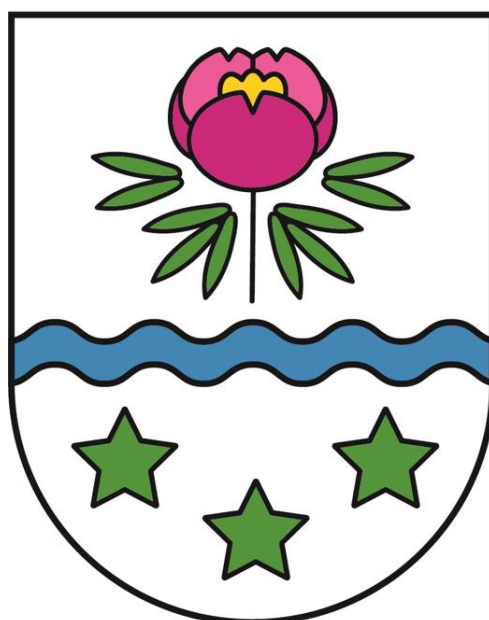


COMUNE DI VAL MARA

PREVENTIVO 2023



Melano, 9 novembre 2022

Comune di Val Mara

PREVENTIVO 2023 / INDICE

	Pagine
Messaggio	1 - 17
Riassunto del preventivo	18 - 19
Conto economico	
Ricapitolazione conto economico	20 - 20
Prima ricapitolazione	21 - 24
Ricapitolazione per genere di conto (riassunto)	25 - 25
Ricapitolazione per genere di conto (dettaglio)	26 - 33
0 - AMMINISTRAZIONE GENERALE	34 - 39
1 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	40 - 44
2 - FORMAZIONE	45 - 51
3 - CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	52 - 56
4 - SANITÀ	57 - 62
5 - SICUREZZA SOCIALE	63 - 68
6 - TRASPORTI E COMUNICAZIONI	69 - 74
7 - PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	75 - 85
8 - ECONOMIA PUBBLICA	86 - 89
9 - FINANZE E IMPOSTE	90 - 96
Conto degli investimenti	
Ricapitolazione conto degli investimenti	97 - 97
Prima ricapitolazione conto degli investimenti	98 - 99
Ricapitolazione per genere di conto	100 - 101
Preventivo secondo la classificazione istituzionale	102 - 113
ALLEGATI	
Tabella ammortamenti	114 - 117
Elenco debiti	118 - 118



COMUNE DI VAL MARA

- 1 -

Confederazione svizzera
Cantone Ticino



Municipio
Via Cantonale 89
6818 Melano
+41 91 648 28 56



www.valmara.ch
info@valmara.ch

MM No. 14-22 accompagnante i preventivi 2023 dell'Amministrazione comunale di Val Mara

All'onorevole
Consiglio comunale
Val Mara

Melano, 9 novembre 2022

Gentile signora Presidente,
Gentili signore, Egregi signori,

di seguito vi sottoponiamo per esame ed approvazione il primo preventivo del nuovo Comune di Val Mara che, oltre ad aggregare le specifiche peculiarità delle singole realtà dei tre Quartieri (Maroggia – Melano – Rovio), si presenta con una connotazione diversa rispetto a quella passata a seguito dell'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato MCA2.

Prima di entrare quindi nello specifico dei conti comunali riteniamo importante e doveroso riprendere alcuni aspetti e concetti che contraddistinguono questo nuovo sistema contabile.

Modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2)

Il messaggio governativo n. 7553 del 27 giugno 2018 riguardante la revisione parziale della Legge Organica Comunale (LOC), è stato approvato dal Gran Consiglio il 10 dicembre 2018.

Il Consiglio di Stato ha ricevuto così l'incarico di procedere all'introduzione del Modello Contabile Armonizzato di seconda generazione (MCA2) nei comuni ticinesi.

L'importanza dell'operazione ha portato il Cantone a predisporre la sua introduzione in 3 tappe a partire dal 2020.

Il Comune di Val Mara si trova quindi tra gli ultimi ad avviare questo nuovo processo. Le motivazioni che stanno alla base di questo "rinvio" sono da attribuire al processo aggregativo che ha avuto inizio a partire dall'11 aprile 2018. In accordo con la Sezione degli enti locali si era deciso di procrastinare la predisposizione di MCA2 per gli allora Comuni di Arogno, Bissone, Maroggia, Melano e Rovio fino alla nascita del nuovo ente locale.

Cenni storici

Negli anni '50 Confederazione, Cantone e Comuni iniziano a muovere i primi passi per uniformare la contabilità degli enti pubblici.

Nel 1981 la Conferenza delle direttrici e dei direttori delle finanze cantonali (DF) formula delle raccomandazioni, sotto forma di un manuale, per l'introduzione nei comuni di una contabilità armonizzata per gli enti pubblici (MCA1).

La Confederazione decide però di non adottare queste raccomandazioni e mantiene il suo modello contabile basato sui flussi finanziari, entrate e uscite, per determinare il risultato d'esercizio. Questo tipo di contabilità offre una visione parziale e di breve durata, poco adatta per un buon controllo della gestione comunale, in quanto non riesce a fornire dei dati completi sui creditori e sui debitori, ovvero sui futuri incassi e sulle future spese.

Nel corso degli anni i cantoni e i comuni hanno poi introdotto:

- ➔ un piano dei conti armonizzato, con una numerazione suddivisa per genere e funzione;
- ➔ la suddivisione del Conto amministrativo in Conto di gestione e Conto degli investimenti;
- ➔ un minimo di regole contabili e finanziarie.

Nel 1987 in Ticino si procede con una revisione generale della LOC che porta all'adozione del Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni (Rgfc) e all'edizione del Manuale di contabilità per i comuni ticinesi.

Nel 2006 ci fu poi un ulteriore passo avanti con l'introduzione della codifica funzionale a tre cifre (prima era a una sola cifra) motivata da necessità statistiche a livello nazionale.

La volontà di dare un'ulteriore spinta all'armonizzazione della contabilità degli enti pubblici e di applicare principi e regole finanziarie comuni è all'origine dello sviluppo del nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione (MCA2).

Le linee guida che portano alla formulazione delle raccomandazioni del nuovo modello si basano sulle norme IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) e sul principio del "True and fair view", che le ispira e implica una tenuta della contabilità trasparente e aderente alla realtà.

In concreto

MCA2 è un insieme di 21 raccomandazioni che riguardano:

- ➔ il piano dei conti armonizzato per tutti gli enti pubblici svizzeri, con una numerazione per genere e per funzione;
- ➔ una serie di regole contabili e finanziarie che toccano vari ambiti (ammortamenti, valutazione degli attivi, presentazione del risultato d'esercizio, prestazione dello stato del capitale proprio, contabilità dei cespiti, delimitazioni contabili, indicatori finanziari, ecc.).

Ai cantoni è stato accordato un certo margine di autonomia nell'applicazione delle norme IPSAS al nuovo modello contabile. Le 21 raccomandazioni di MCA2 sono state adeguate alle particolarità dei comuni ticinesi e nel manuale ne sono state adottate solo 18¹.

I cambiamenti più significativi

Nuovo piano contabile e classificazione funzionale

Nell'MCA2 i conti contabili sono a quattro cifre (finora erano a tre cifre), con un'importante estensione dei numeri di conto applicabili.

Per quanto riguarda la nostra realtà ciò ha richiesto un lavoro enorme e di accuratezza poiché, oltre all'implementazione del nuovo modello contabile, si è dovuto assemblare tre realtà che per alcuni versi possono sembrare simili ma che per tanti altri sono completamente diverse.

¹ Il Manuale e le sue 18 raccomandazioni sono consultabili per esteso sul sito ufficiale del Cantone (www.4.ti.ch/sel/comuni)

Come detto, l'attuale conto denominato "Conto di gestione corrente" viene sostituito con MCA2 dal Conto economico, la cui presentazione avviene in forma scalare a tre livelli: il **Risultato operativo** (livello 1), il **Risultato ordinario e straordinario** (livello 2) e il **Risultato totale d'esercizio** (livello 3). La nuova presentazione dei conti secondo questa ripartizione permetterà di fornire a chi è chiamato a decidere, dei dati essenziali sull'esercizio in esame senza essere necessariamente un esperto in materia.

Valutazione – Rivalutazione – Ammortamenti dei beni comunali

- ➔ per i beni amministrativi (BA) la prima valutazione avviene al costo netto di acquisizione e successivamente si procede con degli ammortamenti pianificati;
- ➔ per i beni patrimoniali (BP) la prima valutazione equivale al costo netto di acquisizione, e in seguito si effettua una rivalutazione periodica venale (ogni 4 anni). Questa operazione inciderà sul conto economico e quindi sul risultato d'esercizio;
- ➔ l'ammortamento dei BA si distingue in "pianificato" e "non pianificato", quest'ultimo viene utilizzato solo in caso di una correzione del valore di un bene dovuta al verificarsi di un evento che ne provoca una diminuzione dell'ammontare;
- ➔ gli ammortamenti pianificati dei BA si basano sul sistema lineare, a quote costanti, con tassi stabiliti a dipendenza della durata di utilizzo delle diverse categorie d'investimento (vedi Rgfc). Il sistema di ammortamento lineare permette di deprezzare l'investimento in modo costante, con una perdita di valore del bene più vicina alla realtà. Inoltre, questo sistema ammette una maggiore giustizia generazionale nel senso che l'investimento effettuato viene pagato dalla generazione che lo utilizza, mentre con il sistema precedente il costo andava prevalentemente a carico di quella che lo decide.

La modifica del sistema di calcolo degli ammortamenti amministrativi, e quindi del sistema di valutazione della relativa sostanza a bilancio, rappresenta una delle novità più significative che saranno introdotte con MCA2.

Per il Comune questo nuovo sistema porta a una spesa per ammortamento che inizialmente sarà inferiore ma che rimarrà per più tempo ancorata ai conti comunali. Tendenzialmente questa minor spesa per ammortamento potrebbe indurre ad una maggiore predisposizione a realizzare nuove opere senza tener conto delle reali conseguenze, e cioè che con il passare del tempo l'accumulo delle spese per investimento porterà ad un maggiore indebitamento. Bisognerà quindi prestare particolare attenzione a questo aspetto.

Va anche detto che gli ammortamenti supplementari non sono più ammessi.

Contabilità dei cespiti

Viene introdotta una contabilità ausiliaria dei cespiti che consiste nella registrazione di tutti i movimenti riguardanti gli investimenti (entrate, uscite, ammortamenti, riporti a bilancio). Il Comune potrà così disporre di un inventario dettagliato delle proprie opere che può fornire tutte le informazioni necessarie per la gestione dei beni comunali a lungo termine.

La contabilità dei cespiti non verrà annessa in copia ai conti comunali ma rimane sempre a disposizione come fonte di informazione più dettagliata se necessario. Nel bilancio saranno unicamente riportate delle cifre riassuntive per genere di opera.

Per effettuare l'allestimento della cartoteca cespiti degli ex Comuni di Maroggia, Melano e Rovio ci siamo affidati ad uno specialista del ramo.

Capitale proprio e fondi

Il capitale proprio (CP) oggi limitato a due conti (risultato d'esercizio e risultati accumulati) con MCA2 passa a 4 gruppi di conti:

- ➔ i fondi del capitale proprio, gruppo 291;
- ➔ le riserve per budget globali, gruppo 292 che però attualmente non riguardano il nostro Comune;
- ➔ le riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali, gruppo 296;
- ➔ l'eccedenza / il disavanzo di bilancio, gruppo 299 (capitale proprio in senso stretto).

I fondi del capitale proprio vengono utilizzati per "neutralizzare" nel conto economico un servizio che deve essere finanziato tramite tasse d'uso e non con le imposte comunali.

L'obbligo di coprire i costi tramite tasse causali deriva infatti dal principio di causalità di cui agli artt. 151 LOC e 5 RGFCC. Per il momento, in base a tale principio ed alle leggi cantonali di riferimento, è stabilito l'uso dei fondi del capitale proprio per i seguenti servizi (art. 13 RGFCC):

- ➔ servizio d'approvvigionamento e distribuzione dell'acqua potabile;
- ➔ servizio di raccolta e smaltimento de rifiuti (artt. 18 e segg. LALPAmb).

Questi servizi devono essere pareggiati annualmente tramite un'operazione contabile che assegna l'avanzo e/o il disavanzo registrato al relativo fondo, così da non influenzare il risultato d'esercizio del Comune. In questo modo il fondo ci permette di gestire questi servizi secondo il principio della copertura dei costi sul medio termine. Al momento viene escluso da questa casistica il servizio di eliminazione delle acque di scarico (canalizzazione).

Anche se non è il nostro caso diamo un'indicazione riferita al gruppo 292 riserve per budget globali. In questo gruppo si registrano gli utili contabili provenienti da settori gestiti tramite budget globale (p.e. quota parte utili case per anziani gestite tramite mandato di prestazione).

Come detto in precedenza al passaggio da MCA1 a MCA2 i BP preesistenti devono essere rivalutati (gruppo 296) e non sono più soggetti ad ammortamenti pianificati. La loro rivalutazione viene trattata dall'164 LOC².

Allo scopo di evitare eccessivi oneri amministrativi (perizie, ecc.) e per ragioni di semplicità, per determinare il nuovo valore è ammesso ricorrere al valore di stima ufficiale moltiplicato per il fattore 1.5 (art. 15 cpv. 2 RGFCC).

Il gruppo 299 contiene le eccedenze di bilancio oppure i disavanzi di bilancio; è quindi il capitale proprio in senso stretto, ovvero la somma dei risultati che l'ente ha conseguito in passato.

Fatte queste doverose e principali premesse riguardanti il passaggio al nuovo sistema contabile armonizzato MCA2 passiamo alla presentazione del preventivo 2023 nel nuovo Comune di Val Mara.

² Art. 164

¹ I beni patrimoniali sono allibrati a bilancio la prima volta al valore di acquisizione o costruzione netto. In seguito essi sono rivalutati periodicamente secondo quanto stabilito dal regolamento.

² I beni amministrativi sono allibrati a bilancio al valore di acquisizione o costruzione netto, dedotti i relativi ammortamenti. Fanno eccezione le partecipazioni, da valutare tenuto conto dei criteri stabiliti dal regolamento.

³ Il trapasso di beni patrimoniali nei beni amministrativi e viceversa avviene ai valori del cpv. 1.

Premessa

Come indicato in precedenza l'allestimento del preventivo 2023 non è stato un esercizio semplice.

Abbiamo infatti dovuto raggruppare i costi e i ricavi di tre entità diverse tra loro in un unico documento che inoltre ha modificato la sua connotazione contabile.

Il preventivo 2023 oltre ad essere il primo per il nuovo Comune di Val Mara, è anche il primo ad essere allestito sulla base del nuovo modello contabile armonizzato MCA2, ciò che non permette un raffronto con i dati degli esercizi precedenti riferiti agli ex Comuni di Maroggia, Melano e Rovio.

Proprio perché è il primo preventivo abbiamo quindi cercato di analizzare nel dettaglio ogni singola voce. È sicuramente stato un lavoro lungo e laborioso e confidiamo di aver allestito un documento il più attendibile possibile, anche se le incognite, soprattutto dopo un'aggregazione, si possono sempre presentare.

Da un lato ci sono voci che non hanno generato particolari problemi, come ad esempio le spese per il personale, i rimborsi al Cantone, ai Comuni e ai Consorzi. In questi casi abbiamo ripreso i dati a nostra conoscenza proiettandoli alla realtà del nostro Comune. Va comunque detto che non esistono certezze e potremmo magari trovarci a dover giustificare a consuntivo dei sorpassi inaspettati dati da reali esigenze.

Dall'altro ci sono invece delle posizioni come le manutenzioni, siano esse riferite a strade, piazze, posteggi, stabili e/o macchinari, le prestazioni per servizi e onorari, pensiamo in particolare alla calla neve, che sono più difficili da valutare, considerato anche che il territorio giurisdizionale di Val Mara risulta piuttosto esteso e gli immobili numerosi. Indichiamo che per queste spese abbiamo sommato gli importi allibrati nel preventivo 2022 dei tre Quartieri e apportato, dove necessario, dei correttivi.

Il Municipio, nel formulare le sue previsioni, ha comunque utilizzato un approccio relativamente conservativo, sia per quanto riguarda la stima dei costi che per la valutazione dei ricavi. Lo scopo è quello di rendere il Comune di Val Mara fiscalmente attrattivo con una buona qualità di servizi erogati alla popolazione.

L'obiettivo del Municipio durante questo breve biennio è quindi quello di implementare al meglio i principali processi amministrativi e di gestione (cancelleria, ufficio tecnico, servizi finanziari, squadra esterna, scuole, ecc.), cercando, nel contempo, di integrare nel migliore dei modi le realtà e le peculiarità degli ex Comuni. Inoltre, si vorrebbe giungere al termine della presente legislatura con il maggior numero di Regolamenti approvati, per permettere ai futuri amministratori di svolgere al meglio il loro mandato.

Altro tassello importante di questo periodo sarà l'allestimento del piano finanziario. Questo strumento permetterà al Municipio di avere una maggiore e migliore visione della situazione finanziaria attuale e futura del Comune. Sebbene il livello di precisione di questo documento sia minore rispetto ai conti consuntivi o preventivi, ci potrà fornire comunque elementi utili con i quali poter lavorare al fine di perseguire una politica di gestione delle finanze oculata e improntata all'equilibrio finanziario.

Con esso il Municipio sottoporrà al Consiglio comunale una panoramica delle opere attualmente in atto e di quelle che si vogliono programmare per una crescita continua e costante del Comune.

Il preventivo 2023 prevede un **disavanzo d'esercizio di CHF 472'925.00** a fronte di un fabbisogno che ammonta a CHF 8'053'925.00 e un gettito d'imposta comunale di CHF 7'581'000.00, calcolato con un moltiplicatore dell'80%.

Alla fine del mese di agosto la Sezione degli enti locali ha fornito i parametri per l'elaborazione dei piani finanziari e dei preventivi.

Questi dati presentano una flessione, rispetto al corrente anno, sia del PIL sia del tasso d'inflazione. Per contro, dopo anni di fermo, viene indicato un rincaro provvisorio, che quindi potrebbe subire ancora variazione, del 2.5% sulle spese per il personale, e dell'1% del tasso d'interesse medio per emissione di nuovi prestiti.

La pandemia data da COVID 19, non ancora del tutto scongiurata, sommata al conflitto attualmente in atto tra Russia e Ucraina contraddistinguono ancora una volta l'incertezza economia a livello internazionale e mondiale. I costi di elettricità e gas sono esplosi, portando ad un rincaro delle materie prime in molteplici settori, primo tra tutti quello alimentare. Tutto questo si ripercuote sul budget delle famiglie che si vedono ridurre drasticamente il proprio potere di acquisto.

Con questo scenario la previsione fatta dagli analisti alla fine del 2021 circa una decisa ripresa economica a partire dal corrente anno, con valori che si attestano al periodo pre-pandemico, viene completamente disattesa. Sarà quindi un altro anno difficile e con diverse incognite quello che dovremo affrontare.

Riassunto del preventivo anno 2023

		PREVENTIVO 2023
<u>CONTO ECONOMICO</u>		
(senza imputazioni interne)		
Spese operative		12'675'725.00
Ricavi operativi (colonne preventivo senza imposte com.)		4'233'000.00
<i>RISULTATO OPERATIVO</i>		-8'442'725.00
Spese finanziarie		119'000.00
Ricavi finanziari		507'800.00
<i>RISULTATO FINANZIARIO</i>		388'800.00
RISULTATO ORDINARIO		-8'053'925.00
Spese straordinarie		-
Ricavi straordinari		-
RISULTATO STRAORDINARIO		-
FABBISOGNO D'IMPOSTA		8'053'925.00
<i>Gettito Im. Comunale</i>	<i>MP 80%</i>	<i>7'581'000.00</i>
Presunto risultato totale d'esercizio		-472'925.00
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>		
Uscite per investimenti		8'704'000.00
Entrate per investimenti		-
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI		8'704'000.00
<u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u>		
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI		8'704'000.00
AUTO FINANZIAMENTO		188'925.00
RISULTATO GLOBALE		-8'515'075.00

Gettito d'imposta

Il gettito d'imposta per l'anno 2023, considerando la proposta di un moltiplicatore dell'80%, è stato valutato sulla base dei dati più aggiornati a nostra conoscenza.

Al momento risulta comunque difficile valutare quelle che potranno essere le conseguenze dell'instabilità economica attuale sulle nostre entrate fiscali.

Ciononostante, come indicato nei parametri per l'elaborazione dei preventivi comunicati dalla SEL, l'evoluzione delle imposte delle persone fisiche può essere stimata a partire dal tasso di crescita del PIL nominale (2.6%).

Tuttavia, siccome questo dato è riferito alla media cantonale, siamo stati prudentiali e abbiamo anche considerato la struttura dei contribuenti nel nostro Comune, oltre agli arrivi e alle partenze registrati nell'anno.

Per quanto riguarda invece le persone giuridiche l'utilizzo del PIL nominale risulta essere invece più problematico, in quanto ci possono essere differenze importanti tra un settore economico e l'altro. In questo caso abbiamo ripreso i dati registrati dagli ex Comuni nel precedente anno e apposto i necessari correttivi.

Si sottolinea infine come le previsioni sul PIL, causa il perdurare dell'incertezza data dalla pandemia Covid-19 e dal conflitto in Ucraina, presentano un grado di volatilità maggiore rispetto al solito.

Da segnalare che attualmente la riscossione dell'imposta comunale viene effettuata con due metodi diversi. Per i Quartieri di Maroggia e Rovio questo servizio è affidato al Centro sistemi informativi, di Bellinzona, mentre che per Melano viene già effettuato dall'amministrazione comunale tramite uno specifico software gestionale.

A partire dal 1° gennaio 2023 il servizio di riscossione delle imposte comunali sarà ripreso integralmente dal Comune tramite i propri Servizi finanziari che, in questo periodo, stanno procedendo alle necessarie verifiche e ai test di plausibilità in collaborazione con il CSI e il Centro di calcolo elettronico di Gordola che ha fornito l'apposito programma. Questa nuova impostazione ci permetterà di risparmiare circa CHF 30'000.00.

Ciò premesso possiamo ipotizzare il seguente gettito d'imposta comunale:

VALUTAZIONE GETTITO IMPOSTA COMUNALE ANNO 2023 MOLTIPLICATORE ALL'80%

Imposte persone fisiche	CHF	6'696'000.00
Imposte persone giuridiche	CHF	343'000.00
Imposta immobiliare comunale	CHF	454'000.00
Imposta personale	CHF	88'000.00
	CHF	7'581'000.00

Moltiplicatore

Rammentiamo che conformemente ai disposti dell'art. 178 LOC la definizione del moltiplicatore d'imposta è di competenza del Consiglio comunale (vedi dispositivo di risoluzione).

Oltre agli apprezzamenti politici dati dalla sensibilità di ognuno, la definizione del moltiplicatore deve comunque considerare gli aspetti tecnici e giuridici relativi al principio dell'equilibrio finanziario (art. 151 cpv 1 LOC).

In sostanza il conto di gestione corrente va pareggiato sul medio termine, tenendo in considerazione i principi della legalità, dell'equilibrio finanziario, della parsimonia, dell'economicità, della causalità e della compensazione dei vantaggi.

A riguardo, considerato il cospicuo capitale proprio portato in dote dagli ex Comuni che al 31.12.2021 ammontava a CHF 9'203'579.06, il Municipio è convinto che ci siano tutte le premesse e le condizioni per proporre un moltiplicatore dell'80%, nonostante una politica d'investimento e dei servizi molto attiva.

Il moltiplicatore aritmetico, sulla base del fabbisogno di preventivo 2023 e della valutazione del gettito fiscale precedentemente descritta, risulta dal calcolo seguente:

Fabbisogno d'imposta	CHF	8'053'925.00
./. Imposta immobiliare comunale	CHF	454'000.00
./. Imposta personale	CHF	88'000.00
Fabbisogno netto d'imposta	CHF	7'511'925.00
Gettito cantonale valutato (PF + PG al 100 %)	CHF	8'798'750.00

Moltiplicatore aritmetico: $(7'511'925.00/8'798'750.00) \times 100 = 85.37\%$

Investimenti

Le entrate e le uscite del conto investimenti, per opere votate e da votare, sono indicate a preventivo solo a titolo informativo e non necessitano di una decisione formale da parte del Consiglio comunale (art. 169 cpv 4 LOC).

Vengono in particolare ripresi i crediti per le opere decise e votate dai Legislativi degli ex Comuni prima dell'aggregazione, i cui lavori sono in fase di esecuzione e/o di ultimazione.

Oltre a questi vengono inseriti i nuovi investimenti per i quali sono stati nel frattempo o saranno a breve licenziati i necessari messaggi.

Si tratta sicuramente di un piano delle opere importante e ambizioso visto che il totale delle uscite ammonta a circa 8 mio. Tuttavia, riteniamo che questi investimenti siano fondamentali per il nuovo Comune di Val Mara e ci permetteranno di raggiungere a breve-medio termine diversi scopi comunali basilari quali ad esempio:

- ➔ maggiore sicurezza nella viabilità – marciapiedi e/o zone di moderazione del traffico;
- ➔ protezione dell'ambiente – opere PGS per i Quartieri di Maroggia e Rovio;
- ➔ approvvigionamento idrico – implementazione impianti;
- ➔ parco immobiliare – ristrutturazione ex sala multiuso di Rovio, ampliamento centro scolastico Melano, progettazione per la ristrutturazione dell'ala materna di Rovio, completamento Ecocentro e magazzino comunale a Melano.

Conclusione

L'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato di seconda generazione MCA2 e la necessità di accorpate tre entità in un unico documento a seguito dell'aggregazione, non permette dei confronti diretti sulle singole voci. Tuttavia, riteniamo che vi sia una certa stabilità del conto economico rispetto alle precedenti realtà.

Nel prosieguo del presente messaggio andremo quindi ad analizzare quelle posizioni che riteniamo più importanti e che meritano un commento di dettaglio al fine di meglio comprenderne l'ammontare.

Fatte queste premesse di ordine generale passiamo ora all'esame del Conto economico.

In generale

Come detto in precedenza il Municipio ha cercato di verificare e controllare nel dettaglio le spese per le quali ha un'autonomia decisionale, ciò anche nell'ottica di poter contenere la crescita complessiva dei costi dovuta a decisioni assunte ad un livello superiore. Nel dettaglio, osserviamo quanto segue:

Spese per il personale (gruppo 30):

→ va preliminarmente indicato che a seguito dell'aggregazione tutto il personale nominato e/o incaricato negli ex Comuni è stato ricollocato all'interno del nuovo ente locale. Durante questo primo periodo non sono state effettuate nuove assunzioni, ad eccezione di personale avventizio a seconda delle reali necessità. Anche se in tutti i settori dell'amministrazione i collaboratori si sono trovati a dover implementare e riorganizzare diversi processi lavorativi, sembra che al momento l'organico del personale di Val Mara sia ben strutturato, tuttavia non è da escludere che in futuro serviranno nuove risorse. Sarà comunque una tematica che verrà affrontata a tempo debito. Per il prossimo anno è comunque ipotizzabile un avvicendamento di personale, per raggiunti limiti di età, per quanto riguarda la squadra esterna.

Gli stipendi sono stati adeguati al rincaro stimato provvisoriamente al 2.5%. La percentuale definitiva sarà decisa dal Gran Consiglio in dicembre con l'approvazione del preventivo 2023. Indichiamo che, conformemente ai disposti dell'art. 42 ROD a tutti i collaboratori è stato riconosciuto lo scatto ordinario, ad eccezione di coloro che hanno già raggiunto il massimo della classe.

I costi per il personale ammontano a CHF 4'240'775.00 e corrispondono al 32.34% della spesa totale. Facendo riferimento alla pubblicazione della Sezione degli enti locali (SEL) "I CONTI DEI COMUNI NEL 2020", che indica come la media cantonale dei Comuni ticinesi per questa tipologia di spesa raggiunge storicamente il 35%, possiamo affermare che le classi di stipendio inserite del ROD sono da un lato stimolanti per il personale e dall'altro hanno un'incidenza sopportabile anche a medio-lungo termine sulle finanze comunali e, in ultima istanza, sulla collettività. Per quanto riguarda gli oneri sociali per malattia e infortunio indichiamo che gli stessi sono interamente a carico nel Comune conformemente ai disposti dell'art. 74 ROD. A riguardo il Municipio, dopo aver richiesto diverse offerte, ha stipulato i relativi contratti alle migliori condizioni sia in rapporto ai premi pagati sia alle prestazioni riconosciute.

Come ultima nota indichiamo che il Comune di Val Mara dispone di due piani pensionistici differenziati per quanto riguarda il secondo pilastro. Questa situazione è data dal fatto che Melano qualche anno fa ha avuto l'opportunità di passare dall'Istituto di previdenza del cantone Ticino (IPCT) ad una corporazione privata (Previs) con un notevole risparmio di spesa sui premi sia per il datore di lavoro sia per i dipendenti. Sarebbe impensabile ora e in futuro effettuare una simile operazione, questo per ragioni economiche importanti. Tutte le nuove assunzioni saranno affiliate alla Previs.

Da segnalare che tutti i docenti sono obbligatoriamente affiliati all'IPCT.

Centro costo	Descrizione	Importo
300	Autorità e commissioni	112'000.00
301	Stipendi per il personale amm. e d'esercizio	2'143'800.00
302	Stipendi dei docenti	1'158'000.00
305	Contributi del datore di lavoro	760'475.00
306	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	25'800.00
309	Altre spese per il personale	40'700.00
	TOTALE	4'240'775.00

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (gruppo 31):

→ l'incidenza del caro-vita come pure il rincaro delle fonti energetiche si ripercuotono in maniera significativa sul gruppo di spesa 31. La politica di contenimento dei costi è comunque uno degli obiettivi primari del Municipio, ciò per poter garantire una certa stabilità finanziaria del nostro Comune anche negli anni a venire.

D'altro canto, laddove necessario, bisogna intervenire puntualmente con opere a carattere di mantenimento, rispettivamente sostituzione, per quanto riguarda le strade, piazze, posteggi e immobili comunali, oltre a fornire agli addetti ai lavori materiali ed attrezzature atti ad ottimizzare l'espletamento dei compiti loro affidati.

Tutto questo ha un prezzo e gli aumenti ipotizzati sono mediamente nell'ordine del 15% per le merci, le manutenzioni e i servizi e del 50% per i costi di gas ed energia elettrica.

Centro costo	Descrizione	Importo
310	Spese per materiale e merci	317'700.00
311	Investimenti non attivabili	189'100.00
312	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	268'450.00
313	Prestazioni per servizi e onorari	947'900.00
314	Manutenzione immobili dei BA	445'500.00
315	Manutenzione beni immobili e immateriali	103'500.00
316	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	30'800.00
317	Rimborsi spese	3'000.00
318	Rettifica di valore e perdite su crediti	163'500.00
319	Spese d'esercizio diverse	8'500.00
	TOTALE	2'477'950.00

Ammortamenti beni amministrativi (gruppo 33):

→ Con MCA1 gli ammortamenti si fondavano sul sistema degressivo. Al valore residuo dell'opera (valore iniziale meno gli ammortamenti già effettuati) veniva infatti applicato uno specifico tasso d'interesse in base al tipo di opera.

Questo sistema permetteva di effettuare degli ammortamenti importanti nei primi anni di vita di un'opera che, anno dopo anno, diminuivano fino al completo azzeramento dell'investimento. Con l'introduzione di MCA2 gli ammortamenti si basano sul sistema lineare, a quote costanti, con tassi d'interesse fissati a seconda della durata di vita del bene, definita nel Regolamento della gestione finanziaria e della contabilità dei comuni (Rgfc) per le diverse categorie d'investimento. In pratica la quota di ammortamento dei beni inseriti in questo preventivo rimarrà la medesima per tutta la loro durata di utilizzo. Ciò si traduce in un'iniziale forte diminuzione degli oneri per ammortamento valutato in circa CHF 500'000.00 compresi quelli sui BP, questo costo rimarrà però stabile negli anni. Ogni nuovo investimento completato determinerà una spesa per ammortamento che andrà ad aggiungersi a quelle già presenti.

Spese finanziarie (gruppo 34):

→ in questo gruppo sono registrati gli oneri per interessi, quelli di ricerca e gestione del capitale, nonché le spese per gli immobili dei BP.

Per quanto riguarda gli interessi passivi vi rimandiamo alla tabella allegata al presente documento.

Dalla stessa si può comunque evincere che il nostro Comune ha acceso prestiti per un totale di circa CHF 14'000'000.00 con un tasso d'interesse medio dello 0.44% e una previsione di indebitamento per il prossimo anno, a dipendenza dell'avanzamento delle opere in atto e della capacità di finanziamento con mezzi propri, di circa CHF 3'000'000.00.

Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali (gruppo 35):

→ In questo gruppo troviamo gli accantonamenti per la manutenzione delle canalizzazioni, i contributi sostitutivi per la creazione di posteggi, nonché l'accantonamento dei contributi del Fondo Energie Rinnovabili (FER).

Inoltre, rileviamo i fondi del capitale proprio che vengono utilizzati per "neutralizzare" nel conto economico un servizio che deve essere finanziato tramite tasse causali e non con le imposte comunali. Su questo aspetto ci siamo già espressi in ingresso al presente messaggio e diremo in seguito.

Va comunque indicato che sono già stati elaborati i principali Regolamenti ossia:

- ➔ regolamento per la distribuzione dell'acqua potabile;
- ➔ regolamento comunale delle canalizzazioni;
- ➔ regolamento sulla gestione dei rifiuti.

Questi atti legislativi vi saranno sottoposti in occasione della prossima seduta ordinaria con messaggi separati.

In questi documenti è stata inserita la tariffa minima e massima per ogni tipologia di tassa causale. Per l'elaborazione del preventivo 2023 abbiamo quindi effettuato delle simulazioni con lo scopo di giungere alla quasi totalità di copertura dei costi.

Spese di trasferimento (gruppo 36):

→ Questi costi comprendono principalmente i compiti che il Comune è tenuto ad eseguire, ma che sono affidati ad altri Enti pubblici, servizi cantonali e consorzi inclusi.

Tra questi i più significativi sono sicuramente:

- ➔ i contributi comunali per il finanziamento delle case anziani, dei servizi d'assistenza e cura a domicilio, dei servizi d'appoggio e degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio;
- ➔ i contributi AVS/AI/PC/AM;
- ➔ i costi assistenziali;
- ➔ le spese riferite alle attività a favore delle famiglie Lfam.

Nell'insieme la spesa ammonta a circa CHF 2'751'000.00 e corrisponde al 21% di quella totale. Per determinare la nostra partecipazione a questi costi, oltre al numero degli anziani ospiti in Istituti riconosciuti dal Cantone, che attualmente sono 20, e alle indicazioni fornite dal Cantone con scritto del 4 ottobre scorso, è stato considerato il gettito cantonale di riferimento dei singoli tre Quartieri per il 2019, che ammonta a CHF 9'816'196.00.

Sempre in questo gruppo di spesa troviamo anche le partecipazioni e i rimborsi per:

- ➔ corpo polizia intercomunale;
- ➔ l'autorità regionale di protezione ARP;
- ➔ centri di primo intervento (pompieri, protezione civile, ecc.);
- ➔ il Consorzio depurazione acque Mendrisio e dintorni CDAMD;
- ➔ i docenti in materie speciali e altri;
- ➔ il traffico regionale e d'agglomerato;
- ➔ i costi di risanamento delle finanze cantonali;
- ➔ il finanziamento di altri Consorzi in generale;

che globalmente raggiungono un importo di CHF 1'400'000.00 e corrispondono al 10.71% della spesa totale.

A riguardo indichiamo che il Municipio non ha alcun controllo su queste voci poiché imposte a livello superiore ma che coincidono pur sempre al 31.71% delle uscite totali.

Centro costo	Descrizione	Importo
360	Quote di ricavo destinate a terzi	49'500.00
361	Rimborsi a enti pubblici	1'303'100.00
362	Perequazione finanziaria	33'500.00
363	Contributi ad enti pubblici e a terzi	3'716'700.00
366	Ammortamenti su contributi per investimenti	78'700.00
	TOTALE	5'181'500.00

Addebiti interni (gruppi 39 e 49):

→ Nei gruppi 39 e 49 vengono registrate le ripartizioni interne. Le classi 39 e 49 devono quindi pareggiare. Si tratta in particolare delle attività prestate dai diversi servizi dell'amministrazioni per il raggiungimento di uno scopo legato ad uno specifico dicastero.

Centro costo	Descrizione	Importo
391	Prestazioni per servizi	84'000.00
393	Costi d'esercizio e amministrativi	36'000.00
394	Interessi calcolatori e spese finanziarie	8'000.00
395	Ammortamenti pianificati e non pianificati	189'800.00
	TOTALE	317'800.00

Ricavi correnti

Le entrate correnti (operative e finanziarie) ammontano a CHF 5'058'600.00 e coprono il 38,62% delle spese totali. Nello specifico possiamo indicare quanto segue.

Ricavi fiscali (gruppo 40):

→ Fanno parte di questa categoria le seguenti voci contabili: imposta sul reddito e sulla sostanza delle PF (sopravvenienze e imposte suppletorie), imposte alla fonte, altre imposte dirette sulle PF (imposta su liquidazioni in capitale, imposta su vincite) e quella sul possesso e sulla spesa ossia l'imposta sui cani.

Centro costo	Descrizione	Importo
400	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	1'213'000.00
403	Imposte sul possesso e sulla spesa	22'500.00
	TOTALE	1'235'500.00

Regali e concessioni (gruppo 41):

→ Questa classe include solo il gruppo 412 Concessioni che comprende le assegnazioni di diritti esclusivi, quali la tassa per l'uso speciale delle strade comunali (CHF 152'000.00) e l'occupazione dell'area pubblica (CHF 6'700.00).

Tasse e retribuzioni (gruppo 42):

→ In questo gruppo di ricavo sono convogliate le principali tasse causali (approvvigionamento idrico, rifiuti e canalizzazioni), quelle di genere (cancelleria, edilizie, TAG, ecc.), come pure la vendita delle carte giornaliere FFS.

420	Tasse d'esenzione	8'000.00
421	Tasse per servizi amministrativi	97'600.00
424	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'365'000.00
425	Ricavi da vendite	42'500.00
426	Rimborsi	32'050.00
427	Multe	11'300.00
	TOTALE	1'556'450.00

Ricavi finanziari (gruppo 44):

→ Gli interessi attivi si riferiscono principalmente alla remunerazione dei crediti scaduti derivanti da imposte e tasse.

I redditi immobiliari dei BP (Beni Patrimoniali) riguardano l'incasso degli affitti commerciali di Migros, Calzloc Sagl e del negozio La Bottega, mentre per quelli provenienti dai BA (Beni Amministrativi) a farla da padrone sono le tasse ormeggio barca. Ci sono poi gli affitti per stabili, parcheggi e terreni, così come le tasse per parchimetri e autorizzazioni di parcheggio.

Prelevi da fondi e finanziamenti speciali (gruppo 45):

→ Valgono le medesime considerazioni fatte per il gruppo 35 Versamenti a fondi e finanziamenti speciali. Nel gruppo 450 Prelevi da FS del capitale dei terzi vengono registrati il prelievo dal fondo FER e dal fondo accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni per un totale complessivo di CHF 165'000.00.

Ricavi da trasferimenti (gruppo 46):

→ Nel gruppo 460 troviamo il Contributo cantonale ai Comuni a compensazione degli oneri della riforma fiscale (MG 7684 del 10.7.2019, cap. 4.1.3.2) che si riceverà almeno fino al 2023. Questa ripartizione è relativa al montante di 13.5 Mio di franchi in applicazione dell'art. 196 cpv1bis LIFD che recita: "I Cantoni accordano ai Comuni una compensazione adeguata sugli effetti dell'abrogazione degli articoli 28 cpv2 e 5 e 29cpv lettera b) della Legge federale del 14.12.1990 sull'armonizzazione delle imposte dirette dei Cantoni e dei Comuni."

I rimborsi da enti pubblici si riferiscono alla fornitura pasti all'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto nell'ambito della mensa scolastica SE di Melano e SI-SE per Rovio e, alla quota parte del Comune di Bissone per la gestione dell'ecocentro, nonché al rimborso del Comune di Arogno per il docente di educazione fisica.

Troviamo poi il gruppo 462 "Perequazione finanziaria" che contempla il contributo alla localizzazione geografica per un importo di CHF 188'000.00 (art. 15 LPI). Questo contributo serve a compensare i maggiori costi di gestione del territorio dei Comuni periferici che in genere hanno un vasto comprensorio, nel nostro caso viene corrisposto per il Quartiere di Rovio.

Esso è calcolato sulla base dei diversi tipi di superficie e dell'altitudine dei Comuni beneficiari. Questi si suddividono un importo pari al 30% dei canoni d'acqua che il Cantone incassa annualmente.

Nel merito della perequazione finanziaria va anche indicato che Val Mara non beneficerà più del contributo di livellamento. Nel messaggio n. 7950 del 13 gennaio 2021 del Consiglio di Stato accompagnante l'aggregazione dei Comuni di Maroggia, Melano e Rovio viene espressamente indicato che il mantenimento del calcolo del contributo di livellamento separato era stato previsto in quanto dalle simulazioni risultava una diminuzione importante del contributo complessivo a favore del comprensorio; - a seguito dell'assenza di Arogno nell'aggregazione, dalle simulazioni effettuate il saldo del contributo di livellamento percepito dai tre comuni è sostanzialmente (o del tutto) il medesimo rispetto a quello calcolato unitariamente; - nell'aggregazione a tre comuni viene pertanto a cadere la necessità di mantenere il calcolo separato e pertanto il contributo di livellamento in precedenza versato per Melano non verrà più erogato.

Il Gruppo 463 Contributi da enti pubblici e da terzi include invece i sussidi cantonali per:

- ➔ stipendi dei docenti SE e SI;
- ➔ tenuta a giorno della misurazione catastale (TAG);
- ➔ progetto Trifolium, che si fissa quale obiettivo la rivalorizzazione delle aree boschive quali ad esempio le selve castanili;
- ➔ versamento del contributo FER.

Centro costo	Descrizione	Importo
460	Quote di ricavo da terzi	23'000.00
461	Rimborsi da enti pubblici	87'000.00
462	Perequazione finanziaria	188'000.00
463	Contributi da enti pubblici e da terzi	790'000.00
469	Altri ricavi da trasferimenti	2'000.00
	TOTALE	1'090'000.00

Accrediti interni (gruppo 49):

→ Si rimanda al commento della voce 39, addebiti interni.

Considerazioni generali sui singoli dicasteri

Vista l'impossibilità di effettuare dei confronti tra il preventivo 2023 e le gestioni passate ci limitiamo ad indicare e riferire le principali novità.

Amministrazione generale

Per un maggiore coinvolgimento della popolazione nelle attività comunali, il Municipio ha deciso, in collaborazione con l'Ufficio comunicazione, di procedere ad una pubblicazione periodica.

Questo fascicolo sarà distribuito a tutti i fuochi a scadenze regolari, il primo numero già nel corso del prossimo mese di gennaio, e raccoglierà le principali novità e/o informazioni legate al funzionamento dei servizi offerti dal Comune, nonché gli eventi in programma sul comprensorio.

Altra novità importante è la tessera del cittadino. Si tratta di una tessera personale che porta un QR code e permette di verificare la residenza nel Comune del titolare; la stessa può essere utilizzata per l'accesso all'Ecocentro e ai lidi comunali.

Inoltre, sempre nell'ottica della prossimità al cittadino, verrà implementato il portale **e-Cittadino**. Un nuovo strumento che consente, tramite accesso personale e sicuro, di attivare i servizi legati alla tessera del cittadino poc'anzi illustrata, consultare i propri dati registrati a livello comunale, come ad esempio l'estratto conto della propria situazione debitoria, ottenere la copia della notifica di tassazione, richiedere dilazioni di pagamento e pagare online tutte le fatture emesse dal Comune.

Con l'approvazione del Regolamento comunale è stato anche definito il nuovo stemma comunale di Val Mara che viene rappresentato dalla "Peonia" fiore tipico del Monte Generoso, dall'acqua a richiamare il lago e il torrente Mara, nonché da tre stelle a simboleggiare i Quartieri. A riguardo il Comune è tenuto a confezionare il nuovo gonfalone.

Il **gonfalone** (anticamente detto anche confalone) è un vessillo introdotto già nel medioevo da numerosi Comuni, ed in seguito anche da Compagnie e Corporazioni. Questo drappo normalmente di forma rettangolare viene conservato in una bacheca di legno e vetro all'interno della Casa comunale. Negli eventi ufficiali il vessillo comunale viene sostituito da una bandiera in tela che riporta le medesime caratteristiche ma che non presenta le fragilità di quello ufficiale che viene confezionato con stoffe e profili pregiati.

Formazione

In generale per l'anno scolastico 2022-2023 sono confermate 4 Sezioni di scuola dell'infanzia: 1 a Maroggia – 1 a Rovio e 2 a Melano, mentre per la scuola elementare saranno 7 le Sezioni: 5 a Melano e 2 a Rovio.

Per la direzione scolastica sono state riviste le percentuali lavorative della direttrice e del Vice-direttore in vista della modifica dell'attuale Convenzione.

A partire dal 1° gennaio 2023 la direttrice lavorerà al 90% e sarà affiancata da un aiuto amministrativo al 20%.

Una delle principali novità in questo dicastero riguarda la mensa della scuola dell'infanzia. La refezione scolastica è un sistema molto radicato nella nostra realtà da quasi cento anni, svolgendo un importante compito educativo e di integrazione sociale. La tradizione della refezione nel nostro Cantone ha avuto un'importante diffusione durante l'ultimo periodo bellico. Dagli anni '50 si è consolidata e attualmente ben il 96% delle sezioni di Scuola dell'infanzia ha una refezione. I bambini (tranne casi particolari) dopo un certo periodo di ambientamento, consumano il pasto con i loro compagni e gli insegnanti. Sono poche le Sezioni della scuola dell'infanzia nelle quali per carenze logistiche non è ancora stata istituita la refezione: ma i Comuni che non ne hanno una sono ben decisi a costruirla. La refezione alla scuola dell'infanzia è molto apprezzata dalle famiglie e dai bambini stessi e negli anni la frequenza è costantemente molto alta.

Il momento del pasto in comune è riconosciuto anche dalla legge come parte integrante dell'attività didattica e pedagogica. Attualmente il servizio mensa della scuola dell'infanzia di Rovio è gestito dall'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto. Poiché gli spazi a disposizione sono limitati viene data priorità di frequenza a quei bambini i cui genitori lavorano entrambi o a famiglie monoparentali, penalizzando di fatto tutti gli altri allievi.

Il Municipio, consapevole dell'importanza di questo momento, sta studiando e valutando l'opportunità di istituirlo formalmente anche per la Sezione di Rovio, già a partire dall'anno scolastico 2023/2024. Per contro l'organizzazione della mensa riferita alla SE di Rovio rimarrà invariata.

Cultura, sport e tempo libero, chiesa

Desideriamo innanzitutto informarvi che il Municipio ha pensato di organizzare una manifestazione della durata di un giorno per sottolineare il primo anno di nascita del nuovo Comune di Val Mara.

Durante questa giornata sono previsti diversi momenti aggregativi come ad esempio:

- ➔ visite guidate a monumenti e/o edifici storici;
- ➔ giochi e attività ludiche per i bambini nei parchi giochi dei diversi Quartieri;
- ➔ la proiezione di vecchi filmati;
- ➔ un momento ufficiale ancora da definire.

Per lo spostamento tra i Quartieri sarà messo a disposizione un bus navetta.

Sarà l'opportunità per molti cittadini del nostro bel Comune di ritrovarsi e/o trovarsi per trascorrere alcuni momenti di compagnia e in allegria e magari cogliere questa occasione per curiosare negli altri Quartieri. Questo evento sarà tutto da scoprire e vi invitiamo sin d'ora a riservare la data del 16 aprile.

Inoltre, il Municipio intende riproporre alcuni momenti che venivano svolti negli anni scorsi nei singoli Quartieri. Citiamo ad esempio il villaggio 118 a Maroggia, le mostre organizzate in Villa Santa Lucia a Melano, che riscuotono sempre un buon riscontro di pubblico e sono molto apprezzate, nonché la castagnata a Rovio.

Per quanto riguarda le feste nazionali e locali ricordiamo l'appuntamento con la Festa patronale di San Pietro a Maroggia e la ricorrenza del 1° agosto.

Non mancheranno a fine anno il momento dello scambio di auguri, la tenuta dei tradizionali concerti di Natale e l'incontro con San Nicolao per i più piccini.

Nello sport troviamo i contributi ricorrenti riconosciuti alle Società che svolgono un'attività sul comprensorio comunale e che operano in particolar modo a favore dei giovani.

Trasporti e comunicazioni

Il Municipio intende mantenere un buon livello dei servizi offerti con particolare riferimento alla manutenzione delle strade, piazze e sentieri comunali. Durante il periodo estivo si cercherà di organizzare al meglio l'assenza per vacanze dei singoli collaboratori. Tuttavia, non è da escludere l'assunzione di avventizi e/o il ricorso alle prestazioni del servizio civile.

Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio

Per questo dicastero uno dei cambiamenti più significativi è sicuramente quello riferito all'Approvvigionamento idrico.

L'introduzione del nuovo modello contabile armonizzato MCA2 a partire dall'esercizio 2023 presuppone lo scioglimento delle attuali Aziende di Maroggia e Rovio. A riguardo degli aspetti tecnici e giuridici legati a questa procedura vi rimandiamo a quanto espressamente indicato nel messaggio municipale accompagnate il relativo Regolamento.

Dal profilo contabile con MCA2 la trasparenza dei costi e dei ricavi sarà garantita. Infatti, la ripartizione funzionale della gestione corrente prevede a tale scopo uno specifico centro di costo "710 Approvvigionamento idrico" che permetterà una corretta distinzione della contabilità del nuovo servizio. Tutti gli attivi e tutti i passivi delle Aziende presenti al 31 dicembre 2022 verranno anch'essi ripresi nella contabilità del Comune al 1° gennaio 2023. Per Melano questa prassi è già consolidata da tempo.

Il capitale proprio accumulato dalle Aziende ammonta a CHF 735'530.52 e sarà utilizzato per costituire uno specifico fondo che sarà registrato nel nuovo conto di bilancio "Fondo risultati cumulati approvvigionamento idrico".

Come detto in precedenza rimarchiamo che i Servizi di approvvigionamento idrico, eliminazione delle acque di scarico e gestione rifiuti dovranno autofinanziarsi. In questo senso MCA2 impone che annualmente questi centri di costo terminino con un saldo a pareggio senza "impattare" sul risultato finale della gestione corrente del Comune (avanzo/disavanzo d'esercizio a consuntivo).

Nella lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico il Municipio ha elaborato un apposito Regolamento che vi viene anch'esso sottoposto con messaggio separato. Abbiamo preventivato una spesa per incentivi in questo ambito per un importo di CHF 141'500.00. Siamo consapevoli del fatto che si tratta di una cifra importante ma riteniamo che vi sia una crescente attenzione da parte del cittadino al tema dell'ambiente e auspichiamo quindi di poter erogare il maggior numero di contributi possibile.

In conclusione, possiamo affermare che il Municipio ha affrontato con impegno la stesura di questo primo preventivo del nuovo Comune di Val Mara, ben consapevole del lavoro che ci sarà ancora da fare per ottimizzare la gestione finanziaria e programmare al meglio gli investimenti futuri.

Per le ragioni fin qui indicate, e restando volentieri a vostra disposizione qualora vi occorressero ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler

D e c i d e r e:

1. Il preventivo per l'anno 2023 del Comune di Val Mara è approvato.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo del fabbisogno di CHF 8'053'925.00 mediante il prelievo dell'imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2023 è fissato all'80% dell'imposta cantonale.

Con i migliori ossequi.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Il Segretario:

Jean-Claude Binaghi

Abramo Civatti

r.m. 607 – 7 novembre 2022

Annessi:

- Preventivo 2023
- tabella ammortamenti
- tabella debiti

Commissioni d'esame: Gestione



- 18 -
ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022
	Ticino v2.7

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2023
Spese operative	12'675'725.00
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	4'233'000.00
RISULTATO OPERATIVO	-8'442'725.00
Spese finanziarie	119'000.00
Ricavi finanziari	507'800.00
RISULTATO FINANZIARIO	388'800.00
RISULTATO ORDINARIO	-8'053'925.00
Spese straordinarie	0.00
Ricavi straordinari	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	8'053'925.00
<i>Gettito Imp. Comunale MP</i> <input type="text" value="80.00%"/>	7'581'000.00
Presunto risultato totale d'esercizio	-472'925.00
 CONTO DEGLI INVESTIMENTI	
Uscite per investimenti	8'704'000.00
Entrate per investimenti	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	8'704'000.00
 CONTO DI FINANZIAMENTO	
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	8'704'000.00
AUTOFINANZIAMENTO	188'925.00
RISULTATO GLOBALE	-8'515'075.00



- 19 -
ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022
	Ticino v2.7

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

-472'925.00 + Risultato totale d'esercizio

592'800.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

182'700.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

192'350.00 - (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

78'700.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

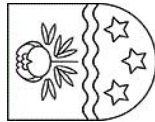
188'925.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+) versamento al fondo (avanzo)	3'400.00
Servizio Depurazione delle acque	.200	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-6'300.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-14'750.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PREVENTIVO 2023

DICASTERO

	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'949'800.00	14.87 %	137'500.00	2.72 %
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	767'550.00	5.85 %	69'200.00	1.37 %
2	FORMAZIONE	2'320'600.00	17.70 %	688'550.00	13.61 %
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	349'490.00	2.67 %	63'500.00	1.26 %
4	SANITÀ	1'791'635.00	13.66 %	0.00	0.00 %
5	SICUREZZA SOCIALE	1'248'800.00	9.52 %	7'000.00	0.14 %
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'556'800.00	11.87 %	358'500.00	7.09 %
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITO	1'853'250.00	14.13 %	1'751'150.00	34.62 %
8	ECONOMIA PUBBLICA	92'100.00	0.70 %	167'000.00	3.30 %
9	FINANZE E IMPOSTE	1'182'500.00	9.02 %	1'816'200.00	35.90 %
TOTALI		13'112'525.00	100.00 %	5'058'600.00	100.00 %

FABBISOGNO D'IMPOSTA

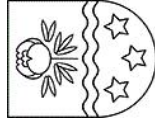
FABBISOGNO D'IMPOSTA

8'053'925.00

TOTALI A PAREGGIO

13'112'525.00

13'112'525.00

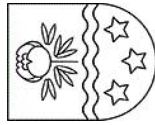


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE			
011	Legislativo	0.31	0.00	0.00
012	Esecutivo	0.91	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	2.29	26'000.00	0.51
022	Servizi generali, altro	9.90	63'500.00	1.26
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	1.46	48'000.00	0.95
	TOTALE PER DICASTERO		137'500.00	
	<i>Maggior spese</i>		1'812'300.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA			
111	Polizia	2.36	11'000.00	0.22
140	Diritto generale	2.11	58'200.00	1.15
150	Vigili del fuoco	0.76	0.00	0.00
161	Difesa militare	0.10	0.00	0.00
162	Protezione civile	0.53	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO		69'200.00	
	<i>Maggior spese</i>		698'350.00	
2	FORMAZIONE			
211	Scuola dell'infanzia	4.42	127'000.00	2.51
212	Scuola elementare	8.59	506'550.00	10.01
213	Scuola media	0.07	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	1.80	0.00	0.00
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	2.82	55'000.00	1.09
	TOTALE PER DICASTERO		688'550.00	
	<i>Maggior spese</i>		1'632'050.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA			

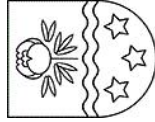


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESE	%	RICAVI	%
321	Biblioteche	0.08	0.00	0.00
329	Cultura, n. m. a.	0.64	0.00	0.00
341	Sport	0.67	6'000.00	0.12
342	Tempo libero	0.88	57'500.00	1.14
350	Chiese e affari religiosi	0.40	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO		63'500.00	
	<i>Maggior spese</i>		285'990.00	
4	SANITÀ			
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	8.01	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	4.53	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	0.89	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	0.06	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	0.14	0.00	0.00
490	Sanità, n. m. a.	0.04	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO		0.00	
	<i>Maggior spese</i>		1791'635.00	
5	SICUREZZA SOCIALE			
512	Contributi ai fondi centrali	6.48	0.00	0.00
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	0.07	6'500.00	0.13
535	Prestazioni di vecchiaia	0.12	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	0.67	0.00	0.00
579	Assistenza, n. m. a.	2.13	500.00	0.01
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	0.04	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO		7'000.00	
	<i>Maggior spese</i>		1'241'800.00	

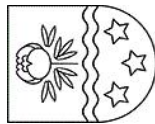


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	SPESA	%	RICAVI	%
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI			
613	Strade cantonali	0.15	0.00	0.00
615	Strade comunali	8.58	153'500.00	3.03
622	Traffico regionale e d'agglomerato	2.08	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	0.60	38'000.00	0.75
631	Navigazione	0.47	167'000.00	3.30
	TOTALE PER DICASTERO		358'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>		1'198'300.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO			
710	Approvvigionamento idrico	3.42	449'000.00	8.88
720	Eliminazione delle acque di scarico	3.54	464'100.00	9.17
730	Gestione dei rifiuti	3.82	501'050.00	9.90
731	Pulizia lago	0.31	0.00	0.00
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	0.01	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	0.09	12'000.00	0.24
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	2.57	310'000.00	6.13
771	Cimitero e sepoltura	0.08	15'000.00	0.30
790	Pianificazione del territorio	0.29	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO		1'751'150.00	
	<i>Maggior spesa</i>		102'100.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA			
820	Selvicoltura	0.17	15'000.00	0.30
840	Turismo	0.29	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	0.25	0.00	0.00
871	Elettricit�	0.00	152'000.00	3.00



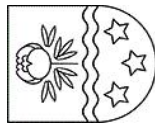
PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	S P E S E	%	R I C A V I	%
TOTALE PER DICASTERO	92'100.00		167'000.00	
<i>Maggior ricavo</i>	<i>74'900.00</i>			
9 FINANZE E IMPOSTE				
910 Imposte	150'000.00	1.14	1'215'000.00	24.02
930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	33'500.00	0.26	188'000.00	3.72
950 Partecipazioni ad entrate del Cantone	16'000.00	0.12	40'100.00	0.79
961 Interessi	93'000.00	0.71	27'000.00	0.53
963 Immobili dei beni patrimoniali	23'500.00	0.18	154'300.00	3.05
970 Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	2'000.00	0.04
990 Voci non ripartite	866'500.00	6.61	189'800.00	3.75
TOTALE PER DICASTERO	1'182'500.00		1'816'200.00	
<i>Maggior ricavo</i>	<i>633'700.00</i>			

TOTALI	13'112'525.00	100.00	5'058'600.00	100.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			8'053'925.00	
TOTALI A PAREGGIO	13'112'525.00		13'112'525.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

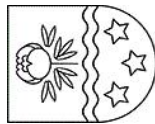
	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3 SPESE	13'112'525.00		
30 Spese per il personale	4'240'775.00		
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'477'950.00		
33 Ammortamenti beni amministrativi	592'800.00		
34 Spese finanziarie	119'000.00		
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	182'700.00		
36 Spese di trasferimento	5'181'500.00		
39 Addebiti interni	317'800.00		
4 RICAVI	5'058'600.00		
40 Ricavi fiscali	1'235'500.00		
41 Regalie e concessioni	158'700.00		
42 Tasse e retribuzioni	1'556'450.00		
44 Ricavi finanziari	507'800.00		
45 Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	192'350.00		
46 Ricavi da trasferimento	1'090'000.00		
49 Accrediti interni	317'800.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO		
3	100.00	SPESE	13'112'525.00	
30	32.34	Spese per il personale	4'240'775.00	
300	0.85	Autorità e commissioni	112'000.00	
3000	0.85	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	112'000.00	
301	16.35	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'143'800.00	
3010	16.35	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'143'800.00	
302	8.83	Stipendi dei docenti	1'158'000.00	
3020	8.83	Stipendi dei docenti	1'158'000.00	
305	5.80	Contributi del datore di lavoro	760'475.00	
3050	1.79	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	234'100.00	
3052	2.56	Contributi alla cassa pensione	335'100.00	
3053	0.30	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	39'440.00	
3054	0.51	Contributi alla cassa per assegni figli	66'485.00	
3055	0.65	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	85'350.00	
306	0.20	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	25'800.00	
3064	0.20	Rendite ponte	25'800.00	
309	0.31	Altre spese per il personale	40'700.00	
3090	0.13	Formazione (- continua) del personale	16'500.00	
3091	0.04	Reclutamento del personale	5'000.00	
3099	0.15	Altre spese per il personale	19'200.00	
31	18.90	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'477'950.00	
310	2.42	Spese per materiale e merci	317'700.00	

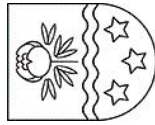


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3100	0.18	Materiale d'ufficio	24'000.00		
3101	1.21	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	158'200.00		
3102	0.19	Stampati, pubblicazioni	25'000.00		
3103	0.05	Letteratura specializzata, riviste	6'000.00		
3104	0.39	Materiale scolastico	50'500.00		
3105	0.41	Derrate alimentari	54'000.00		
311	1.44	Investimenti non attivabili	189'100.00		
3110	0.50	Mobili e apparecchi d'ufficio	66'000.00		
3111	0.35	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	46'500.00		
3112	0.05	Abiti, biancheria, tendaggi	6'000.00		
3113	0.04	Apparecchiature informatiche	5'600.00		
3118	0.37	Investimenti immateriali	48'000.00		
3119	0.13	Altri investimenti non attivabili	17'000.00		
312	2.05	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	268'450.00		
3120	2.05	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	268'450.00		
313	7.23	Prestazioni per servizi e onorari	947'900.00		
3130	5.05	Servizi di terzi	661'700.00		
3132	1.36	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	178'000.00		
3134	0.56	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	73'200.00		
3137	0.27	Imposte e tasse, IVA forfettaria	35'000.00		
314	3.40	Manutenzioni immobili dei BA	445'500.00		
3141	0.98	Manutenzione strade	128'000.00		
3142	0.01	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	1'000.00		
3143	1.70	Manutenzione altre opere del genio civile	223'500.00		
3144	0.67	Manutenzione edifici	88'000.00		
3145	0.04	Manutenzione boschi	5'000.00		

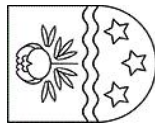


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
315	0.79	Manutenzione beni mobili e immateriali	103'500.00		
3150	0.07	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	9'000.00		
3151	0.38	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	49'500.00		
3158	0.34	Manutenzione beni immateriali	45'000.00		
316	0.23	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	30'800.00		
3160	0.05	Locazioni e affitti di immobili	7'200.00		
3161	0.16	Affitti e noleggi di beni mobili	21'600.00		
3169	0.02	Altre locazioni, affitti e tasse d'utilizzo	2'000.00		
317	0.02	Rimborsi spese	3'000.00		
3170	0.02	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	3'000.00		
318	1.25	Retifica di valore e perdite su crediti	163'500.00		
3181	1.25	Perdite effettive su crediti	163'500.00		
319	0.06	Spese d'esercizio diverse	8'500.00		
3199	0.06	Altre spese d'esercizio	8'500.00		
33	4.52	Ammortamenti beni amministrativi	592'800.00		
330	4.03	Ammortamenti investimenti materiali	528'300.00		
3300	4.03	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	528'300.00		
332	0.49	Ammortamenti investimenti immateriali	64'500.00		
3320	0.49	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	64'500.00		
34	0.91	Spese finanziarie	119'000.00		
340	0.65	Spese per interessi	85'000.00		
3401	0.65	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	85'000.00		
342	0.02	Costi di raccolta e gestione del capitale	2'500.00		
3420	0.02	Costi di raccolta e gestione del capitale	2'500.00		
343	0.18	Spese per immobili dei BP	23'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

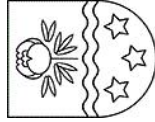
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO		
3431	0.14	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	19'000.00	
3439	0.03	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	4'500.00	
349	0.06	Altre spese finanziarie	8'000.00	
3499	0.06	Altre spese finanziarie	8'000.00	
35	1.39	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	182'700.00	
350	1.32	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	173'000.00	
3500	1.32	Versamenti a FS del CT	173'000.00	
351	0.07	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	9'700.00	
3511	0.07	Versamenti a fondi del CP	9'700.00	
36	39.52	Spese di trasferimento	5'181'500.00	
360	0.38	Quote di ricavo destinate a terzi	49'500.00	
3601	0.38	Quote di ricavo a favore del Cantone	49'500.00	
361	9.94	Rimborsi a enti pubblici	1'303'100.00	
3610	0.08	Rimborso alla Confederazione	10'000.00	
3611	1.11	Rimborsi al Cantone	145'400.00	
3612	7.90	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'035'700.00	
3614	0.85	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	112'000.00	
362	0.26	Perequazione finanziaria	33'500.00	
3622	0.26	Contributi perequativi ai comuni	33'500.00	
363	28.34	Contributi ad enti pubblici e a terzi	3'716'700.00	
3631	12.18	Contributi al Cantone	1'597'700.00	
3632	13.17	Contributi a Comuni e altri enti locali	1'726'500.00	
3636	1.37	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	179'000.00	
3637	1.63	Contributi ad economie private	213'500.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO		
366	0.60	Ammortamenti su contributi per investimenti	78'700.00	
3660	0.60	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	78'700.00	
39	2.42	Addebiti interni	317'800.00	
391	0.64	Prestazioni per servizi	84'000.00	
3910	0.64	Prestazioni per servizi	84'000.00	
393	0.27	Costi d'esercizio e amministrativi	36'000.00	
3930	0.27	Costi d'esercizio e amministrativi	36'000.00	
394	0.06	Interessi calcolatori e spese finanziarie	8'000.00	
3940	0.06	Interessi calcolatori e spese finanziarie	8'000.00	
395	1.45	Ammortamenti pianificati e non pianificati	189'800.00	
3950	1.45	Ammortamenti pianificati e non pianificati	189'800.00	

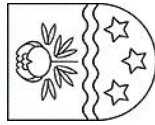


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

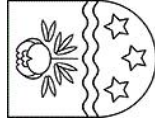
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI	5'058'600.00		
40	24.42	Ricavi fiscali	1'235'500.00		
400	23.98	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	1'213'000.00		
4000	13.90	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	703'000.00		
4002	8.11	Imposte alla fonte PF	410'000.00		
4009	1.98	Altre imposte dirette sulle PF	100'000.00		
403	0.44	Imposte sul possesso e sulla spesa	22'500.00		
4033	0.44	Imposta sui cani	22'500.00		
41	3.14	Regalie e concessioni	158'700.00		
412	3.14	Concessioni	158'700.00		
4120	3.14	Concessioni	158'700.00		
42	30.77	Tasse e retribuzioni	1'556'450.00		
420	0.16	Tasse d'esenzione	8'000.00		
4200	0.16	Tasse d'esenzione	8'000.00		
421	1.93	Tasse per servizi amministrativi	97'600.00		
4210	1.93	Tasse per servizi amministrativi	97'600.00		
424	26.98	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'365'000.00		
4240	26.98	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'365'000.00		
425	0.84	Ricavi da vendite	42'500.00		
4250	0.84	Vendite	42'500.00		
426	0.63	Rimborsi	32'050.00		
4260	0.63	Rimborsi e partecipazioni di terzi	32'050.00		
427	0.22	Multe	11'300.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO		
4270	0.22	Multe	11'300.00	
44	10.04	Ricavi finanziari	507'800.00	
440	0.38	Interessi attivi	19'000.00	
4401	0.18	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	9'000.00	
4402	0.20	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	10'000.00	
443	3.05	Redditi immobiliari dei BP	154'300.00	
4430	3.05	Affitti e pigioni da immobili dei BP	154'300.00	
447	6.61	Redditi immobiliari dei BA	334'500.00	
4470	1.62	Affitti e pigioni da immobili dei BA	82'000.00	
4471	0.07	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	3'500.00	
4472	4.92	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	249'000.00	
45	3.80	Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	192'350.00	
450	3.26	Prelevi da FS del capitale di terzi	165'000.00	
4500	3.26	Prelevi da FS del CT	165'000.00	
451	0.54	Prelevi da fondi del capitale proprio	27'350.00	
4511	0.54	Prelievo da fondi del CP	27'350.00	
46	21.55	Ricavi da trasferimento	1'090'000.00	
460	0.45	Quote di ricavo da terzi	23'000.00	
4601	0.45	Quote di ricavo dal Cantone	23'000.00	
461	1.72	Rimborsi da enti pubblici	87'000.00	
4611	0.14	Rimborsi dal Cantone	7'000.00	
4612	1.58	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	80'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO		
462	3.72	Perequazione finanziaria	188'000.00	
4621	3.72	Contributi perequativi dal Cantone	188'000.00	
463	15.62	Contributi da enti pubblici e da terzi	790'000.00	
4631	15.56	Contributi dal Cantone	787'000.00	
4632	0.06	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'000.00	
469	0.04	Altri ricavi da trasferimento	2'000.00	
4699	0.04	Ridistribuzioni	2'000.00	
49	6.28	Accreditati interni	317'800.00	
491	1.66	Servizi	84'000.00	
4910	1.66	Servizi	84'000.00	
493	0.71	Costi d'esercizio e amministrativi	36'000.00	
4930	0.71	Costi d'esercizio e amministrativi	36'000.00	
494	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	8'000.00	
4940	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	8'000.00	
495	3.75	Ammortamenti pianificati e non pianificati	189'800.00	
4950	3.75	Ammortamenti pianificati e non pianificati	189'800.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
011	Legislativo		
3	SPESE		
3000.100	Indennità sedute C.C. e commissioni C.C.	13'000.00	
3100.002	Spese per materiale votazioni ed elezioni	1'500.00	
3119.001	Nuovo gonfalone comunale	12'000.00	
3130.005	Spese postali	7'000.00	
3636.000	Contributi ai partiti politici	7'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	40'500.00	
	SALDO		40'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
012	Esecutivo		
3	SPESE		
3000.001	Onorario al Sindaco e Municipali	92'000.00	
3000.002	Indennità commissioni municipali e speciali	5'000.00	
3000.101	Indennità commissioni di quartiere	2'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	6'400.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	1'200.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	1'800.00	
3130.000	Spese di rappresentanza	10'000.00	
3170.002	Rimborso spese	1'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	119'400.00	119'400.00
	SALDO		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	194'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	13'500.00	
3052.001	Contributi Cassa Pensione dipendenti	22'100.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	2'500.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	3'800.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	5'900.00	
3090.001	Formazione del personale	5'000.00	
3130.001	Tasse, spese CCP e bancarie	8'000.00	
3130.002	Spese contenzioso ed esecutive	30'000.00	
3132.000	Consulenze finanziarie	5'000.00	
3132.001	Revisione contabile e analisi del consuntivo	10'000.00	
4	RICAVI		
4260.001	Recupero spese esecutive		10'000.00
4910.000	Accredito interno: prestazioni servizio amministrazione		16'000.00
	TOTALE RICAVI		26'000.00
	TOTALE SPESE	299'800.00	
	SALDO		273'800.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
022	Servizi generali, altro		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	725'000.00	
3010.100	Stipendi e indennità avventizi e aiuti estivi	25'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	51'500.00	
3052.001	Contributi Cassa Pensione dipendenti	80'000.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	10'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	15'000.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	21'500.00	
3064.000	Rendite ponte	17'200.00	
3090.001	Formazione del personale	8'000.00	
3091.001	Pubblicazioni ed inserzioni	5'000.00	
3099.001	Altre spese per il personale	15'000.00	
3100.001	Materiale d'ufficio	20'000.00	
3102.001	Stampati, pubblicazioni	25'000.00	
3103.001	Abbonamenti a riviste	2'000.00	
3110.001	Arredamento e macchinari d'ufficio	15'000.00	
3113.001	Apparecchiature informatiche	5'600.00	
3118.001	Acquisto e sviluppo software e licenze	48'000.00	
3130.000	Spese di rappresentanza	4'500.00	
3130.004	Tasse e spese telefoniche	12'000.00	
3130.005	Spese postali	30'000.00	
3130.006	Tasse sociali e di associazioni	5'000.00	
3132.002	Consulenze amministrative	5'000.00	
3132.003	Consulenze legali	40'000.00	
3132.004	Consulenze tecniche e in materia edilizia	10'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchinari e attrezzi	7'500.00	
3158.001	Manutenzione, aggiornamenti software	40'000.00	
3160.001	Affitto stabile patriziale	7'200.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
022	Servizi generali, altro		
3	SPESE		
3161.001	Noleggio fotocopiatrici	16'300.00	
3161.002	Noleggio apparecchio carta di credito	700.00	
3181.001	Perdite su tasse	5'000.00	
3199.001	Altre spese per beni e servizi	3'000.00	
3420.000	Commissioni e tasse su operazioni commerciali	2'500.00	
3601.001	Riversamento tasse licenze edilizie	17'500.00	
3631.001	Progetto "Ticino 2020"	3'700.00	
4	RICAVI		
4210.001	Tasse di cancelleria		20'000.00
4210.002	Tasse per licenze edilizie e diversi UTC		35'000.00
4260.999	Rimborsi diversi		500.00
4910.100	Accredito interno: prestazioni ufficio tecnico		8'000.00
	TOTALE RICAVI		63'500.00
	TOTALE SPESE	1'298'700.00	
	SALDO		1'235'200.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	29'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	2'000.00	
3052.001	Contributi Cassa Pensione dipendenti	1'000.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	400.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	600.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	1'700.00	
3101.001	Materiale di consumo e per manutenzioni	4'200.00	
3110.001	Arredamento e macchinari d'ufficio	5'000.00	
3120.000	Consumo Energia elettrica	35'000.00	
3120.001	Riscaldamento stabili comunali	16'500.00	
3134.001	Premi assicurativi stabili, mobili e RC	35'000.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	40'000.00	
3151.001	Manutenzione apparecchiature	10'000.00	
3930.000	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	5'000.00	
3930.002	Addebito interno: tassa uso canalizzazioni	6'000.00	
4	RICAVI		
4240.001	Incaso lavanderia comunale		1'000.00
4260.999	Rimborsi diversi		2'000.00
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		45'000.00
	TOTALE RICAVI		48'000.00
	TOTALE SPESE	191'400.00	
	SALDO		143'400.00

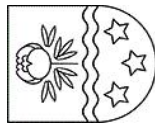


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

	PREVENTIVO 2023	
	SPESE	RICAVI
1		
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA		
111		
Polizia		
3		
SPESE		
3612.102	310'000.00	
Partecipazione corpo polizia intercomunale		
4		
RICAVI		
4270.101		11'000.00
Provento multe		
TOTALE RICAVI		11'000.00
TOTALE SPESE	310'000.00	
SALDO		299'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
140	Diritto generale		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	68'000.00	
3010.002	Stipendi mercedi per curatori/tutori	40'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	7'500.00	
3052.001	Contributi Cassa Pensione dipendenti	4'650.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	1'400.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	2'100.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	2'250.00	
3090.001	Formazione del personale	1'000.00	
3099.001	Altre spese per il personale	500.00	
3130.101	Tasse di giudizio e di concessione	2'000.00	
3132.101	Tenuta a giorno catastale (TAG)	35'000.00	
3170.000	Rimborso spese di curatori/tutori	2'000.00	
3601.000	Quota parte imposta sui cani	15'000.00	
3612.101	Rimborso spese per ARP4	95'000.00	
4	RICAVI		
4033.000	Tassa cani		22'500.00
4120.100	Tasse occupazione area pubblica		6'700.00
4210.101	Tasse per aggiornamento catastale (TAG)		17'000.00
4210.103	Tasse ufficio controllo abitanti		1'000.00
4210.104	Tasse per naturalizzazioni		5'000.00
4260.100	Rimborso per prestazioni di curatori/tutori		1'000.00
4631.101	Sussidi TAG misurazioni catastali		5'000.00
	TOTALE RICAVI		58'200.00
	TOTALE SPESE	276'400.00	
	SALDO		2'18'200.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

	PREVENTIVO 2023			
	SPESE	RICAVI		
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA			
150	Vigili del fuoco			
3	SPESE			
3151.101	Manutenzione idranti	17'000.00		
3612.103	Rimborso Centro soccorso cantonale pompieri Mendrisiotto	67'000.00		
3612.105	Rimborso al Corpo pompieri Melide	15'000.00		
	TOTALE RICAVI		0.00	
	TOTALE SPESE	99'000.00		
	SALDO		99'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

	PREVENTIVO 2023			
	SPESE	RICAVI		
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA			
161	Difesa militare			
3	SPESE			
3120.100	Consumo acqua stand di tiro	150.00		
3636.100	Contributi a enti e associazioni	1'000.00		
3636.101	Contributo tiro obbligatorio	12'000.00		
	TOTALE RICAVI		0.00	
	TOTALE SPESE	13'150.00		
	SALDO		13'150.00	



COMUNE VAL MARA

04-11-2022

Data

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

	PREVENTIVO 2023		
	SPESE	RICAVI	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA		
162	Protezione civile		
3	SPESE		
3151.102	1'000.00		
3612.104	68'000.00		
	TOTALE RICAVI	0.00	
	TOTALE SPESE	69'000.00	
	SALDO	69'000.00	



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

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

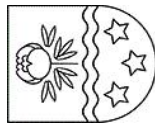
2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
211	Scuola dell'infanzia		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	8'500.00	
3020.001	Stipendi docenti	330'500.00	
3020.002	Stipendi supplenze SI e SE	10'000.00	
3020.003	Stipendio docente di appoggio	47'500.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	27'600.00	
3052.002	Contributi Cassa Pensione docenti	48'600.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	300.00	
3053.002	Premi assicurazione infortuni docenti	700.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	7'800.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	8'900.00	
3090.001	Formazione del personale	500.00	
3099.001	Altre spese per il personale	500.00	
3100.001	Materiale d'ufficio	500.00	
3104.201	Materiale scolastico e didattico	15'000.00	
3105.000	Acquisto generi alimentari	2'000.00	
3110.001	Arredamento e macchinari d'ufficio	2'000.00	
3130.004	Tasse e spese telefoniche	1'200.00	
3130.200	Giornate di studio e progetti didattici	5'000.00	
3130.204	Progetto d'istituto	2'000.00	
3199.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00	
3611.200	Rimborso al Cantone per docenti lingua e integrazione	5'800.00	
3612.109	Rimborso docente scuola dell'infanzia	52'500.00	
3612.111	Rimborso a Comuni per allievi fuori comune	1'200.00	
4	RICAVI		
4612.100	Rimborsi per allievi non domiciliati		2'000.00
4631.201	Sussidio cantonale stipendi docenti S.I.		125'000.00



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
	TOTALE RICAVI	579'600.00	127'000.00		
	TOTALE SPESE		452'600.00		
	SALDO				



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

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
212	Scuola elementare		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	13'000.00	
3020.001	Stipendi docenti	693'000.00	
3020.002	Stipendi supplenze SI e SE	10'000.00	
3020.003	Stipendio docente di appoggio	67'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	54'000.00	
3052.002	Contributi Cassa Pensione docenti	93'000.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	400.00	
3053.002	Premi assicurazione infortuni docenti	1'400.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	15'100.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	16'500.00	
3090.001	Formazione del personale	1'000.00	
3099.001	Altre spese per il personale	1'000.00	
3100.001	Materiale d'ufficio	1'000.00	
3104.201	Materiale scolastico e didattico	30'000.00	
3104.202	Spese materiale attività creative	5'500.00	
3110.001	Arredamento e macchinari d'ufficio	25'000.00	
3130.004	Tasse e spese telefoniche	2'400.00	
3130.200	Giornate di studio e progetti didattici	10'500.00	
3130.202	Scuola verde e bianca	40'000.00	
3130.204	Progetto d'istituto	3'500.00	
3199.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00	
3611.200	Rimborso al Cantone per docenti lingua e integrazione	11'500.00	
3612.107	Rimborso docente educazione musicale	30'000.00	
4	RICAVI		
4260.200	Tasse frequenza scuola verde e bianca		3'550.00
4612.102	Rimborso stipendio docente educazione fisica		13'000.00
4631.202	Sussidio cantonale stipendi docenti S.E.		490'000.00



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
	TOTALE RICAVI	1'125'800.00	506'550.00		
	TOTALE SPESE		619'250.00		
	SALDO				



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

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.201	Contributo comunale uscite culturali e di studio	9'500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	9'500.00			
	SALDO		9'500.00		

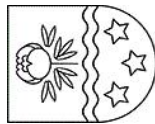


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
217	Edifici scolastici		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	97'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	6'100.00	
3052.001	Contributi Cassa Pensione dipendenti	3'200.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	1'200.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	1'700.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	2'900.00	
3101.202	Materiale di pulizia	6'000.00	
3120.000	Consumo Energia elettrica	13'000.00	
3120.201	Riscaldamento stabili comunali	45'000.00	
3134.001	Premi assicurativi stabili, mobili e RC	10'000.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	40'000.00	
3150.001	Manutenzione mobili, macchinari e attrezzi	1'500.00	
3930.000	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	8'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	235'600.00	235'600.00
	SALDO		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	123'500.00	
3010.003	Stipendi personale mensa	77'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	14'000.00	
3052.001	Contributi Cassa Pensione dipendenti	15'500.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	2'600.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	3'900.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	7'800.00	
3100.001	Materiale d'ufficio	1'000.00	
3105.000	Acquisto generi alimentari	52'000.00	
3110.001	Arredamento e macchinari d'ufficio	13'000.00	
3130.201	Trasporto allievi Istituto scolastico	42'000.00	
3636.201	Contributi a copertura mensa scolastica	15'000.00	
3636.302	Contributo a società	2'800.00	
4	RICAVI		
4240.200	Tasse di refezione		25'000.00
4612.103	Rimborso per fornitura pasti		30'000.00
	TOTALE RICAVI		55'000.00
	TOTALE SPESE	370'100.00	
	SALDO		315'100.00



COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

	PREVENTIVO 2023		
	SPESE	RICAVI	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA		
321	Biblioteche		
3	SPESE		
3103.301	4'000.00		
3110.001	6'000.00		
	TOTALE RICAVI	0.00	
	TOTALE SPESE	10'000.00	
	SALDO	10'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3119.000	Acquisto opere d'arte	5'000.00			
3130.000	Spese di rappresentanza Cerimonia 18enni	3'000.00			
3130.301	Feste nazionali e locali	12'000.00			
3130.302	Mostra "RivaArte Maroggia"	6'000.00			
3130.303	Manifestazioni culturali e ricreative	52'000.00			
3636.302	Contributo a società	6'000.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	84'000.00		84'000.00	
	SALDO				

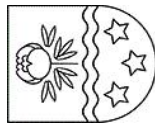


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
341	Sport		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	6'700.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	500.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	90.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	150.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	250.00	
3101.300	Materiale d'esercizio e di consumo impianti sportivi	10'000.00	
3120.300	Riscaldamento impianti sportivi	10'000.00	
3120.301	Energia elettrica impianti sportivi	6'500.00	
3134.001	Premi assicurativi stabili, mobili e RC	3'000.00	
3143.300	Manutenzione impianti sportivi	25'000.00	
3143.302	Manutenzione percorso Vita	500.00	
3612.180	Ente Regionale per lo Sport del Mendrisiotto e Basso Ceresio	5'000.00	
3636.306	Contributo a società sportive	20'000.00	
4	RICAVI		
4260.300	Rimborso pulizia spogliatoi		6'000.00
	TOTALE RICAVI		6'000.00
	TOTALE SPESE	87'690.00	
	SALDO		81'690.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
342	Tempo libero		
3	SPESE		
3010.100	Stipendi e indennità avventizi e aiuti estivi	20'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	1'500.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	300.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	400.00	
3101.301	Materiale d'esercizio e di consumo lido comunale	5'000.00	
3101.302	Materiale di consumo per parchi pubblici	3'000.00	
3111.301	Acquisto mobili, attrezzature e macchinari per parchi pubblici	5'000.00	
3120.302	Energia elettrica lidi comunali	4'000.00	
3130.004	Tasse e spese telefoniche	1'000.00	
3137.300	Tasse demaniali lidi comunali	7'500.00	
3143.301	Manutenzione parchi, giardini e sentieri	30'000.00	
3151.300	Manutenzione macchine, apparecchiature e veicoli	2'000.00	
3632.102	Contributo MelideICE	4'500.00	
3636.304	Contributi a società ricreative	12'000.00	
3636.305	Contributo comunale Midnight Basso Ceresio	12'100.00	
3637.300	Corsi linque e sport	7'000.00	
4	RICAVI		
4240.300	Biglietti d'entrata / abbonamenti lido comunale		14'000.00
4260.301	Contributo manutenzione aree parrocchiali		1'500.00
4260.302	Recupero stipendi bagnini		1'500.00
4470.001	Affitto lidi comunali		37'000.00
4471.000	Recupero spese accessorie lidi comunali		3'500.00
	TOTALE RICAVI		57'500.00
	TOTALE SPESE	115'300.00	
	SALDO		57'800.00



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

COMUNE VAL MARA

Data	04-11-2022
------	------------

	PREVENTIVO 2023		
	SPESE	RICAVI	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA		
350	Chiese e affari religiosi		
3	SPESE		
3632.103	52'000.00		
3632.112	500.00		
	52'500.00	0.00	
		52'500.00	
			0.00
			52'500.00



COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura		
3	SPESE		
3632.105	Contributi al Cantone finanziamento case anziani	1'040'000.00	
3636.001	Contributo a case anziani per ospiti	10'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	1'050'000.00	
	SALDO		1'050'000.00



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
421	Cure ambulatoriali		
3	SPESE		
3632.106	Contributi per cure a domicilio (SACD)	298'000.00	
3632.107	Contributo per servizi di appoggio	208'000.00	
3632.108	Finanziamento mantenimento anziani a domicilio	88'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	594'000.00	
	SALDO		594'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
422	Servizi di salvataggio		
3	SPESE		
3161.401	Fondazione Ticino cuore - noleggio defibrillatore	4'600.00	
3614.401	Servizio Autoambulanza Mendrisiotto	112'000.00	
	TOTALE RICAVI	116'600.00	0.00
	TOTALE SPESE		116'600.00
	SALDO		



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
432	Altra lotta contro le malattie		
3	SPESE		
3101.400	Materiale di consumo - prevenzione zanzara tigre	3'000.00	
3101.401	Materiale di consumo - COVID-19	5'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	8'000.00	
	SALDO		8'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
433	Servizio medico scolastico		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	1'800.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	150.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	50.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	35.00	
3611.401	Servizio medico scolastico	1'500.00	
3611.402	Servizio dentario scolastico DSS	14'500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	18'035.00	
	SALDO		18'035.00



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
490	Sanità, n. m. a.		
3	SPESE		
3130.402	Servizio disinfezzazione	5'000.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	5'000.00	
	SALDO		5'000.00



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

	PREVENTIVO 2023	
	SPESE	RICAVI
5 SICUREZZA SOCIALE		
512 Contributi ai fondi centrali		
3 SPESE		
3631.501 Contributo oneri assicurativi CM/AI/AVS	850'000.00	
TOTALE RICAVI		0.00
TOTALE SPESE	850'000.00	
SALDO		850'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	7'500.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	550.00	
3052.001	Contributi Cassa Pensione dipendenti	950.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	100.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	150.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	250.00	
4	RICAVI		
4611.501	Contributi per agenzia AVS		6'500.00
	TOTALE RICAVI		6'500.00
	TOTALE SPESE	9'500.00	
	SALDO		3'000.00



COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

	PREVENTIVO 2023		
	SPESE	RICAVI	
5 SICUREZZA SOCIALE			
535 Prestazioni di vecchiaia			
3 SPESE			
3130.501 Altre attività a favore degli anziani	16'000.00		
TOTALE RICAVI		0.00	
TOTALE SPESE	16'000.00		
SALDO		16'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
545	Prestazioni a famiglie		
3	SPESE		
3631.504	Contributo attività per le famiglie Lfam	72'000.00	
3636.505	Contributi a copertura pre-doposcuola Quartiere Rovio	16'500.00	
	TOTALE RICAVI	88'500.00	0.00
	TOTALE SPESE	88'500.00	88'500.00
	SALDO		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
579	Assistenza, n. m. a.		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	60'300.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	4'200.00	
3052.001	Contributi Cassa Pensione dipendenti	6'100.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	800.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	1'200.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	2'000.00	
3099.001	Altre spese per il personale	200.00	
3631.505	Contributi assistenza	195'000.00	
3637.502	Contributi a persone indigenti (fondo sociale comunale)	10'000.00	
4	RICAVI		
4611.000	Rimborso dal Cantone per accertamento assicurati morosi		500.00
	TOTALE RICAVI		500.00
	TOTALE SPESE	279'800.00	
	SALDO		279'300.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

	PREVENTIVO 2023	
	SPESE	RICAVI
5 SICUREZZA SOCIALE		
592 Azioni d'aiuto in Svizzera		
3 SPESE		
3636.508 Contributi per associazioni a scopo umanitario	5'000.00	
TOTALE RICAVI		0.00
TOTALE SPESE	5'000.00	
SALDO		5'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
613	Strade cantonali		
3	SPESE		
3611.601	Rimborso per manutenzione strade cantonali	19'100.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	19'100.00	
	SALDO		19'100.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
615	Strade comunali		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	600'000.00	
3010.100	Stipendi e indennità avventizi e aiuti estivi	10'000.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	42'000.00	
3052.001	Contributi Cassa Pensione dipendenti	60'000.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	15'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	12'000.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	14'500.00	
3064.000	Rendite ponte	8'600.00	
3099.001	Altre spese per il personale	2'000.00	
3101.000	Carburante	15'000.00	
3101.001	Materiale di consumo e per manutenzioni	21'000.00	
3101.002	Spese per addobbi natalizi	3'500.00	
3101.604	Sale antighiaccio, sabbia e ghiaietto	9'000.00	
3111.000	Macchinari, apparecchiature, attrezzi e veicoli	9'000.00	
3111.602	Acquisto segnaletica stradale	7'500.00	
3112.601	Abbigliamento da lavoro	6'000.00	
3120.601	Illuminazione stradale	88'500.00	
3130.004	Tasse e spese telefoniche	3'300.00	
3130.600	Spese per Commissioni Parkingpay	3'800.00	
3134.001	Premi assicurativi stabili, mobili e RC	2'000.00	
3134.020	Premi assicurativi casco e RC veicoli comunali	8'500.00	
3137.602	Imposta circolazione veicoli comunali	3'500.00	
3141.601	Calla neve e insabbatura	50'000.00	
3141.602	Manutenzione illuminazione	8'000.00	
3141.603	Manutenzione strade comunali	60'000.00	
3141.604	Manutenzione segnaletica stradale orizzontale	10'000.00	
3151.010	Manutenzione veicoli comunali	14'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
615	Strade comunali		
3	SPESE		
3151.602	Manutenzione macchine e apparecchiature	4'000.00	
3500.001	Contributi sostitutivi posteggi	8'000.00	
3610.600	Indennità per servizio civile	10'000.00	
3930.000	Addebito interno: acqua potabile per scopi comunali	12'000.00	
3930.001	Addebito interno: gestione rifiuti per scopi comunali	5'000.00	
4	RICAVI		
4200.601	Tassa esonero creazione posteggi		8'000.00
4210.000	Partecipazione privati numerazione civica edifici		500.00
4240.601	Tassa calla neve strade private		2'000.00
4260.603	Rimborsi e partecipazione di terzi (per danni stradali)		1'000.00
4472.600	Parchimetri		27'000.00
4472.601	Autorizzazioni parcheggio		55'000.00
4910.200	Accredito interno: prestazioni servizi squadra esterna		60'000.00
	TOTALE RICAVI		153'500.00
	TOTALE SPESE	1'125'700.00	
	SALDO		972'200.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.601	Servizio trasporto pubblico regionale	239'000.00			
3631.602	Commissione regionale dei trasporti PTM	7'000.00			
3631.603	Contributo comunità tariffale Ticino-Moesano	26'500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	272'500.00			
	SALDO		272'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
629	Trasporti pubblici, n. m. a.		
3	SPESE		
3101.603	Abbonamento flexi-carta giornaliera FFS	43'500.00	
3637.601	Contributi ad economie private per trasporto pubblico	35'000.00	
4	RICAVI		
4250.601	Vendita carte giornaliera		38'000.00
	TOTALE RICAVI		38'000.00
	TOTALE SPESE	78'500.00	
	SALDO		40'500.00

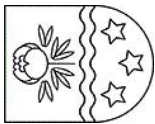


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
631	Navigazione		
3	SPESE		
3134.001	Premi assicurativi stabili, mobili e RC	2'500.00	
3137.603	Tasse demaniali e porto	18'500.00	
3143.600	Manutenzione strutture portuali	25'000.00	
3637.600	Collaborazione navigazione (battello gratuito)	15'000.00	
4	RICAVI		
4472.602	Tasse ormeggio natanti		167'000.00
	TOTALE RICAVI	61'000.00	167'000.00
	TOTALE SPESE	106'000.00	
	SALDO		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
710	Approvvigionamento idrico		
3	SPESE		
3090.001	Formazione del personale	1'000.00	
3101.001	Materiale di consumo e per manutenzioni	3'000.00	
3111.000	Macchinari, apparecchiature, attrezzi e veicoli	5'000.00	
3111.060	Aquisto contatori	10'000.00	
3120.000	Consumo Energia elettrica	42'800.00	
3130.001	Tasse, spese CCP e bancarie	800.00	
3130.002	Spese contenzioso ed esecutive	2'000.00	
3130.004	Tasse e spese telefoniche	4'300.00	
3132.010	Onorari e consulenze	10'000.00	
3132.040	Prestazioni analisi potabilità acqua	17'000.00	
3134.001	Premi assicurativi stabili, mobili e RC	5'200.00	
3134.010	Premi assicurativi stabili dei BA	5'000.00	
3143.010	Manutenzione condotte acqua potabile	90'000.00	
3144.000	Manutenzione stabili e strutture	8'000.00	
3158.002	Contratti di manutenzione	5'000.00	
3169.001	Noleggio fibre ottiche	2'000.00	
3181.001	Perdite su tasse	2'000.00	
3511.100	Versamento al fondo - approvvigionamento idrico	3'400.00	
3612.170	Contributo consorzio manutenzione arginature Basso Ceresio	10'000.00	
3612.171	Contributo acquedotto Monte Generoso	1'000.00	
3636.100	Contributi a enti e associazioni	1'500.00	
3636.508	Contributi per associazioni a scopo umanitario	4'000.00	
3910.000	Addebito interno: prestazioni servizio amministrazione	10'000.00	
3910.100	Addebito interno: prestazioni ufficio tecnico	8'000.00	
3910.200	Addebito interno: prestazioni servizi squadra esterna	55'000.00	
3940.000	Addebito interno: interessi calcolatori	8'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
710	Approvvigionamento idrico		
3	SPESE		
3950.001	Addebito interno: ammortamento pianificati e non servizio approvvigionamento idrico	135'000.00	
4	RICAVI		
4240.000	Tasse base per la fornitura di acqua potabile		95'000.00
4240.002	Tasse sul consumo di acqua potabile		290'000.00
4240.003	Tasse uso sorgenti Castellaccio		7'000.00
4240.004	Tasse noleggio contatori		22'000.00
4240.100	Tasse d'allacciamento		10'000.00
4930.010	Accredito interno: acqua potabile per scopi comunali		25'000.00
	TOTALE RICAVI		449'000.00
	TOTALE SPESE	449'000.00	
	SALDO		0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
720	Eliminazione delle acque di scarico		
3	SPESE		
3120.000	Consumo Energia elettrica	4'500.00	
3130.004	Tasse e spese telefoniche	800.00	
3132.700	Consulenze tecniche	5'000.00	
3134.001	Premi assicurativi stabili, mobili e RC	2'000.00	
3137.701	Costo IVA	3'500.00	
3143.701	Manutenzione impianti e contenitori interrati	18'000.00	
3143.703	Manutenzione canalizzazioni	20'000.00	
3181.001	Perdite su tasse	2'000.00	
3500.201	Versamento al fondo manutenzione canalizzazioni	10'000.00	
3511.201	Versamento al fondo Depurazione delle acque	6'300.00	
3612.110	Rimborso CDAMD gestione corrente	340'000.00	
3910.000	Addebito interno: prestazioni servizio amministrazione	3'000.00	
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	49'000.00	
4	RICAVI		
4240.701	Tasse d'uso delle canalizzazioni e depurazione acqua		430'000.00
4240.702	Tassa allacciamento fognatura		5'500.00
4500.201	Prelevamento dal fondo manutenzione canalizzazioni		10'000.00
4511.201	Prelevamento dal fondo - depurazione delle acque		12'600.00
4930.020	Accredito interno: tassa uso canalizzazioni		6'000.00
	TOTALE RICAVI		464'100.00
	TOTALE SPESE	464'100.00	
	SALDO		0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
730	Gestione dei rifiuti		
3	SPESE		
3010.001	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	37'500.00	
3050.001	Contributi AVS/AD	2'600.00	
3053.001	Premi assicurazione LAINF e complementare LAINF	1'000.00	
3054.001	Contributi cassa assegni figli	750.00	
3055.001	Premi assicurazione malattia	900.00	
3101.700	Sacchi e marche per RSU	25'000.00	
3111.701	Attrezzatura servizio rifiuti	10'000.00	
3120.000	Consumo Energia elettrica	2'000.00	
3130.004	Tasse e spese telefoniche	1'000.00	
3130.701	Servizio raccolta rifiuti domestici	120'000.00	
3130.702	Servizio raccolta e smaltimento rifiuti speciali (oli, lattine, batterie, vernici, ecc.)	25'000.00	
3130.703	Servizio raccolta e smaltimento rifiuti ingombranti	37'000.00	
3130.704	Servizio raccolta e smaltimento carta	18'000.00	
3130.705	Servizio raccolta e smaltimento vetro	13'000.00	
3130.706	Servizio raccolta e smaltimento scarti vegetali	41'000.00	
3130.707	Servizio raccolta e smaltimento PET e plastica	24'000.00	
3130.708	Servizio raccolta e smaltimento umido	12'000.00	
3130.750	Eliminazione carcasse animali	2'000.00	
3137.700	Riduzione dell'imposta precedente	2'000.00	
3143.701	Manutenzione impianti e contenitori interrati	10'000.00	
3151.701	Videosorveglianza	1'500.00	
3181.001	Perdite su tasse	4'500.00	
3199.700	Altre spese d'esercizio	3'500.00	
3611.701	Rimborso Azienda Cantonale Rifiuti per smaltimento	93'000.00	
3910.000	Addebito interno: prestazioni servizio amministrazione	3'000.00	
3910.200	Addebito interno: prestazioni servizi squadra esterna	5'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3950.000	Addebito interno: ammortamenti pianificati e non	5'800.00			
4	RICAVI				
4240.703	Tassa base per la raccolta e smaltimento rifiuti		326'500.00		
4240.704	Tassa sul quantitativo (sacco rifiuti)		110'000.00		
4250.700	Rivendita rifiuti speciali (carta, ferro, alluminio)		4'500.00		
4260.700	Rimborso smaltimento vetro (Vetrosuisse)		3'500.00		
4260.701	Recupero spese pulizia contenitori privati		1'500.00		
4270.701	Provento multe		300.00		
4511.301	Prelevamento dal fondo - eliminazione rifiuti		14'750.00		
4612.101	Rimborso gestione ecocentro		35'000.00		
4930.000	Accredito interno: gestione rifiuti per scopi comunali		5'000.00		
	TOTALE RICAVI		501'050.00		
	TOTALE SPESE	501'050.00			
	SALDO		0.00		

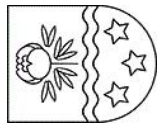


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

	PREVENTIVO 2023			
	SPESE	RICAVI		
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO			
731	Pulizia lago			
3	SPESE			
3612.100	Rimborso Consorzio pulizie rive lago Ceresio	41'000.00		
	TOTALE RICAVI		0.00	
	TOTALE SPESE	41'000.00		
	SALDO		41'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

	PREVENTIVO 2023			
	SPESE	RICAVI		
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO			
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua			
3	SPESE			
3142.702	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	1'000.00		
	TOTALE RICAVI		0.00	
	TOTALE SPESE	1'000.00		
	SALDO		1'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.701	Controllo impianti combustione	11'000.00			
3601.002	Quota parte al Cantone impianti combustione	1'000.00			
4	RICAVI				
4240.706	Tasse controllo impianti combustione		12'000.00		
	TOTALE RICAVI		12'000.00		
	TOTALE SPESE	12'000.00			
	SALDO		0.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3130.710	Tasse ad associazioni in ambito energetico	500.00			
3130.711	Associazione Label Città dell'energia e certificazione	6'600.00			
3130.712	Servizio Bike Sharing	28'500.00			
3500.501	Riversamento contributi FER	155'000.00			
3637.700	Studio e promozione energetica	5'000.00			
3637.704	Incentivi energetici	141'500.00			
4	RICAVI				
4500.501	Prelievo contributo FER per incentivi		155'000.00		
4631.701	Contributi FER		155'000.00		
	TOTALE RICAVI		310'000.00		
	TOTALE SPESE	337'100.00			
	SALDO		27'100.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3101.001	Materiale di consumo e per manutenzioni	2'000.00			
3120.000	Consumo Energia elettrica	500.00			
3130.700	Servizio affossatore	3'000.00			
3143.700	Manutenzione cimitero	5'000.00			
4	RICAVI				
4240.705	Tasse cimitero e crematorio		15'000.00		
	TOTALE RICAVI		15'000.00		
	TOTALE SPESE	10'500.00			
	SALDO	4'500.00			

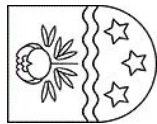


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3132.702	Consulenze legali per pianificazione	10'000.00			
3132.703	Consulenze tecniche e in materia edilizia per pianificazione	20'000.00			
3632.110	Contributo Patriziati	3'000.00			
3636.700	Contributi per sistemazione sentieri	4'500.00			
	TOTALE RICAVI		0.00		
	TOTALE SPESE	37'500.00			
	SALDO		37'500.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

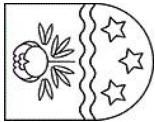
8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
820	Selvicoltura		
3	SPESE		
3145.801	Taglio boschi	5'000.00	
3636.801	Progetto Trifolium	17'000.00	
4	RICAVI		
4631.800	Sussidio progetto Trifolium		12'000.00
4632.100	Sussidio Comune di Arogno progetto Trifolium		3'000.00
	TOTALE RICAVI		15'000.00
	TOTALE SPESE	22'000.00	
	SALDO		7'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
840	Turismo		
3	SPESE		
3130.800	Promozioni turistiche in generale	5'000.00	
3632.114	Contributo Ente Turistico del Mendrisiotto e Basso Ceresio	32'000.00	
3632.115	Ente Turistico tassa soggiorno Ostello	500.00	
	TOTALE RICAVI		0.00
	TOTALE SPESE	37'500.00	
	SALDO		37'500.00



COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

	PREVENTIVO 2023	
	SPESE	RICAVI
8 ECONOMIA PUBBLICA		
850 Industria, artigianato e commercio		
3 SPESE		
3636.803 Contributi Enti regionali di sviluppo (ERS)	11'000.00	
3636.804 Contributi Regione Valle di Muggio (RVM)	21'600.00	
TOTALE RICAVI		0.00
TOTALE SPESE	32'600.00	
SALDO		32'600.00



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

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
871	Elettricità		
4	RICAVI		152'000.00
4120.800	Tassa uso speciale strade pubbliche comunali		152'000.00
	TOTALE RICAVI	0.00	
	TOTALE SPESE	152'000.00	
	SALDO		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
910	Imposte		
3	SPESE		
3181.901	Condoni e abbandoni imposta	150'000.00	
4	RICAVI		
4000.101	Sopravvenienze d'imposta PF		700'000.00
4000.601	Computo globale di imposta		3'000.00
4002.001	Imposte alla fonte		410'000.00
4009.001	Imposte speciali		100'000.00
4210.900	Tasse diffide imposte		2'000.00
	TOTALE RICAVI		1'215'000.00
	TOTALE SPESE	150'000.00	
	SALDO	1'065'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo al fondo di livellamento	15'500.00			
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	18'000.00			
4	RICAVI				
4621.601	Contributo localizzazione geografica		188'000.00		
	TOTALE RICAVI		188'000.00		
	TOTALE SPESE	33'500.00			
	SALDO	154'500.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.100	Quota parte patenti caccia	6'000.00			
3601.101	Quota parte patenti pesca	10'000.00			
4	RICAVI				
4210.100	Patenti caccia		6'300.00		
4210.105	Patenti pesca		10'800.00		
4601.900	Riduzione coefficiente imposta cantonale		23'000.00		
	TOTALE RICAVI		40'100.00		
	TOTALE SPESE	16'000.00			
	SALDO	24'100.00			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023			
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3401.901	Interessi su debiti a medio e lungo termine	85'000.00			
3499.901	Interessi remunerativi su imposte	8'000.00			
4	RICAVI				
4401.001	Interessi attivi di mora		9'000.00		
4402.001	Interessi attivi su contributi di costruzione		10'000.00		
4940.000	Accredito interno: interessi calcolatori		8'000.00		
	TOTALE RICAVI		27'000.00		
	TOTALE SPESE	93'000.00			
	SALDO		66'000.00		



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
963	Immobili dei beni patrimoniali		
3	SPESE		
3431.901	Manutenzione non edile - ala materna Rovio	10'000.00	
3431.902	Manutenzione non edile - ex coop Maroggia	2'000.00	
3431.903	Manutenzione non edile - mappale n. 360 Melano	5'000.00	
3431.904	Manutenzione non edile - la Bottega Rovio	2'000.00	
3439.901	Altre spese gestione - ala materna Rovio	1'000.00	
3439.902	Altre spese gestione - ex coop Maroggia	500.00	
3439.903	Altre spese gestione - mappale n. 360 Melano	1'500.00	
3439.904	Altre spese gestione - la Bottega Rovio	1'500.00	
4	RICAVI		
4430.901	Affitti - ala materna Rovio		10'000.00
4430.902	Affitti - ex coop Maroggia		17'000.00
4430.903	Affitti - mappale n. 360 Melano		120'000.00
4430.904	Affitti - la Bottega Rovio		6'000.00
4430.905	Affitti - ex coop nucleo Rovio		1'300.00
	TOTALE RICAVI		154'300.00
	TOTALE SPESE	23'500.00	
	SALDO	130'800.00	



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

	PREVENTIVO 2023	
	SPESE	RICAVI
9 FINANZE E IMPOSTE		
970 Ridistribuzioni di tasse legate al CO2		
4 RICAVI		
4699.901 Ridistribuzione tassa sul CO2		2'000.00
TOTALE RICAVI		2'000.00
TOTALE SPESE	0.00	
SALDO	2'000.00	

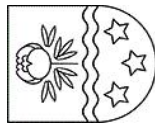


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

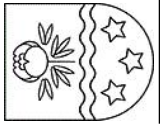
COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023	
		SPESE	RICAVI
990	Voci non ripartite		
3	SPESE		
3300.001	Amm. pianificati su terreni	47'200.00	
3300.101	Amm. pianificati strade e vie di comunicazione	76'300.00	
3300.301	Amm. pianificati opere genio civile	195'500.00	
3300.401	Amm. pianificati di immobili dei BA	147'000.00	
3300.601	Amm. pianificati di beni mobili dei BA	62'300.00	
3320.901	Amm. pianificati su altri investimenti immateriali	64'500.00	
3631.902	Partecipazione risanamento finanze cantonali	195'000.00	
3660.100	Amm. pianificati su contributi al Cantone	5'800.00	
3660.201	Amm. pianificati su contributi a Comuni o altri enti locali	61'700.00	
3660.600	Amm. Pianificati su contributi a organizzazioni	11'200.00	
4	RICAVI		
4950.000	Accredito interno: ammortamenti pianificati e non		189'800.00
	TOTALE RICAVI		189'800.00
	TOTALE SPESE	866'500.00	
	SALDO		676'700.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				
	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	ENTRATE		
	USCITE				
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'475'000.00	16.95 %	0.00	0.00 %
2	FORMAZIONE	2'600'000.00	29.87 %	0.00	0.00 %
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	35'000.00	0.40 %	0.00	0.00 %
4	SANITÀ	290'000.00	3.33 %	0.00	0.00 %
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	995'000.00	11.43 %	0.00	0.00 %
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	3'309'000.00	38.02 %	0.00	0.00 %
TOTALI		8'704'000.00	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO				8'704'000.00	
TOTALI A PAREGGIO		8'704'000.00		8'704'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

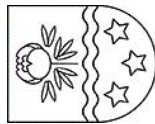
ENTRATE %

TOTALE PER DICASTERO 3'309'000.00 0.00

TOTALI 8'704'000.00 100.00 %

SALDO 8'704'000.00 0.00

TOTALI A PAREGGIO 8'704'000.00 8'704'000.00

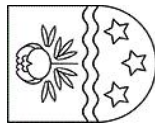


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	8'704'000.00	
50	95.98	Investimenti materiali	8'354'000.00	
501	6.26	Strade, piazze, vie di comunicazione	545'000.00	
5010	6.26	Strade, piazze, vie di comunicazione	545'000.00	
502	4.60	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	400'000.00	
5020	4.60	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	400'000.00	
503	33.13	Altre opere del genio civile	2'884'000.00	
5031	10.91	Approvvigionamento idrico	950'000.00	
5032	15.73	Opere depurazione acque	1'369'000.00	
5033	3.04	Raccolta ed eliminazione rifiuti	265'000.00	
5039	3.45	Opere del genio civile diverse	300'000.00	
504	51.41	Immobili	4'475'000.00	
5040	17.29	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	1'505'000.00	
5045	29.12	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	2'535'000.00	
5046	3.33	Case anziani e altri istituti di cura	290'000.00	
5049	1.67	Costruzioni edili diverse	145'000.00	
509	0.57	Altri investimenti materiali	50'000.00	
5090	0.57	Altri investimenti materiali	50'000.00	
52	3.22	Investimenti immateriali	280'000.00	
529	3.22	Altri investimenti in beni immateriali	280'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	
5290	3.22	Altri investimenti in beni immateriali	280'000.00
56	0.80	Contributi per investimenti di terzi	70'000.00
564	0.80	Imprese pubbliche	70'000.00
5640	0.80	Imprese pubbliche	70'000.00



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
			USCITE	ENTRATE	
0					
022 Servizi generali, altro					
5 USCITE PER INVESTIMENTI					
5090.000 Riordino archivi comunali			50'000.00		
TOTALE ENTRATE				0.00	
TOTALE USCITE			50'000.00		
SALDO				50'000.00	



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5039.000	Risanamento centrale termica casa comunale Maroggia			300'000.00		
5040.000	Ristrutturazione sala multiuso Rovio			1'125'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			1'425'000.00		
	SALDO				1'425'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.002	Ampliamento centro scolastico Melano			2'500'000.00		
5290.003	Progettazione ristrutturazione ala materna Rovio			100'000.00		
	TOTALE ENTRATE			2'600'000.00	0.00	
	TOTALE USCITE			2'600'000.00	2'600'000.00	
	SALDO					



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.000	Ristrutturazione bouvette campo da calcio Rovio			35'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			35'000.00		
	SALDO				35'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

4	SANITÀ	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5046.000	Concorso architettura Casa anziani Ceresio e autorimessa interrata			290'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			290'000.00		
	SALDO				290'000.00	



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Formazione marciapiede e attraversamento via ai Molini			195'000.00		
5010.003	Moderazione traffico Quartiere Rovio			300'000.00		
5010.004	Realizzazione zone 30 km/h Melano			50'000.00		
5040.001	Magazzino comunale Melano			380'000.00		
	TOTALE ENTRATE			925'000.00	0.00	
	TOTALE USCITE			925'000.00		
	SALDO					



COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

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

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5640.000	Partecipazione nuovo servizio igenico FFS Maroggia			70'000.00	0.00	
	TOTALE ENTRATE					
	TOTALE USCITE			70'000.00		
	SALDO					



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.000	Nuova condotta AP comparti NORD e CENTRO Maroggia			500'000.00		
5031.001	Ammodernamento e potenziamento pozzo captazione Sovaglia			450'000.00		
5290.004	PGA Maroggia (piano generale acquedotto)			50'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			1'000'000.00		
	SALDO				1'000'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.000	Nuova canalizzazione comparti NORD e CENTRO Maroggia			560'000.00		
5032.003	Realizzazione Lotto 6 PGS Rovio			592'000.00		
5032.004	Realizzazione PGS via Cassina parte alta			217'000.00		
5290.002	Progettazione lotti 8-9-10-11 PGS Rovio			130'000.00		
	TOTALE ENTRATE			1'499'000.00	0.00	
	TOTALE USCITE			1'499'000.00		
	SALDO					



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
730	Gestione dei rifiuti					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5033.000	Riorganizzazione Ecocentro Melano			265'000.00	0.00	
	TOTALE ENTRATE				265'000.00	
	TOTALE USCITE			265'000.00		
	SALDO					



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA

Data 04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.000	Rinaturazione e riqualifica torrente Mara			400'000.00	0.00	
	TOTALE ENTRATE					
	TOTALE USCITE			400'000.00		
	SALDO				400'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE VAL MARA	
Data	04-11-2022

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5049.000	Spurgo cimitero comunale Maroggia			145'000.00		
	TOTALE ENTRATE				0.00	
	TOTALE USCITE			145'000.00		
	SALDO				145'000.00	

TABELLA D'AMMORTAMENTO PER IL PREVENTIVO 2023

Nr. conto CE	Beni Amministrativi	Valore contabile al 31.12.2021	Percentuale MCA1 ammortam.	Ammort. Ordinari MCA1 2022	Durata residua in anni	Investimenti netti 2022 (U+E)	Valore presunto al 31.12.2022	Durata dell'opera in anni	Durata ammort. in anni	AMMORTAMENTO LINEARE 2023		Valore contabile presunto al 31.12.2023
										planiificato	non planiificato	
3300.001	Terreni	289'100.00	0%	0.00	0.00		289'100.00	100	100	2'891.00	0.00	286'209.00
3300.001	Terreni zona ai Molini	1'119'600.00	0%	0.00	0.00		1'119'600.00	100	100	11'196.00	0.00	1'108'404.00
3300.001	Parco Santa Lucia mapale n. 129	1'308'228.85	2%	26'165.00			1'282'063.85	96	96	13'355.00	0.00	1'268'708.85
3300.001	Area a lago mappale 135	613'502.70	1%	6'135.00			607'367.70	99	99	6'135.00	0.00	601'232.70
3300.001	Espropriazione fmn 759 RFD Melano	0.00		0.00		440'000.00	440'000.00	100	100	4'400.00	0.00	435'600.00
3300.001	Ristrutturazione parco giochi Piazza Fontana	18'300.00	1%	183.00			18'117.00	10	10	1'812.00	0.00	16'305.00
3300.001	Campetto da calcio scuole	5'400.00	2.5%	135.00			5'265.00	1	1	5'265.00	0.00	0.00
3300.001	Terreni ex Consorzio staz. Pompaggio	100'100.00	1%	1'001.00			99'099.00	100	100	991.00	0.00	98'108.00
3300.001	Altri terreni	108'100.00	1%	1'081.00			107'019.00	100	100	1'070.00	0.00	105'949.00
3300.101	Opere premunizione Ove Cribietta e Valle della Chiesa	84'764.75	20%	16'953.00			67'811.75	18	18	3'767.00	0.00	64'044.75
3300.101	Strade, piazze e vie di comunicazione	95'300.00	10%	9'530.00			85'770.00	22	22	3'899.00	0.00	81'871.00
3300.101	Interventi correttivi ai passaggi pedonali / zona 30 comparto Resega	63'600.00	10%	6'360.00			57'240.00	17	17	3'367.00	0.00	53'873.00
3300.101	Opere di urbanizzazione zona Ronchetti	201'000.00	15%	30'150.00			170'850.00	28	28	6'102.00	0.00	164'748.00
3300.101	Rifacimento muro accesso "Madonna della Cintura"	47'400.00	10%	4'740.00		5'524.25	48'184.25	32	32	1'506.00	0.00	46'678.25
3300.101	Rinaturazione e riqualifica torrente Miara	175'900.00	15%	26'385.00		870'502.10	1'020'017.10	39	39	26'154.00	0.00	993'863.10
3300.101	Rifacimento strada Madonna della Cintura	82'700.00	10%	8'270.00		-22'391.25	52'038.75	32	32	1'626.00	0.00	50'412.75
3300.101	Risanamento frana "Valle"	17'600.00	10%	1'760.00			15'840.00	4	4	3'960.00	0.00	11'880.00
3300.101	Formazione marciapiede e attravers. Via ai Molini	0.00	15%	0.00		3'030.00	3'030.00		in corso	0.00	0.00	3'030.00
3300.101	Risanamento muri di sostegno piazzale e parco St. Lucia	2'412.50	10%	241.00		168'451.70	170'623.20	33	33	5'170.00	0.00	165'453.20
3300.101	Realizzazione zone 30 km/h	0.00		0.00		50'000.00	50'000.00		in corso	0.00	0.00	50'000.00
3300.101	Nuovo sentiero Ala Materna	600.00	10%	60.00			540.00	1	1	540.00	0.00	0.00
3300.101	Moderazione traffico strada cantonale	15'500.00	10%	1'550.00			13'950.00	6	6	2'325.00	0.00	11'625.00
3300.101	Manutenzione rete viaria	137'700.00	10%	13'770.00			123'930.00	14	14	8'852.00	0.00	115'078.00
3300.101	Contributi di miglitoria	13'100.00	10%	1'310.00			11'790.00	1	1	11'790.00	0.00	0.00
3300.101	Moderazione traffico	0.00	10%	0.00		12'545.40	12'545.40		in corso	0.00	0.00	12'545.40
3300.101	Rifacimento muro di sostegno Via al Generoso	0.00	10%	0.00		30'718.66	30'718.66	33	33	931.00	0.00	29'787.66
3300.301	Passerella e porto galleggiante	105'000.00	15%	15'750.00			89'250.00	22	22	4'057.00	0.00	85'193.00
3300.301	Attracco battello DC	11'200.00	10%	1'120.00			10'080.00	9	9	1'120.00	0.00	8'960.00
3300.301	Sistemazione porto galleggiante Rivachiera	143'800.00	10%	14'380.00			174'190.00	19	19	9'168.00	0.00	165'022.00
3300.301	Passeggiata a lago e piazza	61'600.00	15%	9'240.00			52'360.00	4	4	13'090.00	0.00	39'270.00
3300.301	Manutenzione posteggi Taxomex	15'200.00	15%	2'280.00			12'920.00	4	4	3'230.00	0.00	9'690.00
3300.301	Ecoentro - Riorganizzazione	360'951.80	10%	36'095.00		169'699.85	494'556.65	33	33	14'987.00	0.00	479'569.65
3300.301	Risanamento illuminazione pubblica	173'987.80	10%	17'399.00			156'588.80	8	8	19'574.00	0.00	137'014.80
3300.301	Serbatoi e cabine	24'800.00		3'300.00	8		21'500.00	7	7	3'300.00	0.00	18'200.00
3300.301	Rete distribuzione	29'600.00		3'900.00	8		25'700.00	7	7	3'900.00	0.00	21'800.00
3300.301	Sost. Condotta acqua zona Ronchetti	132'600.00		3'800.00	35		128'800.00	34	34	3'800.00	0.00	125'000.00
3300.301	Nuova condotta comparti NORD e CENTRO	120'100.00		3'000.00	40		117'100.00	39	39	3'000.00	0.00	114'100.00
3300.301	Consolidamento argine riale Valle della Chiesa (AP)	36'900.00		1'100.00	34		35'800.00	33	33	1'100.00	0.00	34'700.00
3300.301	Tubazione AP Via Tannini	14'590.00		1'110.00	13		13'480.00	12	12	1'110.00	0.00	12'370.00
3300.301	Tubazione AP Vicolo Riva dell'Angelo	20'300.00		680.00	30		19'620.00	29	29	680.00	0.00	18'940.00
3300.301	Tubazione AP Via Bressanella	141'500.00		4'000.00	35		137'500.00	34	34	4'000.00	0.00	133'500.00
3300.301	Tubazione AP Via Cantonale	399'727.05		9'994.00	40		389'733.05	39	39	9'994.00	0.00	379'739.05
3300.301	Tubazione AP Via delle Scuole	253'737.83		6'700.00	38		247'037.83	37	37	6'700.00	0.00	240'337.83

Nr. conto CE	Beni Amministrativi	Valore contabile al 31.12.2021	Percentuale MCA1 ammortam.	Anmort. Ordinari MCA1 2022	Durata residua in anni	Investimenti netti 2022 (U-E)	Valore presunto al 31.12.2022	Durata dell'opera in anni	Durata ammort. in anni	AMMORTAMENTO LINEARE 2023		Valore contabile presunto al 31.12.2023
										piantificato	non piantificato	
3300.301	Stazione di pompaggio AP Carbonera	32'290.00		6'530.00	5		25'760.00	4	4	6'530.00	19'230.00	
3300.301	Sostituzione saracinesche AP	8'290.00		630.00	13		7'660.00	12	12	630.00	7'030.00	
3300.301	Ripristino sorgenti e manufatti AP	68'220.00		2'400.00	28		65'820.00	27	27	2'400.00	63'420.00	
3300.301	Serbatoio e rete di distribuzione AP	1.00		0.00			1.00			0.00	1.00	
3300.301	Opere priorit� 1 PGA (credito quadro)	316'354.48		8'254.00	38		308'100.48	37	37	8'327.00	299'773.48	
3300.301	Ammodernamento e potenziamento pozzo Sovaglia	25'158.60		0.00		28'403.90	53'562.50	in corso		0.00	53'562.50	
3300.301	Sistemazione Piazzale Villetta	9'500.00	10%	950.00			8'550.00	24	24	356.00	8'194.00	
3300.301	Sistemazione Piazza Fontana	10'200.00	10%	1'020.00			9'180.00	1	1	9'180.00	0.00	
3300.301	Altre opere del genio civile	153'200.00	10%	15'320.00			137'880.00	20	20	6'894.00	130'986.00	
3300.301	Aquedotto	125'400.00		28'126.00	4		97'274.00	3	3	32'425.00	64'849.00	
3300.301	Riparazione rete	11'400.00		400.00	29		11'000.00	28	28	393.00	10'607.00	
3300.301	Impianti	47'300.00	10%	2'000.00	24		45'300.00	23	23	1'970.00	43'330.00	
3300.301	Condotte	259'900.00	10%	7'950.00	33		251'950.00	32	32	7'873.00	244'077.00	
3300.301	Sottostrutture	2'182'500.00		69'900.00	31	-1'769'169.00	343'431.00	30	30	11'448.00	331'983.00	
3300.401	Sistemazione palazzo comunale Maroggia	398'300.00	13%	51'779.00			346'521.00	22	22	15'751.00	330'770.00	
3300.401	Ristrutturazione lido comunale	92'800.00	15%	13'920.00	9		78'880.00	9	9	8'764.00	70'116.00	
3300.401	Demolizione magazzino Via Mara 8	16'800.00	25.0%	4'200.00			12'600.00	4	4	3'150.00	9'450.00	
3300.401	Loculi e pavimento famedio	8'500.00	10.0%	850.00			7'650.00	4	4	1'913.00	5'737.00	
3300.401	Camera mortuaria alla chiesa	11'000.00	10.0%	1'100.00			9'900.00	4	4	2'475.00	7'425.00	
3300.401	Nuova sede UTC	0.00	10.0%	0.00		28'486.50	28'486.50	10	10	2'849.00	25'637.50	
3300.401	Spurgo cimitero comunale	0.00	10.0%	0.00		30.00	30.00	in corso		0.00	30.00	
3300.401	Stabile amministrativo mapp. 360	1'866'756.77	8%	149'341.00			1'717'415.77	28	28	61'336.00	1'656'079.77	
3300.401	Risanamento centro scolastico (progetto)	196'653.05	25%	49'163.00		1'500.00	148'990.05	8	8	18'624.00	130'366.05	
3300.401	Magazzino comunale	260'431.49	10%	26'043.00		1'182'610.05	1'416'998.54	in corso		0.00	1'416'998.54	
3300.401	Ampliamento centro scolastico (opera)	40'487.55	10%	4'049.00		632'176.71	668'615.26	in corso		0.00	668'615.26	
3300.401	Risanamento tetto ex-casa comunale	0.00	10%	0.00		136'423.15	136'423.15	33	33	4'134.00	132'289.15	
3300.401	Migliorie lido comunale	0.00	2.5%	0.00		24'154.35	24'154.35	10	10	2'415.00	21'739.35	
3300.401	Concorso architettura Casa anziani e autorimessa	0.00	2.5%	0.00		70'421.34	70'421.34	in corso		0.00	70'421.34	
3300.401	Stazione pompaggio AP Rovio-Melano	117'280.00		3'390.00	35		113'890.00	34	34	3'350.00	110'540.00	
3300.401	Ristrutturazione Ala Materna (2. fase)	44'700.00	8%	3'576.00			41'124.00	6	6	6'854.00	34'270.00	
3300.401	Ristrutturazione stabile biblioteca	19'100.00	8%	1'528.00			17'572.00	6	6	2'929.00	14'643.00	
3300.401	Altre costruzioni edili	132'200.00	8%	10'576.00			121'624.00	10	10	12'162.00	109'462.00	
3300.601	Parco giochi	16'613.35	10%	1'661.00			14'952.35	4	4	3'738.00	11'214.35	
3300.601	Veicoli	4'200.00	25.0%	1'050.00			3'150.00	1	1	3'150.00	0.00	
3300.601	Potenziamento illuminazione pubblica	65'900.00	25.0%	16'475.00			49'425.00	17	17	2'907.00	46'518.00	
3300.601	Risanamento centrale termica	0.00	25.0%	0.00		50'000.00	50'000.00	in corso		0.00	50'000.00	
3300.601	Riordino archivio comunale Maroggia	25'300.00	10.0%	2'530.00		4'000.00	26'770.00	9	9	2'974.00	23'796.00	
3300.601	Libro sulla storia di Maroggia	5'300.00	10.0%	530.00		30'715.05	35'485.05	4	4	8'871.00	26'614.05	
3300.601	Veicolo Viktor Meli	42'250.00	30.0%	12'675.00			29'575.00	9	9	3'286.00	26'289.00	
3300.601	Sostituzione contatori AP	16'140.00		2'520.00	6		13'620.00	5	5	2'724.00	10'896.00	
3300.601	Impianto UV stazione pompaggio consortile	20'600.00		1'500.00	14		19'100.00	13	13	1'469.00	17'631.00	
3300.601	Sostitut. Impianto pompaggio stazione Rovio-Melano	3'200.00	25%	800.00			2'400.00	4	4	600.00	1'800.00	
3300.601	Piattaforma montascala Ala Materna	1'600.00	25%	400.00			1'200.00	1	1	1'200.00	0.00	
3300.601	Recinzione Campo Sportivo	1'000.00	25%	250.00			750.00	1	1	750.00	0.00	
3300.601	Impianto di ariazione casa comunale	2'100.00	25%	525.00			1'575.00	5	5	315.00	1'260.00	
3300.601	Acquisto furgone	21'700.00	25.0%	5'425.00			16'275.00	7	7	2'325.00	13'950.00	

Nr. conto CE	Beni Amministrativi	Valore contabile al 31.12.2021	Percentuale MCA1 ammortam.	Anmort. MCA1 2022	Durata residua in anni	Investimenti netti 2022 (U-E)	Valore presunto al 31.12.2022	Durata dell'opera in anni	Durata ammort. in anni	AMMORTAMENTO LINEARE 2023		Valore contabile presunto al 31.12.2023
										pianificato	non pianificato	
3300.601	Acquisto tavoli Ala Materna	7'800.00	25%	1'950.00			5'850.00	4	4	1'463.00	4'387.00	
3300.601	Nuove finestre Ala Materna	1'200.00	25%	300.00			900.00	3	3	300.00	600.00	
3300.601	Riammodernamento impianto illuminazione	2'800.00	25%	700.00			2'100.00	9	9	233.00	1'867.00	
3300.601	Ampliamento illuminazione Gerbun	3'500.00	25%	875.00			2'625.00	2	2	1'313.00	1'312.00	
3300.601	Parco giochi	6'600.00	25%	1'650.00			4'950.00	3	3	1'650.00	3'300.00	
3300.601	Sostituzione contenitori interrati	45'700.00	25%	11'425.00			34'275.00	6	6	5'713.00	28'562.00	
3300.601	Videosorveglianza	23'600.00	25%	5'900.00			17'700.00	6	6	2'950.00	14'750.00	
3300.601	Acquisto silo stoccaggio sale invernale	3'500.00	25%	875.00			2'625.00	7	7	375.00	2'250.00	
3300.601	Acquisto mobilio scolastico	0.00	25.0%	0.00		67'988.15	67'988.15	10	10	6'799.00	61'189.15	
3300.601	Altri mobili, macchine, veicoli	7'600.00	25.0%	1'900.00			5'700.00	1	1	5'700.00	0.00	
3300.601	Contatori	22'200.00		1'450.00	15		20'750.00	14	14	1'482.00	19'268.00	
3320.901	Revisione piano regolatore	119'800.00	30%	35'940.00		1'400.00	85'260.00	9	9	9'473.00	75'787.00	
3320.901	Nuova centrale termica progetto definitivo	11'800.00	20%	2'360.00		2'836.20	12'276.20	9	9	1'364.00	10'912.20	
3320.901	Progetto di massima zona 30	5'700.00	30%	1'710.00		3'990.00	3'990.00	1	1	3'990.00	0.00	
3320.901	Domanda di costruzione posteggi pubblici	10'400.00	25%	2'600.00		7'800.00	7'800.00	8	8	975.00	6'825.00	
3320.901	Progetto definitivo rinaturazione torrente Mara	67'700.00	25%	16'925.00		50'775.00	50'775.00	8	8	6'347.00	44'428.00	
3320.901	Progetto di massima rinaturazione foce Mara	7'500.00	25%	1'875.00		5'625.00	5'625.00	9	9	625.00	5'000.00	
3320.901	Progetto definitivo messa in sicurezza via ai Molini	0.00	25%	0.00		10'346.10	10'346.10	10	10	1'035.00	9'311.10	
3320.901	Perizia geologica pozzo captazione	42'900.00		1'460.00	29		41'440.00	28	28	1'460.00	39'980.00	
3320.901	Progetto condotta AP strada cantonale NORD e CENTRO	19'600.00		7'200.00	3		12'400.00	2	2	7'200.00	5'200.00	
3320.901	Studio di fattibilità Casa anziani	15'000.00	25.0%	3'750.00		1'346.25	12'596.25	5	5	2'519.00	10'077.25	
3320.901	Studio moderazione traffico zona 30	5'238.55	25%	1'310.00		1'050.00	4'978.55	5	5	996.00	3'982.55	
3320.901	Progetto di massima collegamento ARM-Val Mara	0.00		0.00		30'000.00	30'000.00	5	5	6'000.00	24'000.00	
3320.901	Progettazione riqualifica Piazza Fontana	13'900.00	25.0%	3'475.00		10'425.00	10'425.00	9	9	1'158.00	9'267.00	
3320.901	Piano Regolatore adeguamento LST e informatizz.	10'500.00	25.0%	2'625.00		7'875.00	7'875.00	6	6	1'313.00	6'562.00	
3320.901	Piano regolatore decisione 3048 Cds 6.7.2024	19'200.00	25.0%	4'800.00		14'400.00	14'400.00	5	5	2'880.00	11'520.00	
3320.901	Progetto moderazione traffico	3'600.00	25.0%	900.00		2'700.00	2'700.00	6	6	450.00	2'250.00	
3320.901	Pianificazione periodo 2005-2018	8'100.00	25.0%	2'025.00		6'075.00	6'075.00	1	1	6'075.00	0.00	
3320.901	Progettazione risanamento via Cassina	4'600.00	25.0%	1'150.00		3'450.00	3'450.00	6	6	575.00	2'875.00	
3320.901	Progettazione ristrutturazione sala multiuso	0.00	25.0%	0.00		45'895.91	45'895.91	in corso		0.00	45'895.91	
3320.901	Progetto risanamento serbatoio Pozzo	7'100.00		2'305.00	3		4'795.00	2	2	2'398.00	2'397.00	
3320.901	Piano generale di smaltimento	78'000.00		2'453.00	11		75'547.00	10	10	7'555.00	67'992.00	
3660.100	Finanziamento opere PTM	83'000.00	15%	12'450.00		70'550.00	70'550.00	31	31	2'276.00	68'274.00	
3660.100	Postazione Bike-Sharing	19'000.00	15%	2'850.00		16'150.00	16'150.00	9	9	1'794.00	14'356.00	
3660.100	Credito quadro PAM2	42'100.00	15%	6'315.00		11'000.00	46'785.00	28	28	1'671.00	45'114.00	
3660.201	Partecipazione Ente Regionale PCI	5'400.00	15%	810.00		4'590.00	4'590.00	1	1	4'590.00	0.00	
3660.201	Piano Trasporti del Mendrisiotto	150'798.60	25.0%	37'700.00		113'098.60	113'098.60	26	26	4'350.00	108'748.60	
3660.201	Contributo PAM2	77'205.10	25.0%	19'301.00		57'904.10	57'904.10	30	30	1'930.00	55'974.10	
3660.201	Quota parte finanziamento PTM	77'900.00	10.0%	7'790.00		70'110.00	70'110.00	23	23	3'048.00	67'062.00	
3660.201	Contributo opere regionali PAM2	36'200.00	10.0%	3'620.00		41'080.00	41'080.00	28	28	1'467.00	39'613.00	
3660.201	Altri contributi per investimenti	25'300.00	10.0%	2'530.00		22'770.00	22'770.00	10	10	2'277.00	20'493.00	
3660.201	Investimenti cons. staz. Pompaggio Rovio-Melano	23'700.00		3'600.00	7		20'100.00	6	6	3'350.00	16'750.00	
3660.201	Amm. Consorzio	22'100.00		5'200.00	4		16'900.00	3	3	5'633.00	11'267.00	
3660.201	Contributo IDA Mendrisio	118'100.00		48'096.04	3		70'003.96	2	2	35'002.00	35'001.96	
3660.600	Comune sostenitore Tusculum	104'400.00	15%	15'660.00		88'740.00	88'740.00	27	27	3'287.00	85'453.00	
3660.600	Sussidio restauro chiesa parrocchiale	40'000.00	15%	6'000.00		34'000.00	34'000.00	29	29	1'172.00	32'828.00	

Nr. conto CE	Beni Amministrativi	Valore contabile al 31.12.2021	Percentuale MCA1 ammortam.	Ammort. Ordinari MCA1 2022	Durata residua in anni	Investimenti netti 2022 (U-E)	Valore presunto al 31.12.2022	Durata dell'opera in anni	Durata ammort. in anni	AMMORTAMENTO LINEARE 2023		Valore contabile presunto al 31.12.2023
										piantificato	non piantificato	
3660.600	Contributo realizzazione SportAcademy	0.00	0.0%	0.00	0.00	10'496.00	10'496.00	33	33	318.00	10'178.00	
3660.600	Contributo realizzazione SportAcademy	0.00	0.0%	0.00	0.00	21'021.00	21'021.00	33	33	637.00	20'384.00	
3660.600	Contributo realizzazione SportAcademy	0.00	10.0%	0.00	0.00	11'595.00	11'595.00	33	33	351.00	11'244.00	
3660.600	Contributo ampliamento Tusculum	119'600.00	10.0%	11'960.00	0.00	107'640.00	107'640.00	20	20	5'382.00	102'258.00	
TOTALE		14'746'071.83		1'104'733.04		2'416'077.37	16'057'416.16	-	-	670'256.00	15'387'160.16	

n. conto CE	Descrizione	TOTALE
3300.001	Amm. Pianificati su terreni	47'115.00
3300.101	Amm. Pianificati strade e vie di comunicazione	79'989.00
3300.301	Amm. Pianificati opere del genio civile	191'236.00
3300.401	Amm. Pianificati immobili dei BA	146'706.00
3300.601	Amm. Pianificati beni mobili dei BA	62'287.00
3320.901	Amm. Pianificati su altri investimenti immateriali	64'388.00
3660.100	Amm. Pianificati su contributi al Cantone	5'741.00
3660.201	Amm. Pianificati su contributi a Comuni o altri enti locali	61'647.00
3660.600	Amm. Pianificati su contributi a organizzazioni	11'147.00
TOTALE		670'256.00

Elenco debiti preventivo 2023

COMUNE DI VAL MARA

	scadenza	saldo al 01.01.2023	variazione 2023	saldo al 31.12.2023	tasso interesse	mesi	importo interesse
Kanton Graubunden	19637/1	CHF 3'500'000		CHF 3'500'000	0.00%	12	CHF -
PostFinance	2943	CHF 1'000'000	CHF -1'000'000	CHF -	1.94%	10.5	CHF 16'975
SUVA	40001571	CHF 1'500'000	CHF -1'500'000	CHF -	0.36%	10.5	CHF 4'725
SUVA	40002928	CHF 1'000'000		CHF 1'000'000	0.91%	12	CHF 9'100
Kanton Graubunden	21557/1	CHF 3'000'000		CHF 3'000'000	0.10%	12	CHF 3'000
PostFinance	6170	CHF 2'200'000		CHF 2'200'000	0.11%	12	CHF 2'420
Parrocchia		CHF 27'323		CHF 27'323	4.50%	12	CHF 1'230
Raiffeisen BC	30717.85	CHF 600'000		CHF 600'000	0.18%	12	CHF 1'080
Rovio nuovo		CHF 1'000'000		CHF 1'000'000	1.69%	12	CHF 16'900
Rinnovi scadenze		CHF -	CHF 2'500'000	CHF 2'500'000	1.69%	1.5	CHF 5'281

Totale CHF 13'827'323 CHF 13'827'323 CHF 60'711

	scadenza	saldo al	variazione 2023	saldo al	tasso interesse	mesi	importo interesse
investimenti 2023*			CHF 3'000'000	CHF 3'000'000	1.50%	6	CHF 22'500

Totale CHF - CHF 3'000'000 CHF 22'500

Totale interessi preventivo 2023 CHF 83'211