



COMUNE DI VERNATE

Municipio

Vernate, 15 novembre 2022

MM 11/2022 ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE E LA DETERMINAZIONE DEL MOLTIPLICATORE D'IMPOSTA PER L'ANNO 2023

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

ci permettiamo sottoporre alla vostra attenzione il messaggio accompagnante i conti preventivi del Comune e la determinazione del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2023, approvato con risoluzione municipale no. 220 del 26 ottobre 2022.

Premessa

Il preventivo 2023 presenta un avanzo di esercizio di CHF 28'037. Si propone di mantenere il moltiplicatore di imposta all'80%.

Tengo a ringraziare la nostra contabile Lorena Fornera, il nostro segretario Matteo Dotta ed il nostro revisore esterno Angelo Bianchi per le analisi dettagliate fornite che hanno permesso al Municipio di ponderare tutte le voci di spesa in modo dettagliato al fine di stabilire il preventivo 2023 all'insegna della corretta e cauta prudenza.

Come ogni anno l'intento è quello di limitare il più possibile l'incertezza sulle previsioni di spesa e di entrate. Non possiamo però dimenticare che la pandemia non è al 100% sotto controllo come pure non possiamo minimizzare le tensioni geo-politiche a livello mondiale, la crisi macro-economica, l'aumento dell'inflazione e dei tassi di interesse, la crisi delle finanze del Canton Ticino, tutti fattori che possono incidere su entrate ed uscite del nostro Comune nel prossimo futuro.

Considerazioni generali e principali dati finanziari

Per il primo anno, dopo l'introduzione del nuovo modello contabile MCA2, possiamo presentare un preventivo completo dei confronti con gli anni precedenti, in particolare con il preventivo 2022 e il consuntivo 2021.

Nella tabella principale di riassunto del preventivo, secondo le disposizioni previste dal nuovo modello contabile, viene presentato il risultato del conto economico in forma scalare in tre livelli e viene rappresentato secondo lo schema seguente:

SPESE E RICAVI OPERATIVI: sono legati direttamente all'espletamento dei compiti assegnati dalle leggi all'ente pubblico

SPESE FINANZIARIE: sono legate alla gestione di debiti e degli impegni necessari a finanziare l'attività corrente e degli investimenti così come le spese per l'acquisizione, la gestione e la tenuta dei beni patrimoniali

RICAVI FINANZIARI: comprendono ad esempio interessi attivi, utili, redditi e rettifiche di valore su beni patrimoniali, redditi di beni amministrativi o da imprese pubbliche

SPESE E RICAVI STRAORDINARI: comprendono voci che non possono in alcun modo essere previsti, si sottraggono a qualsiasi controllo o influenza e non concernono l'attività operativa (fornitura di prestazioni).



Nella stessa si evidenzia un totale di spese operative di CHF 3'061'804 (contro i 2'919'058 del 2022 - + 4,9) e di spese finanziarie di CHF 73'700 (contro i 21'700 del 2022 - + 239%), in parte assorbite dai ricavi operativi (senza imposte comunali) di CHF 1'093'741 (contro i 1'019'131 del 2022 - + 7,3%) e di ricavi finanziari di CHF 3'000, che danno origine ad un fabbisogno d'imposta di **CHF 2'038'763**.

Il fabbisogno del preventivo 2023 presenta un aumento di circa CHF 120'000 rispetto al preventivo 2022 (+ 6%). Le modifiche principali sono le seguenti:

1. Aumento delle spese per il personale in quanto è stato previsto un adeguamento al rincaro per carovita del 2,5%;
2. Aumento delle spese previste per manutenzione stabili ed energia elettrica;
3. Incremento dei costi relativi ad interessi passivi su debiti a medio e lungo termine;

La valutazione del gettito 2023 è frutto di un susseguirsi di dati stimati, in quanto l'ultimo dato accertato riguarda il gettito del 2019, basato anch'esso su una stima per le tassazioni ancora mancanti.

Presentiamo qui di seguito uno specchietto dal quale si può notare l'evoluzione del gettito fiscale cantonale del nostro Comune dall'anno 2018 all'anno 2023 (non sono considerate le imposte immobiliari e personali).

Accertato dal Cantone			Valutato			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Persone fisiche	2'439'336.00	2'623'246.00	2'386'000.00	2'348'000.00	2'371'000.00	2'395'000.00
Persone giuridiche	7'442.00	11'019.00	24'000.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00
TOTALE	2'446'778.00	2'634'265.00	2'410'000.00	2'359'000.00	2'382'000.00	2'406'000.00

Rammentiamo, a questo punto, che la valutazione del gettito fiscale di preventivo non entra in nessun modo nei conti. Questo valore serve per la preparazione del conto d'esercizio e per la previsione del risultato della gestione corrente. Soltanto la valutazione del gettito a consuntivo ha delle reali conseguenze contabili, un'eventuale sopravvalutazione di consuntivo genererebbe delle posizioni attive di bilancio che, in realtà, non esistono; per contro una sottovalutazione di consuntivo porterebbe a delle sopravvenienze nelle gestioni successive.

Sinteticamente le principali osservazioni al preventivo 2023 sono le seguenti:

- totale delle spese: CHF 3'251'481 (CHF 3'088'060 nel preventivo 2022: +5,3%)
- totale dei ricavi: CHF 1'212'718 (CHF 1'168'433 nel preventivo 2022: + 3,8%)
- onere netto per investimenti amministrativi previsti: CHF 2'657'000 (CHF 1'484'870 nel preventivo 2022)
- Autofinanziamento di CHF 287'370 contro i CHF 335'280 del 2022.

Di seguito presentiamo una tabella di confronto per la quantificazione a preventivo 2023 e 2022 dei contributi dovuti dal nostro Comune a Consorzi cantonali, comunali e ad economia mista:



	<u>Preventivo 2023</u>	<u>Preventivo 2022</u>
Partecipazione comunale alle spese		
AVS/AI e Cassa Malati	220'000	230'000
Contributo di risanamento oneri Cantone	46'000	44'000
Fondi di livellamento e compensazione		
Intercomunale	30'000	20'500
Assistenza sociale	15'000	10'000
Attività di sostegno secondo la legge per le famiglie	18'000	18'000
Per la comunità tariffale ed il traffico pubblico regionale	54'000	54'000
Contributi anziani ospiti in istituti, SACD e Servizi di appoggio	337'000	335'000
Contributo nuovo corpo polizia	45'000	45'000
Contributi a Consorzi (Pompieri, Pci, Croce Verde, CAI-M, CDALED, Magliasina, Trema)	<u>165'500</u>	<u>142'600</u>
Per un totale complessivo	930'500	899'100

Queste posizioni, che nonostante il gettito sia rimasto sostanzialmente invariato, fanno registrare un aumento di oltre CHF 30'000 rispetto al preventivo 2022; le stesse incidono notevolmente sulle finanze del nostro Comune e per le quali non abbiamo autonomia o competenza decisionale in quanto regolate dai diversi disposti di legge vigenti.

0 Amministrazione generale

Ricordiamo che il dicastero "Amministrazione generale" è stato scorporato in cinque sottoconti.

Gli stipendi e relativi oneri sociali, sono stati adeguati conteggiando gli scatti annui concessi ai dipendenti ed inoltre, come comunicato dalla SEL, abbiamo calcolato un aumento del 2,5% di carovita.

Ridotto, sulla base delle effettive prestazioni eseguite dal personale amministrativo, l'accredito interno con il servizio "approvvigionamento idrico".

Aggiornata a CHF 7'000 la posta relativa alle spese di consumo energia elettrica e olio di riscaldamento, sulla base degli aumenti comunicati nei mesi scorsi dovuti alla crisi energetica.

1 Ordine pubblico e sicurezza, difesa

Anche questo dicastero viene suddiviso in cinque sottoconti:

- Polizia: dove il preventivo non presenta modifiche rispetto alle poste del 2022
- Diritto generale: che sostituisce la "protezione giuridica" ma fondamentalmente contiene gli stessi conti che non presentano modifiche particolari rispetto al 2022
- Vigili del fuoco nel quale viene contabilizzata la nostra quota da versare al Consorzio pompieri; per l'anno 2023 si è voluto inserire un aumento di spesa dovuto alla probabile uscita del nuovo Comune di Tresa dallo stesso consorzio, che probabilmente porterà ad una revisione delle chiavi di riparto con un conseguente aumento dei costi per gli altri Comuni restanti.
- Difesa militare
- Protezione civile.



2 Formazione

Ricordiamo che il nuovo dicastero “Formazione” è quello che presenta maggiori differenze rispetto alla gestione MCA1, con la suddivisione tra scuola dell’infanzia, scuola elementare, scuola media, edifici scolastici e scuola dell’obbligo, nel quale sono contenute pure le spese relative alla mensa e alla direzione scolastica.

Scuola dell’infanzia

Il preventivo per gli stipendi dei docenti di scuola è stato aggiornato sulla base delle comunicazioni ricevute dall’ufficio degli stipendi cantonale, anche in questo caso, oltre agli scatti previsti dal regolamento, è stato conteggiato un aumento del 2,5% di carovita.

Il conto “Affitto aule scolastiche” è stato ridotto a CHF 18'000; la rimanenza di CHF 12'000, che riguarda le spese di gestione della mensa per la scuola dell’infanzia” è stata girata al sottoconto “219 Scuola dell’obbligo”.

Scuola elementare

L’aumento che riscontriamo nel conto “stipendio docente d’appoggio” è dovuto al fatto che con l’anno scolastico 2022/2023 è stata assunta una nuova docente di appoggio con comprovata esperienza.

I rimborsi da Neggio sono invece stati adeguati sulla base del numero effettivo di bambini di Neggio e Vernate.

Scuola dell’obbligo

Adeguata la spesa per fornitura pasti mensa in base ai nuovi dati e al numero di iscritti, ai quali dobbiamo aggiungere anche i bambini domiciliati ad Agno.

Le spese di trasporto sono state suddivise, per maggiore chiarezza, nel seguente modo:

- CHF 32'500 che riguardano unicamente i trasporti relativi alla scuola dell’infanzia
- CHF 46'300 che riguardano le trasferte da e per Bioggio per le classi di SE 1-2.
- CHF 19'200 che riguardano le trasferte da e per Agno per i bambini di SE 3-4-5.

La valutazione delle partecipazioni da incassare dai Comuni di Neggio ed Agno è stata attentamente calcolata sulla base degli effettivi pasti consumati e pure sulle tratte di trasporto eseguite.

3 Cultura, sport e tempo libero, chiesa

E’ stato riproposto anche per l’anno 2023 il contributo di CHF 1'650 a favore dell’Orchestra della Svizzera Italiana.

Le altre poste non si discostano da quanto preventivato per il 2022.

4 Sanità

Anche questo dicastero è stato scorporato in cinque sottogruppi e vi rammentiamo che contiene pure spese che nei preventivi precedenti venivano contabilizzate in altri dicasteri (in particolare nel “5 sicurezza sociale”).

Il contributo alla Croce Verde è stato adeguato in base alle informazioni ricevute dal responsabile della sede operativa. Questo aumento è principalmente dovuto ai rincari previsti per il prossimo anno ed ai lavori di ampliamento dell’attuale sede. Il pro-capite sarà di CHF 20.80.



5 Sicurezza sociale

Il contributo “Oneri assicurativi e precisamente per le CM/AVS/AI/PC, che nel nuovo piano dei conti è stato denominato “Contributo per i fondi centrali di previdenza” è stato calcolato, come per gli scorsi anni, ad un tasso del 9% sulla base del gettito valutato per l'anno 2023 ed ammonta a CHF 220'000.

Le altre poste non si discostano dalle cifre esposte a preventivo 2022.

6 Trasporti e comunicazioni

I costi previsti per l'illuminazione pubblica sono stati adeguati con un aumento del 30% circa, sulla base delle informazioni ricevute.

Il preventivo esposto per la “Manutenzione strade” è stato aumentato a CHF 20'000 in quanto il Municipio prevede di intervenire, nel corso del 2023, alla manutenzione straordinaria della strada Via Burico.

7 Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio

Come già spiegato durante la presentazione dei conti preventivi 2022, la più importante modifica relativa alla presentazione del preventivo MCA2 è la copertura delle tasse d'uso. Infatti non sarà più possibile recuperare le perdite d'esercizio dei servizi “approvvigionamento idrico” e “gestione dei rifiuti” tramite i ricavi provenienti dalle imposte comunali. Secondo l'art 160 LOC, gli stessi, devono essere finanziati integralmente tramite le tasse d'uso; pertanto i risultati intaccheranno unicamente i propri fondi del capitale proprio.

Nelle rispettive voci “versamento / prelevamento al fondo” sono riportati i saldi dei relativi centri di costo.

La SEL ha inoltre imposto che anche gli ammortamenti relativi ai centri di costo approvvigionamento idrico, eliminazione acque di scarico e gestione dei rifiuti vengano registrati nel centro di costo “990 voci non ripartite” nel dicastero finanze e imposte e successivamente addebitati, tramite imputazione interna, al singolo servizio. Lo stesso sistema di registrazione viene adottato per la suddivisione degli interessi passivi.

710 Approvvigionamento idrico

In considerazione del fatto che la gestione dell'acquedotto viene ora gestita dal Comune di Bioggio, non è più stata esposta la cifra di CHF 5'000 per addebiti interni per le prestazioni dell'operaio comunale.

Grazie al rimborso del consorzio CAIM, ricevuto nel corso della gestione 2021, la sostanza ammortizzabile del servizio approvvigionamento idrico è stata ridotta, con una conseguente diminuzione della spesa per ammortamenti di circa CHF 30'000. Questa operazione ha quindi permesso di portare a pareggio il servizio senza dover modificare le tariffe per la distribuzione di acqua potabile che tornano ad avere un preventivo di CHF 175'000.

Registrata nel conto “Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico” la posta di CHF 3'958 necessaria al pareggio del servizio.



730 Gestione dei rifiuti

Anche per la gestione dei rifiuti il centro di costo è praticamente in pareggio e le cifre di preventivo presentano solo alcune modifiche di poco rilievo.

Registrato l'importo di CHF 5'983 per il pareggio del servizio.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio

Sono stati mantenuti ed adeguati alle richieste degli anni scorsi i contributi e sussidi per l'acquisto di biciclette e auto elettriche.

771 Cimitero e sepoltura

Aggiornata a CHF 7'000 la spesa prevista per la manutenzione cimitero. Sono previsti interventi di manutenzione ai muri perimetrali e all'intonaco.

8 Economia pubblica

Il Municipio ha deciso di aumentare la posta per la manutenzione dei boschi a CHF 20'000. L'importo è sostanzialmente necessario a garantire la sicurezza delle strade poste a contatto con il bosco.

9 Finanze

Gettito fiscale

La stima delle entrate fiscali fa riferimento ai dati inclusi nel Piano Finanziario ed alla recente valutazione effettuata dal nostro ufficio di revisione in base alle ultime modifiche pervenute. Per il preventivo 2023 ci si basa quindi, oltre ai dati dell'anno 2019 comunicati dalla Sezione enti locali lo scorso mese di maggio che determinano in CHF 2'736'526 il gettito, alle risultanze della valutazione citata.

La situazione è di conseguenza la seguente

2023	Cantonale	Comunale 80%
Persone fisiche	2'395'000.00	1'916'000.00
Persone giuridiche	11'000.00	8'800.00
TOTALE	2'406'000.00	1'924'800.00

Il gettito all'80% di CHF 1'958'000 esposto nel riassunto del preventivo è composto dai CHF 1'824'000 più le imposte immobiliari (115'000) e le imposte personali (19'000). Il contributo al "Fondo di livellamento" calcolato in base alla media degli ultimi 5 anni del gettito pro-capite delle risorse fiscali del Comune, alla media della popolazione finanziaria ed al moltiplicatore comunale medio, per il 2022 è stato calcolato sulla base delle indicazioni fornite dalla Sezione degli enti locali, ad un costo di CHF 17'000.

Come specificato nell'introduzione del presente messaggio, con l'applicazione di MCA2 sono state modificate le regole riguardanti gli ammortamenti dei beni amministrativi. Se fino al 2020 si applicava una percentuale sul valore residuo dell'anno precedente, ora si applicano delle percentuali più contenute, secondo la durata di utilizzo del bene, con l'applicazione di un ammortamento lineare. Questo principio è già stato adottato da anni per il servizio di depurazione delle acque e per il servizio approvvigionamento idrico.

La spesa totale per ammortamenti pianificati dei beni amministrativi ammonta a CHF 280'259; gli accrediti interni sui relativi servizi (approvvigionamento idrico e gestione rifiuti) è pari a CHF 134'502.



INVESTIMENTI

Per l'anno 2023 si prevedono investimenti netti complessivi per CHF 2'698'400 contro i CHF 1'484'870 del 2022 con un aumento di CHF 1'213'530. L'aumento è principalmente dovuto al previsto inizio dei lavori di edificazione del nuovo istituto scolastico.

Gli investimenti programmati sono così suddivisi:

Dicastero formazione

Esposta la spesa netta (già dedotta la partecipazione del Comune di Neggio) di CHF 2'129'000 per l'esecuzione della prima parte dei lavori relativi al nuovo edificio scolastico.

Dicastero trasporti e comunicazione

- La spesa di CHF 41'400 per l'opera di prolungamento Strada Evia riguarda la progettazione definitiva; questo permetterà al nostro Esecutivo di avere le cifre corrette da sottoporre in fase aggregativa. Come vedrete nel Piano Finanziario non è prevista la realizzazione nei prossimi anni.
- Esposta la spesa di CHF 210'000 per la prima parte dell'opera "Rifacimento infrastrutture Via Pianca" votata il 13 giugno 2022.
- L'esecuzione della nuova piazzola di scambio in Via alla Valle costerà CHF 34'000, esposta a preventivo la spesa di CHF 30'000.
- Prevista la spesa di CHF 600'000 per la creazione del nuovo posteggio in Via Balà.
- Esposta la spesa di CHF 23'000 per la decima rata del contributo PTL; l'investimento totale a carico del nostro Comune è di CHF 561'600 da versare sull'arco di 20 anni.
- Esposta la spesa di CHF 5'500 per la terza rata del contributo al PAL3, investimento previsto per la durata di 6 anni.
- I contributi di miglioria che si prevede di incassare per le opere descritte in precedenza ammontano a CHF 465'000.

Dicastero Protezione dell'Ambiente e sistemazione del territorio

- Anche per quanto riguarda le canalizzazioni si prevede la continuazione dei lavori per la realizzazione delle opere di PGS previste nel credito quadro, con un importo che andrà a carico del 2023 di CHF 130'000 per la tratta di Via Pianca.
- Valutata in CHF 30'000 la quota a nostro carico per le opere di investimento del Consorzio depurazione acque del Luganese (CDALED).
- Valutato in CHF 60'000 l'incasso della quinta rata dei contributi di costruzione per le opere di PGS, mentre in CHF 13'500 l'importo da incassare per sussidi cantonali PGS.
- Si prevede di investire CHF 280'000 per la sistemazione del riale ai mappali 190 e 191 RFD, il credito votato in data 20 dicembre 2021 è di CHF 315'000; i relativi contributi di miglioria ammonteranno a CHF 262'000.
- Per la creazione del Registro indici si prevede una spesa di CHF 20'000 per l'esecuzione della prima parte.

Ricordiamo che gli investimenti a preventivo devono dare unicamente indicazioni sulla situazione delle entrate e delle uscite, per opere già votate o da votare da parte del Legislativo (articolo 157 cpv. 2 LOC).

Il preventivo del conto degli investimenti ha valore programmatico e non deve essere votato dal Consiglio comunale (articolo 18 cpv. 2 Rgf).



Per quanto concerne i crediti già votati, fanno stato gli importi autorizzati dal Consiglio comunale.

Moltiplicatore d'imposta per il 2023

Il Municipio ha attentamente esaminato i dati fiscali e contabili per la fissazione del moltiplicatore d'imposta 2023. La valutazione del gettito di preventivo è stata effettuata applicando un criterio di prudenza e tenuto conto delle incidenze delle misure fiscali approntate dal Cantone.

I documenti di riferimento per la decisione sul moltiplicatore d'imposta comunale 2023 sono:

- il preventivo 2023, che si chiude con un fabbisogno da coprire con imposte di CHF 2'038'763 e con un presunto risultato d'esercizio di CHF 28'037;
- il consuntivo 2021 che si è chiuso con un leggero disavanzo d'esercizio di CHF 13'260.63 e un capitale proprio che si è assestato a CHF 1'380'849.49;
- il piano finanziario 2023-2027.

La valutazione del gettito d'imposta per il 2023 è stata eseguita utilizzando i dati forniti dal Centro Sistemi Informativi aggiornati al 30 settembre 2022, in particolare ci si è basati sul gettito fiscale 2019 e sulle parziali emissioni del 2020.

Gli investimenti rispecchiano quanto indicato dal Piano Finanziario, mentre il costo per gli ammortamenti è diminuito a seguito delle nuove disposizioni del RG FCC. In considerazione di quanto indicato, il Municipio ha deciso di confermare e proporre il moltiplicatore per il 2023 nella percentuale dell'80%.

Per la copertura del fabbisogno netto 2023 di CHF 2'038'763 risulta un moltiplicatore aritmetico del 78,8%, che è stato calcolato nel seguente modo:

Fabbisogno di preventivo 2023	CHF	2'038'763.00
./. imposta personale	CHF	20'000.00
./. Imposta immobiliare	CHF	<u>122'000.00</u>
FABBISOGNO ORDINARIO NETTO	CHF	1'896'763.00

$$1'896'763 \times 100 : 2'406'000 = \mathbf{78,8\%}$$

Visti i dati esposti, considerato l'aumento degli investimenti previsti, il Municipio considera opportuno mantenere l'attuale pressione fiscale comunale, con un moltiplicatore comunale 2023 all'80%.

A disposizione per eventuali chiarimenti, vi invitiamo pertanto a voler

r i s o l v e r e

1. E' accettato il preventivo 2023 che presenta un fabbisogno da prelevare a mezzo imposta di **CHF 2'038'763**.
2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2023 è fissato all'80% dell'imposta cantonale base.



PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario:

A. Vegezzi

M. Dotta

Per analisi e rapporto

Gestione	Petizioni	Edilizia/opere pubbliche
X		

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	1 / 2
Ticino v2.7	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
Spese operative	3'061'804.00	2'919'058.00	2'956'904.99
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	1'093'741.00	1'019'131.00	2'926'251.16
RISULTATO OPERATIVO	-1'968'063.00	-1'899'927.00	-30'653.83
Spese finanziarie	73'700.00	21'700.00	5'287.30
Ricavi finanziari	3'000.00	2'000.00	22'680.50
RISULTATO FINANZIARIO	-70'700.00	-19'700.00	17'393.20
RISULTATO ORDINARIO	-2'038'763.00	-1'919'627.00	-13'260.63
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	2'038'763.00	1'919'627.00	
<i>Gettito Imp. Comunale MP</i> 80.00%	2'066'800.00	1'958'000.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	28'037.00	38'373.00	-13'260.63
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>			
Uscite per investimenti	3'498'900.00	1'729'870.00	724'319.81
Entrate per investimenti	800'500.00	245'000.00	1'207'683.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'698'400.00	1'484'870.00	-483'363.19
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'698'400.00	1'484'870.00	-483'363.19
AUTOFINANZIAMENTO	287'370.00	335'280.00	214'581.68
RISULTATO GLOBALE	-2'411'030.00	-1'149'590.00	697'944.87

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	2 / 2
Ticino v2.7	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

28'037.00 + Risultato totale d'esercizio

252'274.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

38'000.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

30'941.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

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

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

0.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

287'370.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-3'958.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-5'983.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023				PREVENTIVO 2022	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	482'900.00	14.85 %	21'000.00	1.73 %	478'400.00	28'500.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	106'430.00	3.27 %	22'200.00	1.83 %	97'970.00	21'900.00
2 FORMAZIONE	788'300.00	24.24 %	356'600.00	29.41 %	707'050.00	318'500.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	78'150.00	2.40 %	200.00	0.02 %	77'150.00	500.00
4 SANITÀ	361'300.00	11.11 %	0.00	0.00 %	361'300.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	256'500.00	7.89 %	1'600.00	0.13 %	261'500.00	1'600.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	256'150.00	7.88 %	4'000.00	0.33 %	229'600.00	9'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	484'677.00	14.91 %	452'441.00	37.31 %	483'981.00	461'981.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	31'100.00	0.96 %	21'000.00	1.73 %	21'100.00	21'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	405'974.00	12.49 %	333'677.00	27.51 %	370'009.00	305'452.00
T O T A L I	3'251'481.00	100.00 %	1'212'718.00	100.00 %	3'088'060.00	1'168'433.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						1'919'627.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			2'038'763.00			
T O T A L I A P A R E G G I O	3'251'481.00		3'251'481.00		3'088'060.00	3'088'060.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	6'500.00	0.20	0.00	0.00
012	Esecutivo	62'000.00	1.91	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	40'000.00	1.23	6'000.00	0.49
022	Servizi generali, altro	336'400.00	10.35	14'000.00	1.15
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	38'000.00	1.17	1'000.00	0.08
	TOTALE PER DICASTERO	482'900.00		21'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>461'900.00</i>	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	45'000.00	1.38	1'000.00	0.08
140	Diritto generale	31'730.00	0.98	21'200.00	1.75
150	Vigili del fuoco	12'000.00	0.37	0.00	0.00
161	Difesa militare	1'700.00	0.05	0.00	0.00
162	Protezione civile	16'000.00	0.49	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	106'430.00		22'200.00	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>84'230.00</i>	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	164'700.00	5.07	56'100.00	4.63
212	Scuola elementare	414'000.00	12.73	201'300.00	16.60
213	Scuola media	500.00	0.02	0.00	0.00
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	209'100.00	6.43	99'200.00	8.18
	TOTALE PER DICASTERO	788'300.00		356'600.00	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>431'700.00</i>	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
322	Concerti e teatri	1'650.00	0.05	0.00	0.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
329	Cultura, n. m. a.	15'000.00	0.46	0.00	0.00
341	Sport	17'000.00	0.52	0.00	0.00
342	Tempo libero	12'500.00	0.38	200.00	0.02
350	Chiese e affari religiosi	32'000.00	0.98	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		78'150.00		200.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>77'950.00</i>	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	200'000.00	6.15	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	142'000.00	4.37	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	15'800.00	0.49	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	2'000.00	0.06	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	1'500.00	0.05	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		361'300.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>361'300.00</i>	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	220'000.00	6.77	200.00	0.02
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	0.00	0.00	1'400.00	0.12
535	Prestazioni di vecchiaia	1'500.00	0.05	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	18'000.00	0.55	0.00	0.00
572	Aiuto economico	17'000.00	0.52	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		256'500.00		1'600.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>254'900.00</i>	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	11'000.00	0.34	0.00	0.00
615	Strade comunali	175'150.00	5.39	4'000.00	0.33

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
622	Traffico regionale e d'agglomerato	64'000.00	1.97	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	6'000.00	0.18	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		256'150.00		4'000.00	
<i>Maggior spese</i>				252'150.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	211'958.00	6.52	211'958.00	17.48
720	Eliminazione delle acque di scarico	93'236.00	2.87	66'000.00	5.44
730	Gestione dei rifiuti	102'983.00	3.17	102'983.00	8.49
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	4'500.00	0.14	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	9'500.00	0.29	10'500.00	0.87
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	53'000.00	1.63	59'000.00	4.87
771	Cimitero e sepoltura	9'500.00	0.29	2'000.00	0.16
TOTALE PER DICASTERO		484'677.00		452'441.00	
<i>Maggior spese</i>				32'236.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	20'000.00	0.62	0.00	0.00
840	Turismo	9'000.00	0.28	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	2'100.00	0.06	0.00	0.00
871	Elettricità	0.00	0.00	21'000.00	1.73
TOTALE PER DICASTERO		31'100.00		21'000.00	
<i>Maggior spese</i>				10'100.00	
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	0.00	0.00	211'000.00	17.40
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	30'000.00	0.92	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	3'500.00	0.11	4'700.00	0.39

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	5

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
961	Interessi	67'700.00	2.08	5'500.00	0.45
963	Immobili dei beni patrimoniali	6'500.00	0.20	1'000.00	0.08
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	500.00	0.04
990	Voci non ripartite	298'274.00	9.17	110'977.00	9.15
TOTALE PER DICASTERO		405'974.00		333'677.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>72'297.00</i>	
TOTALI		3'251'481.00	100.00 %	1'212'718.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				2'038'763.00	
TOTALI A PAREGGIO		3'251'481.00		3'251'481.00	

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3 SPESE	3'251'481.00	3'088'060.00	3'108'516.49
30 Spese per il personale	891'080.00	845'020.00	843'808.45
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	743'200.00	646'650.00	700'008.28
33 Ammortamenti beni amministrativi	252'274.00	280'259.00	266'148.15
34 Spese finanziarie	73'700.00	21'700.00	5'287.30
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	38'000.00	38'629.00	39'437.00
36 Spese di trasferimento	1'137'250.00	1'108'500.00	1'107'503.11
39 Addebiti interni	115'977.00	147'302.00	146'324.20
4 RICAVI	1'212'718.00	1'168'433.00	3'095'255.86
40 Ricavi fiscali	217'000.00	166'000.00	2'037'837.16
41 Regalie e concessioni	23'000.00	23'000.00	19'802.00
42 Tasse e retribuzioni	449'700.00	461'700.00	404'801.06
43 Ricavi diversi	3'000.00	3'000.00	1'415.50
44 Ricavi finanziari	3'000.00	2'000.00	22'680.50
45 Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	30'941.00	21'981.00	77'742.84
46 Ricavi da trasferimento	370'100.00	343'450.00	384'652.60
49 Accrediti interni	115'977.00	147'302.00	146'324.20

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	100.00	SPESE	3'251'481.00	3'088'060.00	3'108'516.49
30	27.41	Spese per il personale	891'080.00	845'020.00	843'808.45
300	1.65	Autorità e commissioni	53'500.00	63'500.00	39'906.15
3000	1.65	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	53'500.00	63'500.00	39'906.15
301	8.95	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	291'000.00	277'000.00	287'625.15
3010	8.95	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	291'000.00	277'000.00	287'625.15
302	11.96	Stipendi dei docenti	389'000.00	356'000.00	342'493.45
3020	11.96	Stipendi dei docenti	389'000.00	356'000.00	342'493.45
305	4.82	Contributi del datore di lavoro	156'580.00	147'520.00	173'651.25
3050	1.53	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	49'750.00	47'050.00	43'385.90
3052	2.05	Contributi alla cassa pensione	66'500.00	61'800.00	94'671.90
3053	0.32	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	10'250.00	9'900.00	5'978.10
3054	0.49	Contributi alla cassa per assegni figli	15'880.00	15'270.00	16'166.65
3055	0.44	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	14'200.00	13'500.00	13'448.70
309	0.03	Altre spese per il personale	1'000.00	1'000.00	132.45
3090	0.02	Formazione (- continua) del personale	500.00	500.00	0.00
3099	0.02	Altre spese per il personale	500.00	500.00	132.45
31	22.86	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	743'200.00	646'650.00	700'008.28
310	0.91	Spese per materiale e merci	29'700.00	30'000.00	42'052.45
3100	0.11	Materiale d'ufficio	3'500.00	3'500.00	3'797.05
3101	0.22	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	7'200.00	6'500.00	20'734.10
3102	0.15	Stampati, pubblicazioni	5'000.00	5'000.00	5'058.20

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3103	0.12	Letteratura specializzata, riviste	4'000.00	4'500.00	1'986.40
3104	0.28	Materiale scolastico	9'000.00	9'000.00	10'230.75
3109	0.03	Altre spese per materiale e merci	1'000.00	1'500.00	245.95
311	0.42	Investimenti non attivabili	13'500.00	13'500.00	21'916.65
3110	0.09	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00	3'000.00	1'648.05
3111	0.26	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	8'500.00	8'500.00	20'268.60
3112	0.03	Abiti, biancheria, tendaggi	1'000.00	1'000.00	0.00
3113	0.03	Apparecchiature informatiche	1'000.00	1'000.00	0.00
312	1.11	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	36'000.00	27'000.00	30'847.00
3120	1.11	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	36'000.00	27'000.00	30'847.00
313	12.61	Prestazioni per servizi e onorari	410'100.00	347'750.00	336'681.98
3130	9.08	Servizi di terzi	295'300.00	248'250.00	243'021.28
3131	0.15	Pianificazione e progettazione di terzi	5'000.00	5'000.00	1'760.00
3132	2.77	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	90'000.00	75'000.00	74'621.60
3134	0.51	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	16'700.00	17'500.00	14'798.65
3136	0.03	Onorari per attività medica privata	900.00	900.00	921.00
3137	0.07	Imposte e tasse, IVA forfetaria	2'200.00	1'100.00	1'559.45
314	3.31	Manutenzioni immobili dei BA	107'500.00	77'500.00	116'862.60
3141	0.97	Manutenzione strade	31'500.00	16'500.00	14'190.25
3143	1.08	Manutenzione altre opere del genio civile	35'000.00	30'000.00	62'019.65
3144	0.65	Manutenzione edifici	21'000.00	21'000.00	-78.50
3145	0.62	Manutenzione boschi	20'000.00	10'000.00	40'731.20
315	1.41	Manutenzione beni mobili e immateriali	46'000.00	45'000.00	41'301.00
3150	0.09	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00	3'000.00	678.75
3151	0.55	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	18'000.00	17'000.00	18'663.60

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3158	0.77	Manutenzione beni immateriali	25'000.00	25'000.00	21'958.65
316	2.61	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	84'900.00	92'400.00	99'235.80
3160	2.55	Locazioni e affitti di immobili	83'000.00	90'500.00	97'400.60
3161	0.06	Affitti e noleggi di beni mobili	1'900.00	1'900.00	1'835.20
317	0.37	Rimborsi spese	12'000.00	10'000.00	6'241.80
3170	0.37	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	12'000.00	10'000.00	6'241.80
318	0.08	Rettifica di valore e perdite su crediti	2'500.00	2'500.00	4'469.00
3181	0.08	Perdite effettive su crediti	2'500.00	2'500.00	4'469.00
319	0.03	Spese d'esercizio diverse	1'000.00	1'000.00	400.00
3199	0.03	Altre spese d'esercizio	1'000.00	1'000.00	400.00
 33	 7.76	 Ammortamenti beni amministrativi	 252'274.00	 280'259.00	 266'148.15
330	7.24	Ammortamenti investimenti materiali	235'308.00	280'259.00	232'069.30
3300	7.24	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	235'308.00	280'259.00	232'069.30
332	0.52	Ammortamenti investimenti immateriali	16'966.00	0.00	34'078.85
3320	0.52	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	16'966.00	0.00	34'078.85
 34	 2.27	 Spese finanziarie	 73'700.00	 21'700.00	 5'287.30
340	1.91	Spese per interessi	62'200.00	8'200.00	4'702.55
3401	1.91	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	62'200.00	8'200.00	4'702.55
343	0.20	Spese per immobili dei BP	6'500.00	8'500.00	361.50
3431	0.15	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	5'000.00	7'000.00	76.50
3439	0.05	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	1'500.00	1'500.00	285.00
349	0.15	Altre spese finanziarie	5'000.00	5'000.00	223.25
3499	0.15	Altre spese finanziarie	5'000.00	5'000.00	223.25

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
35	1.17	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	38'000.00	38'629.00	39'437.00
350	1.17	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	38'000.00	38'000.00	39'437.00
3500	1.17	Versamenti a FS del CT	38'000.00	38'000.00	39'437.00
351	0.00	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	0.00	629.00	0.00
3511	0.00	Versamenti a fondi del CP	0.00	629.00	0.00
36	34.98	Spese di trasferimento	1'137'250.00	1'108'500.00	1'107'503.11
360	0.37	Quote di ricavo destinate a terzi	12'000.00	11'150.00	7'802.30
3601	0.37	Quote di ricavo a favore del Cantone	12'000.00	11'150.00	7'802.30
361	9.12	Rimborsi a enti pubblici	296'400.00	274'100.00	280'912.70
3611	0.38	Rimborsi al Cantone	12'500.00	12'500.00	12'383.60
3612	8.33	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	270'900.00	251'600.00	257'064.95
3614	0.40	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	13'000.00	10'000.00	11'464.15
362	0.92	Perequazione finanziaria	30'000.00	20'500.00	27'697.00
3622	0.92	Contributi perequativi ai comuni	30'000.00	20'500.00	27'697.00
363	24.57	Contributi ad enti pubblici e a terzi	798'850.00	802'750.00	791'091.11
3631	10.92	Contributi al Cantone	354'900.00	357'800.00	370'723.14
3632	11.78	Contributi a Comuni e altri enti locali	383'000.00	384'000.00	366'221.32
3636	1.23	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	39'950.00	41'950.00	31'917.15
3637	0.65	Contributi ad economie private	21'000.00	19'000.00	22'229.50
39	3.57	Addebiti interni	115'977.00	147'302.00	146'324.20
391	0.02	Prestazioni per servizi	500.00	8'500.00	8'500.00
3910	0.02	Prestazioni per servizi	500.00	8'500.00	8'500.00
394	0.14	Interessi calcolatori e spese finanziarie	4'500.00	4'300.00	2'100.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3940	0.14	Interessi calcolatori e spese finanziarie	4'500.00	4'300.00	2'100.00
395	3.41	Ammortamenti pianificati e non pianificati	110'977.00	134'502.00	135'724.20
3950	3.41	Ammortamenti pianificati e non pianificati	110'977.00	134'502.00	135'724.20

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI	1'212'718.00	1'168'433.00	3'095'255.86
40	17.89	Ricavi fiscali	217'000.00	166'000.00	2'037'837.16
400	17.40	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	211'000.00	161'000.00	1'909'512.16
4000	12.45	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	151'000.00	101'000.00	1'847'787.79
4002	2.47	Imposte alla fonte PF	30'000.00	30'000.00	26'345.52
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	19'000.00
4009	2.47	Altre imposte dirette sulle PF	30'000.00	30'000.00	16'378.85
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	0.00	8'000.00
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	8'000.00
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	115'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	115'000.00
403	0.49	Imposte sul possesso e sulla spesa	6'000.00	5'000.00	5'325.00
4033	0.49	Imposta sui cani	6'000.00	5'000.00	5'325.00
41	1.90	Regalie e concessioni	23'000.00	23'000.00	19'802.00
412	1.90	Concessioni	23'000.00	23'000.00	19'802.00
4120	1.90	Concessioni	23'000.00	23'000.00	19'802.00
42	37.08	Tasse e retribuzioni	449'700.00	461'700.00	404'801.06
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	2'500.00
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	2'500.00
421	2.41	Tasse per servizi amministrativi	29'200.00	34'000.00	12'089.25
4210	2.41	Tasse per servizi amministrativi	29'200.00	34'000.00	12'089.25
424	33.35	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	404'500.00	412'000.00	383'891.91

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4240	33.35	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	404'500.00	412'000.00	383'891.91
425	0.16	Ricavi da vendite	2'000.00	2'000.00	832.40
4250	0.16	Vendite	2'000.00	2'000.00	832.40
426	0.66	Rimborsi	8'000.00	7'700.00	5'487.50
4260	0.66	Rimborsi e partecipazioni di terzi	8'000.00	7'700.00	5'487.50
427	0.49	Multe	6'000.00	6'000.00	0.00
4270	0.49	Multe	6'000.00	6'000.00	0.00
43	0.25	Ricavi diversi	3'000.00	3'000.00	1'415.50
430	0.25	Ricavi d'esercizio diversi	3'000.00	3'000.00	1'415.50
4309	0.25	Altri ricavi d'esercizio	3'000.00	3'000.00	1'415.50
44	0.25	Ricavi finanziari	3'000.00	2'000.00	22'680.50
440	0.08	Interessi attivi	1'000.00	1'000.00	10'080.50
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	0.00	0.00	10'080.50
4401	0.08	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	1'000.00	1'000.00	0.00
443	0.08	Redditi immobiliari dei BP	1'000.00	0.00	12'030.00
4430	0.08	Affitti e pigioni da immobili dei BP	1'000.00	0.00	12'030.00
447	0.08	Redditi immobiliari dei BA	1'000.00	1'000.00	570.00
4472	0.08	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	1'000.00	1'000.00	570.00
45	2.55	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	30'941.00	21'981.00	77'742.84
450	1.73	Prelievi da FS del capitale di terzi	21'000.00	19'000.00	22'229.50
4500	1.73	Prelievi da FS del CT	21'000.00	19'000.00	22'229.50
451	0.82	Prelievi da fondi del capitale proprio	9'941.00	2'981.00	55'513.34
4511	0.82	Prelievo da fondi del CP	9'941.00	2'981.00	55'513.34

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
46	30.52	Ricavi da trasferimento	370'100.00	343'450.00	384'652.60
460	0.04	Quote di ricavo	500.00	650.00	354.90
4601	0.04	Quote di ricavo dal Cantone	500.00	650.00	354.90
461	19.27	Rimborsi da enti pubblici	233'700.00	228'600.00	250'429.45
4611	0.13	Rimborsi dal Cantone	1'600.00	1'600.00	1'399.00
4612	19.14	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	232'100.00	227'000.00	249'030.45
463	11.17	Contributi da enti pubblici e da terzi	135'400.00	113'700.00	133'677.75
4631	11.17	Contributi dal Cantone	135'400.00	113'700.00	133'677.75
469	0.04	Altri ricavi da trasferimento	500.00	500.00	190.50
4699	0.04	Ridistribuzioni	500.00	500.00	190.50
 49	 9.56	 Accrediti interni	 115'977.00	 147'302.00	 146'324.20
491	0.04	Servizi	500.00	8'500.00	8'500.00
4910	0.04	Servizi	500.00	8'500.00	8'500.00
494	0.37	Interessi calcolatori e spese finanziarie	4'500.00	4'300.00	2'100.00
4940	0.37	Interessi calcolatori e spese finanziarie	4'500.00	4'300.00	2'100.00
495	9.15	Ammortamenti pianificati e non pianificati	110'977.00	134'502.00	135'724.20
4950	9.15	Ammortamenti pianificati e non pianificati	110'977.00	134'502.00	135'724.20

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	15

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE		PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.000	Indennità membri consiglio comunale	3'500.00		3'500.00	3'800.00
3100.000	Materiale per votazioni e elezioni	500.00		500.00	1'205.15
3636.000	Finanziamento ai partiti	2'500.00		2'500.00	2'500.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	6'500.00		6'500.00	7'505.15
	SALDO		6'500.00	6'500.00	7'505.15

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	16

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.001	Onorari e indennità di seduta sindaco e municipali	40'000.00		45'000.00	36'106.15
3000.002	Altre indennità sindaco e municipali	10'000.00		15'000.00	0.00
3130.018	Servizi di catering	0.00		2'000.00	0.00
3170.000	Spese di rappresentanza	12'000.00		10'000.00	6'241.80
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	62'000.00		72'000.00	42'347.95
	SALDO		62'000.00	72'000.00	42'347.95

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3130.000	Spese incasso imposte (CSI)	12'000.00		11'000.00	11'883.40
3130.001	Spese di contenzioso ed esecutive	5'000.00		5'000.00	2'251.10
3130.003	Tasse conto corrente postale	2'000.00		2'500.00	1'815.43
3132.001	Consulenze, perizie e revisione contabile	10'000.00		10'000.00	5'718.85
3132.002	Spese legali e notarili	10'000.00		15'000.00	4'544.95
3199.000	Tasse di giustizia e ripetibili	1'000.00		1'000.00	400.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborso spese esecutive		1'000.00	1'000.00	0.00
4270.000	Multe		5'000.00	5'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		6'000.00	6'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	40'000.00		44'500.00	26'613.73
	SALDO		34'000.00	38'500.00	26'613.73

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale fisso	171'000.00		165'000.00	166'424.35
3010.003	Stipendi al personale ausiliario	8'000.00		7'000.00	9'243.10
3050.000	Contributi AVS/AI/IPG/AD	16'000.00		16'500.00	12'590.80
3052.000	Contributi alla Cassa pensione	14'000.00		13'500.00	13'045.05
3053.000	Contributi assicurazione infortuni	5'800.00		5'500.00	3'682.40
3054.000	Contributi cassa assegni figli (AF+CAF)	5'000.00		5'500.00	4'519.60
3055.000	Contributi assicurazione malattia	5'700.00		5'500.00	5'455.50
3090.000	Costi di formazione	500.00		500.00	0.00
3099.001	Altri costi del personale	500.00		500.00	0.00
3100.001	Materiale di cancelleria	3'000.00		3'000.00	2'591.90
3102.000	Inserzioni FU e giornali	2'000.00		2'000.00	3'284.50
3102.001	Fotocopie, volantini e riviste informative comunali	3'000.00		3'000.00	1'773.70
3103.000	Abbonamenti a giornali e riviste	1'000.00		1'500.00	457.00
3109.001	Altre spese	1'000.00		1'500.00	245.95
3110.000	Acquisto macchine d'ufficio	2'000.00		2'000.00	990.05
3110.001	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	1'000.00		1'000.00	658.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.006	Spese postali	6'000.00		6'000.00	5'074.25
3130.015	Tasse sociali a enti ed associazioni	1'500.00		1'500.00	1'724.65
3130.023	Costi aggregazione	5'000.00		5'000.00	0.00
3132.003	Prestazioni ufficio tecnico	50'000.00		40'000.00	50'035.30
3150.000	Manutenzione mobili	1'000.00		1'000.00	678.75
3158.000	Manutenzione e assistenza informatica	25'000.00		25'000.00	21'958.65
3181.000	Perdite effettive su crediti	1'000.00		1'000.00	0.00
3601.001	Quota parte al Cantone per Licenze edilizie	6'000.00		6'000.00	1'890.90
3631.012	Partecipazione spese progetto "Ticino 2020"	400.00		400.00	514.00
4	RICAVI				

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		1'500.00	1'000.00	1'290.00
4210.001	Tasse licenze edilizie		10'000.00	15'000.00	877.20
4260.001	Rimborsi infortuni e malattia dipendenti		1'000.00	1'000.00	0.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		1'000.00	1'000.00	1'415.50
4910.000	Accrediti interni del personale		500.00	3'500.00	3'500.00
	TOTALE RICAVI		14'000.00	21'500.00	7'082.70
	TOTALE SPESE	336'400.00		320'400.00	306'838.40
	SALDO		322'400.00	298'900.00	299'755.70

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	20

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
3	SPESE				
3120.000	Consumo acqua, elettricità e olio di riscaldamento	7'000.00		4'000.00	5'063.45
3130.005	Spese telefoniche	3'000.00		3'000.00	2'796.65
3130.016	Spese di pulizia stabili	1'000.00		1'000.00	0.00
3134.000	Assicurazione stabili	2'000.00		2'000.00	1'661.30
3134.001	Assicurazione RC	5'000.00		5'000.00	4'346.00
3144.000	Manutenzione stabili	20'000.00		20'000.00	323.10
4	RICAVI				
4472.001	Affitto sala multiuso		1'000.00	1'000.00	570.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	570.00
	TOTALE SPESE	38'000.00		35'000.00	14'190.50
	SALDO		37'000.00	34'000.00	13'620.50

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	21

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3612.101	Rimborso a Comune polo per servizio di polizia	45'000.00		45'000.00	40'717.05
4	RICAVI				
4270.000	Multe		1'000.00	1'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	45'000.00		45'000.00	40'717.05
	SALDO		44'000.00	44'000.00	40'717.05

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	22

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi (mercede) a tutori e curatori	8'000.00		5'000.00	10'168.80
3050.000	Contributi AVS/AI/IPG/AD	550.00		350.00	255.50
3054.001	Quota parte AFI/API	180.00		120.00	215.95
3132.006	Spese aggiornamento mappa	10'000.00		9'000.00	5'207.85
3132.007	Prestazioni geometra	1'000.00		1'000.00	0.00
3601.000	Quota parte al Cantone per tassa sui cani	2'000.00		1'800.00	1'875.00
3612.100	Rimborso spese sede ARP	10'000.00		10'000.00	8'219.45
4	RICAVI				
4033.000	Tassa sui cani		6'000.00	5'000.00	5'325.00
4210.002	Tasse di naturalizzazione		3'000.00	3'000.00	1'250.00
4210.003	Tasse di stato civile		500.00	500.00	0.00
4210.004	Tasse per rilascio certificati diversi		3'000.00	4'000.00	2'390.00
4210.005	Partecipazione tasse di aggiornamento mappa		6'000.00	6'000.00	2'092.05
4210.007	Tasse prolunghi orari esercizi pubblici		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.003	Recupero mercede/oneri da tutori-curatori		500.00	200.00	1'060.00
4631.000	Contributo per aggiornamento misurazione catastale		1'200.00	1'200.00	843.10
	TOTALE RICAVI		21'200.00	20'900.00	12'960.15
	TOTALE SPESE	31'730.00		27'270.00	25'942.55
	SALDO		10'530.00	6'370.00	12'982.40

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	23

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3612.102	Contributo consorzio pompieri	12'000.00		8'000.00	8'151.95
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	12'000.00		8'000.00	8'151.95
	SALDO		12'000.00	8'000.00	8'151.95

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	24

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.002	Contributo Piazza di tiro	1'700.00		1'700.00	1'677.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'700.00		1'700.00	1'677.20
	SALDO		1'700.00	1'700.00	1'677.20

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	25

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.103	Contributo consorzio Pci	16'000.00		16'000.00	12'860.05
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	16'000.00		16'000.00	12'860.05
	SALDO		16'000.00	16'000.00	12'860.05

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	26

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	107'000.00		105'000.00	101'231.80
3020.001	Stipendi ausiliari e supplenze	7'000.00		2'000.00	20'251.30
3050.000	Contributi AVS/AI/IPG/AD	7'800.00		7'200.00	9'752.35
3052.000	Contributi alla Cassa pensione	14'500.00		14'500.00	48'924.90
3053.000	Contributi assicurazione infortuni	300.00		300.00	263.15
3054.000	Contributi cassa assegni figli (AF+CAF)	2'500.00		2'300.00	3'488.25
3055.000	Contributi assicurazione malattia	2'000.00		2'000.00	1'947.60
3103.001	Acquisto libri	1'000.00		1'000.00	285.30
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	3'000.00		3'000.00	3'092.60
3130.021	Spese attività ed escursioni scolastiche	1'000.00		1'000.00	180.00
3160.001	Affitto aule scolastiche	18'000.00		30'000.00	30'000.00
3612.104	Costi frequenza scuola in altri Comuni	600.00		1'200.00	0.00
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi infortuni e malattia dipendenti		1'500.00	1'500.00	3'577.20
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		1'000.00	1'000.00	0.00
4612.100	Rimb.da altri Comuni per allievi non domiciliati		600.00	1'200.00	0.00
4612.101	Rimborso da Neggio x consorzio istituto scolastico		27'000.00	38'500.00	54'037.80
4631.001	Sussidio cantonale stipendi docenti		26'000.00	19'000.00	26'061.00
	TOTALE RICAVI		56'100.00	61'200.00	83'676.00
	TOTALE SPESE	164'700.00		169'500.00	219'417.25
	SALDO		108'600.00	108'300.00	135'741.25

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	27

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	173'000.00		165'000.00	163'083.10
3020.001	Stipendi ausiliari e supplenze	4'000.00		4'000.00	187.25
3020.004	Stipendio docente d'appoggio	65'000.00		47'000.00	33'050.70
3020.005	Stipendio docente di educazione musicale	6'500.00		6'500.00	3'457.85
3020.007	Compenso animatori scuola montana/verde	1'000.00		1'000.00	0.00
3020.008	Stipendio docente educazione fisica	14'000.00		14'000.00	12'450.75
3020.103	Stipendio docente di attività creative	11'000.00		11'000.00	8'652.70
3020.106	Stipendio docente di prevenzione dentaria	500.00		500.00	128.00
3050.000	Contributi AVS/AI/IPG/AD	19'000.00		17'000.00	15'088.50
3052.000	Contributi alla Cassa pensione	34'500.00		30'500.00	29'520.75
3053.000	Contributi assicurazione infortuni	800.00		700.00	359.50
3054.000	Contributi cassa assegni figli (AF+CAF)	5'900.00		5'400.00	5'452.15
3055.000	Contributi assicurazione malattia	4'000.00		3'000.00	3'702.70
3099.001	Altri costi del personale	0.00		0.00	132.45
3103.001	Acquisto libri	2'000.00		2'000.00	1'244.10
3104.000	Acquisto materiale didattico e giochi	6'000.00		6'000.00	7'138.15
3130.019	Spese attività sportive	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.020	Spese di gestione scuola montana	1'500.00		1'500.00	1'154.95
3130.021	Spese attività ed escursioni scolastiche	2'000.00		2'000.00	1'356.20
3160.001	Affitto aule scolastiche	55'000.00		55'000.00	63'440.60
3160.002	Pernottamenti settimana verde	5'500.00		5'500.00	3'960.00
3612.104	Costi frequenza scuola in altri Comuni	1'800.00		1'800.00	600.00
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi infortuni e malattia dipendenti		2'000.00	2'000.00	0.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		1'000.00	1'000.00	0.00
4612.100	Rimb.da altri Comuni per allievi non domiciliati		1'800.00	1'800.00	0.00
4612.101	Rimborso da Neggio x consorzio istituto scolastico		126'500.00	137'500.00	134'872.65

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	28

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4631.001	Sussidio cantonale stipendi docenti		70'000.00	55'000.00	69'671.65
	TOTALE RICAVI		201'300.00	197'300.00	204'544.30
	TOTALE SPESE	414'000.00		380'400.00	354'160.40
	SALDO		212'700.00	183'100.00	149'616.10

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	29

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.006	Contributi alla scuola media	500.00		500.00	755.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	500.00		500.00	755.00
	SALDO		500.00	500.00	755.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	30

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale fisso	6'000.00		6'000.00	6'009.90
3050.000	Contributi AVS/AI/IPG/AD	400.00		400.00	394.20
3053.000	Contributi assicurazione infortuni	50.00		100.00	37.80
3054.000	Contributi cassa assegni figli (AF+CAF)	150.00		150.00	415.90
3101.000	Acquisto materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	327.30
3130.002	Fornitura pasti mensa	36'000.00		18'000.00	18'758.95
3130.004	Spese di trasporto scuola dell'infanzia	32'500.00		98'000.00	117'830.00
3130.022	Servizio sorveglianza mensa SE	26'000.00		8'000.00	465.35
3130.024	Costi mensa scuola dell'infanzia	12'000.00		0.00	0.00
3130.025	Spese di trasporto SE per Bioggio	46'300.00		0.00	0.00
3130.026	Spese di trasporto SE per Agno	19'200.00		0.00	0.00
3160.001	Affitto aule scolastiche	4'500.00		0.00	0.00
3612.110	Stipendio e costi direzione scolastica	25'000.00		25'000.00	19'915.15
4	RICAVI				
4240.009	Tasse di refezione		23'000.00	12'000.00	11'180.50
4612.101	Rimborso da Neggio x consorzio istituto scolastico		51'900.00	48'000.00	60'120.00
4612.102	Rimborso da Agno x mensa e trasporti		24'300.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		99'200.00	60'000.00	71'300.50
	TOTALE SPESE	209'100.00		156'650.00	164'154.55
	SALDO		109'900.00	96'650.00	92'854.05

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	31

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
322	Concerti e teatri				
3	SPESE				
3636.010	Contributo Orchestra della Svizzera Italiana	1'650.00		1'650.00	1'650.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'650.00		1'650.00	1'650.00
	SALDO		1'650.00	1'650.00	1'650.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	32

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3130.008	Spese per attività culturali locali	10'000.00		10'000.00	1'011.20
3636.013	Contributi a società culturali	5'000.00		7'000.00	1'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	15'000.00		17'000.00	2'011.20
	SALDO		15'000.00	17'000.00	2'011.20

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	33

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3143.000	Manutenzione infrastrutture sportive	4'000.00		3'000.00	10'840.60
3636.003	Contributi ad associazioni sportive	9'000.00		9'000.00	9'794.10
3636.005	Sussidio piscina "I Grappoli"	4'000.00		4'000.00	4'048.55
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	17'000.00		16'000.00	24'683.25
	SALDO		17'000.00	16'000.00	24'683.25

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	34

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3101.002	Acquisto piante e sementi	1'000.00		1'000.00	1'017.70
3143.001	Manutenzione parchi pubblici, giardini e sentieri	10'000.00		10'000.00	9'380.50
3636.001	Contributi ad associazioni	1'000.00		1'000.00	100.00
3636.006	Sussidio comunale a colonie e lingue e sport	500.00		500.00	492.80
4	RICAVI				
4631.002	Sussidio cantonale allievi SMUS		200.00	500.00	165.00
	TOTALE RICAVI		200.00	500.00	165.00
	TOTALE SPESE	12'500.00		12'500.00	10'991.00
	SALDO		12'300.00	12'000.00	10'826.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	35

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.103	Congrua alla Parrocchia	32'000.00		30'000.00	31'017.15
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	32'000.00		30'000.00	31'017.15
	SALDO		32'000.00	30'000.00	31'017.15

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	36

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.102	Contributi per anziani ospiti di istituti	195'000.00		200'000.00	200'010.67
3632.105	Contributi a case per anziani	5'000.00		10'000.00	3'339.40
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	200'000.00		210'000.00	203'350.07
	SALDO		200'000.00	210'000.00	203'350.07

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	37

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.107	Contributo SACD,OACD e infermieri dipendenti	75'000.00		70'000.00	67'855.92
3632.108	Contributo Servizi di appoggio	50'000.00		45'000.00	40'512.43
3632.110	Mantenimento anziani a domicilio	17'000.00		20'000.00	15'121.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	142'000.00		135'000.00	123'489.65
	SALDO		142'000.00	135'000.00	123'489.65

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	38

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3136.000	Contributo servizio medico festivo	900.00		900.00	921.00
3161.000	Noleggio defibrillatore	1'900.00		1'900.00	1'835.20
3614.000	Contributo Croce Verde	13'000.00		10'000.00	11'464.15
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	15'800.00		12'800.00	14'220.35
	SALDO		15'800.00	12'800.00	14'220.35

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	39

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3101.004	Costi "Covid19"	2'000.00		2'000.00	16'896.85
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'000.00		2'000.00	16'896.85
	SALDO		2'000.00	2'000.00	16'896.85

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	40

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Contributo servizio dentario e medico scolastico	1'500.00		1'500.00	1'649.85
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'500.00		1'500.00	1'649.85
	SALDO		1'500.00	1'500.00	1'649.85

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	41

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.000	Contributo per i fondi centrali di previdenza	220'000.00		230'000.00	250'369.85
4	RICAVI				
4611.000	Rimborso dal Cantone x accert. Assicurati morosi		200.00	200.00	0.00
	TOTALE RICAVI		200.00	200.00	0.00
	TOTALE SPESE	220'000.00		230'000.00	250'369.85
	SALDO		219'800.00	229'800.00	250'369.85

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	42

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
4	RICAVI				
4611.001	Contributo dal Cantone per Agenzia AVS		1'400.00	1'400.00	1'399.00
	TOTALE RICAVI		1'400.00	1'400.00	1'399.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'400.00		-1'400.00	-1'399.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	43

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
535	Prestazioni di vecchiaia				
3	SPESE				
3636.009	Manifestazioni e omaggi per gli anziani	1'500.00		1'500.00	150.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'500.00		1'500.00	150.00
	SALDO		1'500.00	1'500.00	150.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	44

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.001	Contributi Lfam	9'000.00		9'000.00	7'864.00
3636.014	Contributi ad asili nido (Lfam)	9'000.00		9'000.00	7'864.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	18'000.00		18'000.00	15'728.00
	SALDO		18'000.00	18'000.00	15'728.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	45

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.002	Partecipazione assistenza sociale	15'000.00		10'000.00	21'105.59
3636.011	Contributi ad associazioni di aiuto assistenziale	2'000.00		2'000.00	600.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	17'000.00		12'000.00	21'705.59
	SALDO		17'000.00	12'000.00	21'705.59

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	46

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
613	Strade cantonali				
3	SPESE				
3611.001	Rimborso manutenzione strade cantonali	11'000.00		11'000.00	10'733.75
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	11'000.00		11'000.00	10'733.75
	SALDO		11'000.00	11'000.00	10'733.75

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	47

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale fisso	74'000.00		72'000.00	77'321.50
3010.003	Stipendi al personale ausiliario	10'000.00		10'000.00	5'567.50
3050.000	Contributi AVS/AI/IPG/AD	5'800.00		5'600.00	5'120.90
3052.000	Contributi alla Cassa pensione	3'500.00		3'300.00	3'181.20
3053.000	Contributi assicurazione infortuni	2'800.00		2'800.00	1'554.15
3054.000	Contributi cassa assegni figli (AF+CAF)	1'850.00		1'800.00	1'883.45
3055.000	Contributi assicurazione malattia	2'500.00		2'500.00	2'342.90
3101.001	Costi carburante	3'200.00		2'500.00	2'492.25
3111.000	Acquisto macchine e attrezzi di lavoro	6'000.00		6'000.00	15'616.50
3111.002	Acquisto segnaletica stradale	500.00		500.00	2'837.80
3112.000	Abiti di servizio	1'000.00		1'000.00	0.00
3120.001	Costi di illuminazione pubblica	20'000.00		15'000.00	16'166.75
3130.005	Spese telefoniche	500.00		300.00	487.20
3131.000	Studio progetti di massima	3'000.00		3'000.00	0.00
3137.000	Imposta di circolazione veicoli comunali	2'000.00		900.00	1'383.00
3141.000	Manutenzione segnaletica stradale orizzontale	500.00		500.00	407.10
3141.001	Manutenzione strade	20'000.00		5'000.00	5'616.70
3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	3'000.00		3'000.00	3'396.45
3141.003	Servizio calla neve	8'000.00		8'000.00	4'770.00
3150.000	Manutenzione mobili	2'000.00		2'000.00	0.00
3151.002	Manutenzione macchine e attrezzature magazzino	5'000.00		5'000.00	6'712.80
3500.000	Contributi sostitutivi posteggi	0.00		0.00	2'500.00
4	RICAVI				
4120.002	Tasse transito automezzi pesanti		2'000.00	2'000.00	0.00
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		0.00	0.00	2'500.00
4260.001	Rimborsi infortuni e malattia dipendenti		1'000.00	1'000.00	850.30
4260.004	Rimborsi per lavori di manutenzione x terzi		1'000.00	1'000.00	0.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	48

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
4	RICAVI				
4910.000	Accrediti interni del personale		0.00	5'000.00	5'000.00
	TOTALE RICAVI		4'000.00	9'000.00	8'350.30
	TOTALE SPESE	175'150.00		150'700.00	159'358.15
	SALDO		171'150.00	141'700.00	151'007.85

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	49

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.003	Finanziamento traffico pubblico regionale	54'000.00		54'000.00	38'950.00
3631.004	Comunità tariffale	9'000.00		8'900.00	9'859.00
3631.005	Partecipazione commiss. Intercomunale trasporti	1'000.00		1'000.00	227.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	64'000.00		63'900.00	49'036.70
	SALDO		64'000.00	63'900.00	49'036.70

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	50

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3637.007	Contributi abbonamenti trasporto	6'000.00		4'000.00	4'429.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	6'000.00		4'000.00	4'429.50
	SALDO		6'000.00	4'000.00	4'429.50

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	51

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3111.001	Acquisto e posa idranti e contatori	2'000.00		2'000.00	1'814.30
3120.000	Consumo acqua, elettricità e olio di riscaldamento	9'000.00		8'000.00	9'616.80
3131.000	Studio progetti di massima	2'000.00		2'000.00	1'760.00
3134.000	Assicurazione stabili	6'200.00		7'000.00	6'164.05
3137.001	IVA	200.00		200.00	176.45
3143.002	Manutenzione impianti e rete idrica	10'000.00		12'000.00	11'573.85
3181.000	Perdite effettive su crediti	500.00		500.00	0.00
3511.100	Versamento al fondo Approvvigionamento idrico	0.00		629.00	0.00
3612.107	Contributo consorzio approvvigion. idrico Malcantone	37'000.00		33'600.00	32'324.45
3612.111	Gestione acquedotto Comune Bioggio+Cloud	36'000.00		36'000.00	36'079.60
3910.000	Addebiti interni per personale amministrativo	500.00		3'500.00	3'500.00
3910.001	Addebiti interni per personale di manutenzione	0.00		5'000.00	5'000.00
3940.000	Addebiti interni per interessi	4'500.00		4'300.00	2'100.00
3950.000	Addebiti interni per ammortamenti	104'058.00		133'271.00	134'493.45
4	RICAVI				
4240.001	Tasse di allacciamento		2'000.00	2'000.00	3'000.00
4240.002	Tasse d'uso fornitura acqua potabile		175'000.00	220'000.00	171'134.10
4240.003	Tasse di consumo forfettario cantieri		1'000.00	1'000.00	0.00
4240.004	Tasse di consumo Comune di Neggio		30'000.00	25'000.00	24'985.05
4511.100	Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico		3'958.00	0.00	45'404.85
	TOTALE RICAVI		211'958.00	248'000.00	244'524.00
	TOTALE SPESE	211'958.00		248'000.00	244'602.95
	SALDO		0.00	0.00	78.95

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	52

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3143.004	Manutenzione e riparazione fognature	4'000.00		4'000.00	29'621.55
3181.000	Perdite effettive su crediti	500.00		500.00	1'639.00
3612.106	Contributo consorzio depurazione Magliasina	68'000.00		60'000.00	82'186.30
3612.108	Contributo consorzio CDALED	15'000.00		10'500.00	11'790.95
3950.000	Addebiti interni per ammortamenti	5'736.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4240.001	Tasse di allacciamento		1'000.00	1'000.00	200.00
4240.006	Tassa d'uso canalizzazioni		65'000.00	54'000.00	67'214.35
	TOTALE RICAVI		66'000.00	55'000.00	67'414.35
	TOTALE SPESE	93'236.00		75'000.00	125'237.80
	SALDO		27'236.00	20'000.00	57'823.45

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	53

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale fisso	14'000.00		12'000.00	12'890.00
3050.000	Contributi AVS/AI/IPG/AD	200.00		0.00	183.65
3053.000	Contributi assicurazione infortuni	500.00		500.00	81.10
3054.000	Contributi cassa assegni figli (AF+CAF)	300.00		0.00	191.35
3055.000	Contributi assicurazione malattia	0.00		500.00	0.00
3130.009	Servizio raccolta rifiuti urbani	16'800.00		19'000.00	22'649.45
3130.010	Gestione ecocentro	32'000.00		30'000.00	19'731.85
3130.012	Servizio raccolta vetri, olii, batterie e PET	3'000.00		3'000.00	14'317.45
3130.013	Servizio smaltimento rifiuti urbani	12'000.00		9'000.00	11'392.40
3130.014	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	7'000.00		10'000.00	6'558.00
3130.017	Contributo raccolta e smaltimento carcasse	500.00		250.00	729.60
3134.000	Assicurazione stabili	2'000.00		2'000.00	1'576.40
3151.000	Servizio manutenzione e pulizia contenitori	13'000.00		12'000.00	11'950.80
3181.000	Perdite effettive su crediti	500.00		500.00	2'830.00
3950.000	Addebiti interni per ammortamenti	1'183.00		1'231.00	1'230.75
4	RICAVI				
4240.007	Tassa di base raccolta rifiuti		95'000.00	95'000.00	95'371.91
4250.001	Recupero rifiuti riciclabili		2'000.00	2'000.00	832.40
4511.300	Prelevamento dal fondo Gestione dei rifiuti		5'983.00	2'981.00	10'108.49
	TOTALE RICAVI		102'983.00	99'981.00	106'312.80
	TOTALE SPESE	102'983.00		99'981.00	106'312.80
	SALDO		0.00	0.00	0.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	54

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.105	Contributo consorzio Trema	4'500.00		4'500.00	4'220.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	4'500.00		4'500.00	4'220.00
	SALDO		4'500.00	4'500.00	4'220.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	55

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.005	Spese per controlli impianti di combustione	9'000.00		0.00	9'114.65
3601.003	Quota parte al Cantone controlli imp. di combustione	500.00		0.00	530.00
4	RICAVI				
4240.008	Tasse controlli impianti di combustione		10'500.00	0.00	10'776.00
	TOTALE RICAVI		10'500.00	0.00	10'776.00
	TOTALE SPESE	9'500.00		0.00	9'644.65
	SALDO	1'000.00		0.00	-1'131.35

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	56

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3500.500	Versamento al fondo FER	38'000.00		38'000.00	36'937.00
3637.008	Contributo acquisto auto elettriche e presa	10'000.00		10'000.00	9'000.00
3637.009	Contributo acquisto biciclette elettriche	5'000.00		5'000.00	8'800.00
4	RICAVI				
4500.500	Prelevamento dal fondo FER		21'000.00	19'000.00	22'229.50
4631.003	Contributo FER		38'000.00	38'000.00	36'937.00
	TOTALE RICAVI		59'000.00	57'000.00	59'166.50
	TOTALE SPESE	53'000.00		53'000.00	54'737.00
	SALDO	6'000.00		-4'000.00	-4'429.50

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	57

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3134.000	Assicurazione stabili	1'500.00		1'500.00	1'050.90
3143.005	Manutenzione cimitero	7'000.00		1'000.00	603.15
3144.001	Manutenzione camera mortuaria	1'000.00		1'000.00	-401.60
4	RICAVI				
4240.011	Concessione terreni e loculi cimitero		2'000.00	2'000.00	30.00
	TOTALE RICAVI		2'000.00	2'000.00	30.00
	TOTALE SPESE	9'500.00		3'500.00	1'252.45
	SALDO		7'500.00	1'500.00	1'222.45

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	58

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3145.000	Manutenzione boschi	20'000.00		10'000.00	40'731.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	20'000.00		10'000.00	40'731.20
	SALDO		20'000.00	10'000.00	40'731.20

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	59

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.113	Contributo Ente Turistico	9'000.00		9'000.00	8'364.45
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	9'000.00		9'000.00	8'364.45
	SALDO		9'000.00	9'000.00	8'364.45

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	60

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3636.007	Contributo Ente Regionale sviluppo del Luganese	2'100.00		2'100.00	2'040.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'100.00		2'100.00	2'040.50
	SALDO		2'100.00	2'100.00	2'040.50

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	61

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
871	Elettricità				
4	RICAVI				
4120.003	Tassa concessione uso strade comunali		21'000.00	21'000.00	19'802.00
	TOTALE RICAVI		21'000.00	21'000.00	19'802.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	21'000.00		-21'000.00	-19'802.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	62

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
4	RICAVI				
4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza PF		0.00	0.00	1'780'000.00
4000.100	Sopravvenienze su imposte PF		150'000.00	100'000.00	67'787.79
4000.200	Recupero imposte da perdite su debitori		1'000.00	1'000.00	0.00
4002.000	Quota parte imposte alla fonte		30'000.00	30'000.00	26'345.52
4008.000	Imposta personale comunale		0.00	0.00	19'000.00
4009.000	Altre imposte dirette (vincite, liq.capitale)		30'000.00	30'000.00	16'378.85
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG		0.00	0.00	8'000.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	115'000.00
	TOTALE RICAVI		211'000.00	161'000.00	2'032'512.16
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	211'000.00		-161'000.00	-2'032'512.16

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	63

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo fondo di livellamento fiscale	28'000.00		17'000.00	25'719.00
3622.800	Contributo fondo di perequazione	2'000.00		3'500.00	1'978.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	30'000.00		20'500.00	27'697.00
	SALDO		30'000.00	20'500.00	27'697.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	64

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.002	Quota parte al Cantone patenti caccia e pesca	3'500.00		3'350.00	3'506.40
4	RICAVI				
4210.006	Tasse rilascio patenti caccia e pesca		4'200.00	3'500.00	4'190.00
4601.900	Riparto montante imposte PG		500.00	650.00	354.90
	TOTALE RICAVI		4'700.00	4'150.00	4'544.90
	TOTALE SPESE	3'500.00		3'350.00	3'506.40
	SALDO	1'200.00		-800.00	-1'038.50

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	65

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.011	Spese bancarie	500.00		200.00	853.20
3401.000	Interessi passivi debiti a medio/lungo termine	62'000.00		8'000.00	4'412.55
3401.001	Interessi passivi conti correnti / breve termine	200.00		200.00	290.00
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	5'000.00		5'000.00	223.25
4	RICAVI				
4400.000	Interessi attivi a breve termine		0.00	0.00	10'080.50
4401.000	Interessi di mora su imposte e tasse		1'000.00	1'000.00	0.00
4940.000	Accrediti interni per interessi		4'500.00	4'300.00	2'100.00
	TOTALE RICAVI		5'500.00	5'300.00	12'180.50
	TOTALE SPESE	67'700.00		13'400.00	5'779.00
	SALDO		62'200.00	8'100.00	-6'401.50

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	66

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3431.001	Gestione e manutenzione immobili	5'000.00		7'000.00	76.50
3439.000	Consumo acqua, elettricità e olio di riscaldamento	500.00		500.00	285.00
3439.001	Assicurazione stabili	1'000.00		1'000.00	0.00
4	RICAVI				
4430.000	Affitti stabili comunali		1'000.00	0.00	12'030.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00	0.00	12'030.00
	TOTALE SPESE	6'500.00		8'500.00	361.50
	SALDO		5'500.00	8'500.00	-11'668.50

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	67

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		500.00	500.00	190.50
	TOTALE RICAVI		500.00	500.00	190.50
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	500.00		-500.00	-190.50

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	68

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammort. pian. di terreni	4'112.00		4'282.00	4'281.60
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	46'703.00		49'609.00	49'607.55
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	98'567.00		101'645.00	100'487.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	43'725.00		44'408.00	44'408.80
3300.500	Ammort. pian. di boschi	423.00		0.00	0.00
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	9'060.00		11'698.00	10'208.35
3300.900	Ammort. pian. di altri investimenti materiali	32'718.00		68'617.00	23'076.00
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	16'966.00		0.00	34'078.85
3631.011	Partecipazione finanziaria ai compiti cantonali	46'000.00		44'000.00	41'078.00
4	RICAVI				
4950.000	Accrediti interni per ammortamenti approvv. idrico		104'058.00	133'271.00	134'493.45
4950.001	Accrediti interni ammortamenti eliminaz, acque scarico		5'736.00	0.00	0.00
4950.002	Accrediti interni ammortamenti gestione rifiuti		1'183.00	1'231.00	1'230.75
	TOTALE RICAVI		110'977.00	134'502.00	135'724.20
	TOTALE SPESE	298'274.00		324'259.00	307'226.15
	SALDO		187'297.00	189'757.00	171'501.95

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	69

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
Spese per il personale	280'000.00	8'730.00	486'900.00	0.00	0.00	0.00	100'450.00	15'000.00	0.00	0.00	891'080.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	194'000.00	11'000.00	273'500.00	25'000.00	4'800.00	0.00	74'700.00	139'700.00	20'000.00	500.00	743'200.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	252'274.00	252'274.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73'700.00	73'700.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38'000.00	0.00	0.00	38'000.00
Spese di trasferimento	8'900.00	86'700.00	27'900.00	53'150.00	356'500.00	256'500.00	81'000.00	176'000.00	11'100.00	79'500.00	1'137'250.00
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115'977.00	0.00	0.00	115'977.00
SPESE	482'900.00	106'430.00	788'300.00	78'150.00	361'300.00	256'500.00	256'150.00	484'677.00	31'100.00	405'974.00	3'251'481.00
Ricavi fiscali	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	211'000.00	217'000.00
Regalie e concessioni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00	21'000.00	0.00	23'000.00
Tasse e retribuzioni	18'500.00	15'000.00	26'500.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	383'500.00	0.00	4'200.00	449'700.00
Ricavi diversi	1'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00
Ricavi finanziari	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	3'000.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'941.00	0.00	0.00	30'941.00
Ricavi da trasferimento	0.00	1'200.00	328'100.00	200.00	0.00	1'600.00	0.00	38'000.00	0.00	1'000.00	370'100.00
Accrediti interni	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115'477.00	115'977.00
RICAVI	21'000.00	22'200.00	356'600.00	200.00	0.00	1'600.00	4'000.00	452'441.00	21'000.00	333'677.00	1'212'718.00
MAGGIOR SPESA	461'900.00	84'230.00	431'700.00	77'950.00	361'300.00	254'900.00	252'150.00	32'236.00	10'100.00	72'297.00	2'038'763.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	70

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2022	
	PREVENTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
2 FORMAZIONE	2'129'000.00	60.85 %	0.00	0.00 %	950'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	909'900.00	26.01 %	465'000.00	58.09 %	633'870.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	460'000.00	13.15 %	335'500.00	41.91 %	146'000.00	245'000.00
TOTALI	3'498'900.00	100.00 %	800'500.00	100.00 %	1'729'870.00	245'000.00
SALDO			2'698'400.00			1'484'870.00
TOTALI A PAREGGIO	3'498'900.00		3'498'900.00		1'729'870.00	1'729'870.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	71

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
2	FORMAZIONE				
217	Edifici scolastici	2'129'000.00	60.85	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'129'000.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	909'900.00	26.01	465'000.00	58.09
	TOTALE PER DICASTERO	909'900.00		465'000.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	160'000.00	4.57	73'500.00	9.18
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	280'000.00	8.00	262'000.00	32.73
790	Pianificazione del territorio	20'000.00	0.57	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	460'000.00		335'500.00	
TOTALI		3'498'900.00	100.00 %	800'500.00	100.00 %
SALDO				2'698'400.00	
TOTALI A PAREGGIO		3'498'900.00		3'498'900.00	

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	72

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	3'498'900.00	1'729'870.00
50	97.76	Investimenti materiali	3'420'400.00	1'650'000.00
501	25.19	Strade, piazze, vie di comunicazione	881'400.00	600'000.00
5010	25.19	Strade, piazze, vie di comunicazione	881'400.00	600'000.00
502	8.00	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	280'000.00	0.00
5020	8.00	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	280'000.00	0.00
503	3.72	Altre opere del genio civile	130'000.00	100'000.00
5032	3.72	Opere depurazione acque	130'000.00	100'000.00
504	60.85	Immobili	2'129'000.00	950'000.00
5045	60.85	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	2'129'000.00	950'000.00
52	0.57	Investimenti immateriali	20'000.00	20'000.00
529	0.57	Altri investimenti in beni immateriali	20'000.00	20'000.00
5290	0.57	Altri investimenti in beni immateriali	20'000.00	20'000.00
56	1.67	Contributi per investimenti di terzi	58'500.00	59'870.00
561	0.81	Cantone	28'500.00	33'870.00
5610	0.81	Cantone	28'500.00	33'870.00
562	0.86	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	30'000.00	26'000.00
5620	0.86	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	30'000.00	26'000.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	73

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	800'500.00	245'000.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	800'500.00	245'000.00
631	1.69	Cantone	13'500.00	185'000.00
6310	1.69	Cantone	13'500.00	185'000.00
637	98.31	Economie private	787'000.00	60'000.00
6370	90.82	Contributi di miglioria	727'000.00	0.00
6372	7.50	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	60'000.00	60'000.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	74

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.000	Demolizione edificio scolastico - MM 06/2020	08-02-2021	138'000.00	0.00		950'000.00
5045.001	Nuovo edificio SI-SE e PCi			2'129'000.00		0.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			2'129'000.00		950'000.00
	SALDO				2'129'000.00	950'000.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	75

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Prolungamento strada Evia			41'400.00		0.00
5010.001	Rifacimento infrastrutture Via Pianca - M.M. 03/2022	13-06-2022	711'000.00	210'000.00		0.00
5010.003	Altre strade MCA1			0.00		600'000.00
5010.004	nuova piazzola di scambio in Via alla Valle - MM 02/2022	13-06-2022	34'000.00	30'000.00		0.00
5010.005	Nuovo posteggio Via Balà mapp. 313 - MM 05/2022	13-06-2022	740'000.00	600'000.00		0.00
5610.000	Contributo PTL	15-12-2014	561'600.00	23'000.00		28'080.00
5610.001	Contributo PAL3			5'500.00		5'790.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6370.000	Contributi di miglioria				465'000.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				465'000.00	0.00
	TOTALE USCITE			909'900.00		633'870.00
	SALDO				444'900.00	633'870.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	76

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.002	Sostituzione canalizzazione Sentiero Evia			0.00		100'000.00
5032.003	Credito quadro opere sottostruttura PGS	07-04-2014	3'996'887.00	130'000.00		0.00
5620.001	Part. costi investimento CDALED			30'000.00		26'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.000	Sussidio canalizzazioni PGS				13'500.00	185'000.00
6372.000	Contributi di costruzione PGS				60'000.00	60'000.00
	TOTALE ENTRATE				73'500.00	245'000.00
	TOTALE USCITE			160'000.00		126'000.00
	SALDO				86'500.00	-119'000.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	77

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.000	sistemazione del riale ai mappali 190 e 191 RFD - M.M. 08/2021	20-12-2021	315'000.00	280'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6370.000	Contributi di miglioria				262'000.00	0.00
	TOTALE ENTRATE				262'000.00	0.00
	TOTALE USCITE			280'000.00		0.00
	SALDO				18'000.00	0.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	78

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.001	Registro indici			20'000.00		20'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			20'000.00		20'000.00
	SALDO				20'000.00	20'000.00

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

COMUNE DI VERNATE	
Data	16-11-2022
Pagina	79

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	0.00	0.00	2'129'000.00	0.00	0.00	0.00	881'400.00	410'000.00	0.00	0.00	3'420'400.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28'500.00	30'000.00	0.00	0.00	58'500.00
USCITE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	2'129'000.00	0.00	0.00	0.00	909'900.00	460'000.00	0.00	0.00	3'498'900.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	465'000.00	335'500.00	0.00	0.00	800'500.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	465'000.00	335'500.00	0.00	0.00	800'500.00
MAGGIOR USCITA	0.00	0.00	2'129'000.00	0.00	0.00	0.00	444'900.00	124'500.00	0.00	0.00	2'698'400.00

SITUAZIONE DEI DEBITI AL 30 SETTEMBRE 2022

NOME DEL CREDITORE, TIPO, DATA E N. DEL TITOLO DI DEBITO, GARANZIA	SCADENZA	TASSO INT. %	MATURAZIONE INTERESSI	IMPORTO DEBITO	INTERESSI
ELENCO DEI DEBITI					
Finarbit AG, Küssnacht	15.12.2022	0.15%	alla scadenza	3'100'000.00	0.00
Finarbit AG, Küssnacht - RINNOVO	15.12.2023	1.90%	alla scadenza	3'100'000.00	59'800.00
SUVA AG, Luzern	12.08.2024	0.22%	alla scadenza	1'000'000.00	2'200.00
TOTALE				7'200'000.00	62'000.00

COMUNE DI VERNATE - TABELLA AMMORTAMENTI 2023

Bilancio MCA2	Descrizione	SALDO AL 31.12.2021	DURATA RESIDUA
1400	Acquisto fondo 923 RFD	44'923.40	47
1400	Terreni MCA1	55'195.00	20
		100'118.40	
1401	Moderazione strada Cantonale	31'320.00	30
1401	Progettazione posteggio Pré	85'130.45	23
1401	Posteggio località cimitero	147'304.35	23
1401	Armonizzazione illuminazione pubblica	10'445.85	24
1401	Sistemazione sentiero S. Maria	8'321.75	23
1401	Sistemazione Via alla Chiesa + idrante	48'269.25	26
1401	Posteggio Municipio in dadi	9'984.00	25
1401	Moderazione traffico Via Préé	8'303.45	29
1401	Scalinata Municipio - nuovo tracciato	145'483.35	30
1401	Acquisto scorporo part. 355	1'160.00	30
1401	Prolungameto strade Evia	2'100.00	
1401	Rifacimento infrastrutture via Pianca	29'400.00	35
1401	Nuova piazzola di scambio in Via alla Valle	0.00	
1401	Nuovo posteggio Via Balà mapp. 313	0.00	
1401	Altre strade NCA1	264'870.00	10
		792'092.45	
1402	Sistemazione del riale al mapp. 190 e 191	24'063.60	
		24'063.60	
1403	Sistemazione area pubblica mapp. 141/6	58'626.85	32
1403.3	Posa contenitori interrati	30'769.25	26
		89'396.10	
1404.5	Edificio scolastico e risanamento centrale termica	649'838.70	31
1404.5	Demolizione edificio scolastico	6'838.76	0
1404.5	Camera mortuaria	120'512.50	32
1404.0	Ristrutturazione stabile "Böcc"	80'881.65	40
1404.0	Altre costruzioni MCA1	169'740.00	10
		1'027'811.61	
1405	Acquisto boschi mapp. 886-887	16'934.60	40
		16'934.60	
1406	Arredamento camera mortuaria	49'875.00	8
		49'875.00	
1461	Contributi al PAL 3	5'790.00	40
1461	Contributi al PTL	78'304.00	5
		84'094.00	
1429	Concorso progettazione nuova SE	124'602.48	10
1429	Aggiornamento PR alla nuova Lst	28'000.00	9
1429	Progetto definitivo nuova SE	323'577.22	
	Altri investimenti immateriali MCA1	6'975.00	5
		483'154.70	
	TOTALE CESPITI	2'667'540.46	

INVESTIM. 2022	AMMORTAM. 2022	SALDO AL 31.12.2022
	956.00	43'967.40
	2'760.00	52'435.00
0.00	3'716.00	96'402.40
	1'044.00	30'276.00
	3'701.00	81'429.45
	6'405.00	140'899.35
	435.00	10'010.85
	362.00	7'959.75
	1'857.00	46'412.25
	399.00	9'585.00
	286.00	8'017.45
	4'849.00	140'634.35
	39.00	1'121.00
19'600.00	0.00	21'700.00
	840.00	28'560.00
257.00	0.00	257.00
140'000.00	0.00	140'000.00
	26'487.00	238'383.00
159'857.00	46'704.00	905'245.45
	0.00	24'063.60
0.00	0.00	24'063.60
	1'832.00	56'794.85
	1'183.00	29'586.25
0.00	3'015.00	86'381.10
	20'963.00	628'875.70
129'782.66	0.00	136'621.42
	3'766.00	116'746.50
	2'022.00	78'859.65
	16'974.00	152'766.00
129'782.66	43'725.00	1'113'869.27
	423.00	16'511.60
0.00	423.00	16'511.60
	6'234.00	43'641.00
0.00	6'234.00	43'641.00
5'500.00	145.00	11'145.00
23'000.00	15'661.00	85'643.00
28'500.00	15'806.00	96'788.00
	12'460.00	112'142.48
	3'111.00	24'889.00
	0.00	323'577.22
	1'395.00	5'580.00
0.00	16'966.00	466'188.70
318'139.66	136'589.00	2'849'091.12

DURATA RESIDUA	INVESTIM. 2023	AMMORTAM. 2023	SALDO AL 31.12.2023
46		956.00	43'011.40
19		2'760.00	49'675.00
	0.00	3'716.00	92'686.40
29		1'044.00	29'232.00
22		3'701.00	77'728.45
22		6'405.00	134'494.35
23		435.00	9'575.85
22		362.00	7'597.75
25		1'856.00	44'556.25
24		399.00	9'186.00
28		286.00	7'731.45
29		4'849.00	135'785.35
29		39.00	1'082.00
		0.00	21'700.00
34		840.00	27'720.00
		0.00	257.00
		0.00	140'000.00
9		26'487.00	211'896.00
	0.00	46'703.00	858'542.45
		0.00	24'063.60
	0.00	0.00	24'063.60
31		1'832.00	54'962.85
25		1'183.00	28'403.25
	0.00	3'015.00	83'366.10
30		20'963.00	607'912.70
0		0.00	136'621.42
31		3'766.00	112'980.50
39		2'022.00	76'837.65
9		16'974.00	135'792.00
	0.00	43'725.00	1'070'144.27
39		423.00	16'088.60
	0.00	423.00	16'088.60
7		6'234.00	37'407.00
	0.00	6'234.00	37'407.00
39		286.00	10'859.00
4		21'411.00	64'232.00
	0.00	21'697.00	75'091.00
9		12'460.00	99'682.48
8		3'111.00	21'778.00
		0.00	323'577.22
4		1'395.00	4'185.00
	0.00	16'966.00	449'222.70
	0.00	142'479.00	2'706'612.12

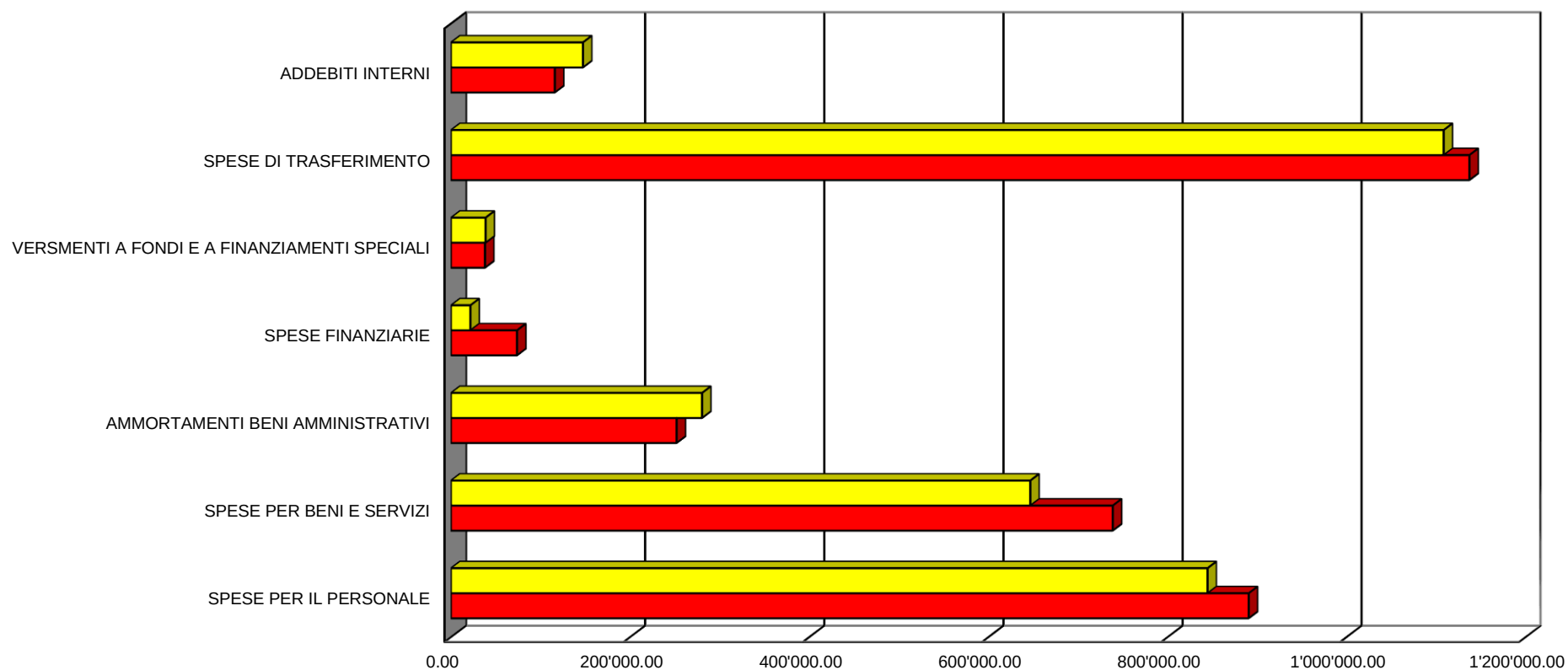
COMUNE DI VERNATE - TABELLA AMMORTAMENTI 2023

Bilancio MCA2	Descrizione	SALDO AL 31.12.2021	DURATA RESIDUA
1400.1	Terreni AP	39'600.00 <u>39'600.00</u>	100
1403.1	Acquedotto	132'857.15	7
1403.1	Recinzioni sorgenti	135'900.00	10
1403.1	Potenziamento	1'059'791.90 <u>1'328'549.05</u>	26
1403.1	Stazioni di pompaggio	183'636.35 <u>183'636.35</u>	11
1406.1	Torbidimetro e autom.	33'916.65 <u>33'916.65</u>	12
1462.1	Contributi inv. CAIM	216'246.15 <u>216'246.15</u> <u>1'801'948.20</u>	20
1403.2	Canalizzazioni	0.00	
1462.001	Part. Costi investimento CDALED	0.00 <u>0.00</u>	
AMMORTAMENTI TOTALI		<u>4'469'488.66</u>	

INVESTIM. 2022	AMMORTAM. 2022	SALDO AL 31.12.2022
	396.00	39'204.00
0.00	396.00	39'204.00
	18'980.00	113'877.15
	13'590.00	122'310.00
	40'761.00	1'019'030.90
0.00	73'331.00	1'255'218.05
	16'694.00	166'942.35
0.00	16'694.00	166'942.35
	2'826.00	31'090.65
0.00	2'826.00	31'090.65
	10'812.00	205'434.15
0.00	10'812.00	205'434.15
0.00	104'059.00	1'697'889.20
221'061.25	0.00	221'061.25
4'178.10	0.00	4'178.10
225'239.35	0.00	225'239.35
543'379.01	240'648.00	4'772'219.67

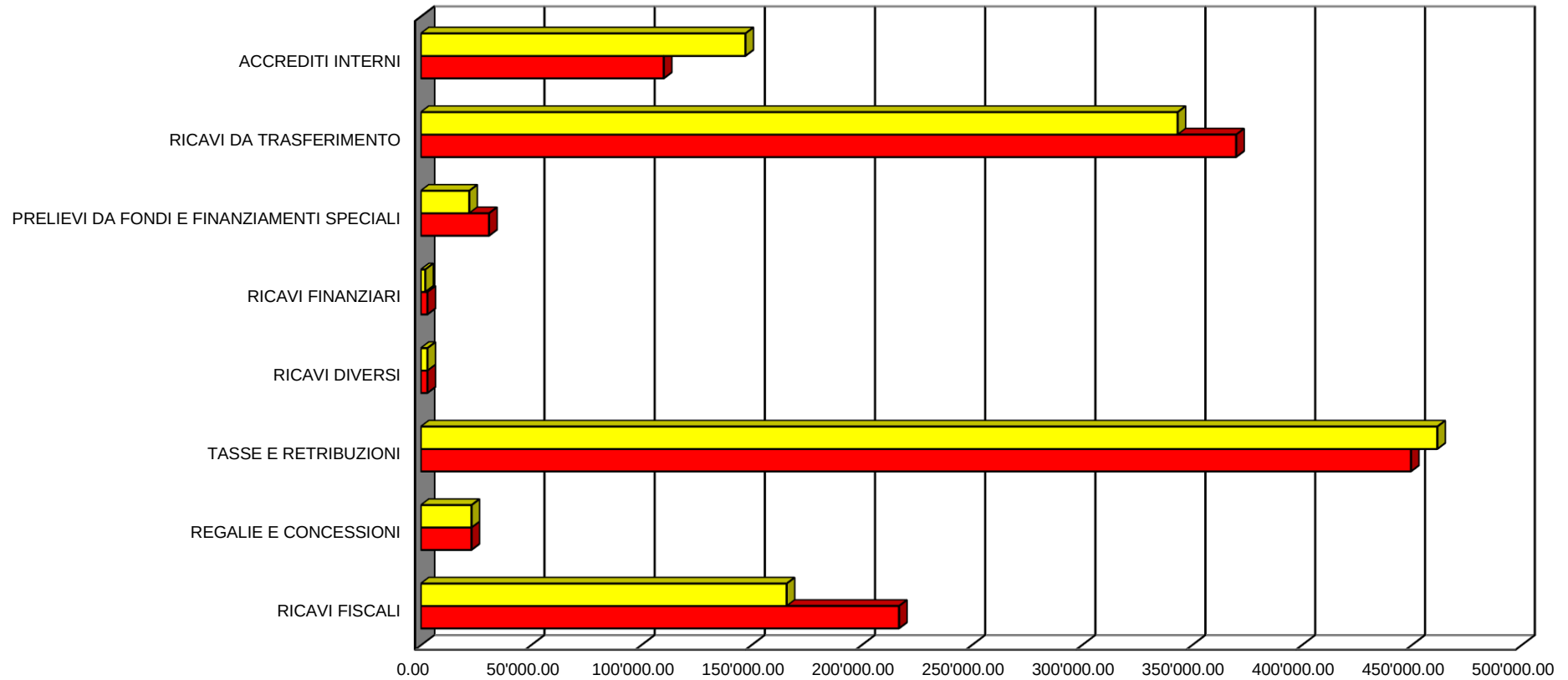
DURATA RESIDUA	INVESTIM. 2023	AMMORTAM. 2023	SALDO AL 31.12.2023
99		396.00	38'808.00
	0.00	396.00	38'808.00
6		18'980.00	94'897.15
9		13'590.00	108'720.00
25		40'761.00	978'269.90
	0.00	73'331.00	1'181'887.05
10		16'694.00	150'248.35
	0.00	16'694.00	150'248.35
11		2'826.00	28'264.65
	0.00	2'826.00	28'264.65
19		10'812.00	194'622.15
	0.00	10'812.00	194'622.15
	0.00	104'059.00	1'593'830.20
40		5'527.00	215'534.25
20		209.00	3'969.10
	0.00	5'736.00	219'503.35
	0.00	252'274.00	4'519'945.67

CONFRONTO COSTI PER GENERE DI CONTO 2023-2022



	SPESE PER IL PERSONALE	SPESE PER BENI E SERVIZI	AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	SPESE FINANZIARIE	VERSAMENTI A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI	SPESE DI TRASFERIMENTO	ADDEBITI INTERNI
■ 2022	844'520.00	646'650.00	280'259.00	21'700.00	38'629.00	1'108'500.00	147'302.00
■ 2023	890'580.00	738'700.00	251'851.00	73'700.00	38'000.00	1'137'250.00	115'977.00

CONFRONTO RICAVI PER GENERE DI CONTO 2023-2022



	RICAVI FISCALI	REGALIE E CONCESSIONI	TASSE E RETRIBUZIONI	RICAVI DIVERSI	RICAVI FINANZIARI	PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI	RICAVI DA TRASFERIMENTO	ACCREDITI INTERNI
■ 2022	166'000.00	23'000.00	461'700.00	3'000.00	2'000.00	21'981.00	343'450.00	147'302.00
■ 2023	217'000.00	23'000.00	449'700.00	3'000.00	3'000.00	30'941.00	370'100.00	110'241.00