

Allegato 1

Bilancio patrimoniale 2023-2028 (in CHF 1'000):

	<i>Consuntivo</i>	<i>Piano finanziario</i>				
	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>
ATTIVI						
BENI PATRIMONIALI (BP)	2'588.2	2'257.9	2'253.7	2'253.9	2'254.1	2'254.3
Liquidità	1'310.6	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
Crediti	388.8	368.2	364.0	364.0	364.0	364.0
Ratei e risconti attivi	17.7	18.6	18.6	18.8	19.0	19.2
Scorte merci	26.6	26.6	26.6	26.6	26.6	26.6
Investimenti finanziari (a lungo termine)	52.5	52.5	52.5	52.5	52.5	52.5
Investimenti materiali dei Beni Patrimoniali	792.0	792.0	792.0	792.0	792.0	792.0
BENI AMMINISTRATIVI (BA)	6'363.7	6'753.0	7'352.4	7'430.2	7'163.3	6'831.8
Strade, piazze e vie di comunicazione	775.2	751.0	776.7	846.8	866.9	837.0
Altre opere del genio civile	2'443.5	2'527.2	2'700.8	2'604.5	2'508.1	2'411.8
Immobili dei Beni amministrativi	1'752.2	1'845.8	2'103.9	2'334.0	2'276.1	2'203.8
Boschi	89.1	119.1	128.1	128.1	128.1	128.1
Beni mobili dei Beni amministrativi	79.2	73.3	67.4	61.5	57.8	54.2
Investimenti immateriali	656.2	881.7	1'033.8	927.0	811.1	695.2
Prestiti	174.0	164.0	154.0	144.0	134.0	124.0
Partecipazioni, capitali sociali	367.9	367.9	367.9	367.9	367.9	367.9
Partecipazione ad imprese pubbliche	183.4	183.4	183.4	183.4	183.4	183.4
Partecipazioni ad organizzazioni private senza scopo di lucro	184.5	184.5	184.5	184.5	184.5	184.5
Contributi per investimenti	26.3	23.0	19.7	16.4	13.1	9.9
TOTALE ATTIVI	8'951.9	9'011.0	9'606.1	9'684.1	9'417.4	9'086.2
PASSIVI						
CAPITALE DI TERZI	7'746.4	7'618.7	8'333.6	8'490.3	8'294.5	8'080.1
Impegni correnti	395.5	332.9	344.8	344.8	344.8	344.8
Ratei e risconti passivi (RRP)	275.6	25.6	25.6	25.6	25.6	25.6
Impegni a lungo termine	6'276.2	6'341.7	7'185.2	7'457.5	7'342.1	7'208.3
Impegni verso finanziamenti speciali e legati	799.0	918.5	778.0	662.5	582.0	501.5
Impegni verso finanziamenti speciali	330.3	449.8	309.3	193.8	113.3	32.8
Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	468.7	468.7	468.7	468.7	468.7	468.7
CAPITALE PROPRIO	1'205.5	1'392.3	1'272.6	1'193.8	1'122.9	1'006.1
Fondi	-27.8	-52.2	-54.2	-56.3	-57.3	-58.2
Fondi del capitale proprio	-27.8	-52.2	-54.2	-56.3	-57.3	-58.2
Approvvigionamento idrico	-37.5	-49.9	-49.4	-49.0	-47.4	-45.9
Depurazione delle acque	-14.8	-27.8	-40.9	-53.9	-66.9	-79.9
Eliminazione dei rifiuti	24.5	25.6	36.1	46.6	57.1	67.6
Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	1'233.4	1'444.5	1'326.8	1'250.1	1'180.2	1'064.3
Risultato annuale	184.5	211.1	-117.7	-76.7	-69.9	-115.9
Risultati cumulati degli anni precedenti	1'048.8	1'233.4	1'444.5	1'326.8	1'250.1	1'180.2
TOTALE PASSIVI	8'951.9	9'011.0	9'606.1	9'684.1	9'417.4	9'086.2

Allegato 2

Conto economico 2023-2028 (in CHF 1'000):

Spese

	<i>Consuntivo</i>	<i>Piano finanziario</i>				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
SPESE						
Spese per il personale	1'465.4	1'424.4	1'353.7	1'361.2	1'367.9	1'374.7
Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	45.5	52.8	52.8	53.1	53.3	53.6
Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	987.3	988.4	921.4	926.0	930.6	935.3
Stipendi dei docenti	193.9	153.0	155.0	155.8	156.6	157.3
Contributi del datore di lavoro	230.7	221.0	213.8	215.6	216.7	217.8
Formazione (-continua) del personale	7.9	9.2	10.7	10.7	10.7	10.7
Spese per materiale e merci	454.3	385.2	386.0	386.0	386.0	386.0
Materiale d'ufficio	5.8	13.2	11.2	11.2	11.2	11.2
Materiale d'esercizio e di consumo	423.9	344.4	345.7	345.7	345.7	345.7
Stampati, pubblicazioni	3.0	3.6	5.6	5.6	5.6	5.6
Letteratura specializzata, riviste	1.4	2.5	1.5	1.5	1.5	1.5
Materiale scolastico	3.7	6.5	4.0	4.0	4.0	4.0
Derrate alimentari	16.5	15.0	18.0	18.0	18.0	18.0
Investimenti non attivabili	11.8	14.5	15.1	15.1	15.1	15.1
Mobili e apparecchi d'ufficio	4.1	3.0	4.0	4.0	4.0	4.0
Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3.6	9.0	9.6	9.6	9.6	9.6
Abiti, biancheria, tendaggi	4.1	2.5	1.5	1.5	1.5	1.5
Approvvigionamento e smaltimento (BA)	107.3	112.0	105.5	105.5	105.5	105.5
Approvvigionamento e smaltimento (BA)	107.3	112.0	105.5	105.5	105.5	105.5
Prestazioni per servizi e onorari	227.3	263.8	235.1	235.1	235.1	235.1
Servizi di terzi	120.8	124.1	74.6	74.6	74.6	74.6
Pianificazione e progettazione di terzi	-	10.0	15.0	15.0	15.0	15.0
Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	37.8	51.0	70.0	70.0	70.0	70.0
Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	58.7	68.0	64.9	64.9	64.9	64.9
Imposte e tasse, IVA forfetaria	9.9	10.7	10.6	10.6	10.6	10.6
Manutenzione immobili dei BA	526.3	363.0	427.0	427.0	427.0	427.0
Manutenzione strade	218.4	146.0	196.0	196.0	196.0	196.0
Manutenzione altre opere del genio civile	175.4	169.0	171.0	171.0	171.0	171.0
Manutenzione edifici	132.5	48.0	60.0	60.0	60.0	60.0
Manutenzione beni mobili e immateriali	72.9	61.3	68.3	68.3	68.3	68.3
Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	12.7	19.0	19.0	19.0	19.0	19.0
Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	40.5	20.3	21.8	21.8	21.8	21.8
Manutenzione apparecchi informatici	19.6	22.0	27.5	27.5	27.5	27.5
Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	27.8	14.1	27.0	27.0	27.0	27.0
Locazioni e affitti di immobili	9.3	2.1	1.5	1.5	1.5	1.5
Affitti e noleggi di beni mobili	11.7	10.5	25.5	25.5	25.5	25.5
Rate di leasing operativi	6.8	1.5	-	-	-	-
Rimborsi spese	-	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
Rettifica di valore e perdite su crediti	1.5	-	-	-	-	-
Spese d'esercizio diverse	1.3	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
Ammortamenti beni amministrativi	130.3	186.4	304.8	317.9	318.2	318.2
Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	130.3	186.4	188.9	202.0	202.3	202.3
Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	-	-	115.9	115.9	115.9	115.9
Spese finanziarie	71.6	68.5	75.7	90.5	102.0	91.2
Interessi passivi per impegni correnti	-	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	69.7	68.4	72.6	87.4	98.9	88.1
Rettifiche di valore su investimenti finanziari dei BP	1.8	-	-	-	-	-
Altre spese finanziarie	-	-	3.0	3.0	3.0	3.0
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	137.3	221.1	131.0	131.0	132.1	132.1
Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	127.2	220.0	120.0	120.0	120.0	120.0
Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	10.1	1.1	11.0	11.0	12.1	12.1
Quote di ricavo destinate a terzi	20.5	8.1	20.1	20.1	20.1	20.1
Rimborsi a enti pubblici	267.0	280.4	284.9	284.9	284.9	284.9
Rimborsi al Cantone	21.3	22.0	22.0	22.0	22.0	22.0
Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	223.1	236.4	240.4	240.4	240.4	240.4
Rimborso ad imprese pubbliche	22.5	22.0	22.5	22.5	22.5	22.5
Contributi ad enti pubblici e a terzi	1'059.8	1'089.5	1'278.0	1'284.3	1'291.2	1'298.0
Contributi al Cantone	344.3	360.6	352.6	354.6	356.8	358.9
Contributi a Comuni e altri enti locali	417.2	432.5	452.5	456.8	461.5	466.1
Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	238.9	266.0	259.5	259.5	259.5	259.5
Contributi ad economie private	59.3	30.4	213.4	213.4	213.4	213.4
Ammortamenti su contributi per investimenti	2.9	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
Addebiti interni	264.1	177.8	151.0	151.0	151.0	151.0
TOTALE SPESE	4'849.2	4'675.2	4'868.4	4'910.1	4'936.5	4'939.2

Conto economico 2023-2028 (in CHF 1'000):

Ricavi

	<i>Consuntivo</i>	<i>Piano finanziario</i>				
	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>
RICAVI						
Ricavi fiscali	1'409.1	1'478.6	1'480.7	1'496.9	1'514.6	1'531.9
Imposte sul reddito e sulla sostanza delle PF	999.0	1'090.0	1'108.0	1'121.2	1'135.7	1'149.8
Imposte alla fonte PF	103.6	60.0	80.0	81.0	82.1	83.2
Imposta personale	24.8	25.0	25.3	25.3	25.3	25.3
Altre imposte dirette sulle PF	26.2	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0
Imposte sull'utile e sul capitale delle PG	131.3	160.0	122.5	123.9	125.4	126.9
Imposta immobiliare comunale	116.6	116.6	117.4	118.0	118.6	119.2
Imposta sui cani	7.6	7.0	7.5	7.5	7.5	7.5
Regalie e concessioni	47.6	48.0	47.7	47.7	47.7	47.7
Tasse e retribuzioni	1'239.8	1'070.8	1'035.8	1'035.8	1'035.8	1'035.8
Tasse per servizi amministrativi	40.8	22.0	33.3	33.3	33.3	33.3
Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	735.8	715.7	669.5	669.5	669.5	669.5
Ricavi da vendite	431.1	325.0	325.0	325.0	325.0	325.0
Rimborsi	29.9	7.8	7.8	7.8	7.8	7.8
Multe	2.2	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2
Ricavi diversi	200.5	15.0	22.7	22.7	22.7	22.7
Altri ricavi d'esercizio	36.7	13.0	16.7	16.7	16.7	16.7
Altri ricavi	163.8	2.0	6.0	6.0	6.0	6.0
Interessi attivi	9.4	0.1	6.3	6.3	6.3	6.3
Utili realizzati su BP	8.0	-	-	-	-	-
Rettifiche di valore di investimenti in BP	1.8	-	-	-	-	-
Ricavi finanziari da imprese pubbliche	8.5	9.9	12.0	12.0	12.0	12.0
Redditi immobiliari dei BA	174.2	173.4	175.0	175.0	175.0	175.0
Affitti e pigioni da immobili dei BA	122.5	125.0	125.0	125.0	125.0	125.0
Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	51.8	48.4	50.0	50.0	50.0	50.0
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	242.0	125.9	213.5	213.5	213.5	213.5
Prelevi da FS del capitale di terzi	209.0	100.5	200.5	200.5	200.5	200.5
Prelevi da fondi del capitale proprio	33.0	25.4	13.0	13.0	13.0	13.0
Quote di ricavo da terzi	59.0	322.7	62.5	122.5	122.5	62.5
Quote di ricavo dal Cantone	59.0	322.7	62.5	122.5	122.5	62.5
Rimborsi da enti pubblici	75.7	14.8	5.2	5.2	5.2	5.2
Perequazione finanziaria	1'115.4	1'263.2	1'362.3	1'368.7	1'384.3	1'383.7
Contributi perequativi dal Cantone	828.0	800.0	800.0	800.0	800.0	800.0
Contributi perequativi dai Comuni	287.4	463.2	562.3	568.7	584.3	583.7
Contributi da enti pubblici e da terzi	178.7	186.2	176.0	176.0	176.0	176.0
Accreditati interni	264.1	177.8	151.0	151.0	151.0	151.0
TOTALE RICAVI	5'033.8	4'886.3	4'750.7	4'833.4	4'866.6	4'823.3
RISULTATO CONTO ECONOMICO	184.5	211.1	-117.7	-76.7	-69.9	-115.9

Allegato 3

Conti di chiusura 2024-2028 (in CHF 1'000)

	Piano finanziario				
	2024	2025	2026	2027	2028
CONTO ECONOMICO					
Spese operative	4'428.9	4'641.7	4'668.5	4'683.5	4'697.1
Ricavi operativi	4'525.1	4'406.4	4'489.1	4'522.3	4'479.0
Risultato operativo	96.2	-235.2	-179.5	-161.2	-218.0
Spese finanziarie	68.5	75.7	90.5	102.0	91.2
Ricavi finanziari	183.4	193.3	193.3	193.3	193.3
<i>Risultato finanziario</i>	<i>114.9</i>	<i>117.6</i>	<i>102.8</i>	<i>91.3</i>	<i>102.1</i>
Risultato ordinario	211.1	-117.7	-76.7	-69.9	-115.9
<i>Risultato straordinario</i>	-	-	-	-	-
Risultato totale d'esercizio	211.1	-117.7	-76.7	-69.9	-115.9
CONTO DEGLI INVESTIMENTI					
Uscite per investimenti	713.0	992.5	517.5	64.5	-
Entrate per investimenti	123.9	75.0	108.5	-	-
Onere netto per investimenti	589.1	917.5	409.0	64.5	-
CONTO DI FINANZIAMENTO					
Onere netto per investimenti	589.1	917.5	409.0	64.5	-
Autofinanziamento	496.0	107.9	161.9	170.1	124.1
Risultato globale	-93.1	-809.6	-247.1	105.6	124.1
BILANCIO					
Beni patrimoniali	2'257.9	2'253.7	2'253.9	2'254.1	2'254.3
Beni amministrativi	6'753.0	7'352.4	7'430.2	7'163.3	6'831.8
<i>Totale attivi</i>	<i>9'011.0</i>	<i>9'606.1</i>	<i>9'684.1</i>	<i>9'417.4</i>	<i>9'086.2</i>
Capitale di terzi	7'618.7	8'333.6	8'490.3	8'294.5	8'080.1
Capitale proprio	1'392.3	1'272.6	1'193.8	1'122.9	1'006.1
<i>Totale passivi</i>	<i>9'011.0</i>	<i>9'606.1</i>	<i>9'684.1</i>	<i>9'417.4</i>	<i>9'086.2</i>

Allegato 4

Piano delle opere 2024-2027 (in CHF 1'000):

	2024			2025			2026			2027			
	Uscite	Contributi per investimenti propri		Uscite	Contributi per investimenti Contr. FER propri		Uscite	Contributi per investimenti Contr. FER propri		Uscite	Entrate		
		Entrate			Entrate			Entrate					
Investimenti materiali	487.5	123.9	123.9	724.5	60.0	15.0	75.0	435.0	35.0	-	35.0	64.5	-
Strade, piazze, vie di comunicazione	-	-	-	50.0	-	-	-	100.0	-	-	-	50.0	-
Credito viottoli comunali 2023			-	50.0			-	100.0			-	50.0	-
Altre opere del genio civile	180.0	-	-	270.0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Credito quadro AAP	180.0		-	270.0			-				-		-
Immobili	207.5	53.9	53.9	320.5	-	-	-	300.0	-	-	-	14.5	-
Sala multiuso casa comunale PT Russo	72.0	53.9	53.9				-				-		-
Riattazione casa comunale Auressio			-	295.5			-	100.0			-		-
Vasca antincendio Cappellino	100.0		-	25.0			-				-		-
Riattazione Bellavista Spruga	35.5		-	-			-	200.0			-	14.5	-
Boschi	100.0	70.0	70.0	24.0	-	15.0	15.0	-	-	-	-	-	-
Interventi selvicolturali	100.0	70.0	70.0	24.0		15.0	15.0				-		-
Beni mobili	-	-	-	60.0	60.0	-	60.0	35.0	35.0	-	35.0	-	-
Impianti fotovoltaici			-	60.0	60.0		60.0	35.0	35.0		35.0		-
Investimenti immateriali	225.5	-	-	268.0	-	-	-	82.5	-	73.5	73.5	-	-
Altri investimenti in beni immateriali	225.5	-	-	268.0	-	-	-	82.5	-	73.5	73.5	-	-
Misurazione ufficiale Mosogno	45.0		-	-			-				-		-
Misurazione MU 93 GR-VE	20.0		-	18.0			-				-		-
Misurazione Ufficiale AU/LO/BE	150.0		-	150.0			-	57.0			-		-
Denominazione strade comunali	10.5		-	100.0			-	25.5		73.5	73.5		-
TOTALE	713.0	123.9	123.9	992.5	60.0	15.0	75.0	517.5	35.0	73.5	108.5	64.5	-