo</u> | | <u>Preventivo</u> |
|---------------------|-----|-------------------|-----|-------------------|
| Entrate di gestione | CHF | 13'177'029.50 | CHF | 6'170'028.00 |
| Uscite di gestione | CHF | 12'972'403.28 | CHF | 13'272'881.00 |
| Avanzo d'esercizio | CHF | 204'626.22 | | |

Consuntivo 2022

Il consuntivo 2022 è il primo con le nuove regole contabili MCA2 e con l'integrazione della Aziende comunali dell'acqua e del porto. Non si potranno fare dei confronti con il 2021 ma unicamente con il preventivo. Considerato che è il primo anno vi saranno diversi conti con un preventivo a zero, in quanto in fase di allestimento sono stati dimenticati. Il totale delle uscite, nel 2022, sono inferiori di circa CHF 300'000.00 rispetto al preventivo. Nei vari rami vi sono state diverse differenze sostanziali che verranno analizzate nel dettaglio in seguito. Il preventivo 2022 presentava una perdita di CHF 213'406.75, l'avanzo d'esercizio di CHF 204'626.22 è principalmente frutto di maggiori sopravvenienze d'imposta, di incassi supplementari delle imposte speciali del reddito e la sostanza e di minori ammortamenti rispetto al preventivo.

Analizziamo le differenze in dettaglio:

0 Amministrazione

010 Potere legislativo ed esecutivo

3113.000 Apparecchiature informatiche: I-pad per il nuovo municipale.

3133.000 Servizi informatici esterni: canone annuo e-municipio e canone annuo e-consiglio.

020 Amministrazione comunale

3132.100 Onorari di consulenti esterni: il maggior costo è dovuto ad una fattura di circa CHF 22'000.00 inerente la società di recupero credito, in quanto nel 2022 sono stati incassati circa CHF 60'000.00 di attestati carenza beni.

022 Ufficio tecnico

3132.100 Onorari di consulenti esterni: il maggior costo è dovuto ad alcuni onorari inerenti alla consulenza per la ristrutturazione della casa Branca-Baccalà pagati dal conto di gestione.

029 Palazzo comunale

3120.300 Acquisto combustibile riscaldamento: aumento dovuto al maggior costo dell'olio combustibile.

3144.000 Manutenzione edifici: nel 2022 vi sono stati diversi interventi di manutenzione, tra i principali vi sono il tinteggio delle scale e della cancelleria, l'estirpazione e la posa di una nuova pavimentazione in cancelleria, la sostituzione delle valvole dei radiatori e l'implementazione di sensori nei riscaldamenti per un risparmio energetico.

030 Stabile Ex-Posta

Dal 2022 lo stabile ex-Posta fa parte dei beni amministrativi, si è creato pertanto un nuovo centro costo (in sostituzione del ramo 963). Non vi è pertanto un paragone con il preventivo ma non vi sono stati in ogni caso dei grandi scostamenti.

1. Ordine pubblico e sicurezza

111 Polizia

3111.000 Acq. macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli: aumento di costi per l'acquisto di segnali pieghevoli.

3133.000 Servizi informatici esterni: canone annuo ePolizia.

3151.500 Manutenzione videosorveglianza: nel 2022 vi sono stati diversi interventi di manutenzione nel sistema delle telecamere, tra cui la sostituzione dell'antenna presso il Palazzo comunale e la sostituzione di alcune telecamere non più funzionanti.

140 Diritto generale

3010.000 Stipendi personale in organico: aumento dei costi dovuto all'aumento della percentuale lavorativa della Signora De Gol in sostituzione di un dipendente dell'amministrazione in malattia.

3010.030 Mercede tutori e curatori: aumento dovuto all'aumento di casi di curatela non preventivabili.

3199.000 Tasse di giustizia e ripetibili: nel 2022 sono stati evasi alcuni ricorsi pendenti da anni soprattutto riguardanti le tasse sull'acqua e sulle canalizzazioni.

2. Educazione

211 Scuola dell'infanzia

3020.000 Stipendi ai docenti: leggero aumento degli stipendi rispetto al preventivo.

4612.120 Ronco S/Ascona – rimborso per allievi istituto scolastico: minor ricavo dovuto all'iscrizione di un bambino in meno rispetto a quanto previsto.

212 Scuole elementari

3020.000 Stipendi ai docenti: leggero aumento dovuto all'assunzione di un docente d'appoggio al 100%.

4612.120 Ronco S/Ascona – rimborso per allievi istituto scolastico: minor ricavo dovuto all'iscrizione di due bambini in meno rispetto a quanto previsto.

4631.000 Sussidio per stipendi docenti: aumento dovuto al sussidio per il docente d'appoggio.

213 Scuole medie e superiori

3637.100 Borse di studio: tutte le borse di studio assegnate sono state sostenute dal Fondo Borsa di studio Bazzi.

217 Centro scolastico

3010.010 Stipendi ausiliari di pulizia: aumento dei costi dovuto all'aumento della percentuale lavorativa dell'ausiliario di pulizia in sostituzione del custode in malattia. Il maggior costo è compensato dalle indennità per malattia incassate.

3120.300 Acquisto combustibile riscaldamento: aumento dovuto al maggior costo dell'olio combustibile.

3144.000 Manutenzione edifici: la maggior spesa è dovuta al rifacimento della tettoia sopra il corridoio del rifugio della protezione civile (accanto ex-sede sub), alla costruzione del pollaio presso la scuola dell'infanzia e alla sostituzione di una pompa del riscaldamento usurata.

3151.000 Manutenzione macchine e apparecchiature: maggior costo dovuto alla riparazione di alcuni elettrodomestici in uso alla mensa comunale.

219 Direzione e servizi scolastici

3010.000 Stipendi personale: aumento dovuto alla riorganizzazione del personale della mensa.

3105.000 Acquisto derrate alimentari: aumento dovuto ai maggiori pasti consumati in mensa, di riflesso sono aumentate anche le tasse di refezione.

3. Cultura, Sport e Tempo Libero, Chiesa

310 Promozione culturale e turistica

3010.000 Stipendi personale: nel 2022 sono state svolte molte manifestazioni, la squadra esterna è stata pertanto sollecitata più di quanto previsto.

3102.000 Stampati e pubblicazioni: costi per articoli presso Ferien Journal e traduzione testi.

3636.010 Festival Ruggero Leoncavallo: nel 2022 il festival non è stato organizzato.

311 Commissione culturale

318.355 Commissione culturale: i costi maggiori rispetto al preventivo sono dovuti al maggior numero di manifestazioni ed eventi organizzati dalla CCT.

330 Parchi pubblici e sentieri turistici

3010.000 Stipendi personale: ripartizione costi squadra esterna.

3141.120 Manutenzione sentieri di montagna e turistici: la maggior spesa è dovuta alla decisione di eseguire due volte la manutenzione dei sentieri anziché una ed il ripristino del sentiero Sacro monte da parte della Protezione civile.

3143.000 Manutenzione giardini: la maggior spesa è dovuta ad un incremento delle cassette fiorite e conseguente manutenzione e ad un potenziamento dell'impianti di irrigazione su comprensorio comunale.

3143.120 Manutenzione adiacenze monumenti storici: la maggior spesa è dovuta alla creazione di un'area ristoro presso la strada forestale Bassuno-Pien.

340 Sport

3143.125 Manutenzione Lido: in questa voce vi sono CHF 6'300.00 inerenti alla tassa demanio cantonale, CHF 3'000.00 di abbonamento lift, CHF 1'500.00 per il contratto di manutenzione della Hoval AG, CHF 8'500.00 per la sistemazione del prato prima dall'apertura del Lido, CHF 2'500.00 per le nuove boette; il rimanente sono piccoli interventi di manutenzione.

3138.200 Corso di sci: causa pandemia il corso di nuovo non ha potuto svolgersi.

3144.000 Manutenzione edifici: nel 2022 è stato sistemato il quadro elettrico del Bocciodromo.

3636.225 Contributi diversi: in questa voce vi sono i contributi per l'acquisto di elettricità al Bocciodromo e i premi al merito sportivo 2022.

4260.950 Rimborsi diversi: rimborso della tassa demanio da parte dei gestori del Lido Comunale e delle spese di manutenzione a loro carico.

4. Sanità

3010.000 Stipendi personale: gli interventi della squadra esterna si riferiscono al monitoraggio e prevenzione della zanzara tigre.

3632.100 Contributo per anziani in istituti: i costi sono aumentati negli ultimi anni ma sono in linea con il preventivo.

3632.110 Contributi per Alvad: i costi sono aumentati negli ultimi anni ma sono in linea con il preventivo.

3632.112 Mantenimento anziani a domicilio: i costi sono aumentati negli ultimi anni ma sono in linea con il preventivo.

5. Sicurezza sociale

- 3631.020 Contributo al Cantone assistenza sociale: come per il cantone i costi nel 2022 sono diminuiti drasticamente vista la diminuzione di persone a beneficio dell'assistenza sociale.
- 3631.200 Contributo al Cantone AM/PC/AVS/AI: costi minori di quanto preventivati.
- 3637.400 Contributi alle famiglie per decessi: maggiori costi dovuti a maggiori decessi avvenuti nel 2022.

6. Trasporti e comunicazioni

610 Strade comunali

- 3010.000 Stipendi personale: in linea con il preventivo.
- 3090.000 Spese formazione del personale: maggiori costi dovuti al corso base motosega effettuato da tre dipendenti della squadra esterna.
- 3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo: vi è stato un errore nell'allestimento del preventivo.
- 3112.000 Abbigliamento di servizio: nel 2022 si è provveduto al rinnovo dell'abbigliamento della squadra esterna.
- 3113.000 Apparecchiature informatiche: nuovo portatile per il responsabile della squadra esterna.
- 3137.300 Tassa demanio posteggi: dal 2022 il Cantone fattura il demanio per i posteggi di Via R. Leoncavallo.
- 3141.000 Manutenzione illuminazione pubblica: la maggior spesa è dovuta alla sostituzione dell'illuminazione pubblica nella tratta Crodolo-Riasco.
- 3141.100 Manutenzione strade: la maggior spesa è dovuta ai lavori di risanamento della strada comunale dei monti di Incella, degli aumenti secondo il metodo ICP dovuti all'impresa di pavimentazione che opera su prezzi del 2020, alla pulizia straordinaria della strada forestale Bassuno-Pien e alla sistemazione di un muro di sostegno sulla strada per i monti di Piodina.
- 3151.300 Manutenzione parchimetri: nel 2022 vi sono state diverse manutenzioni non previste.

620 Trasporti pubblici

- 3130.900 Servizio Bus Brissago/Ronco: la linea è stata estesa a 7 giorni da luglio ad ottobre.
- 3631.100 Contributo commissione regionale dei trasporti: considerato l'ottimo 2022 per i trasporti pubblici cantonali i costi da ripartire sono risultati inferiori a quanto preventivato.
- 3637.215 Comunità tariffale arcobaleno: come per i trasporti pubblici, l'ottimo 2022 ha permesso una riduzione drastica dei costi da ripartire ai comuni.

630 Porti comunali

- 3010.000 Stipendi personale: dal 2022 i costi del custode sono interamente a carico dei porti comunali.
- 3090.000 Spese formazione del personale: costi per la patente nautica del custode.
- 3133.000 Servizi informatici esterni: ripartizione spese informatiche.
- 3143.300 Manutenzione vecchio porto: oltre ai lavori previsti si è resa necessaria la sostituzione delle boette ed il controllo delle catene.
- 3143.310 Manutenzione porto alla Resiga: oltre ai lavori previsti si sono resi necessari alcuni ulteriori interventi di cui la sostituzione di una boa all'entrata del Porto, la posa di segnaletica, la posa di un defibrillatore e la sostituzione dei fanali per l'entrata dei porti.
- 3144.100 Manutenzione centro nautico: i maggiori costi sono dovuti alla sistemazione del terrazzo del Centro nautico che ha comportato un investimento di CHF 23'082.00, inoltre durante il corso dell'anno si sono resi necessari dei lavori di manutenzione non previsti annunciati all'assicurazione in quanto danni acqua. Nel 2022 sono stati stipulati contratti di manutenzione per gli impianti basilari dello stabile - lift ed impianto di riscaldamento e sono stati acquistati alcuni arredi mancanti nelle infrastrutture e lungo la passeggiata unitamente alla posa di cartelli segnaletica.
- 3151.100 Manutenzione veicoli: la revisione del natante di proprietà del comune ha comportato una manutenzione straordinaria.

7. Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

710 Approvvigionamento idrico

3010.000 Stipendi personale: nel 2022 è stato assunto un Fontaniere.

3101.000 Materiale d'esercizio e di consumo: maggiori costi per l'acquisto di un apparecchio per misurazione spurghi.

3133.100 Telegestione acquedotti: maggiori costi derivanti da un guasto sulla rete e conseguente riparazione.

3144.200 Manutenzione serbatoi: maggiori costi dovuti alla posa di un nuovo contatore SE Ofima e la sostituzione valvola di riduzione SE Ofima.

3151.800 Manutenzione pompe: maggiori costi dovuti alla sostituzione dei motori pompe presso il Ronco d'Oro.

3950.000 Addebiti interni ammortamenti: gli ammortamenti sono stati erroneamente stimati troppo elevati.

720 Eliminazione delle acque di scarico

3143.200 Manutenzione canalizzazioni: maggiori costi dovuti a maggiori interventi soprattutto nella frazione di Noveledo.

3612.100 CDV: come negli anni precedenti sono aumentati i costi del consorzio depurazione acque del Verbano.

730 Gestione rifiuti

3090.000 Spese formazione del personale: costo per lezioni di guida per la patente di mezzi pesanti.

3111.000 Acq. macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli: maggior costi per l'addebito interno per l'utilizzo dei sacchi dei rifiuti non messi a preventivo.

3151.000 Manutenzione macchine e apparecchiature: manutenzione straordinaria all'aspiratore elettrico.

760 Lotta contro l'inquinamento ambientale

4631.150 Sussidi in ambito energetico: sussidio cantonale per progetto teleriscaldamento delle scuole.

770 Cimiteri

3010.000 Stipendi personale: costi squadra esterna maggiori rispetto al preventivo.

3143.100 Manutenzione cimitero: maggiori costi dovuti ad alcune manutenzioni straordinarie.

3144.900 Demolizione cimitero del Piano: in questo conto sono stati inseriti i costi per la demolizione del cimitero del piano. Per questi interventi era stato approvato dal Consiglio Comunale il MM 1497 per un credito di investimento di CHF 295'000.00. Con l'introduzione di MCA2 gli enti locali ci hanno comunicato che una demolizione non può essere considerata un investimento e che pertanto i costi devono essere inseriti a gestione. Le maggiori spese sono dovute alla creazione del posteggio.

790 Pianificazione del territorio

3131.100 Spese di pianificazione: maggiori costi dovuti allo studio di rivitalizzazione dei fondali delle isole, costi divisi tra Brissago, Ronco s/Ascona, Ascona ed il Cantone. La rifatturazione è contabilizzata sul conto 4260.950.

8. Economia pubblica

Nessun commento particolare.

9. Finanze ed imposte

910 Imposte

4000.100 Sopravvenienze d'imposta: le sopravvenienze sono maggiori rispetto il preventivo. Considerati i conti imposte a bilancio si dovranno prevedere sopravvenienze anche nei prossimi anni.

4002.000 Imposte alla fonte: leggermente superiori rispetto al preventivo.

4009.00 Imposte speciali reddito e sostanza: l'incasso considerevole è dovuto ad alcuni grandi recuperi d'imposta degli anni passati dovuti a delle auto-denunce.

930 Perequazione finanziaria

3622.700 Contributo fondo di livellamento: leggera diminuzione del contributo.

961 Interessi

3401.211 Int. 2022 Banca Stato tasso variabile SARON: nel 2022 è stato acceso un nuovo prestito di 2.0 mio al tasso variabile SARON. Considerato che i tassi stanno aumentando si può sicuramente dire che nei prossimi anni aumenterà la spesa per il finanziamento degli investimenti.

4463.000 Dividendi su azioni SES: aumento del dividendo versato.

4463.200 Dividendi su azioni Cardada SA: nel 2022 è stato versato un dividendo.

963 Stabile ex-posta

Dal 2022 lo stabile Ex-Posta è un bene amministrativo, il nuovo centro di costo è lo 030.

Ammortamenti

Gli ammortamenti 2022 sono di circa CHF 360'000.00 inferiori al preventivo. Questa differenza è dovuta ad una stima ottimistica degli investimenti. I lavori si sono protratti più a lungo di quanto previsto e molte liquidazioni di cantieri importanti sono avvenuti unicamente nel 2022. Con il nuovo modello contabile MCA2 si può iniziare ad ammortizzare al termine dell'opera, con lo slittamento dei cantieri molte opere non sono state ancora ammortizzate.

INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI

| | | |
|-------------------------------------|------------|---------------------|
| Uscite per investimenti | CHF | 3'531'418.39 |
| Entrate per investimenti | CHF | 462'670.70 |
| Onere netto per investimento | CHF | 3'068'747.69 |

Nel 2022 il Comune di Brissago ha aumentato gli investimenti rispetto l'anno precedente in quanto sono state integrate le Aziende Comunali. Rispetto al preventivo invece gli investimenti sono stati inferiori in quanto non si è riuscito a fare tutto quanto pianificato.

Gli investimenti totali sono di CHF 3.53 mio suddivisi in diversi investimenti.

Per il centro scolastico c'è da segnalare delle manutenzioni urgenti e l'acquisto di nuovi banchi e sedie (CHF 56'603.40).

In ambito culturale nel 2022 sono iniziati i lavori di ristrutturazione della Casa Branca-Baccalà, i lavori dovrebbero terminare entro la primavera del 2024. Da segnalare che nel 2022 sono state pagate due rate dei contributi per il Palazzo del cinema di Locarno, l'anno prossimo si pagherà l'ultima rata.

In ambito sportivo sono stati rimpiazzati i vecchi trampolini del lido con tre nuove piattaforme tutte collegate, i lavori finali termineranno questa primavera. Considerati gli aumenti dei costi si dovrà procedere con la richiesta di un credito supplementario.

Nel 2022 sono terminate le importanti opere sulla strada cantonale con la liquidazione di opere come la sistemazione degli impianti IP sulla strada cantonale (CHF 207'192.40), degli impianti IP nella tratta IDAL-Dogana (CHF 155'373.30). Si è pure proceduto con la riqualifica del lungolago in zona Alla Resiga (CHF 631'056.40), opera che si concluderà quest'anno.

Per quanto riguarda l'approvvigionamento idrico continuano i lavori di adeguamento impianti (CHF 152'533.83), mentre sono terminati i lavori di sostituzione condotte sulla strada cantonale. Sono pertanto iniziati i lavori per la sostituzione delle condotte in Via Naccio.

Anche quest'anno si è proceduto con il rinnovo del parco veicoli acquistando una nuova scopatrice elettrica (CHF 188'424.70), spesa completamente finanziata dal fondo FER.

BILANCIO

A fine 2022 la liquidità a disposizione del Comune era buona, attestandosi a CHF 3.15 mio, tenuto conto che sono stati integrati gli attivi e passivi delle aziende comunali.

Gli averi depositati presso le banche risultano essere leggermente inferiori rispetto ad inizio 2022, questo è dovuto a maggiori investimenti effettuati nel 2022 anche se parte di essi sono stati finanziati con un nuovo prestito.

1010. Debitori diversi: lo scoperto ammonta a CHF 385'432.84, ricordiamo tuttavia che molte emissioni sono state effettuate nei mesi di novembre-dicembre e che sono state integrate le aziende comunali.

1012 Imposte da incassare: si può notare come per gli anni 2018 e 2019 i saldi sono negativi, questo comporterà nei prossimi anni delle sopravvenienze d'imposta. Con il nuovo modello contabile MCA2, a partire dal 2022 bisognerà procedere con una rivalutazione annuale dei crediti d'imposta, in futuro non vi saranno più sopravvenienze d'imposta.

Il valore dei beni amministrativi è aumentato da inizio anno di circa CHF 2.0 mio, questo è dovuto all'aumento degli investimenti. È importante segnalare il passaggio da bene patrimoniale a bene amministrativo dello stabile Ex-Posta.

2010 Debiti a breve termine: nel 2022 in seguito alla scadenza di un debito al lungo termine di 1.0 mio è stato deciso, per finanziare la ristrutturazione della casa Branca-Baccalà, e considerati gli aumenti dei tassi d'interesse, di accendere un nuovo prestito di 2.0 mio con il tasso variabile SARON.

2064 Impegni a lungo termine: la diminuzione è dovuta alla scadenza di un debito di 1.0 mio rimpiazzato con un nuovo prestito a breve termine.

2910 Fondi del capitale proprio: con l'introduzione del nuovo modello contabile MCA2 sono stati creati questi nuovi fondi del capitale proprio derivanti dai capitali proprio delle aziende e ora dagli utili o perdite dei centri di costo dell'approvvigionamento idrico, dell'eliminazione dei rifiuti e dei porti comunali.

Ritenuto quanto precedentemente esposto, il Municipio, vi invita a voler risolvere:

1. Il conto amministrativo, suddiviso in conto di gestione corrente e conto degli investimenti (art. 153 LOC), il bilancio patrimoniale chiuso al 31.12.2022 nonché il rendiconto dei legati e delle fondazioni comunali sono approvati.

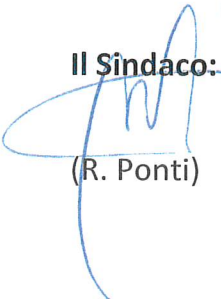

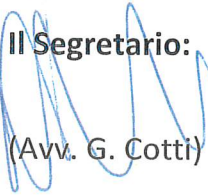
2. È approvata la liquidazione dei seguenti crediti relativi ad opere terminate:

| Conto | Denominazione | MM | credito votato | Consumtivo | Variazione |
|----------|--------------------------------------|-----------|----------------|--------------|------------|
| 5010.001 | Via Sacro Monte – posa barriere | Ris. 549 | 20'000.00 | 19'828.00 | -172.00 |
| 5010.002 | Bike sharing | 1498 | 180'525.00 | 169'779.00 | -10'746.00 |
| 5010.003 | Campo rosso - pavimentazione | Ris. 993 | 25'000.00 | 25'401.00 | 401.00 |
| 5010.100 | Illuminazione pubblica strada canto | 1467 | 790'000.00 | 788'277.00 | -1'723.00 |
| 5010.101 | Marcapiède Miralago-Ofima | Ris. 523 | 60'000.00 | 50'000.00 | -10'000.00 |
| 5010.301 | Piazza d'armi – sist. 2° fase | 1492 | 260'000.00 | 160'847.00 | -99'153.00 |
| 5020.001 | Piano gestione boschi – cura rialli | 1285 | 546'000.00 | 526'486.00 | -19'514.00 |
| 5031.002 | Sostituzione condotte strada canto | 1467 | 1'905'000.00 | 2'023'077.00 | 118'077.00 |
| 5039.002 | Porto alla Resiga – sost. Pontile P4 | 1499 | 285'000.00 | 262'329.00 | -23'671.00 |
| 5060.003 | Acquisto biotrituratore | Ris. 620 | 17'000.00 | 16'600.00 | -400.00 |
| 5061.100 | Furgone approvvigionamento idrico | Ris. 558 | 50'000.00 | 49'219.00 | -781.00 |
| 5063.000 | Acquisto scopatrice elettrica | 1491 | 220'000.00 | 188'425.00 | -31'575.00 |
| 5065.000 | Centro scolastico – nuovo arredam. | Ris. 1241 | 50'700.00 | 56'603.00 | 5'904.00 |
| 5200.000 | Aggiornamento programma Webgis | Ris. 6286 | 70'600.00 | 70'791.00 | 191.00 |
| 5200.001 | Applicazione caccia al tesoro | Ris. 940 | 20'000.00 | 27'770.00 | 7'770.00 |
| 5290.002 | Andreotti & Partners SA – studi | Ris. 1629 | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 |
| 5290.401 | Canalizzazione Via Naccio – projet. | Ris. 946 | 60'000.00 | 60'358.00 | 358.00 |

| | | | | | |
|----------|-----------------------------------|----------|------------|------------|----------|
| 5290.500 | Studio di promozione economica | Ris. 581 | 31'200.00 | 33'691.00 | 2'491.00 |
| 5290.650 | Progettazione casa Branca-Baccalà | 1410 | 120'000.00 | 123'495.00 | 3'495.00 |
| 5650.010 | Contr. società di Navigazione | Ris. 169 | 36'000.00 | 38'772.00 | 2'772.00 |

Con osservanza.

PER IL MUNICIPIO

| | | |
|---|--|---|
| Il Sindaco:  (R. Ponti) |  | Il Segretario:  (Avv. G. Cotti) |
|---|--|---|

CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO AL 31.12.2022

| | al 01.01.22 | al 31.12.22 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Capitale di terzi | 16'039'499.67 | 20'283'626.42 |
| 2 + Finanziamenti speciali | 2'350'237.25 | 4'007'493.60 |
| 3 - Beni patrimoniali | 7'916'073.05 | 5'787'731.06 |
| | ----- | ----- |
| Debito pubblico | 10'473'663.87 | 18'503'388.96 |

Debito pubblico pro capite (1700 abitanti) CHF 10'884.35

Beni amministrativi CHF **28'923'274.80**

verifica:

| | | |
|----------------------------|------------|----------------------|
| Debito pubblico | CHF | 18'503'388.96 |
| + Capitale proprio | CHF | 10'215'259.62 |
| + Avanzo di gestione | CHF | <u>204'626.22</u> |
| Beni amministrativi | CHF | 28'923'274.80 |

L'aumento del debito pubblico è dovuto all'integrazione dell'Azienda Acqua Potabile e dell'Azienda Porti Comunali nonché dal passaggio da bene patrimoniale a bene amministrativo dell'ex Stabile della Posta. Questa modifica ha influito sul debito pubblico di circa 2.5 mio.

TABELLONE 2022

| | | | |
|--|----------|-----|--------------|
| Personne fisiche (cto 910/4000.000) | Valutate | CHF | 5'100'000.00 |
| Personne giuridiche (cto 910/4010.000) | Valutate | CHF | 400'000.00 |
| Imposta immobiliare (cto 910/4021.000) | Valutata | CHF | 700'000.00 |
| Imposta personale (cto 910/4008.000) | Valutata | CHF | 50'000.00 |
| | | CH | 6'250'000.00 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

| CONTA COMUNE | |
|--------------|------------|
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 1 |

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**CONSUNTIVO
ATTIVO PASSIVO**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

| | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| BENI PATRIMONIALI | 5'787'731.06 | |
| BENI AMMINISTRATIVI | 28'923'274.80 | |
| | | |
| | | |
| CAPITALE DI TERZI | | 24'291'120.02 |
| CAPITALE PROPRIO | | 10'419'885.84 |
| | | |
| TOTALI | 34'711'005.86 | 34'711'005.86 |
| | | |
| | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 34'711'005.86 | 34'711'005.86 |

Avanzo esercizio anno 2022: 204'626.22



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

| | |
|---------------------|------------|
| CONTA COMUNE | |
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 2 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Saldo apertura |
|-------|------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 1 | ATTIVI | | | |
| 10 | Beni patrimoniali (BP) | 5.787.731,06 | 0,32 | 5.769.492,81 |
| 14 | Beni amministrativi (BA) | 28.923.274,80 | 7,21 | 26.979.407,11 |
| | | 34.711.005,86 | 5,99 | 32.748.899,92 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

| CONTA COMUNE | |
|--------------|------------|
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 3 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Var. % | Saldo apertura |
|----------|------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 2 | PASSIVI | | | |
| 20 | Capitale di terzi | 24'291'120.02 | 7.51 | 22'593'680.31 |
| 29 | Capitale proprio | 10'419'885.84 | 2.61 | 10'155'219.61 |
| | | 34'711'005.86 | 5.99 | 32'748'899.92 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

| | |
|---------------------|------------|
| CONTA COMUNE | |
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 4 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Saldo apertura | Var. % | Variaz. Netta |
|----------|---|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| 1 | ATTIVI | | | | |
| 100 | Liquidità e piazzamenti a breve termine | 3'143'819.76 | 3'523'504.54 | -10.78 | -379'684.78 |
| 101 | Crediti | 1'673'046.15 | 2'172'829.13 | -23.00 | -499'782.98 |
| 102 | Investimenti finanziari a breve termine | 8'550.00 | 9'250.00 | -7.57 | -700.00 |
| 104 | Ratei e risconti attivi | 962'315.15 | 63'909.14 | | 898'406.01 |
| 106 | Scorte merci | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 107 | Investimenti finanziari (a lungo termine) | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 108 | Investimenti materiali del BP | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 140 | Investimenti materiali del BA | 26'268'781.71 | 24'696'788.10 | 6.37 | 1'571'993.61 |
| 142 | Investimenti immateriali | 900'486.59 | 566'296.81 | 59.01 | 334'189.78 |
| 145 | Partecipazioni, capitali sociali | 436'300.00 | 436'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 146 | Contributi per investimenti | 1'317'706.50 | 1'280'022.20 | 2.94 | 37'684.30 |
| | | 34'711'005.86 | 32'748'899.92 | 5.99 | 1'962'105.94 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

| CONTA COMUNE | |
|--------------|------------|
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 5 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Saldo apertura | Var. % | Variatz. Netta |
|----------|--|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| 2 | PASSIVI | | | | |
| 200 | Impegni correnti | 3'053'212.47 | 2'188'232.89 | 39.53 | 864'979.58 |
| 201 | Impegni a breve termine | 2'000'000.00 | 0.00 | | 2'000'000.00 |
| 204 | Ratei e risconti passivi (RRP) | 380'413.95 | 400'101.37 | -4.92 | -19'687.42 |
| 206 | Impegni a lungo termine | 14'850'000.00 | 15'950'000.00 | -6.90 | -1'100'000.00 |
| 209 | Impegni verso finanziamenti speciali e legati | 4'007'493.60 | 4'055'346.05 | -1.18 | -47'852.45 |
| 291 | Fondi | 4'664'095.27 | 4'604'055.26 | 1.30 | 60'040.01 |
| 296 | Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 299 | Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio | 5'755'790.57 | 5'551'164.35 | 3.69 | 204'626.22 |
| | | 34'711'005.86 | 32'748'899.92 | 5.99 | 1'962'105.94 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

| | |
|---------------------|------------|
| CONTA COMUNE | |
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 6 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Saldo apertura | Var. % | Variaz. Netta |
|-------|---|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| 1 | ATTIVI | | | | |
| 1000 | Cassa | 1'272.15 | 1'210.35 | 5.11 | 61.80 |
| 1002 | Banca / Posta | 3'142'547.61 | 3'522'294.19 | -10.78 | -379'746.58 |
| 1010 | Crediti per forniture e prestazioni a terzi | 385'432.84 | 162'755.48 | 136.82 | 222'677.36 |
| 1012 | Crediti per imposte | 1'279'418.41 | 2'002'806.25 | -36.12 | -723'387.84 |
| 1019 | Altri crediti | 8'194.90 | 7'267.40 | 12.76 | 927.50 |
| 1020 | Prestiti a breve termine | 8'550.00 | 9'250.00 | -7.57 | -700.00 |
| 1041 | RRA Spese per beni e servizi | 19'785.15 | 63'909.14 | -69.04 | -44'123.99 |
| 1042 | RRA Imposte | 942'530.00 | 0.00 | | 942'530.00 |
| 1400 | Terreni dei beni amministrativi | 562'352.25 | 577'138.25 | -2.56 | -14'786.00 |
| 1401 | Strade, piazze e vie di comunicazione | 6'110'030.05 | 4'944'630.69 | 23.57 | 1'165'399.36 |
| 1402 | Sistemazione corsi d'acqua e laghi | 333'101.34 | 352'252.30 | -5.44 | -19'150.96 |
| 1403 | Altre opere del genio civile | 6'994'854.83 | 6'650'018.68 | 5.19 | 344'836.15 |
| 1404 | Immobili del BA | 11'647'007.53 | 11'639'094.02 | 0.07 | 7'913.51 |
| 1406 | Beni mobili del BA | 621'435.71 | 533'654.16 | 16.45 | 87'781.55 |
| 1420 | Software | 55'204.05 | 36'427.50 | 51.54 | 18'776.55 |
| 1429 | Altri investimenti in beni immateriali | 845'282.54 | 529'869.31 | 59.53 | 315'413.23 |
| 1454 | Partecipazione ad imprese pubbliche | 436'300.00 | 436'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1460 | Contributi alla Confederazione | 246'850.05 | 274'278.05 | -10.00 | -27'428.00 |
| 1461 | Contributi al Cantone | 492'497.00 | 461'631.70 | 6.69 | 30'865.30 |
| 1462 | Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali | 357'559.80 | 322'473.80 | 10.88 | 35'086.00 |
| 1465 | Contributi ad imprese private | 220'799.65 | 221'638.65 | -0.38 | -839.00 |
| | | 34'711'005.86 | 32'748'899.92 | 5.99 | 1'962'105.94 |



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022**

| CONTA COMUNE | |
|--------------|------------|
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 7 |

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

| Conto | Descrizione gruppo del conto | Importo | Saldo apertura | Var. % | Variaz. Netta |
|----------|--|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| 2 | PASSIVI | | | | |
| 2000 | Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi | 1'162'599.05 | 321'941.85 | 261.12 | 840'657.20 |
| 2002 | Debiti per imposte | 0.00 | 1'983.55 | -100.00 | -1'983.55 |
| 2006 | Averi in custodia e cauzioni | 1'890'613.42 | 1'864'307.49 | 1.41 | 26'305.93 |
| 2010 | Impegni verso intermediari finanziari | 2'000'000.00 | 0.00 | | 2'000'000.00 |
| 2040 | RRP Spese del personale | 13'391.60 | 7'812.35 | 71.42 | 5'579.25 |
| 2041 | RRP Spese per beni e servizi | 366'768.10 | 392'289.02 | -6.51 | -25'520.92 |
| 2045 | RRP Altri ricavi d'esercizio | 254.25 | 0.00 | | 254.25 |
| 2064 | Prestiti, Riconoscimenti di debito | 14'850'000.00 | 15'950'000.00 | -6.90 | -1'100'000.00 |
| 2090 | Impegni verso finanziamenti speciali e legati | 2'306'573.05 | 2'350'237.25 | -1.86 | -43'664.20 |
| 2092 | Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi | 1'700'920.55 | 1'705'108.80 | -0.25 | -4'188.25 |
| 2910 | Fondi del capitale proprio | 4'664'095.27 | 4'604'055.26 | 1.30 | 60'040.01 |
| 2990 | Risultato annuale | 204'626.22 | 0.00 | | 204'626.22 |
| 2999 | Risultati cumulati degli anni precedenti | 5'551'164.35 | 5'551'164.35 | 0.00 | 0.00 |
| | | 34'711'005.86 | 32'748'899.92 | 5.99 | 1'962'105.94 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

| | |
|--------------|------------|
| CONTA COMUNE | |
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 8 |

| Conto | Descrizione | S A L D O | Saldo apertura | Var.% | Variaz. Netta |
|--|--|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| ATTIVI | | 34'711'005,86 | 32'748'899,92 | 5,99 | 1'962'105,94 |
| Beni patrimoniali (BP) | | 5'787'731,06 | 5'769'492,81 | 0,32 | 18'238,25 |
| Liquidità e piazzamenti a breve termine | | 3'143'819,76 | 3'523'504,54 | -10,78 | -379'684,78 |
| Cassa | | 1'272,15 | 1'210,35 | 5,11 | 61,80 |
| 1000,001 | Cassa segretaria polizia | 647,55 | 477,15 | 35,71 | 170,40 |
| 1000,003 | Cassa servizi finanziari | 624,60 | 733,20 | -14,81 | -108,60 |
| Banca / Posta | | 3'142'547,61 | 3'522'294,19 | -10,78 | -379'746,58 |
| 1002,000 | Postfinance | 1'132'555,50 | 5'14'382,52 | -77,98 | -401'127,02 |
| 1002,110 | Banca dello stato del Cantone Ticino | 1'666'926,89 | 986'867,50 | 68,91 | 680'059,39 |
| 1002,111 | Banca dello stato del Cantone Ticino AAP | 0,00 | 562'078,26 | -100,00 | -562'078,26 |
| 1002,112 | Banca dello stato del Cantone Ticino APC | 0,00 | 435'297,95 | -100,00 | -435'297,95 |
| 1002,120 | Credit Suisse | 46'187,33 | 298'978,45 | -84,55 | -252'791,12 |
| 1002,130 | UBS Switzerland SA | 636'967,95 | 247'292,47 | 157,58 | 389'675,48 |
| 1002,140 | Banca Raiffeisen | 97'383,39 | 70'841,15 | 37,47 | 26'542,24 |
| 1002,150 | Banca Raiffeisen - stabile "La Posta" | 581'826,55 | 406'555,89 | 43,11 | 175'270,66 |
| Crediti | | 1'673'046,15 | 2'172'829,13 | -23,00 | -499'782,98 |
| Crediti per forniture e prestazioni a terzi | | 385'432,84 | 162'755,48 | 136,82 | 222'677,36 |
| 1010,019 | Crediti per tasse di canalizzazione 2019 | 4'774,05 | 4'774,05 | 0,00 | 0,00 |
| 1010,020 | Crediti per tasse di canalizzazione 2020 | 10'750,25 | 12'574,90 | -14,51 | -1'824,65 |
| 1010,021 | Crediti per tasse di canalizzazione 2021 | 6'135,30 | 55'153,77 | -88,88 | -49'018,47 |
| 1010,022 | Crediti per tasse di canalizzazione 2022 | 144'090,53 | 0,00 | 100,00 | 144'090,53 |
| 1010,120 | Crediti per tasse rifiuti 2020 | 0,00 | 821,10 | -100,00 | -821,10 |
| 1010,121 | Crediti per tasse rifiuti 2021 | 621,95 | 10'015,74 | -93,79 | -9'393,79 |
| 1010,122 | Crediti per tasse rifiuti 2022 | 24'383,41 | 0,00 | 100,00 | 24'383,41 |
| 1010,220 | Crediti per tasse base acqua 2020 | 2'353,60 | 4'778,55 | -50,75 | -2'424,95 |
| 1010,221 | Crediti per tasse base acqua 2021 | 3'292,40 | 4'889,15 | -32,66 | -1'596,75 |
| 1010,222 | Crediti per tasse base acqua 2022 | 429,85 | 0,00 | 100,00 | 429,85 |
| 1010,319 | Crediti per tasse consumo acqua 2019 | 0,00 | 87,45 | -100,00 | -87,45 |
| 1010,320 | Crediti per tasse consumo acqua 2020 | 0,00 | 404,15 | -100,00 | -404,15 |
| 1010,321 | Crediti per tasse consumo acqua 2021 | 218,60 | 14'111,80 | -98,45 | -13'893,20 |
| 1010,322 | Crediti per tasse consumo acqua 2022 | 28'896,07 | 0,00 | 100,00 | 28'896,07 |
| 1010,422 | Crediti per tasse natanti 2022 | 2'978,35 | -4'863,45 | -161,24 | 7'841,80 |
| 1010,423 | Crediti per tasse natanti 2023 | -3'648,90 | 0,00 | 100,00 | -3'648,90 |
| 1010,522 | Crediti per altre tasse servizi porti comunali 2022 | 2'442,93 | 0,00 | 100,00 | 2'442,93 |
| 1010,821 | Crediti per altre tasse servizio acqua potabile 2021 | 0,00 | 10'532,30 | -100,00 | -10'532,30 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

| CONTA COMUNE | |
|--------------|------------|
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 9 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Saldo apertura | Var.% | Variaz. Netta |
|--|--|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 1010.822 | Crediti per altre tasse servizio acqua potabile 2022 | 71'153.05 | 0.00 | | 71'153.05 |
| 1010.919 | Crediti per altre tasse comunali 2019 | 0.00 | 1'707.50 | -100.00 | -1'707.50 |
| 1010.920 | Crediti per altre tasse comunali 2020 | 1'082.95 | 4'456.00 | -75.70 | -3'373.05 |
| 1010.921 | Crediti per altre tasse comunali 2021 | 20'087.70 | 43'312.47 | -53.62 | -23'224.77 |
| 1010.922 | Crediti per altre tasse comunali 2022 | 65'390.75 | 0.00 | | 65'390.75 |
| Crediti per imposte | | 1'279'418.41 | 2'002'806.25 | -36.12 | -723'387.84 |
| 1012.013 | Crediti per imposte comunali 2013 | 2'724.79 | 2'724.79 | 0.00 | 0.00 |
| 1012.014 | Crediti per imposte comunali 2014 | 24'167.77 | 24'065.47 | 0.43 | 102.30 |
| 1012.015 | Crediti per imposte comunali 2015 | 39'146.60 | 36'917.20 | 6.04 | 2'229.40 |
| 1012.016 | Crediti per imposte comunali 2016 | 11'514.45 | -5'770.20 | -299.55 | 17'284.65 |
| 1012.017 | Crediti per imposte comunali 2017 | 64'976.76 | -13'195.69 | -592.41 | 78'172.45 |
| 1012.018 | Crediti per imposte comunali 2018 | -69'503.35 | -26'097.25 | 166.32 | -43'406.10 |
| 1012.019 | Crediti per imposte comunali 2019 | -85'275.59 | -179'242.94 | -52.42 | 93'967.35 |
| 1012.020 | Crediti per imposte comunali 2020 | 50'927.14 | 850'843.35 | -94.01 | -799'916.21 |
| 1012.021 | Crediti per imposte comunali 2021 | 677'296.94 | 1'312'561.52 | -48.40 | -635'264.58 |
| 1012.022 | Crediti per imposte comunali 2022 | 563'442.90 | 0.00 | | 563'442.90 |
| Altri crediti | | 8'194.90 | 7'267.40 | 12.76 | 927.50 |
| 1019.100 | Imposta preventiva | 8'194.90 | 7'267.40 | 12.76 | 927.50 |
| Investimenti finanziari a breve termine | | 8'550.00 | 9'250.00 | -7.57 | -700.00 |
| Prestiti a breve termine | | 8'550.00 | 9'250.00 | -7.57 | -700.00 |
| 1020.100 | Prestiti diversi | 8'550.00 | 9'250.00 | -7.57 | -700.00 |
| Ratei e risconti attivi | | 962'315.15 | 63'909.14 | 999.99 | 898'406.01 |
| RRA Spese per beni e servizi | | 19'785.15 | 63'909.14 | -69.04 | -44'123.99 |
| 1041.000 | RRA Spese per beni e servizi | 19'785.15 | 63'909.14 | -69.04 | -44'123.99 |
| RRA Imposte | | 942'530.00 | 0.00 | | 942'530.00 |
| 1042.022 | RRA Imposte 2022 | 942'530.00 | 0.00 | | 942'530.00 |
| Beni amministrativi (BA) | | 28'923'274.80 | 26'979'407.11 | 7.21 | 1'943'867.69 |
| Investimenti materiali dei BA | | 26'268'781.71 | 24'696'788.10 | 6.37 | 1'571'993.61 |
| Terreni dei beni amministrativi | | 562'352.25 | 577'138.25 | -2.56 | -14'786.00 |
| 1400.000 | Terreni non edificati | 562'352.25 | 577'138.25 | -2.56 | -14'786.00 |
| Strade, piazze e vie di comunicazione | | 6'110'030.05 | 4'944'630.69 | 23.57 | 1'165'399.36 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

| | |
|--------------|------------|
| CONTA COMUNE | |
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 10 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Saldo apertura | Var.% | Variaz. Netta |
|---|---|--------------|----------------|--------|---------------|
| 1401.000 | Strade, piazze e vie di comunicazione | 3'173'639,53 | 3'168'697,20 | 0,16 | 4'942,33 |
| 1401.100 | Illuminazione pubblica | 1'133'309,95 | 785'332,25 | 44,31 | 347'977,70 |
| 1401.300 | Piazze | 1'598'146,60 | 2'479,70 | 552,85 | 1'353'34,90 |
| 1401.400 | Lungolago | 1'643'265,97 | 966'121,54 | 70,09 | 677'144,43 |
| Sistemazione corsi d'acqua e laghi | | | | | |
| 1402.000 | Sistemazione corsi d'acqua e laghi | 333'101,34 | 352'252,30 | -5,44 | -19'150,96 |
| Altre opere del genio civile | | | | | |
| 1403.001 | Parchi giochi e aree di svago | 73'050,05 | 77'347,05 | -5,56 | -4'297,00 |
| 1403.010 | Posteggi | 331'899,65 | 359'557,65 | -7,69 | -27'658,00 |
| 1403.020 | Cimiteri | 1'280'286,85 | 1'324'434,85 | -3,33 | -44'148,00 |
| 1403.100 | Adegamenti impianti | 895'303,86 | 789'891,03 | 13,35 | 105'412,83 |
| 1403.110 | Acquedotti | 2'666'210,81 | 2'373'915,15 | 12,31 | 292'295,66 |
| 1403.200 | Canalizzazioni | 992'209,15 | 1'012'422,15 | -2,00 | -20'213,00 |
| 1403.910 | Porto alla Resiga | 208'393,51 | 146'399,35 | 42,35 | 61'994,16 |
| 1403.930 | Pontili | 547'500,95 | 566'051,45 | -3,28 | -18'550,50 |
| Immobili del BA | | | | | |
| 1404.000 | Amministrazione generale, UTC e sicurezza | 5'385,00 | 0,00 | | 5'385,00 |
| 1404.010 | Palazzo Comunale | 162'739,46 | 172'910,46 | -5,88 | -10'171,00 |
| 1404.020 | Stabile Ex-Posta | 2'366'300,36 | 2'464'896,36 | -4,00 | -98'596,00 |
| 1404.100 | Serbatoi | 1'988'850,20 | 2'093'526,20 | -5,00 | -104'676,00 |
| 1404.503 | Lido comunale | 2'684'334,24 | 2'359'882,63 | 13,75 | 324'451,61 |
| 1404.504 | Centro Nautico | 1'961'056,60 | 2'018'734,60 | -2,86 | -57'678,00 |
| 1404.506 | Tennis | 67'211,25 | 69'796,25 | -3,70 | -2'585,00 |
| 1404.510 | Casa Branca-Baccala | 374'209,65 | 309'000,20 | 21,10 | 65'209,45 |
| 1404.520 | Centro scolastico | 519'813,85 | 510'433,75 | 1,84 | 9'380,10 |
| 1404.900 | Costruzioni edili diverse | 1'517'106,92 | 1'639'913,57 | -7,49 | -122'806,65 |
| Beni mobili del BA | | | | | |
| 1406.001 | Acquisto mezzi, macchinari e veicoli | 16'600,25 | 0,00 | | 16'600,25 |
| 1406.010 | Interventi legati alla comunicazione del comune | 83'246,95 | 83'246,95 | 0,00 | 0,00 |
| 1406.100 | Approvigionamento idrico - acq. mezzi e veicoli | 49'218,90 | 0,00 | | 49'218,90 |
| 1406.501 | Centro scolastico | 56'603,40 | 0,00 | | 56'603,40 |
| 1406.502 | Pubblicazioni | 10'400,00 | 0,00 | | 10'400,00 |
| 1406.701 | Riscatto impianti IP SES | 107'667,75 | 119'630,75 | -10,00 | -11'963,00 |



BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022

| CONTA COMUNE | |
|--------------|------------|
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 11 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Saldo apertura | Var. % | Variaz. Netta |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| 1406.900 | Beni mobili diversi | 297'698.46 | 330'776.46 | -10.00 | -33'078.00 |
| | Investimenti immateriali | 900'486.59 | 566'296.81 | 59.01 | 334'189.78 |
| | Software | 55'204.05 | 36'427.50 | 51.54 | 18'776.55 |
| 1420.000 | Software | 55'204.05 | 36'427.50 | 51.54 | 18'776.55 |
| | Altri investimenti in beni immateriali | 845'282.54 | 529'869.31 | 59.53 | 315'413.23 |
| 1429.100 | Piano regolatore | 89'712.55 | 89'712.55 | 0.00 | 0.00 |
| 1429.200 | Studi di pianificazione | 271'972.95 | 226'303.95 | 20.18 | 45'669.00 |
| 1429.300 | Studi di progettazione | 284'898.69 | 98'933.36 | 187.97 | 185'965.33 |
| 1429.400 | Allestimento PGS | 165'006.95 | 98'118.25 | 68.17 | 66'888.70 |
| 1429.500 | Studio di promozione economica e marketing | 33'691.40 | 16'801.20 | 100.53 | 16'890.20 |
| | Partecipazioni, capitali sociali | 436'300.00 | 436'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Partecipazione ad imprese pubbliche | 436'300.00 | 436'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1454.100 | Azioni SES | 436'300.00 | 436'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Contributi per investimenti | 1'317'706.50 | 1'280'022.20 | 2.94 | 37'684.30 |
| | Contributi alla Confederazione | 246'850.05 | 274'278.05 | -10.00 | -27'428.00 |
| 1460.000 | Contributi alla Confederazione | 246'850.05 | 274'278.05 | -10.00 | -27'428.00 |
| | Contributi al Cantone | 492'497.00 | 461'631.70 | 6.69 | 30'865.30 |
| 1461.000 | Contributi al Cantone | 202'763.30 | 225'292.30 | -10.00 | -22'529.00 |
| 1461.010 | PALOC | 289'733.70 | 236'339.40 | 22.59 | 53'394.30 |
| | Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali | 357'559.80 | 322'473.80 | 10.88 | 35'086.00 |
| 1462.000 | Palazzo del cinema Locarno | 187'338.00 | 133'338.00 | 40.50 | 54'000.00 |
| 1462.002 | Contributi ad altri enti locali | 170'221.80 | 189'135.80 | -10.00 | -18'914.00 |
| | Contributi ad imprese private | 220'799.65 | 221'638.65 | -0.38 | -839.00 |
| 1465.000 | Contributi ad imprese private | 182'027.65 | 202'252.65 | -10.00 | -20'225.00 |
| 1465.010 | Contributo Società di Naviazione del Lago di Lugano | 38'772.00 | 19'386.00 | 100.00 | 19'386.00 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

| CONTA COMUNE | |
|--------------|------------|
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 12 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Saldo apertura | Var.% | Variaz. Netta |
|--|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| PASSIVI | | 34'711'005,86 | 32'748'899,92 | 5,99 | 1'962'105,94 |
| Capitale di terzi | | 24'291'120,02 | 22'593'680,31 | 7,51 | 1'697'439,71 |
| Impegni correnti | | 3'053'212,47 | 2'188'232,89 | 39,53 | 864'979,58 |
| Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi | | 1'162'599,05 | 321'941,85 | 261,12 | 840'657,20 |
| 2000,000 | Creditori | 1'123'720,65 | 327'694,46 | 242,92 | 796'026,19 |
| 2000,100 | Creditori AVS | 33'300,55 | -3'796,46 | -977,15 | 37'097,01 |
| 2000,110 | Creditore SUVA | 3'689,95 | 2'032,30 | 81,57 | 1'657,65 |
| 2000,115 | Creditore imposta alla Fonte | 0,10 | 0,00 | | 0,10 |
| 2000,200 | Premi cassa malattia | 5'941,50 | 1'928,00 | 208,17 | 4'013,50 |
| 2000,210 | Premi assicurazioni infortuni | 910,70 | 277,50 | 228,18 | 633,20 |
| 2000,220 | Premi assicurazioni infortuni docenti | 2'921,75 | 1'916,90 | 52,42 | 1'004,85 |
| 2000,250 | Conto corrente Swiss Life | -7'886,15 | -8'110,85 | -2,77 | 224,70 |
| 2002,000 | Riaccrediti rifusioni | 0,00 | 1'983,55 | -100,00 | -1'983,55 |
| Averi in custodia e cauzioni | | 1'890'613,42 | 1'864'307,49 | 1,41 | 26'305,93 |
| 2006,100 | Garanzie diverse | 9'500,00 | 12'500,00 | -24,00 | -3'000,00 |
| 2006,200 | Garanzie porto | 100'095,79 | 100'789,86 | -0,69 | -694,07 |
| 2006,300 | Prestiti affittuari porto | 1'781'017,63 | 1'751'017,63 | 1,71 | 30'000,00 |
| Impegni a breve termine | | 2'000'000,00 | 0,00 | | 2'000'000,00 |
| Impegni verso intermediari finanziari | | 2'000'000,00 | 0,00 | | 2'000'000,00 |
| 2010,001 | BS-2022 - int. SARON tasso variabile | 2'000'000,00 | 0,00 | | 2'000'000,00 |
| Ratei e risconti passivi (RFP) | | 380'413,95 | 400'101,37 | -4,92 | -19'687,42 |
| RFP Spese del personale | | 13'391,60 | 7'812,35 | 71,42 | 5'579,25 |
| 2040,000 | RFP Spese del personale | 13'391,60 | 7'812,35 | 71,42 | 5'579,25 |
| RFP Spese per beni e servizi | | 366'768,10 | 392'289,02 | -6,51 | -25'520,92 |
| 2041,000 | RFP spese per beni e servizi | 366'768,10 | 392'289,02 | -6,51 | -25'520,92 |
| RFP Altri ricavi d'esercizio | | 254,25 | 0,00 | | 254,25 |
| 2045,000 | Donazioni per famiglie Ucraine | 254,25 | 0,00 | | 254,25 |
| Impegni a lungo termine | | 14'850'000,00 | 15'950'000,00 | -6,90 | -1'100'000,00 |
| Prestiti, Riconoscimenti di debito | | 14'850'000,00 | 15'950'000,00 | -6,90 | -1'100'000,00 |
| 2064,000 | Squadra di Piodina | 150'000,00 | 150'000,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2022

| CONTA COMUNE | |
|--------------|------------|
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 13 |

| Conto | Descrizione | SALDO | Saldo apertura | Var.% | Variaz. Netta |
|---|---|----------------------|----------------------|--------------|-------------------|
| 2064.200 | BS 2013 - int. 1.95% scadenza 25.06.2023 | 2'500'000.00 | 2'500'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2064.201 | BS 2020 - int. 0.40% scadenza 03.02.2025 | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2064.202 | BS 2013 - int. 2.05% scadenza 31.10.2022 | 0.00 | 1'000'000.00 | -100.00 | -1'000'000.00 |
| 2064.203 | BS 2020 - int. 0.62% scadenza 26.03.2030 | 850'000.00 | 900'000.00 | -5.56 | -50'000.00 |
| 2064.204 | BS-2021 - int. 0.33% scadenza 16.12.2026 | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2064.300 | SUVA 2015 - int. 0.90% scadenza 22.01.2025 | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2064.301 | SUVA 2019 - int. 0.82% scadenza 31.01.2029 | 2'000'000.00 | 2'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2064.400 | Postfinance 2015 - int. 0.95% scadenza 14.08.2025 | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2064.401 | Postfinance 2017 - int. 0.72% scadenza 01.09.2027 | 2'000'000.00 | 2'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2064.402 | Postfinance 2019 - int. 0.81% scadenza 08.02.2029 | 1'850'000.00 | 1'900'000.00 | -2.63 | -50'000.00 |
| Impegni verso finanziamenti speciali e legati | | 4'007'493.60 | 4'055'346.05 | -1.18 | -47'852.45 |
| Impegni verso finanziamenti speciali e legati | | 2'306'573.05 | 2'350'237.25 | -1.86 | -43'664.20 |
| 2090.000 | Contributi sostitutivi per posteggi | 441'365.00 | 431'365.00 | 2.32 | 10'000.00 |
| 2090.200 | Accant. Per manut. Straordinaria canalizzazioni | 1'100'000.00 | 1'100'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2090.500 | Contributo FER (Fondo energie rinnovabili) | 765'208.05 | 818'872.25 | -6.55 | -53'664.20 |
| Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi | | 1'700'920.55 | 1'705'108.80 | -0.25 | -4'188.25 |
| 2092.100 | Asilo del Piano | 89'567.70 | 89'567.70 | 0.00 | 0.00 |
| 2092.101 | Bazzi Innocente - Fonte Vittoria | 11'646.85 | 11'646.85 | 0.00 | 0.00 |
| 2092.102 | Attività sociali | 3'359.30 | 3'359.30 | 0.00 | 0.00 |
| 2092.200 | Fondo Borsa di studio F. Bazzi | 310'541.60 | 305'768.55 | 1.56 | 4'773.05 |
| 2092.201 | Fondo coniugi Santi | 99'939.10 | 109'767.40 | -8.95 | -9'828.30 |
| 2092.210 | Fondo Museo e Biblioteca | 56'099.00 | 56'099.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2092.215 | Legato Von Daehne Arthur | 129'767.00 | 128'900.00 | 0.67 | 867.00 |
| 2092.300 | Fondo Riepl - casa Branca-Baccalà | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Capitale proprio | | 10'419'885.84 | 10'155'219.61 | 2.61 | 264'666.23 |
| Fondi | | 4'664'095.27 | 4'604'055.26 | 1.30 | 60'040.01 |
| Fondi del capitale proprio | | 4'664'095.27 | 4'604'055.26 | 1.30 | 60'040.01 |
| 2910.100 | Approvvigionamento idrico | 4'064'658.25 | 3'928'084.07 | 3.48 | 136'574.18 |
| 2910.300 | Eliminazione dei rifiuti | 52'599.07 | 0.00 | | 52'599.07 |
| 2910.900 | Porti Comunali | 546'837.95 | 675'971.19 | -19.10 | -129'133.24 |
| Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio | | 5'755'790.57 | 5'551'164.35 | 3.69 | 204'626.22 |
| Risultato annuale | | 204'626.22 | 0.00 | | 204'626.22 |
| 2990.000 | Risultato annuale | 204'626.22 | 0.00 | | 204'626.22 |



BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2022

| | |
|---------------------|------------|
| CONTA COMUNE | |
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 14 |

| Conto | Descrizione | | | Variaz. Netta |
|----------|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2999.000 | Risultati cummati degli anni precedenti | 5'551'164.35 | 5'551'164.35 | 0.00 |
| | Risultati cummati degli anni precedenti | 5'551'164.35 | 5'551'164.35 | 0.00 |
| | SALDO Saldo apertura | | | Variaz. Netta |



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022

| CONTA COMUNE | |
|--------------|------------|
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 1 |

| DICASTERO | RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO | | | | PREVENTIVO 2022 | |
|---|---------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| | CONSUNTIVO 2022 | | RICAVI CORRENTI | | SPESE CORRENTI | RICAVI CORRENTI |
| | SPESE CORRENTI | | | | | |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 1'396'693.46 | 10.77 % | 378'511.34 | 2.87 % | 1'263'850.00 | 144'000.00 |
| 1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | 780'242.89 | 6.01 % | 171'659.75 | 1.30 % | 705'220.00 | 149'950.00 |
| 2 EDUCAZIONE | 1'492'551.03 | 11.51 % | 413'421.95 | 3.14 % | 1'468'018.00 | 377'000.00 |
| 3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA | 705'800.33 | 5.44 % | 100'505.29 | 0.76 % | 694'780.00 | 82'500.00 |
| 4 SANITÀ | 1'233'070.67 | 9.51 % | 0.00 | 0.00 % | 1'244'640.00 | 0.00 |
| 5 SICUREZZA SOCIALE | 757'640.70 | 5.84 % | 3'798.40 | 0.03 % | 917'370.00 | 1'400.00 |
| 6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI | 1'851'591.58 | 14.27 % | 966'155.64 | 7.33 % | 1'668'415.00 | 759'250.00 |
| 7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITC | 2'883'331.67 | 22.23 % | 2'754'667.21 | 20.91 % | 2'913'498.00 | 2'887'628.00 |
| 8 ECONOMIA PUBBLICA | 159'428.25 | 1.23 % | 27'584.80 | 0.21 % | 155'000.00 | 25'000.00 |
| 9 FINANZE ED IMPOSTE | 1'712'052.70 | 13.20 % | 8'360'725.12 | 63.45 % | 2'242'090.00 | 1'743'300.00 |
| TOTALI | 12'972'403.28 | 100.00 % | 13'177'029.50 | 100.00 % | 13'272'881.00 | 6'170'028.00 |
| FABBISOGNO D'IMPOSTA | | | | | | 7'102'853.00 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | 204'626.22 | | | | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 13'177'029.50 | | 13'177'029.50 | | 13'272'881.00 | 13'272'881.00 |



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2022**

| | |
|---------------------|------------|
| CONTA COMUNE | |
| Data | 08-02-2023 |
| Pagina | 75 |

| RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO | | CONSUNTIVO 2022 | | PREVENTIVO 2022 | |
|---|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | USCITE | ENTRATE | USCITE | ENTRATE | ENTRATE |
| DICASTERO | | | | | |
| 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE | 40'474.20 | 1.15 % | 0.00 | 0.00 % | 0.00 |
| 2 EDUCAZIONE | 91'505.50 | 2.59 % | 0.00 | 0.00 % | 50'000.00 |
| 3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA | 709'411.39 | 20.09 % | 0.00 | 0.00 % | 1'257'000.00 |
| 6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI | 1'368'935.49 | 38.76 % | 0.00 | 0.00 % | 1'400'000.00 |
| 7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITC | 1'276'431.26 | 36.15 % | 442'260.70 | 95.59 % | 2'520'000.00 |
| 8 ECONOMIA PUBBLICA | 44'660.55 | 1.26 % | 20'410.00 | 4.41 % | 50'000.00 |
| 9 FINANZE ED IMPOSTE | 0.00 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 % | 0.00 |
| TOTALI | 3'531'418.39 | 100.00 % | 462'670.70 | 100.00 % | 5'277'000.00 |
| SALDO | | | 3'068'747.69 | | 5'277'000.00 |
| TOTALI A PAREGGIO | 3'531'418.39 | | 3'531'418.39 | | 5'277'000.00 |