

# PIANO FINANZIARIO



del comune di

**Sant'Antonino**

**2024 - 2029**

Ottobre 2024

# Tabella 1: Riepilogo del piano finanziario

## Piano finanziario 2024 / 2029

| Conto del piano finanziario    |               |                      |
|--------------------------------|---------------|----------------------|
| Spese correnti                 | 67'799'939.42 |                      |
| Ammortamenti                   | 3'522'746.80  |                      |
| <b>Totale spese correnti</b>   |               | <b>71'322'686.22</b> |
| Entrate correnti senza imposte | 29'816'272.35 |                      |
| Imposte piano finanziario      | 42'157'000.00 |                      |
| <b>Totale entrate correnti</b> |               | <b>71'973'272.35</b> |
| <b>Risultato di gestione</b>   |               | <b>650'586.13</b>    |

| Conto degli investimenti                                       |                      |
|--|----------------------|
| Investimenti primo anno (prev. 2024)                           | 1'365'000.00         |
| Investimenti anni seguenti (pian. 2025-2029)                   | 19'209'000.00        |
| <b>Totale onere netto per investimenti su tutto il periodo</b> | <b>20'574'000.00</b> |

| Conto di chiusura                          |              |                       |
|--|--------------|-----------------------|
| Risultato di gestione                      | 650'586.13   |                       |
| Ammortamenti                               | 3'522'746.80 |                       |
| Variazione fondi (gruppo 35 e 45)          | 547'266.30   |                       |
| <b>Autofinanziamento</b>                   |              | <b>4'720'599.23</b>   |
| <b>Onere netto per investimenti</b>        |              | <b>20'574'000.00</b>  |
| <b>Totale (aumento dell'indebitamento)</b> |              | <b>-15'853'400.77</b> |

| Evoluzione del Debito pubblico netto I   |                     |                      |                      |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
|  | Inizio periodo      | Fine periodo         | Variazione           |
| Totale dei debiti (gruppo 20)            | 15'859'396.15       | 31'944'396.15        | 16'085'000.00        |
| Totale dei beni patrimoniali (gruppo 10) | 6'216'264.36        | 5'900'597.29         | -315'667.07          |
| <b>Debito pubblico netto I</b>           | <b>9'643'131.79</b> | <b>26'043'798.86</b> | <b>16'400'667.07</b> |

## Tabella 2: Piano finanziario - Municipio S. Antonino

Piano finanziario 2024 / 2029

| Previsione dei risultati d'esercizio       |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|--------------------|
|  | 2023<br>Consuntivo | 2024<br>Preventivo | 2025<br>Preventivo | 2026<br>Previsione | 2027<br>Previsione | 2028<br>Previsione                           | 2029<br>Previsione |
| Previsioni entrate                         | 10'724'238         | 10'996'465         | 12'130'030         | 12'002'768         | 12'136'948         | 12'287'974                                   | 12'419'088         |
| Previsioni uscite                          | 10'176'179         | 10'384'804         | 11'411'819         | 11'009'457         | 11'056'578         | 11'220'911                                   | 11'303'066         |
| <b>Risultato gest. ordinaria</b>           | <b>548'059</b>     | <b>611'661</b>     | <b>718'211</b>     | <b>993'312</b>     | <b>1'080'369</b>   | <b>1'067'063</b>                             | <b>1'116'022</b>   |
| ./. Interessi                              | 51'457             | 58'505             | 140'380            | 227'890            | 260'050            | 319'300                                      | 407'180            |
| ./. Ammortamenti                           | 445'384            | 483'050            | 529'560            | 578'946            | 585'700            | 671'166                                      | 674'324            |
| <b>Risultato d'esercizio</b>               | <b>51'219</b>      | <b>70'106</b>      | <b>48'271</b>      | <b>186'476</b>     | <b>234'619</b>     | <b>76'597</b>                                | <b>34'517</b>      |
| <b>Composizione dell'autofinanziamento</b> |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |
| Risultati d'esercizio cumulati             |                    |                    |                    |                    |                    |  | 650'586            |
| Ammortamenti                               |                    |                    |                    |                    |                    |  | 3'522'747          |
| Variazione fondi (gruppo 35 e 45)          |                    |                    |                    |                    |                    |  | 547'266            |
| <b>Autofinanziamento</b>                   |                    |                    |                    |                    |                    |  | <b>4'720'599</b>   |
| <b>Investimenti netti</b>                  |                    |                    |                    |                    |                    | <b>Copertura degli investimenti al 22.9%</b> | <b>20'574'000</b>  |
| Evoluzione del debito pubblico             |                    |                    |                    |                    |                    |  |                    |
|  | 2023<br>Consuntivo | 2024<br>Preventivo | 2025<br>Preventivo | 2026<br>Previsione | 2027<br>Previsione | 2028<br>Previsione                           | 2029<br>Previsione |
| Previsione debiti                          | 15'859'396         | 16'852'396         | 20'075'396         | 21'898'396         | 23'671'396         | 28'244'396                                   | 31'944'396         |
| Previsione beni patrimoniali               | 6'216'264          | 6'397'421          | 6'521'252          | 6'003'673          | 5'944'992          | 5'903'756                                    | 5'900'597          |
| <b>Debito pubblico a fine anno</b>         | <b>9'643'132</b>   | <b>10'454'975</b>  | <b>13'554'144</b>  | <b>15'894'723</b>  | <b>17'726'404</b>  | <b>22'340'641</b>                            | <b>26'043'799</b>  |
| Popolazione (stato al 31.12.2023)          | 2'670              | 2'670              | 2'670              | 2'670              | 2'670              | 2'670  | 2'670              |
| <b>Debito pubblico pro capite</b>          | <b>3'612</b>       | <b>3'916</b>       | <b>5'076</b>       | <b>5'953</b>       | <b>6'639</b>       | <b>8'367</b>                                 | <b>9'754</b>       |

# Tabella 3: Piano di tesoreria - Municipio S. Antonino

## Piano finanziario 2024 / 2029

| Piano degli attivi di bilancio           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
| Liquidità iniziale                       |                   | 337'380           | 518'536           | 642'367           | 124'789           | 66'108            | 24'871            |
| variazione della liquidità               |                   | 181'156           | 123'831           | -517'578          | -58'681           | -41'237           | -3'158            |
| <b>Totale liquidità</b>                  | <b>337'380</b>    | <b>518'536</b>    | <b>642'367</b>    | <b>124'789</b>    | <b>66'108</b>     | <b>24'871</b>     | <b>21'713</b>     |
| Credit variabili                         | 5'878'884         | 5'878'884         | 5'878'884         | 5'878'884         | 5'878'884         | 5'878'884         | 5'878'884         |
| <b>Beni patrimoniali (Sost. circ.)</b>   | <b>6'216'264</b>  | <b>6'397'421</b>  | <b>6'521'252</b>  | <b>6'003'673</b>  | <b>5'944'992</b>  | <b>5'903'756</b>  | <b>5'900'597</b>  |
| <b>Beni amministrativi (Sost. fissa)</b> | <b>13'998'159</b> | <b>14'880'109</b> | <b>18'027'549</b> | <b>20'554'603</b> | <b>22'620'903</b> | <b>27'311'736</b> | <b>31'049'412</b> |
| <b>Totale attivi di bilancio</b>         | <b>20'214'423</b> | <b>21'277'529</b> | <b>24'548'800</b> | <b>26'558'276</b> | <b>28'565'895</b> | <b>33'215'492</b> | <b>36'950'009</b> |

| Piano dei passivi di bilancio      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
| Capitale dei terzi a breve termine | 2'027'788         | 2'027'788         | 2'027'788         | 2'027'788         | 2'027'788         | 2'027'788         | 2'027'788         |
| Capitale dei terzi a lungo termine | 11'870'997        | 12'990'997        | 16'090'997        | 17'790'997        | 19'440'997        | 23'890'997        | 29'240'997        |
| Finanziamenti speciali             | 1'960'611         | 1'833'611         | 1'956'611         | 2'079'611         | 2'202'611         | 2'325'611         | 675'611           |
| <b>Totale dei debiti</b>           | <b>15'859'396</b> | <b>16'852'396</b> | <b>20'075'396</b> | <b>21'898'396</b> | <b>23'671'396</b> | <b>28'244'396</b> | <b>31'944'396</b> |
| Capitale Proprio iniziale          | 4'303'808         | 4'355'027         | 4'425'133         | 4'473'404         | 4'659'880         | 4'894'499         | 4'971'096         |
| Risultato di gestione              | 51'219            | 70'106            | 48'271            | 186'476           | 234'619           | 76'597            | 34'517            |
| <b>Totale capitale proprio</b>     | <b>4'355'027</b>  | <b>4'425'133</b>  | <b>4'473'404</b>  | <b>4'659'880</b>  | <b>4'894'499</b>  | <b>4'971'096</b>  | <b>5'005'613</b>  |
| <b>Totale passivi di bilancio</b>  | <b>20'214'423</b> | <b>21'277'529</b> | <b>24'548'800</b> | <b>26'558'276</b> | <b>28'565'895</b> | <b>33'215'492</b> | <b>36'950'009</b> |

# Tabella 4: Gettito fiscale

## Piano finanziario 2024 / 2029

| Valutazione del gettito fiscale e oneri cantonali                          |                     |                     |                     |                     |                     |                      |                      |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2023<br>consuntivo  | 2024<br>preventivo  | 2025<br>preventivo  | 2026<br>previsione  | 2027<br>previsione  | 2028<br>previsione   | 2029<br>previsione   |
| Gettito Fiscale Persone fisiche cantonale                                  | 4'700'000.00        | 4'750'000.00        | 5'500'000.00        | 5'600'000.00        | 5'650'000.00        | 5'700'000.00         | 5'750'000.00         |
| Gettito Fiscale Persone giuridiche   | 3'550'000.00        | 3'300'000.00        | 3'400'000.00        | 3'500'000.00        | 3'600'000.00        | 3'700'000.00         | 3'800'000.00         |
| Imposte alla fonte   | 717'432.84          | 680'000.00          | 710'000.00          | 710'000.00          | 710'000.00          | 710'000.00           | 710'000.00           |
| <b>Gettito Fiscale</b>   | <b>8'967'432.84</b> | <b>8'730'000.00</b> | <b>9'610'000.00</b> | <b>9'810'000.00</b> | <b>9'960'000.00</b> | <b>10'110'000.00</b> | <b>10'260'000.00</b> |
| <b>Popolazione (stato al 31.12.2023)</b>                                   | <b>2'670.00</b>     | <b>2'670.00</b>     | <b>2'670.00</b>     | <b>2'670.00</b>     | <b>2'670.00</b>     | <b>2'670.00</b>      | <b>2'670.00</b>      |
| <b>Gettito fiscale pro capite</b>  | <b>4'384.29</b>     | <b>4'276.36</b>     | <b>4'681.82</b>     | <b>4'773.64</b>     | <b>4'842.73</b>     | <b>4'920.00</b>      | <b>4'988.18</b>      |
| <b>Elementi aggiuntivi</b>   |                     |                     |                     |                     |                     |                      |                      |
| Gettito Imposte immobiliari  | 590'000.00          | 590'000.00          | 600'000.00          | 600'000.00          | 600'000.00          | 620'000.00           | 620'000.00           |
| Gettito Imposte personali  | 88'000.00           | 88'000.00           | 90'000.00           | 92'000.00           | 94'000.00           | 94'000.00            | 94'000.00            |
| Contributo di livellamento   |                     |                     |                     |                     |                     |                      |                      |
| Oneri cantonali (Cassa malati/AVS)<br>Inserito nel gruppo 36 dicastero 900 | 915'821.55          | 826'700.00          | 888'500.00          | 785'700.00          | 864'900.00          | 882'900.00           | 896'400.00           |

# Tabella 5: Moltiplicatore

## Piano finanziario 2024 / 2029

### Tabella di calcolo del moltiplicatore aritmetico e definizione del moltiplicatore coordinato

|                                    | 2023<br>consuntivo | 2024<br>preventivo | 2025<br>preventivo | 2026<br>previsione | 2027<br>previsione | 2028<br>previsione | 2029<br>previsione |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| + Totale uscite (vedi tabella 7)   | 10'673'019.60      | 10'926'358.67      | 12'081'759.00      | 11'816'292.70      | 11'902'328.45      | 12'211'377.15      | 12'384'570.25      |
| ./. Totale entrate correnti        | 4'271'238.37       | 4'683'465.00       | 5'210'030.00       | 4'940'768.40       | 4'967'947.60       | 4'993'973.80       | 5'020'087.55       |
| ./. Imposte immobiliari            | 590'000.00         | 590'000.00         | 600'000.00         | 600'000.00         | 600'000.00         | 620'000.00         | 620'000.00         |
| ./. Imposte personali              | 88'000.00          | 88'000.00          | 90'000.00          | 92'000.00          | 94'000.00          | 94'000.00          | 94'000.00          |
| = Fabbisogno d'imposta             | 5'723'781.23       | 5'564'893.67       | 6'181'729.00       | 6'183'524.30       | 6'240'380.85       | 6'503'403.35       | 6'650'482.70       |
| Gettito cantonale                  | 8'250'000.00       | 8'050'000.00       | 8'900'000.00       | 9'100'000.00       | 9'250'000.00       | 9'400'000.00       | 9'550'000.00       |
| <b>Moltiplicatore coordinato</b> % | <b>70.00</b>       | <b>70.00</b>       | <b>70.00</b>       | <b>70.00</b>       | <b>70.00</b>       | <b>70.00</b>       | <b>70.00</b>       |
| <b>Moltiplicatore aritmetico</b> % | <b>69.38</b>       | <b>69.13</b>       | <b>69.46</b>       | <b>67.95</b>       | <b>67.46</b>       | <b>69.19</b>       | <b>69.64</b>       |
| Differenza di moltiplicatore %     | 0.62               | 0.87               | 0.54               | 2.05               | 2.54               | 0.81               | 0.36               |

### Definizione dei moltiplicatori

|   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Gettito cantonale persone fisiche                 | 4'700'000.00        | 4'750'000.00        | 5'500'000.00        | 5'600'000.00        | 5'650'000.00        | 5'700'000.00        | 5'750'000.00        |
| <b>Moltiplicatore politico persone fisiche</b>    | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        |
| Introito fiscale persone fisiche                  | 3'290'000.00        | 3'325'000.00        | 3'850'000.00        | 3'920'000.00        | 3'955'000.00        | 3'990'000.00        | 4'025'000.00        |
| Gettito cantonale persone giuridiche              | 3'550'000.00        | 3'300'000.00        | 3'400'000.00        | 3'500'000.00        | 3'600'000.00        | 3'700'000.00        | 3'800'000.00        |
| <b>Moltiplicatore politico persone giuridiche</b> | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        | <b>70.00</b>        |
| Introito fiscale persone giuridiche               | 2'485'000.00        | 2'310'000.00        | 2'380'000.00        | 2'450'000.00        | 2'520'000.00        | 2'590'000.00        | 2'660'000.00        |
| <b>Introito fiscale complessivo</b>               | <b>5'775'000.00</b> | <b>5'635'000.00</b> | <b>6'230'000.00</b> | <b>6'370'000.00</b> | <b>6'475'000.00</b> | <b>6'580'000.00</b> | <b>6'685'000.00</b> |
| = Fabbisogno d'imposta                            | 5'723'781.23        | 5'564'893.67        | 6'181'729.00        | 6'183'524.30        | 6'240'380.85        | 6'503'403.35        | 6'650'482.70        |
| Risultato di gestione                             | 51'218.77           | 70'106.33           | 48'271.00           | 186'475.70          | 234'619.15          | 76'596.65           | 34'517.30           |

**Tabella 6: Ricavi correnti**

|  |   | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  |   | consuntivo        | preventivo        | preventivo        | previsione        | previsione        | previsione        | previsione        |
| <b>0</b>                                 | <b>Amministrazione generale</b>               | <b>269'925</b>    | <b>292'740</b>    | <b>272'810</b>    | <b>275'538</b>    | <b>276'916</b>    | <b>278'300</b>    | <b>279'692</b>    |
| 40                                       | Ricavi fiscali                                | 21'480            | 23'240            | 23'240            | 23'472            | 23'590            | 23'708            | 23'826            |
| 42                                       | Tasse e retribuzioni                          | 174'746           | 97'500            | 81'370            | 82'184            | 82'595            | 83'008            | 83'423            |
| 43                                       | Ricavi diversi                                | 38'208            | 61'000            | 61'000            | 61'610            | 61'918            | 62'228            | 62'539            |
| 44                                       | Ricavi finanziari                             | 23'700            | 8'500             | 4'700             | 4'747             | 4'771             | 4'795             | 4'819             |
| 45                                       | Prelievi da fondi e finanziamenti speciali    | 6'291             | 7'000             | 7'000             | 7'070             | 7'105             | 7'141             | 7'177             |
| 46                                       | Ricavi da trasferimento                       | 4'500             | 4'500             | 4'500             | 4'545             | 4'568             | 4'591             | 4'614             |
| 49                                       | Accrediti interni                             | 1'000             | 91'000            | 91'000            | 91'910            | 92'370            | 92'831            | 93'296            |
| <b>1</b>                                 | <b>Sicurezza pubblica</b>                     | <b>63'124</b>     | <b>86'400</b>     | <b>87'100</b>     | <b>87'971</b>     | <b>88'411</b>     | <b>88'853</b>     | <b>89'297</b>     |
| 42                                       | Tasse e retribuzioni                          | 56'517            | 56'300            | 57'000            | 57'570            | 57'858            | 58'147            | 58'438            |
| 43                                       | Ricavi diversi                                | 400               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 46                                       | Ricavi da trasferimento                       | 6'207             | 30'100            | 30'100            | 30'401            | 30'553            | 30'706            | 30'859            |
| <b>2</b>                                 | <b>Educazione</b>                             | <b>528'242</b>    | <b>589'100</b>    | <b>548'680</b>    | <b>578'167</b>    | <b>581'058</b>    | <b>583'963</b>    | <b>586'883</b>    |
| 42                                       | Tasse e retribuzioni                          | 141'006           | 186'000           | 144'080           | 145'521           | 146'248           | 146'980           | 147'715           |
| 43                                       | Ricavi diversi                                | 3'030             | 700               | 700               | 707               | 711               | 714               | 718               |
| 46                                       | Ricavi da trasferimento                       | 384'206           | 402'400           | 403'900           | 431'939           | 434'099           | 436'269           | 438'451           |
| <b>3</b>                                 | <b>Culto e tempo libero</b>                   | <b>26'670</b>     | <b>36'300</b>     | <b>36'950</b>     | <b>37'320</b>     | <b>37'506</b>     | <b>37'694</b>     | <b>37'882</b>     |
| 42                                       | Tasse e retribuzioni                          | 5'120             | 6'300             | 6'950             | 7'020             | 7'055             | 7'090             | 7'125             |
| 43                                       | Ricavi diversi                                | 200               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 44                                       | Ricavi finanziari                             | 11'350            | 20'000            | 20'000            | 20'200            | 20'301            | 20'403            | 20'505            |
| 49                                       | Accrediti interni                             | 10'000            | 10'000            | 10'000            | 10'100            | 10'151            | 10'201            | 10'252            |
| <b>4</b>                                 | <b>Salute pubblica</b>                        | <b>1'971</b>      | <b>2'000</b>      | <b>2'000</b>      | <b>2'020</b>      | <b>2'030</b>      | <b>2'040</b>      | <b>2'050</b>      |
| 42                                       | Tasse e retribuzioni                          | 1'971             | 2'000             | 2'000             | 2'020             | 2'030             | 2'040             | 2'050             |
| 43                                       | Ricavi diversi                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>5</b>                                 | <b>Previdenza sociale</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>210</b>        | <b>212</b>        | <b>213</b>        | <b>214</b>        | <b>215</b>        |
| 42                                       | Tasse e retribuzioni                          | 0                 | 0                 | 210               | 212               | 213               | 214               | 215               |
| <b>6</b>                                 | <b>Traffico</b>                               | <b>135'752</b>    | <b>140'670</b>    | <b>156'870</b>    | <b>158'439</b>    | <b>159'231</b>    | <b>160'027</b>    | <b>160'827</b>    |
| 41                                       | Regalie e concessioni                         | 0                 | 100               | 100               | 101               | 102               | 102               | 103               |
| 42                                       | Tasse e retribuzioni                          | 62'699            | 56'000            | 65'200            | 65'852            | 66'181            | 66'512            | 66'845            |
| 43                                       | Ricavi diversi                                | 0                 | 300               | 300               | 303               | 305               | 306               | 308               |
| 44                                       | Ricavi finanziari                             | 7'616             | 10'500            | 10'500            | 10'605            | 10'658            | 10'711            | 10'765            |
| 45                                       | Prelievi da fondi e finanziamenti speciali    | 41'444            | 51'000            | 58'000            | 58'580            | 58'873            | 59'167            | 59'463            |
| 46                                       | Ricavi da trasferimento                       | 11'824            | 10'600            | 10'600            | 10'706            | 10'760            | 10'813            | 10'867            |
| 49                                       | Accrediti interni                             | 12'170            | 12'170            | 12'170            | 12'292            | 12'353            | 12'415            | 12'477            |
| <b>7</b>                                 | <b>Ambiente e territorio</b>                  | <b>933'777</b>    | <b>1'366'720</b>  | <b>1'307'910</b>  | <b>1'320'989</b>  | <b>1'327'594</b>  | <b>1'334'232</b>  | <b>1'340'903</b>  |
| 42                                       | Tasse e retribuzioni                          | 819'370           | 1'261'940         | 1'173'900         | 1'185'639         | 1'191'567         | 1'197'525         | 1'203'513         |
| 43                                       | Ricavi diversi                                | 0                 | 700               | 700               | 707               | 711               | 714               | 718               |
| 45                                       | Prelievi da fondi e finanziamenti speciali    | 43'542            | 15'590            | 36'070            | 36'431            | 36'613            | 36'796            | 36'980            |
| 49                                       | Accrediti interni                             | 70'864            | 88'490            | 97'240            | 98'212            | 98'704            | 99'197            | 99'693            |
| <b>8</b>                                 | <b>Economia pubblica</b>                      | <b>558'392</b>    | <b>531'100</b>    | <b>557'400</b>    | <b>562'974</b>    | <b>565'789</b>    | <b>568'618</b>    | <b>571'461</b>    |
| 41                                       | Regalie e concessioni                         | 141'043           | 141'000           | 141'000           | 142'410           | 143'122           | 143'838           | 144'557           |
| 45                                       | Prelievi da fondi e finanziamenti speciali    | 38'235            | 19'700            | 46'000            | 46'460            | 46'692            | 46'926            | 47'160            |
| 46                                       | Ricavi da trasferimento                       | 379'114           | 370'400           | 370'400           | 374'104           | 375'975           | 377'854           | 379'744           |
| <b>9</b>                                 | <b>Finanze e imposte</b>                      | <b>1'711'741</b>  | <b>1'488'200</b>  | <b>2'068'200</b>  | <b>1'688'882</b>  | <b>1'697'326</b>  | <b>1'705'813</b>  | <b>1'714'342</b>  |
| 40                                       | Ricavi fiscali                                | 1'556'030         | 1'335'400         | 1'915'400         | 1'534'554         | 1'542'227         | 1'549'938         | 1'557'688         |
| 46                                       | Ricavi da trasferimento                       | 155'710           | 152'800           | 152'800           | 154'328           | 155'100           | 155'875           | 156'655           |
| <b>10</b>                                | <b>Oneri finanziari e contributi cantonal</b> | <b>41'644</b>     | <b>150'235</b>    | <b>171'900</b>    | <b>228'257</b>    | <b>231'874</b>    | <b>234'220</b>    | <b>236'535</b>    |
| 44                                       | Ricavi finanziari                             | 9'711             | 1'000             | 1'000             | 1'010             | 1'015             | 1'020             | 1'025             |
| 49                                       | Accrediti interni                             | 31'933            | 149'235           | 170'900           | 227'247           | 230'859           | 233'200           | 235'510           |
| <b>Totale Ricavi</b>                     |   | <b>4'271'238</b>  | <b>4'683'465</b>  | <b>5'210'030</b>  | <b>4'940'768</b>  | <b>4'967'948</b>  | <b>4'993'974</b>  | <b>5'020'088</b>  |
| Imposte dal gettito, Immobiliari e pers. |   | 6'453'000         | 6'313'000         | 6'920'000         | 7'062'000         | 7'169'000         | 7'294'000         | 7'399'000         |
| <b>Totale entrate</b>                    |   | <b>10'724'238</b> | <b>10'996'465</b> | <b>12'130'030</b> | <b>12'002'768</b> | <b>12'136'948</b> | <b>12'287'974</b> | <b>12'419'088</b> |

**Tabella 7: Spese correnti**

|                      |   | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                      |   | consuntivo        | preventivo        | preventivo        | previsione        | previsione        | previsione        | previsione        |
| <b>0</b>             | <b>Amministrazione generale</b>               | <b>1'004'210</b>  | <b>1'032'970</b>  | <b>1'148'480</b>  | <b>1'071'940</b>  | <b>1'033'857</b>  | <b>1'035'761</b>  | <b>1'037'674</b>  |
| 30                   | Spese per il personale                        | 745'082           | 738'000           | 844'700           | 765'122           | 725'505           | 725'868           | 726'231           |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 203'156           | 215'700           | 232'910           | 235'239           | 236'415           | 237'597           | 238'785           |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 39'647            | 61'880            | 53'480            | 54'015            | 54'285            | 54'556            | 54'829            |
| 39                   | Addebiti interni                              | 16'324            | 17'390            | 17'390            | 17'564            | 17'652            | 17'740            | 17'829            |
| <b>1</b>             | <b>Sicurezza pubblica</b>                     | <b>765'924</b>    | <b>812'110</b>    | <b>900'600</b>    | <b>922'824</b>    | <b>925'707</b>    | <b>928'605</b>    | <b>931'516</b>    |
| 30                   | Spese per il personale                        | 255'125           | 273'900           | 278'500           | 278'639           | 278'779           | 278'918           | 279'057           |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 56'677            | 76'810            | 76'750            | 77'518            | 77'905            | 78'295            | 78'686            |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 454'122           | 461'400           | 545'350           | 566'667           | 569'024           | 571'392           | 573'773           |
| <b>2</b>             | <b>Educazione</b>                             | <b>2'524'779</b>  | <b>2'680'067</b>  | <b>2'775'090</b>  | <b>2'746'458</b>  | <b>2'749'487</b>  | <b>2'752'526</b>  | <b>2'755'576</b>  |
| 30                   | Spese per il personale                        | 1'962'582         | 2'226'317         | 2'377'200         | 2'378'389         | 2'379'578         | 2'380'768         | 2'381'958         |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 322'233           | 293'660           | 305'400           | 308'454           | 309'996           | 311'546           | 313'104           |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 229'965           | 148'240           | 80'640            | 47'646            | 47'885            | 48'124            | 48'365            |
| 39                   | Addebiti interni                              | 10'000            | 11'850            | 11'850            | 11'969            | 12'028            | 12'089            | 12'149            |
| <b>3</b>             | <b>Culto e tempo libero</b>                   | <b>239'787</b>    | <b>271'360</b>    | <b>282'430</b>    | <b>284'617</b>    | <b>285'738</b>    | <b>286'864</b>    | <b>287'996</b>    |
| 30                   | Spese per il personale                        | 59'963            | 66'200            | 67'100            | 67'134            | 67'167            | 67'201            | 67'234            |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 69'256            | 78'050            | 79'720            | 80'517            | 80'920            | 81'324            | 81'731            |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 68'028            | 71'110            | 71'110            | 71'821            | 72'180            | 72'541            | 72'904            |
| 39                   | Addebiti interni                              | 42'540            | 56'000            | 64'500            | 65'145            | 65'471            | 65'798            | 66'127            |
| <b>4</b>             | <b>Salute pubblica</b>                        | <b>98'748</b>     | <b>110'470</b>    | <b>113'170</b>    | <b>114'284</b>    | <b>114'847</b>    | <b>115'413</b>    | <b>115'982</b>    |
| 30                   | Spese per il personale                        | 1'575             | 1'850             | 1'850             | 1'851             | 1'852             | 1'853             | 1'854             |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 1'476             | 3'920             | 3'420             | 3'454             | 3'472             | 3'489             | 3'506             |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 95'697            | 104'700           | 107'900           | 108'979           | 109'524           | 110'072           | 110'622           |
| <b>5</b>             | <b>Previdenza sociale</b>                     | <b>1'900'767</b>  | <b>1'357'000</b>  | <b>1'982'560</b>  | <b>1'745'407</b>  | <b>1'723'155</b>  | <b>1'845'991</b>  | <b>1'881'041</b>  |
| 30                   | Spese per il personale                        | 30'577            | 33'250            | 39'850            | 39'870            | 39'890            | 39'910            | 39'930            |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 234               | 1'650             | 1'210             | 1'222             | 1'228             | 1'234             | 1'241             |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 1'868'956         | 1'321'100         | 1'940'500         | 1'703'305         | 1'681'022         | 1'803'827         | 1'838'846         |
| 39                   | Addebiti interni                              | 1'000             | 1'000             | 1'000             | 1'010             | 1'015             | 1'020             | 1'025             |
| <b>6</b>             | <b>Traffico</b>                               | <b>1'346'151</b>  | <b>1'413'830</b>  | <b>1'433'930</b>  | <b>1'444'265</b>  | <b>1'456'389</b>  | <b>1'461'772</b>  | <b>1'467'181</b>  |
| 30                   | Spese per il personale                        | 421'584           | 402'000           | 421'500           | 421'711           | 421'922           | 422'133           | 422'344           |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 329'408           | 323'630           | 317'230           | 320'402           | 322'004           | 323'614           | 325'232           |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 593'159           | 686'200           | 693'200           | 700'132           | 710'433           | 713'985           | 717'555           |
| 39                   | Addebiti interni                              | 2'000             | 2'000             | 2'000             | 2'020             | 2'030             | 2'040             | 2'050             |
| <b>7</b>             | <b>Ambiente e territorio</b>                  | <b>1'034'208</b>  | <b>1'434'940</b>  | <b>1'383'580</b>  | <b>1'397'416</b>  | <b>1'404'403</b>  | <b>1'411'425</b>  | <b>1'418'482</b>  |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 169'206           | 336'530           | 282'270           | 285'093           | 286'518           | 287'951           | 289'391           |
| 35                   | Versamenti a fondi e a finanziamenti speci    | 12'110            | 51'555            | 23'790            | 24'028            | 24'148            | 24'269            | 24'390            |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 798'789           | 784'200           | 792'950           | 800'880           | 804'884           | 808'908           | 812'953           |
| 39                   | Addebiti interni                              | 54'103            | 262'655           | 284'570           | 287'416           | 288'853           | 290'297           | 291'749           |
| <b>8</b>             | <b>Economia pubblica</b>                      | <b>275'304</b>    | <b>242'720</b>    | <b>286'020</b>    | <b>278'775</b>    | <b>280'167</b>    | <b>281'566</b>    | <b>292'971</b>    |
| 30                   | Spese per il personale                        | 0                 | 500               | 500               | 500               | 501               | 501               | 501               |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 8'405             | 100               | 10'100            | 101               | 102               | 102               | 10'103            |
| 35                   | Versamenti a fondi e a finanziamenti speci    | 208'759           | 200'000           | 200'000           | 202'000           | 203'010           | 204'025           | 205'045           |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 58'140            | 42'120            | 75'420            | 76'174            | 76'555            | 76'938            | 77'323            |
| <b>9</b>             | <b>Finanze e imposte</b>                      | <b>19'942</b>     | <b>30'000</b>     | <b>30'000</b>     | <b>30'300</b>     | <b>30'452</b>     | <b>30'604</b>     | <b>30'757</b>     |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 12'034            | 30'000            | 30'000            | 30'300            | 30'452            | 30'604            | 30'757            |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 7'908             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>10</b>            | <b>Oneri finanziari e contributi cantonal</b> | <b>1'463'200</b>  | <b>1'540'892</b>  | <b>1'745'899</b>  | <b>1'780'007</b>  | <b>1'898'127</b>  | <b>2'060'850</b>  | <b>2'165'394</b>  |
| 31                   | Spese per beni e servizi e altre spese d'es   | 255               | 1'200             | 1'200             | 1'212             | 1'218             | 1'224             | 1'230             |
| 33                   | Ammortamenti beni amministrativi              | 343'711           | 483'050           | 529'560           | 578'946           | 585'700           | 671'166           | 674'324           |
| 34                   | Spese finanziarie                             | 51'457            | 58'505            | 140'380           | 227'890           | 260'050           | 319'300           | 407'180           |
| 36                   | Spese di trasferimento                        | 1'067'777         | 998'137           | 1'074'759         | 971'959           | 1'051'159         | 1'069'159         | 1'082'659         |
| <b>Totale uscite</b> |   | <b>10'673'020</b> | <b>10'926'359</b> | <b>12'081'759</b> | <b>11'816'293</b> | <b>11'902'328</b> | <b>12'211'377</b> | <b>12'384'570</b> |



## Tabella 8: pianificazione investimenti

### Piano finanziario 2024 / 2029

|  |   | 2024<br>preventivo  | 2025<br>preventivo  | 2026<br>previsione  | 2027<br>previsione  | 2028<br>previsione  | 2029<br>previsione  | 2024/2029<br>previsione |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 1400                                   | Terreni dei beni amministrativi                   | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                    |
| 1401                                   | Strade, piazze e vie di comunicazione             | 150'000.00          | 1'937'000.00        | 2'271'000.00        | 1'217'000.00        | 0.00                | 0.00                | 5'575'000.00            |
| 1403                                   | Altre opere del genio civile                      | 0.00                | 480'000.00          | 150'000.00          | 100'000.00          | 100'000.00          | 100'000.00          | 930'000.00              |
| 1404                                   | Immobili dei BA                                   | 0.00                | 1'055'000.00        | 550'000.00          | 1'100'000.00        | 5'000'000.00        | 4'050'000.00        | 11'755'000.00           |
| 1406                                   | Beni mobili dei BA                                | 0.00                | 110'000.00          | 40'000.00           | 40'000.00           | 40'000.00           | 40'000.00           | 270'000.00              |
| 1409                                   | Altri investimenti materiali                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                    |
| 1420                                   | Software  | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                    |
| 1429                                   | Altri investimenti in beni immateriali            | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                    |
| 1461                                   | Contributi al Cantone                             | 80'000.00           | 80'000.00           | 80'000.00           | 180'000.00          | 222'000.00          | 222'000.00          | 864'000.00              |
| 1462                                   | Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali | 15'000.00           | 15'000.00           | 15'000.00           | 15'000.00           | 0.00                | 0.00                | 60'000.00               |
| 1464                                   | Contributi ad imprese pubbliche                   | 1'120'000.00        | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 1'120'000.00            |
| <b>Totale investimenti nel periodo</b> |   | <b>1'365'000.00</b> | <b>3'677'000.00</b> | <b>3'106'000.00</b> | <b>2'652'000.00</b> | <b>5'362'000.00</b> | <b>4'412'000.00</b> | <b>20'574'000.00</b>    |

# Tabella 9: Flusso dei capitali

Piano finanziario 2024 / 2029

| Origine dei mezzi liquidi                |                      |
|--|----------------------|
| Autofinanziamento                        | 4'720'599.23         |
| Finanziamenti                            | 17'370'000.00        |
| Aumento netto dei finanziamenti speciali | 0.00                 |
| <b>Totale origine dei mezzi</b>          | <b>22'090'599.23</b> |

| Impiego dei mezzi liquidi                     |                      |
|---|----------------------|
| Crediti variabili                             | 0.00                 |
| Investimenti netti                            | 20'574'000.00        |
| Scioglimento netto dei finanziamenti speciali | 1'832'266.30         |
| <b>Totale impiego dei mezzi</b>               | <b>22'406'266.30</b> |

| Stato e sviluppo della liquidità |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| Liquidità iniziale               | 337'380.04         |
| Liquidità finale                 | 21'712.97          |
| <b>Variazione liquidità</b>      | <b>-315'667.07</b> |

| Flusso dei capitali       |                  |
|---------------------------|------------------|
| + Liquidità iniziale      | 337'380.04       |
| + Afflusso liquidità      | 22'090'599.23    |
| - Impiego della liquidità | 22'406'266.30    |
| <b>= Liquidità finale</b> | <b>21'712.97</b> |

# Tabella 10: Indicatori finanziari

## Piano finanziario 2024 / 2029

- 1. Tasso indebitamento netto** **290.00% Eccessivo**  
Parametro all'ultimo anno: (Debito pubblico netto I / Ricavi fiscali)
- 2. Grado di autofinanziamento** **22.9% Debole**  
Parametro su tutto il periodo: (Autofinanziamento / Investimenti netti)
- 3. Quota degli interessi** **2.0% Buono**  
Parametro su tutto il periodo: (Interessi netti / Ricavi correnti)
- 4. Debito pubblico pro capite** **9754.00 Eccessivo**  
Parametro all'ultimo anno: (Debito pubblico netto I / Popolazione residente)  
La popolazione residente è quella al 31.12.2023 e non aggiornata a fine periodo
- 5. Quota degli investimenti** **23.3% Elevata**  
Parametro su tutto il periodo: (Investimenti lordi / Uscite totali consolidate)
- 6. Quota di capitale proprio** **13.5% Media**  
Parametro all'ultimo anno: (Capitale proprio / Totale dei passivi)