



Novaggio, 19.10.2022

Messaggio Municipale No. 03 - 2022

Che accompagna la richiesta di approvazione del Preventivo del Comune di Novaggio per l'anno 2023

Ris. Mun	403
Data	07.11.2022
Per esame della commissione della gestione	

Signor presidente,
Signori/e consiglieri/e comunali

il Municipio sottopone al Consiglio comunale per analisi e approvazione i conti preventivi del Comune di Novaggio per l'anno 2023.

Premessa

Il preventivo 2023 del Comune presenta un fabbisogno di Fr. 1'727'199.86, contro un importo di Fr. 1'585'953.57 dello scorso anno, corrispondente ad un aumento di Fr. 141'246.29 (+8.90%). L'aumento del fabbisogno d'imposta deriva dalla assunzione del terzo operaio comunale con funzioni da custode presso il centro scolastico, il rincaro riguardante gli stipendi dei docenti comunali fissato dal Cantone al 2.5% con relativo aumento del numero di bambini che frequentano la scuola dell'infanzia domiciliati a Novaggio e l'incremento dei costi derivanti dall'elettricità, stimati a più 30%. In seguito saranno dati maggiori dettagli nella sezione degli specifici dicasteri.

Il preventivo del Comune per l'anno 2023 presenta un disavanzo finale d'esercizio ammontante a Fr. 121'199.86. Si tratta di un risultato che non deve preoccupare in quanto grazie ai risultati conseguiti negli anni passati, il Comune ha potuto costituire un buon capitale proprio superiore a 2.8 mln di CHF. Inoltre nel preventivo non sono inserite le sopravvenienze d'imposta che si attestano annualmente in Fr. 100'000 che permetteranno al Comune di abbassare il disavanzo preventivato. Per meglio comprendere tali movimenti si rimanda alle spiegazioni contenute in seguito e nel piano finanziario.

Il preventivo che viene sottoposto alla vostra attenzione è il terzo allestito con il nuovo modello contabile armonizzato MCA2. Esso risulta quindi paragonabile con il preventivo 2022 e il consuntivo 2021.

Fra i preventivi 2022 e 2023, vi possono essere delle differenze, dovute a piccoli aggiustamenti o correzioni resisi necessari rispetto alla prima stesura del piano contabile.

Nella stesura del conto preventivo per l'anno 2023, il Municipio ha analizzato i costi e adottato un approccio costruttivo nell'intento di procedere ad un risparmio, mirato e non lineare, laddove fosse possibile. Questo esercizio potrebbe sembrare semplice, se consideriamo il volume totale delle spese correnti, ma risulta arduo quando, estrapolate tutte le spese non di competenza decisionale comunale e volendo garantire l'efficienza dei servizi (vedi assunzione custode) con la qualità e gli standard che sempre più sono richiesti ad un ente pubblico, ci si ritrova a poter intervenire con dei risparmi su poche posizioni.



Considerazioni generali sul preventivo 2023 in relazione al preventivo 2022:

	Preventivo 2022	Preventivo 2023
Gestione ordinaria		
Spese correnti	4'237'372.00	4'486'030.00
Ammortamenti	267'890.00	262'476.86
Addebiti interni	208'178.00	199'921.00
Totale uscite correnti	4'713'440.00	4'948'427.86
Entrate correnti	2'919'308.43	3'021'307.00
Accrediti interni	208'178.00	199'921.00
Totale entrate correnti	3'127'486.43	3'221'228.00
Fabbisogno d'imposta	1'585'953.57	1'727'199.86
Stima gettito d'imposta (moltiplicatore 95%)	1'571'000.00	1'606'000.00
Disavanzo d'esercizio previsto	-14'953.57	-121'199.86

Le entrate correnti, grazie al rialzo del gettito provvisorio e al rialzo del contributo di livellamento, salgono leggermente rispetto al 2022 mentre le spese correnti, come anticipato in precedenza, vedono un aumento importante di circa Fr. 245'000.00 che possiamo così riassumere;

- Fr. 55'000.00 per costo netto del personale nuovo assunto nel dicastero 6 (compreso di oneri sociali a carico del datore di lavoro);
- Fr. 25'000.00 per rincarato degli stipendi dei docenti SI e SE (+2.5%);
- Fr. 85'000.00 per costo del personale per l'assunzione di due docenti d'appoggio al 50% per la scuola dell'infanzia (compreso di oneri sociali a carico del datore di lavoro);
- Fr. 80'000.00 quale costi inerenti all'aumento delle spese per beni e servizi (elettricità, combustibile, ecc.).

Gettito d'imposta comunale

Per l'allestimento della stima del gettito 2023 si è proceduto ad un attento esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento del gettito fiscale per l'anno 2019 oltre ai dati messi a disposizione del Centro Sistemi Informativi per quanto riguarda le imposte già emesse per l'anno 2020 e 2021. Soprattutto per quest'ultimo abbiamo riservato più attenzione in considerazione del fatto che alla chiusura dell'esercizio 2020, esercizio molto condizionato dalla pandemia, si era giustificata una maggior prudenza nella valutazione del gettito d'imposta. La Sezione degli enti locali (SEL) ha aggiornato, lo scorso mese di luglio, i parametri di crescita degli introiti fiscali, abbassando la riduzione della variazione per quanto riguarda le persone fisiche dal 4.5 % al 3.6 %, parametro che abbiamo tenuto in considerazione per la nostra valutazione.

La valutazione del gettito d'imposta è un'operazione di calcolo che si basa su ipotesi di indici economici e valutazioni generali. Il Municipio si trova quindi con il compito di dover effettuare una previsione su uno dei dati più importanti del conto economico.

Per evitare sorprese negative, di regola queste stime vengono effettuate in maniera prudente, basandosi su medie e su dati storici. Questa metodologia, in periodi di crescita, porta ad effettuare valutazioni comprendenti riserve che negli anni successivi portano al concretizzarsi di sopravvenienze d'imposta portando ad una eventuale differenza sul disavanzo valutato in sede di preventivo.

La previsione del gettito d'imposta 2023 è stata calcolata mantenendo il moltiplicatore al 95%. Un aumento del moltiplicatore al 100% non è necessario, in quanto, come detto in precedenza, l'importante capitale proprio costituito negli anni precedenti potrà coprire agevolmente l'eventuale perdita preventivata per il presente anno in esame.

Valutazione gettito 2023 e confronto 2022



(moltiplicatore 95%)

	2022	2023
Imposte reddito e sostanza PF	1'387'000.00	1'425'000.00
Imposte utile e capitale PG	57'000.00	57'000.00
Imposta immobiliare PF e PG	100'000.00	100'000.00
Imposta personale	27'000.00	27'000.00
Totale imposta comunale (gettito)	1'571'000.00	1'609'000.00

Servizi pubblici autofinanziati / tasse causali

Il nuovo piano contabile prevede che i servizi pubblici autofinanziati da tasse causali (rifiuti, canalizzazione e acqua potabile) debbano obbligatoriamente chiudere in pareggio con una copertura dei costi al 100%. Se i ricavi non coprono i costi del servizio, bisognerà prelevare le risorse mancanti da un apposito fondo di Bilancio. Se invece i ricavi supereranno i costi, l'eccedenza verrà riversata nel suddetto fondo. Questi nuovi fondi hanno lo scopo di garantire un equilibrio finanziario a medio termine, esattamente come il capitale proprio per l'insieme del Comune. Se, ad esempio, il servizio genera utili per una serie di anni, i ricavi accumulati nel fondo a bilancio potranno essere utilizzati per ridurre le tasse causali oppure per coprire disavanzi futuri. La situazione presente nel preventivo 2023 appare con tutti i 3 servizi a saldo 0.

Possiamo già anticipare che per il dicastero canalizzazione è previsto un rialzo importante delle tasse annuali così da permettere il raggiungimento dell'autofinanziamento del servizio. L'aumento dei costi è dovuto all'aumento del contributo che il Comune di Novaggio deve versare al Consorzio depurazione acque della Magliasina. A preventivo 2023 è stata considerata una tassa base di Fr. 150 per fuoco o appartamento o unità abitativa e Fr. 1.15 al metro cubo per acqua potabile consumata.

Per i dicasteri approvvigionamento idrico e raccolta rifiuti non ci sono particolari cambiamenti rispetto al preventivo 2022. Le tasse restano invariate.

Autofinanziamento

La Legge organica comunale promuove il concetto dell'autofinanziamento degli investimenti tramite l'art. 161 cpv. 2 che dice: "l'autofinanziamento è la somma algebrica degli ammortamenti sui beni amministrativi e dell'avanzo o del disavanzo del conto di gestione corrente". Gli investimenti per quanto possibile devono infatti essere finanziati con la liquidità prodotta dalla gestione corrente. L'indice mostra la capacità del Comune di coprire il fabbisogno netto degli investimenti senza ricorrere all'incremento del debito pubblico o del capitale proprio.

Per l'anno 2023 è previsto un autofinanziamento pari a CHF 175'207.00 (vedi calcolo sotto). L'attuale previsione d'investimenti di Fr. 1'615'000.00, che supera ampiamente l'autofinanziamento, necessiterà l'utilizzo della liquidità del Comune così da mantenere contenuto l'indebitamento pro capite.

Per il biennio 2023/2024 il calcolo dell'indice di forza finanziaria effettuato dal Cantone, inserisce il Comune di Novaggio nella fascia dei comuni medi/zona inferiore, con un indice di 70.35, che dà un coefficiente di partecipazione comunale del 37% e un coefficiente di distribuzione cantonale del 63%.

	Risultato d'esercizio	- 121'199.86
+ categoria 33	Ammortamenti	221'694.86
+ categoria 35	Attribuzioni a fondi	25'000.00
+ categoria 364	Rettifiche di valori dei BA	0.00
+ categoria 365	Rettifiche di valori dei BP	0.00
+ categoria 366	Versamenti al CP	49'712.00
- categoria 45	Prelievo da fondi	0.00
- categoria 489	Prelievo dal CP	0.00
	Autofinanziamento previsto 2023	175'207.00



Conto economico (gestione corrente)

011 Legislativo

Non vi sono cambiamenti rispetto ai precedenti anni. Come già segnalato a preventivo 2022, si rimarca la separazione in due dicasteri: 011 Legislativo e 012 Esecutivo.

012 Esecutivo

Le voci (onorari, indennità missioni) sono state raggruppate tutte nel conto 3000.002 Indennità Municipio come da indicazioni Cantionali.

Come sopra, si segnala la separazione in due dicasteri distinti: 011 Legislativo e 012 Esecutivo.

Rispetto al preventivo 2021 è stata aumentata la voce 3130.023 Spese di rappresentanza, conto nel quale vengono inseriti i costi derivanti da momenti conviviali organizzati all'Esecutivo.

022 Amministrazione generale

Gli stipendi sono stati aggiornati in funzione degli scatti annuali decisi dall'esecutivo. Si ricorda che dal 01.01.2023 entra in vigore il nuovo Regolamento organico delle collaboratrici e dei collaboratori.

Come per tutti i dicasteri vi è un rialzo graduale dalle spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (conti che iniziano con il 31).

A preventivo è stato inoltre inserito un costo di Fr. 7'000 relativo alla parte informatica del Comune che deve essere completamente aggiornata e sistemata in quanto, allo stato attuale, non rispecchia i criteri di sicurezza richiesta dalla nuova legge svizzera sulla protezione dei dati.

111 Polizia

Quota a parte del Comune di Caslano per la gestione della Polizia Malcantone Ovest composta dai Comuni di: Caslano, Magliaso, Tresa, Curio, Bedigliora, Novaggio, Astano, Miglieglia e Pura.

Si conferma il preventivo 2022.

140 Diritto generale

Con il precedente piano contabile, tale dicastero era il numero 100 Catasto comunale e protezione giuridica. La voce Mercede e curatori è in diminuzione. Per quanto concerne il conto 3612.103 Curatrice intercomunale si informa che è stata assunta una curatrice intercomunale gestita dal Comune sede di Caslano.

211 Scuola dell'infanzia

Per questo ramo di spesa vi sono aumenti importanti relativi all'assunzione di due docenti d'appoggio al 50% nelle sedi di Curio e Bedigliora, queste assunzioni sono previste dalla legge in quanto il numero degli allievi è pari o superiore a 22.

Il dicastero 211 è caratterizzato dalla continuità nella gestione unificata delle sedi della SI, con due sedi e tre sezioni dislocate a Curio e Bedigliora, tendenza che si conferma anche per il prossimo anno.

I costi di spese correnti restano allineati all'anno precedente con l'aumento già anticipato in precedenza dovuto alla questione energetica. Gli stessi vengono ripartiti sulla base della convenzione intercomunale per l'Istituto Scolastico Medio Malcantone, con i comuni di Astano, Curio, Bedigliora e Miglieglia.

La ripartizione dei costi è così suddivisa:

- I costi di gestione corrente, esclusi i costi di trasporto scolastico, vengono ripartiti tra i comuni in base al numero degli allievi;
- I costi di affitto sono ripartiti tra i comuni convenzionati per la metà in parti uguali e per la metà in base al numero degli allievi.

La commissione scolastica ISMM ha già avuto modo di analizzare i preventivi dell'educazione per l'anno 2023, approvandoli senza riserve.

212 Scuola elementare



Il conto non subisce particolari variazioni rispetto all'anno 2022. Le sezioni rimangono 6, tutte integrate nella sede scolastica di Novaggio. Come previsto dalla Legge, è stato assunto un docente d'appoggio nella misura del 50%.

Inoltre, è stato aumentato il riparto interno degli operai comunali (3910.002/212): da ottobre 2022 è stato assunto un custode scolastico.

Il principio alla base della ripartizione dei costi (di affitto e di gestione corrente) è lo stesso indicato in precedenza per la scuola dell'infanzia.

La commissione scolastica ISMM ha già avuto modo di analizzare i preventivi dell'educazione per l'anno 2023, approvandoli senza riserve.

213 Scuola media

Dicastero contenente unicamente il contributo per allievo che viene versato alla scuola media di Bedigliora.

225 Direzione scolastica

Ricordiamo che il Comune di Novaggio è la sede amministrativa della Direzione scolastica unificata del Medio Malcantone, costituita fino al 2021 da 10 comuni (Astano, Novaggio, Curio, Bedigliora, Miglieglia, Sessa, Monteggio, Croglio, Ponte Tresa, Pura). Con l'aggregazione del Comune di Tresa restano 7 i Comuni facenti parte della direzione e 3 gli istituti scolastici presenti nel comprensorio della direzione: Pura, Tresa e ISMM, portando ad una diminuzione dei costi relativi al contributo dei docenti responsabili (membri di direzione).

All'interno della direzione troviamo il costo 3910.001 di addebito interno a favore del dicastero 022 amministrazione generale già citato in precedenza.

Le rimanenti voci sono in linea con le precedenti gestioni. Ricordiamo che i costi vengono ripartiti per una metà in parti uguali e per l'altra metà in base al numero degli allievi.

La Commissione Direzione scolastica ha già avuto modo di analizzare i preventivi per l'anno 2023, approvandoli senza riserve.

235 Mensa/refezione

Sono inseriti i costi di gestione della refezione di Novaggio. Ricordiamo che viene svolto un servizio di pasti a catering, i pasti vengono acquistati dalla scuola media di Bedigliora e distribuiti presso la nostra mensa di Novaggio. La gestione della Mensa è gestita dall'Associazione Famiglie Diurne e i costi fissi annuali (esclusi i pasti che vengono fatturati alle singole famiglie) sono ripartiti tra i 5 Comuni facenti parte dell'ISMM nel tramite di una convenzione.

341 Sport e strutture sportive

Per i costi di manutenzione delle strutture sportive è stato preventivato un importo complessivo di Fr. 10'000.

342 Parchi pubblici e tempo libero

Il Municipio ha deciso di aderire anche per il 2023 al progetto Midnight Lema (3636.007), progetto che prevede l'utilizzo della palestra delle scuole medie di Bedigliora. La stessa viene messa a disposizione ogni settimana ai ragazzi di età compresa tra gli 11 e i 17 anni i quali possono partecipare ad attività di svago sotto la supervisione di adulti responsabili. L'accordo era in scadenza per l'anno 2022.

Inoltre è previsto nel 2023 un progetto relativo ai sentieri comunali di Novaggio (catasto) da qui il relativo aumento dei costi pari a Fr. 3'500.

350 Chiese e affari religiosi

Il contributo versato in parti uguali alla chiesa Cattolica di Novaggio e alla Chiesa Evangelica di Novaggio.

412 Case anziani



In precedenza i costi a carico del Comune erano di Fr. 250'000: di conseguenza si osserva un aumento annuo di circa Fr. 20'000. Si ricorda che il contributo è pari all'11.9% del gettito cantonale ultimo accertato (2019).

422 Servizi d'appoggio

Dicastero composto principalmente dalla quota parte per il contributo obbligatorio alla Croce verde di Lugano pari a Fr. 13'000 annui.

512 Riduzione premi

Il contributo comunale per AVS-AI-PC-AM ammonta a Fr. 180'000. Come previsto dalla legge cantonale si tratta dell'8% calcolato sull'ultimo gettito cantonale. Ricordiamo che il gettito cantonale è comprensivo del contributo di livellamento.

531 Agenzia AVS Comunale

Il rimborso che il Cantone versa al Comune quale compenso per l'Agenzia Comunale AVS.

579 Assistenza

L'onere per assistenza pubblica, secondo le ultime proiezioni, dovrebbe attestarsi attorno ai Fr. 30'000.00 quale quota a carico del nostro Comune, pari al 25% del totale (mentre il 75% è a carico del Cantone).

615 Strade comunali

I costi inerenti la gestione sono i medesimi degli anni passati. La squadra esterna è composta da due operai comunali impiegati al 100% e un terzo operaio comunale con funzioni da custode scolastico. Per quanto riguarda la percentuale di lavoro del terzo operaio comunale si valuterà nel 2023 quale percentuale sarà da ripartire sul dicastero educazione e quale percentuale sarà riferita al dicastero in questione.

622 Traffico regionale e d'agglomerato

Per il 2023 vi è un cambiamento in merito alla chiave di riparto dei costi inerenti al trasporto pubblico (PAL) con relativo aumento dei costi di circa Fr. 20'000.

Tutti i Comuni appartenenti al comprensorio della CRTL partecipano al finanziamento delle opere del Piano dei trasporti del Luganese (PTL) e del Programma di agglomerato del Luganese (PAL), sulla base di una chiave di riparto intercomunale elaborata alla fine degli anni '90. L'importo viene poi addebitato direttamente dal Cantone, previa intimazione del Consiglio di Stato.

Il metodo di calcolo si fonda sulla combinazione di diversi dati statistici che determinano l'interessenza di ognuno dei Comuni (a suo tempo, ben 87). La chiave di riparto è sempre stata adeguata ogni tre anni, in base ai dati statistici più recenti, ma il metodo di calcolo è sempre rimasto invariato. L'ultimo aggiornamento risale al 2019, per la chiave di riparto valida per il triennio 2019-2021.

Già da qualche anno alcuni dei dati sui quali si fonda il metodo di calcolo non sono più reperibili, motivo per cui l'aggiornamento è effettuato in modo parziale, e si fonda in parte su dati recenti e in parte su estrapolazioni dei dati non più aggiornabili.

Con il passare degli anni, questo modo di procedere è divenuto sempre più difficoltoso e sempre meno sostenibile, ritenuto che comporta l'uso di alcuni parametri non più rispondenti allo stato di fatto.

La CRTL si è data il compito di rivedere il metodo di calcolo, con l'obiettivo di basare il metodo su dati di base per i quali vi sia una ragionevole certezza che siano sempre reperibili e aggiornabili nel tempo.

Dopo aver affidato al suo Comitato organizzativo la CRTL nella sua seduta del 24 agosto, ha approvato un nuovo metodo di calcolo della chiave di riparto.

I principi su cui si fonda la proposta sono:

- la plausibilità in funzione della generazione della domanda di mobilità (causalità);
- la considerazione della capacità finanziaria dei Comuni;
- la garanzia di reperibilità dei dati.

Si è inoltre ricercato un metodo di calcolo che non determinasse variazioni eccessive rispetto al sistema in vigore.



Il metodo di calcolo proposto è pertanto basato sulla popolazione, sul numero di addetti e sulle risorse fiscali di ogni Comune, laddove popolazione e addetti rappresentano il fattore "causale" di generatore della mobilità, mentre le risorse fiscali introducono la ponderazione che tiene conto della forza finanziaria di ogni Comune.

710 Approvvigionamento idrico

Come anticipato dal MM 18-2019 concernente lo scioglimento dell'azienda acqua potabile e l'integrazione del servizio nella gestione ordinaria del Comune, nel preventivo 2023 è stata inserita a preventivo la gestione dell'approvvigionamento idrico. I costi sono in linea con i precedenti anni. La maggior spesa è la quota parte che il Comune versa al Consorzio Acquedotto Idrico del Malcantone (CAIM) per le spese di gestione corrente. Come previsto dal nuovo modello contabile di seconda generazione tale servizio deve autofinanziarsi nella misura del 100% e al suo interno devono essere addebitati i costi derivanti dagli ammortamenti amministrativi (3950.001). Per quanto concerne il 2023 non ci sono aumenti della tassa comunale.

720 Eliminazione delle acque di scarico

Come anticipato in precedenza vi sono importanti cambiamenti, la modifica del regolamento nasce dalla necessità di dover finanziare il dicastero e con l'aumento dei costi derivanti dal Consorzio depurazione acque della Magliasina con l'attuale regolamento in vigore, risale al 1993, risulta impossibile.

Per poter fatturare la tassa canalizzazione 2023 con il nuovo sistema e permettere al servizio di autofinanziarsi bisogna adottare il regolamento nella seduta di dicembre 2022, una volta ottenuta la ratifica dalla sezione enti locali si potrà emettere l'ordinanza municipale riferita all'anno 2023.

730 Gestione rifiuti

Il ramo rifiuti chiude con un saldo a 0. L'ordinanza municipale emessa nel 2022 rimane in vigore anche per l'anno 2023 permettendo, per il momento, un autofinanziamento come previsto dalla legge in vigore.

Possiamo già anticipare che sono aumentati in maniera importante i costi derivanti dai rifiuti legati alla "raccolta differenziata" (conto 3130.015) i quali dovranno essere annualmente valutati. In caso tali costi dovessero subire un nuovo aumento vi sarà un ulteriore rialzo della tassa comunale.

Il Municipio sta valutando tutte le voci contabili per trovare eventuali accorgimenti tecnici che possano portare a un minor costo. Come previsto per i due dicasteri precedenti (canalizzazione e approvvigionamento idrico) anche il dicastero rifiuti deve prevedere una ripartizione interna delle spese derivanti dagli ammortamenti. Attualmente non vi sono ammortamenti inerenti i rifiuti, eventuali futuri investimenti dovranno ad ogni modo essere autofinanziati dalla tassa comunale.

761 Protezione dell'aria e del clima

Dicastero inerente i controlli biennali per gli impianti di combustione ad olio, tali costi sono ad ogni modo fatturati interamente al singolo privato.

769 Energia e lotta contro l'inquinamento

Dicastero dove è contabilizzata l'entrata e l'attivazione a Bilancio del fondo energia rinnovabile (FER).

Sono inoltre inserite nel presente dicastero i contributi concessi in merito all'ordinanza incentivi energetici che il Municipio ha deciso di aumentare di Fr. 5'000 per l'anno 2023 visto l'ottimo riscontro avuto nel presente anno. Ricordiamo che tutti i contributi concessi sono finanziari dal fondo FER.

790 Pianificazione del territorio

Nuovo dicastero riferito alle progettazioni che il Municipio, nel limite della sua delega, può deliberare a studi esterni per la pianificazione territoriale.

840 Turismo, industria, artigianato e commercio

Dicastero già presente negli anni precedenti inerente principalmente la quota parte di Novaggio per la partecipazione all'Ente turistico e per l'Ente regionale di sviluppo del Luganese.



910 Imposte

A preventivo essendo inserito il gettito solo quale valutazione non è possibile vedere tutte le voci che saranno indicate in fase di Consuntivo 2023 inerenti le varie imposte comunali (reddito, sostanza, imposta personale, imposta utile e capitale, sopravvenienze, ecc..) che sono consultabili nell'allegato del preventivo. Per quanto concerne l'incasso delle imposte alla fonte, avendo valutato che negli ultimi 5 anni abbiamo sempre incassato cifre superiori a Fr. 120'000, è stato valutato un aumento anche a preventivo come già previsto nel 2022. Le imposte alla fonte sono difficilmente preventivabili, ma con la Clinica di riabilitazione di Novaggio sono un'entrata ormai consolidata per il Comune.

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

I dati per il contributo di livellamento e il relativo contributo di perequazione sono stati controllati e analizzati con la Sezione Enti locali. L'aumento è proporzionale su tutti i Comuni.

950 Partecipazione ad entrate del Cantone

Come anticipato inizialmente, continua la manovra di risanamento delle finanze cantonali, resta attivo il conto aperto negli scorsi anni per quanto concerne la partecipazione al risanamento delle finanze cantonali (nuovo nr. 3631.008/950 Fr. 70'000).

961 Interessi

Dicastero inerente gli interessi dei debiti privati presso gli istituti. Dal 01.10.2022 non sono più previsti interessi negativi sulla liquidità.

990 Voci non ripartite

Gli ammortamenti sono stati rivalutati con il nuovo sistema lineare. Rispetto al 2022 è più evidente la situazione. Per ulteriori chiarimenti è possibile consultare la tabella ammortamenti allegata al preventivo 2023.

Conto investimenti

Negli investimenti sono riprese le spese d'investimento previste nel Piano finanziario, ricordiamo che in fase di preventivo il conto degli investimenti non deve essere votato ma eventualmente unicamente discusso.

Conclusioni

Considerato quanto sopra, chiediamo pertanto la vostra adesione alla nostra proposta, invitando il Consiglio Comunale a voler

RISOLVERE

- 1. I conti preventivi 2023 del Comune di Novaggio sono approvati con un disavanzo d'esercizio di CHF 121'199.86;**
- 2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno 2023 per il tramite dell'imposta comunale;**
- 3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2023 è fissato al 95%.**

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Pozzi Andrea

Il Segretario
Negri Igor

TABELLA AMMORTAMENTI PREVENTIVO 2023

Nr. conto CE	N. conto CB	Opera	IMP VOTATO	Valore a bilancio presunto o effettivo al 01.01.2023	Durat a amm.	ANNO INIZIO AMM.	ANNO FINE AMM.	AMMORTAMENTO 2023	Valore a bilancio presunto o effettivo al 31.12.2023
3300.001	1403.001	Realizzazione area di svago campo sportivo	357'200.00	357'200.00	40	2023	2063	8'930.00	348'270.00
3300.001	1401.002	Aggiornamento fondiario, demarcazione fondi	115'000.00	86'000.00	40			0	86'000.00
3300.001	1400.001	Terreni non edificati raggruppamento MCA1		62'076.00	0	2021	2020	0	62'076.00
3300.001	1403.101	Terreni e sorgenti MCA1 ACAP			1	2021	2021	0	1
		Totale 3300.001						8'930.00	
3300.101	1401.002	Sistemazione strada di Pazz e sottostrutture		-9'471.00				0	-9'471.00
3300.101	1401.002	Aggiornamento fondiario / espropri	187'000.00	81'066.00	40			0	81'066.00
3300.101	1401.002	Sistemazione Ra Vall e Pissin	108'000.00	92'193.00	33	2021	2053	0	92'193.00
3300.101	1401.002	Moderazione traffico comparto scuole	130'000.00	86'779.00	40			0	86'779.00
3300.101	1401.002	Credito quadro taglio alberi sicurezza stradale	70'000.00	65'568.00	40			0	65'568.00
3300.101	1401.001	Credito progettazione definitiva Pizza Ferrer	21'000.00	0	40			0	0
3300.101	1401.002	Aggiornamento PR	100'000.00	32'310.00	40			0	32'310.00
3300.101	1401.001	Raggruppamento Piazze e Piazzali MCA1		107'231.00	10	2021	2030	10'723.00	96'508.00
3300.101	1403.103	Rete di distribuzione MCA1 ACAP		922'685.00	34	2021	2054	27'138.00	895'547.00
3300.101	1401.002	Strade comunali raggruppamento MCA1		229'962.00	10	2021	2030	22'996.00	206'966.00
3300.101	1401.003	Maciapiedi raggruppamento MCA1		4'680.00	10	2021	2030	468.00	4'212.00
3300.101	1401.005	Posteggio P60 raggruppamento MCA1			1	2021	2021	0	1
3300.101	1401.004	Posteggio P20 raggruppamento MCA1			1	2021	2021	0	1
		totale 3300.101						61'325.00	
3300.301	1401.002	Illuminazion LED	500'000.00	0	33			0	0
3300.301	1401.002	Aggiornamento catasto rete idrica e W12	55'000.00	29'839.00				0	29'839.00
3300.301	1403.001	Parco giochi MCA1			1	2021	2021	0	1
3300.301	1403.102	Manufatti e captazioni MCA1 ACAP			1	2021	2021	0	1
3300.301	1403.104	Stazione di pompaggio MCA1 ACAP			1	2021	2021	0	1
3300.301	1404.101	Serbatoi MCA1 ACAP			1	2021	2021	0	1
3300.301	1429.006	Servizi per il compostaggio MCA1		24'485.00	10	2021	2030	2'448.00	22'037.00
		totale 3300.301						2'448.00	
3300.401	1404.001	Rifacimento tetto ex Municipio	98'500.00	98'500.00	28	2023	2051	3'517.86	94'982.14

3300.401	1429.004	Certificato città dell'energia	26'000.00	7'890.00	1	2021	2021	0	7'890.00
3300.401	1403.201	Canalizzazione raggruppamento MCA1		50'283.00	11	2021	2031	4'571.00	45'712.00
3300.401	1404.001	Ex Casa Comunale mapp 140 MCA1		38'917.00	10	2021	2030	3'892.00	35'025.00
3300.401	1404.002	Cancelleria (Ex Asilo) MCA1	38'000.00	57'590.00	10	2021	2030	5'759.00	51'831.00
3300.401	1404.503	Ampliamento Scuola ISMM ISMM MCA1		478'876.00	28	2021	2048	17'103.00	461'773.00
3300.401	1403.002	Cimitero e Loculi MCA 1	87'000.00	65'445.00	50	2021	2070	1'309.00	64'136.00
3300.401	1404.502	Centro Scolastico raggruppamento MCA1		1'510'167.00	15	2021	2035	100'678.00	1'409'489.00
3300.401	1405.002	Boschi MCA1		1	1	2021	2021	0	1
3300.401	1404.501	Campo skater MCA1		9'708.00	5	2021	2025	1'942.00	7'766.00
		totale 3300.301						138'771.86	
3300.501	1405.001	Ripristino e valorizzazione zona alambicco	120'000.00	-15'477.00	40			0	-15'477.00
		totale 3300.501						0	
3300.601	1406.001	Acquisto Pick-up Mitsubishi Squadra Esterna	51'100.00	51'100.00	5	2023	2028	10'220.00	40'880.00
3300.601	1406.001	Mobilio, veicoli a motore MCA1 ACAP		1	1	2021	2021	0	1
3300.601	1429.001	Uscite progettazione canallizzazioni MCA1		32'429.00	1	2021	2021	0	32'429.00
3300.601	1429.002	Demarcazione fondi, lotto 2 MCA1		12'568.00	1	2021	2021	0	12'568.00
3300.601	1429.003	Calcolo contributi PGS MCA1		3'887.00	1	2021	2021	0	3'887.00
3300.601	1429.005	Progettazione centro polisportivo MCA1		6'058.00	1	2021	2021	0	6'058.00
		totale 3300.601						10'220.00	
3660.201	1462.001	Contributo investimenti CAIM		225'700.00				0	225'700.00
3660.201	1462.003	Contributo Patriziato Novaggio	90'000.00	40'000.00				0	40'000.00
3660.201	1462.002	Contributo Consorzio CAIM MCA1 ACAP		570'805.00	20	2021	2040	28'540.00	542'265.00
3660.201	1462.001	Contributo investimento CAIM MCA1 ACAP		444'615.00	21	2021	2041	21'172.00	423'443.00
3660.201	1466.001	Contributo Parrocchia MCA1		1	1	2021	2021	0	1
3660.201	1466.002	Contributo Sci Club Monte Lema MCA1		1	1	2021	2021	0	1
		totale 3660.201						49'712.00	

Totale ammortamenti 271'406.86



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	1 / 2
Ticino v2.7	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
Spese operative	4'728'606.86	4'476'862.00	4'461'316.29
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	2'993'307.00	2'889'808.43	4'452'509.94
RISULTATO OPERATIVO	-1'735'299.86	-1'587'053.57	-8'806.35
Spese finanziarie	19'900.00	28'400.00	14'665.02
Ricavi finanziari	28'000.00	29'500.00	59'379.03
RISULTATO FINANZIARIO	8'100.00	1'100.00	44'714.01
RISULTATO ORDINARIO	-1'727'199.86	-1'585'953.57	35'907.66
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	1'727'199.86	1'585'953.57	
<i>Gettito Imp. Comunale MP</i> <input type="text" value="95.00%"/>	1'606'000.00	1'571'000.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	-121'199.86	-14'953.57	35'907.66
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	1'615'000.00	1'205'700.00	594'824.35
Entrate per investimenti	0.00	0.00	240'631.70
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'615'000.00	1'205'700.00	354'192.65
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'615'000.00	1'205'700.00	354'192.65
AUTOFINANZIAMENTO	175'207.00	302'936.43	389'492.67
RISULTATO GLOBALE	-1'439'793.00	-902'763.57	35'300.02



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	2 / 2
	<i>Ticino v2.7</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

-121'199.86 + Risultato totale d'esercizio

221'694.86 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

25'000.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

0.00 - (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

49'712.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

175'207.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+)	versamento al fondo (avanzo)	0.00
Servizio Depurazione delle acque	.200	(+)	versamento al fondo (avanzo)	0.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+)	versamento al fondo (avanzo)	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2022	
	PREVENTIVO 2023		2023		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	455'200.00	9.20 %	50'300.00	1.56 %	468'000.00	44'800.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	161'200.00	3.26 %	24'500.00	0.76 %	154'800.00	33'500.00
2 FORMAZIONE	2'126'180.00	42.97 %	1'639'600.00	50.90 %	1'998'310.00	1'561'968.43
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	37'800.00	0.76 %	1'000.00	0.03 %	42'500.00	1'000.00
4 SANITÀ	441'820.00	8.93 %	0.00	0.00 %	404'500.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	245'300.00	4.96 %	1'800.00	0.06 %	245'000.00	1'800.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	476'400.00	9.63 %	79'000.00	2.45 %	382'100.00	75'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	622'221.00	12.57 %	540'607.00	16.78 %	614'940.00	538'740.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	35'000.00	0.71 %	14'000.00	0.43 %	33'000.00	14'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	347'306.86	7.02 %	870'421.00	27.02 %	370'290.00	856'678.00
TOTALI	4'948'427.86	100.00 %	3'221'228.00	100.00 %	4'713'440.00	3'127'486.43
FABBISOGNO D'IMPOSTA						1'585'953.57
FABBISOGNO D'IMPOSTA			1'727'199.86	34.90 %		
TOTALI A PAREGGIO	4'948'427.86		4'948'427.86		4'713'440.00	4'713'440.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	4'500.00	0.09	0.00	0.00
012	Esecutivo	38'800.00	0.78	0.00	0.00
022	Amministrazione generale	411'900.00	8.32	50'300.00	1.56
	TOTALE PER DICASTERO	455'200.00		50'300.00	
	<i>Maggior spesa</i>			404'900.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	70'000.00	1.41	2'000.00	0.06
140	Diritto generale	40'500.00	0.82	22'500.00	0.70
150	Pompieri	17'800.00	0.36	0.00	0.00
161	Difesa militare	2'500.00	0.05	0.00	0.00
162	Protezione civile	30'400.00	0.61	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	161'200.00		24'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			136'700.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	579'150.00	11.70	415'500.00	12.90
212	Scuola elementare	1'213'950.00	24.53	956'500.00	29.69
213	Scuola media	4'000.00	0.08	0.00	0.00
225	Direzione scolastica	241'080.00	4.87	207'100.00	6.43
235	Mensa/Refezione	88'000.00	1.78	60'500.00	1.88
	TOTALE PER DICASTERO	2'126'180.00		1'639'600.00	
	<i>Maggior spesa</i>			486'580.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
329	Cultura	4'000.00	0.08	0.00	0.00
341	Sport e strutture sportive	17'300.00	0.35	1'000.00	0.03



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
342	Parchi pubblici e tempo libero	13'500.00	0.27	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	3'000.00	0.06	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		37'800.00		1'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				36'800.00	
4	SANITÀ				
412	Case anziani	270'000.00	5.46	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	145'000.00	2.93	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	19'000.00	0.38	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	7'820.00	0.16	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		441'820.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				441'820.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	180'000.00	3.64	0.00	0.00
531	Agenzia AVS Comunale	0.00	0.00	1'800.00	0.06
579	Assistenza	65'300.00	1.32	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		245'300.00		1'800.00	
<i>Maggior spesa</i>				243'500.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	411'400.00	8.31	79'000.00	2.45
622	Traffico regionale e d'agglomerato	65'000.00	1.31	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		476'400.00		79'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				397'400.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	198'850.00	4.02	199'107.00	6.18



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
720	Eliminazione delle acque di scarico	155'671.00	3.15	155'000.00	4.81
730	Gestione dei rifiuti	152'500.00	3.08	152'500.00	4.73
761	Protezione dell'aria e del clima	15'200.00	0.31	12'000.00	0.37
769	Energia e lotta contro l'inquinamento	45'000.00	0.91	20'000.00	0.62
771	Cimitero e sepoltura	5'000.00	0.10	2'000.00	0.06
790	Pianificazione del territorio	50'000.00	1.01	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		622'221.00		540'607.00	
Maggior spesa				81'614.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
830	Caccia e pesca	13'000.00	0.26	14'000.00	0.43
840	Turismo, industria, artigianato e commercio	22'000.00	0.44	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		35'000.00		14'000.00	
Maggior spesa				21'000.00	
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	0.00	0.00	110'000.00	3.41
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	3'500.00	0.07	600'000.00	18.63
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	50'000.00	1.01	2'500.00	0.08
961	Interessi	16'900.00	0.34	6'000.00	0.19
963	Immobili dei beni patrimoniali	5'500.00	0.11	10'500.00	0.33
990	Voci non ripartite	271'406.86	5.48	141'421.00	4.39
TOTALE PER DICASTERO		347'306.86		870'421.00	
Maggior ricavo		523'114.14			



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	5

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

			R I C A V I	%
TOTALI	4'948'427.86	100.00 %	3'221'228.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA			1'727'199.86	34.90 %
TOTALI A PAREGGIO	4'948'427.86		4'948'427.86	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	6

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3 SPESE	4'948'427.86	4'713'440.00	4'675'599.58
30 Spese per il personale	2'144'120.00	2'007'900.00	1'955'020.95
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	912'580.00	806'810.00	893'856.52
33 Ammortamenti beni amministrativi	221'694.86	217'921.00	261'867.65
34 Spese finanziarie	19'900.00	28'400.00	14'665.02
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	25'000.00	50'000.00	96'780.74
36 Spese di trasferimento	1'425'212.00	1'394'231.00	1'253'790.43
39 Addebiti interni	199'921.00	208'178.00	199'618.27
4 RICAVI	3'221'228.00	3'127'486.43	4'711'507.24
40 Ricavi fiscali	117'500.00	117'500.00	1'774'775.94
41 Regalie e concessioni	31'000.00	29'000.00	38'338.00
42 Tasse e retribuzioni	632'907.00	601'040.00	577'907.28
44 Ricavi finanziari	28'000.00	29'500.00	59'379.03
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	54'777.38
46 Ricavi da trasferimento	2'211'900.00	2'142'268.43	2'006'711.34
49 Accrediti interni	199'921.00	208'178.00	199'618.27



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	100.00	SPESE	4'948'427.86	4'713'440.00	4'675'599.58
30	43.33	Spese per il personale	2'144'120.00	2'007'900.00	1'955'020.95
300	0.71	Autorità e commissioni	35'000.00	35'000.00	36'524.10
3000	0.71	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	35'000.00	35'000.00	36'524.10
301	12.01	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	594'500.00	571'000.00	541'303.50
3010	12.01	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	594'500.00	571'000.00	541'303.50
302	21.93	Stipendi dei docenti	1'085'000.00	1'005'000.00	1'027'741.40
3020	21.93	Stipendi dei docenti	1'085'000.00	1'005'000.00	1'027'741.40
305	8.36	Contributi del datore di lavoro	413'620.00	383'900.00	347'729.20
3050	3.64	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	180'300.00	166'500.00	106'287.69
3052	3.92	Contributi alla cassa pensione	194'000.00	178'000.00	171'534.60
3053	0.16	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	7'720.00	10'200.00	3'786.65
3054	0.01	Contributi alla cassa per assegni figli	700.00	0.00	38'777.71
3055	0.62	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	30'900.00	29'200.00	27'342.55
309	0.32	Altre spese per il personale	16'000.00	13'000.00	1'722.75
3090	0.18	Formazione (- continua) del personale	9'000.00	6'000.00	973.75
3099	0.14	Altre spese per il personale	7'000.00	7'000.00	749.00
31	18.44	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	912'580.00	806'810.00	893'856.52
310	2.07	Spese per materiale e merci	102'300.00	90'800.00	125'911.70
3100	0.22	Materiale d'ufficio	11'000.00	10'000.00	14'087.48
3101	0.82	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	40'800.00	32'300.00	40'613.22
3102	0.22	Stampati, pubblicazioni	11'000.00	9'000.00	12'252.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3103	0.09	Letteratura specializzata, riviste	4'500.00	4'500.00	8'350.35
3104	0.71	Materiale scolastico	35'000.00	35'000.00	50'607.90
311	0.72	Investimenti non attivabili	35'500.00	30'000.00	14'210.55
3110	0.03	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00	4'000.00	0.00
3111	0.33	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	16'500.00	18'000.00	3'326.45
3112	0.04	Abiti, biancheria, tendaggi	2'000.00	2'000.00	2'556.80
3113	0.31	Apparecchiature informatiche	15'500.00	6'000.00	8'327.30
312	1.85	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	91'500.00	58'000.00	71'602.45
3120	1.85	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	91'500.00	58'000.00	71'602.45
313	8.44	Prestazioni per servizi e onorari	417'850.00	399'000.00	401'694.71
3130	5.88	Servizi di terzi	291'150.00	279'200.00	284'721.41
3132	1.83	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	90'500.00	89'000.00	84'392.35
3134	0.60	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	29'900.00	25'800.00	31'332.95
3136	0.10	Onorari per attività medica privata	5'000.00	5'000.00	1'248.00
3137	0.03	Imposte e tasse, IVA forfetaria	1'300.00	0.00	0.00
314	4.00	Manutenzioni immobili dei BA	198'000.00	190'000.00	211'665.94
3141	1.15	Manutenzione strade	57'000.00	60'000.00	57'236.94
3143	0.90	Manutenzione altre opere del genio civile	44'500.00	39'000.00	40'898.77
3144	1.95	Manutenzione edifici	96'500.00	91'000.00	113'530.23
315	0.62	Manutenzione beni mobili e immateriali	30'500.00	12'500.00	33'213.87
3150	0.08	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	4'000.00	4'000.00	2'326.05
3151	0.14	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	7'000.00	3'000.00	9'407.70
3153	0.01	Manutenzione apparecchi informatici	500.00	500.00	2'702.35
3158	0.38	Manutenzione beni immateriali	19'000.00	5'000.00	18'777.77
316	0.68	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	33'650.00	24'230.00	33'234.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3160	0.55	Locazioni e affitti di immobili	27'000.00	19'200.00	26'905.20
3161	0.13	Affitti e noleggi di beni mobili	6'650.00	5'030.00	6'329.60
317	0.05	Rimborsi spese	2'280.00	2'280.00	2'280.00
3170	0.05	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	2'280.00	2'280.00	2'280.00
318	0.00	Rettifica di valore e perdite su crediti	0.00	0.00	-7.50
3181	0.00	Perdite effettive su crediti	0.00	0.00	-7.50
319	0.02	Spese d'esercizio diverse	1'000.00	0.00	50.00
3199	0.02	Altre spese d'esercizio	1'000.00	0.00	50.00
33	4.48	Ammortamenti beni amministrativi	221'694.86	217'921.00	261'867.65
330	4.48	Ammortamenti investimenti materiali	221'694.86	217'921.00	261'867.65
3300	4.48	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	221'694.86	217'921.00	261'867.65
34	0.40	Spese finanziarie	19'900.00	28'400.00	14'665.02
340	0.29	Spese per interessi	14'400.00	22'900.00	14'238.97
3400	0.01	Interessi passivi per impegni correnti	600.00	10'000.00	599.11
3401	0.28	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	13'800.00	12'900.00	13'639.86
343	0.11	Spese per immobili dei BP	5'500.00	5'500.00	342.00
3430	0.10	Manutenzione edile di immobili dei BP	5'000.00	5'000.00	0.00
3439	0.01	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	500.00	500.00	342.00
349	0.00	Altre spese finanziarie	0.00	0.00	84.05
3499	0.00	Altre spese finanziarie	0.00	0.00	84.05
35	0.51	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	25'000.00	50'000.00	96'780.74
350	0.51	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	25'000.00	50'000.00	52'656.00
3500	0.51	Versamenti a FS del CT	25'000.00	50'000.00	52'656.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
351	0.00	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	0.00	0.00	44'124.74
3511	0.00	Versamenti a fondi del CP	0.00	0.00	44'124.74
36	28.80	Spese di trasferimento	1'425'212.00	1'394'231.00	1'253'790.43
360	0.55	Quote di ricavo destinate a terzi	27'200.00	29'200.00	6'910.00
3601	0.55	Quote di ricavo a favore del Cantone	27'200.00	29'200.00	6'910.00
361	10.04	Rimborsi a enti pubblici	496'800.00	476'562.00	461'407.42
3611	0.15	Rimborsi al Cantone	7'500.00	5'500.00	7'328.60
3612	9.63	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	476'300.00	458'062.00	441'108.87
3614	0.26	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	13'000.00	13'000.00	12'969.95
362	0.06	Perequazione finanziaria	3'000.00	3'000.00	1'451.00
3622	0.06	Contributi perequativi ai comuni	3'000.00	3'000.00	1'451.00
363	17.15	Contributi ad enti pubblici e a terzi	848'500.00	835'500.00	734'308.01
3631	6.83	Contributi al Cantone	338'000.00	360'000.00	311'181.55
3632	8.81	Contributi a Comuni e altri enti locali	436'000.00	399'000.00	371'318.66
3636	0.96	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	47'500.00	54'500.00	37'170.80
3637	0.55	Contributi ad economie private	27'000.00	22'000.00	14'637.00
366	1.00	Ammortamenti su contributi per investimenti	49'712.00	49'969.00	49'714.00
3660	1.00	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	49'712.00	49'969.00	49'714.00
39	4.04	Addebiti interni	199'921.00	208'178.00	199'618.27
391	1.17	Prestazioni per servizi	58'000.00	58'000.00	52'000.00
3910	1.17	Prestazioni per servizi	58'000.00	58'000.00	52'000.00
393	0.01	Costi d'esercizio e amministrativi	500.00	500.00	500.00
3930	0.01	Costi d'esercizio e amministrativi	500.00	500.00	500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
395	2.86	Ammortamenti pianificati e non pianificati	141'421.00	149'678.00	147'118.27
3950	2.86	Ammortamenti pianificati e non pianificati	141'421.00	149'678.00	147'118.27



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI	3'221'228.00	3'127'486.43	4'711'507.24
40	3.65	Ricavi fiscali	117'500.00	117'500.00	1'774'775.94
400	3.41	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	110'000.00	110'000.00	1'525'935.53
4000	0.00	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	0.00	0.00	1'359'260.00
4002	3.41	Imposte alla fonte PF	110'000.00	110'000.00	115'538.73
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	24'000.00
4009	0.00	Altre imposte dirette sulle PF	0.00	0.00	27'136.80
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	0.00	144'763.91
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	144'763.91
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	95'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	95'000.00
403	0.23	Imposte sul possesso e sulla spesa	7'500.00	7'500.00	9'076.50
4033	0.23	Imposta sui cani	7'500.00	7'500.00	9'076.50
41	0.96	Regalie e concessioni	31'000.00	29'000.00	38'338.00
412	0.96	Concessioni	31'000.00	29'000.00	38'338.00
4120	0.96	Concessioni	31'000.00	29'000.00	38'338.00
42	19.65	Tasse e retribuzioni	632'907.00	601'040.00	577'907.28
420	0.16	Tasse d'esenzione	5'000.00	5'000.00	0.00
4200	0.16	Tasse d'esenzione	5'000.00	5'000.00	0.00
421	1.61	Tasse per servizi amministrativi	51'800.00	48'800.00	28'781.98
4210	1.61	Tasse per servizi amministrativi	51'800.00	48'800.00	28'781.98
424	17.45	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	562'107.00	527'240.00	498'494.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4240	17.45	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	562'107.00	527'240.00	498'494.45
426	0.28	Rimborsi	9'000.00	15'000.00	40'340.85
4260	0.28	Rimborsi e partecipazioni di terzi	9'000.00	15'000.00	40'340.85
427	0.16	Multe	5'000.00	5'000.00	10'290.00
4270	0.16	Multe	5'000.00	5'000.00	10'290.00
44	0.87	Ricavi finanziari	28'000.00	29'500.00	59'379.03
440	0.19	Interessi attivi	6'000.00	11'000.00	11'306.25
4400	0.16	Interessi da mezzi liquidi	5'000.00	5'000.00	7'686.46
4401	0.03	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	1'000.00	1'000.00	1'659.24
4402	0.00	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	0.00	5'000.00	1'960.55
443	0.33	Redditi immobiliari dei BP	10'500.00	10'500.00	23'200.00
4430	0.33	Affitti e pigioni da immobili dei BP	10'500.00	10'500.00	23'200.00
447	0.36	Redditi immobiliari dei BA	11'500.00	8'000.00	24'872.78
4470	0.03	Affitti e pigioni da immobili dei BA	1'000.00	1'000.00	0.00
4472	0.33	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	10'500.00	7'000.00	24'872.78
45	0.00	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	54'777.38
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	0.00	54'777.38
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	0.00	54'777.38
46	68.67	Ricavi da trasferimento	2'211'900.00	2'142'268.43	2'006'711.34
461	45.21	Rimborsi da enti pubblici	1'456'400.00	1'978'768.43	1'837'890.39
4611	0.06	Rimborsi dal Cantone	1'800.00	1'800.00	1'787.00
4612	45.16	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	1'454'600.00	1'976'968.43	1'836'103.39



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	14

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
462	18.63	Perequazione finanziaria	600'000.00	0.00	0.00
4622	18.63	Contributi perequativi dai comuni	600'000.00	0.00	0.00
463	4.81	Contributi da enti pubblici e da terzi	155'000.00	163'000.00	168'359.55
4631	4.81	Contributi dal Cantone	155'000.00	163'000.00	168'359.55
469	0.02	Altri ricavi da trasferimento	500.00	500.00	461.40
4699	0.02	Ridistribuzioni	500.00	500.00	461.40
49	6.21	Accrediti interni	199'921.00	208'178.00	199'618.27
491	1.80	Servizi	58'000.00	58'000.00	52'000.00
4910	1.80	Servizi	58'000.00	58'000.00	52'000.00
493	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	500.00	500.00	500.00
4930	0.02	Costi d'esercizio e amministrativi	500.00	500.00	500.00
495	4.39	Ammortamenti pianificati e non pianificati	141'421.00	149'678.00	147'118.27
4950	4.39	Ammortamenti pianificati e non pianificati	141'421.00	149'678.00	147'118.27



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.001	Indennità CC	2'000.00		2'000.00	1'520.00
3000.003	Membri di uffici elettorali	500.00		500.00	0.00
3000.004	Indennità delegati commissioni	500.00		500.00	0.00
3100.003	Materiale per votazioni	1'000.00		1'000.00	4'523.90
3101.003	Materiale di consumo	500.00		500.00	268.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	4'500.00		4'500.00	6'312.60
	SALDO		4'500.00	4'500.00	6'312.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	16

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.002	Indennità Municipio onorari municipali, indennità sedute e missioni	30'000.00		30'000.00	33'904.10
3000.003	Membri di uffici elettorali	1'000.00		1'000.00	1'100.00
3050.001	Contributi AVS - AI - IPG - AD	2'000.00		3'000.00	1'700.97
3053.001	Premi RC e Infortuni	200.00		200.00	228.10
3054.001	Contributi Cassa Assegni figli	700.00		0.00	621.88
3055.001	Premi assicurazione malattia	400.00		700.00	0.00
3101.003	Materiale di consumo	500.00		500.00	0.00
3130.023	Spese rappresentanza	4'000.00		2'500.00	3'856.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	38'800.00		37'900.00	41'411.55
	SALDO		38'800.00	37'900.00	41'411.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
022	Amministrazione generale				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi personale nominato	205'000.00		220'000.00	210'710.25
3010.003	Stipendi stagisti / avventizi	1'000.00		1'000.00	707.50
3010.004	Indennità per ore straordinarie	2'000.00		500.00	0.00
3010.007	Stipendio personale pulizia	1'500.00		1'500.00	1'363.10
3050.001	Contributi AVS - AI - IPG - AD	22'000.00		24'000.00	13'820.25
3052.001	Contributi Cassa Pensione	18'000.00		22'000.00	17'814.00
3053.001	Premi RC e Infortuni	4'500.00		8'000.00	1'393.05
3054.001	Contributi Cassa Assegni figli	0.00		0.00	5'052.75
3055.001	Premi assicurazione malattia nel 2021 avevamo avuto un rimborso d'ecedenza	4'500.00		7'000.00	3'328.83
3090.001	Formazione del personale scuola funzionara letizia	3'000.00		2'500.00	250.00
3100.001	Materiale di consumo d'ufficio	7'000.00		7'000.00	8'200.68
3101.001	Materiale di pulizia	800.00		800.00	851.33
3101.002	Materiale per manutenzione ordinario	500.00		500.00	749.10
3102.001	Stampati	5'000.00		2'500.00	4'658.60
3102.002	Bollettini informativi	500.00		500.00	1'417.65
3102.004	Inserzioni	1'000.00		1'500.00	1'580.75
3103.001	Acquisti o abbonamenti lettura specializzata	500.00		500.00	608.00
3103.002	FU	500.00		2'000.00	755.00
3110.001	Mobiliario d'ufficio	500.00		3'000.00	0.00
3113.001	Acquisto apparecchi informatici e software adeguamento sistemi per cyber sicurezza	10'000.00		5'000.00	4'456.50
3120.005	Combustibile Cancelleria, Mapp. 144	3'000.00		3'000.00	2'359.95
3120.006	Elettricità Cancelleria, Mapp. 144	1'500.00		1'200.00	1'157.50
3120.007	Consumo acqua Cancelleria, Mapp. 144	300.00		0.00	252.20
3120.012	Elettricità Ex municipio Mapp. 140	3'000.00		3'000.00	2'212.70
3120.023	Consumo acqua Ex Municipio	300.00		0.00	222.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	18

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
022	Amministrazione generale				
3	SPESE				
3130.001	Spese telefoniche	1'800.00		1'800.00	1'731.40
3130.002	Spese Postali	11'000.00		15'000.00	10'132.10
3130.003	Spese di Contenzioso	1'000.00		1'000.00	1'194.50
3130.005	Spese giudicatura di pace	200.00		200.00	250.00
3130.020	Spese incasso imposte CSI	10'000.00		10'000.00	10'044.40
3130.023	Spese rappresentanza	0.00		0.00	1'093.00
3132.001	Revisione contabile	7'500.00		6'000.00	7'431.30
3132.005	Perizie legali	1'000.00		1'000.00	341.95
3132.007	Studio aggregativo	10'000.00		10'000.00	2'692.50
3134.001	Assicurazione stabili BA	500.00		3'000.00	310.45
3134.003	Assicurazione RC stabili	3'000.00		3'000.00	6'639.60
3134.004	Assicurazione Protezione Giuridica	4'000.00		3'300.00	4'165.25
3144.006	Manutenzione Cancelleria Comunale	1'000.00		1'000.00	5'275.80
3153.001	Manutenzione PC/Stampanti/ ECC	500.00		500.00	2'702.35
3158.001	Contratti di manutenzione software GeCoti aumento costi più nuovi sistemi antivirus e backup	15'000.00		5'000.00	13'008.93
3161.002	Noleggio fotocopiatrice	2'500.00		1'800.00	2'423.25
3199.003	Tasse di giustizia	1'000.00		0.00	50.00
3601.005	Quota a parte cantone LE	10'000.00		10'000.00	3'295.00
3612.102	Quota Comune UT Pura	35'000.00		35'000.00	42'172.30
3631.004	Partecipazione spese cantonali Ticino 2020	1'000.00		1'000.00	705.00
4	RICAVI				
4210.001	Tassa rilascio Licenza Edilizia		10'000.00	10'000.00	10'610.00
4210.003	Tassa per naturalizzazione		800.00	800.00	0.00
4210.005	Tassa di cancelleria		10'000.00	9'000.00	11'960.88
4210.006	Tassa di diffida		0.00	0.00	75.00
4260.002	Rimborso spese esecutive		0.00	0.00	382.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	19

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
022	Amministrazione generale				
4	RICAVI				
4260.003	Indennità malattia e assicurazione		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.006	Indennità IPG		3'000.00	0.00	5'702.85
4270.003	Ricavi per multe		1'000.00	1'000.00	5'000.00
4472.002	Affitto sale		1'500.00	0.00	1'440.00
4472.004	Affitto BA considerando la casa in Piazza sfitta tutto l'anno		0.00	0.00	8'900.00
4910.001	Quota parte Amministrazione		23'000.00	23'000.00	23'000.00
	TOTALE RICAVI		50'300.00	44'800.00	67'071.48
	TOTALE SPESE	411'900.00		425'600.00	399'580.97
	SALDO		361'600.00	380'800.00	332'509.49



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	20

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3612.104	Quota Comune Caslano per Corpo Polizia	70'000.00		70'000.00	57'630.50
4	RICAVI				
4270.001	Ricavi per multe polizia		2'000.00	2'000.00	4'690.00
	TOTALE RICAVI		2'000.00	2'000.00	4'690.00
	TOTALE SPESE	70'000.00		70'000.00	57'630.50
	SALDO		68'000.00	68'000.00	52'940.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	21

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.006	Mercede per curatori	5'000.00		9'000.00	5'325.00
3050.001	Contributi AVS - AI - IPG - AD	1'000.00		1'000.00	2'100.02
3054.001	Contributi Cassa Assegni figli	0.00		0.00	767.78
3103.003	Piani catastali	3'000.00		1'000.00	6'987.35
3132.003	Tenuta a giorno del catasto (TAG)	15'000.00		15'000.00	14'560.90
3499.002	Condono abbandoni	0.00		0.00	75.00
3601.002	Quota parte Cantone tassa cani	3'000.00		5'000.00	3'000.00
3612.103	Quota Comune Caslano per Curatore Intercomunale	2'500.00		2'500.00	2'502.00
3612.112	Quota ARP 6 Agno	11'000.00		8'000.00	10'961.90
4	RICAVI				
4033.001	Tassa cani		7'500.00	7'500.00	9'076.50
4210.003	Tassa per naturalizzazione		0.00	0.00	200.00
4210.004	Tassa per aggiornamento catastale		15'000.00	15'000.00	4'082.60
4260.001	Rimborso pupilli prestazioni curatori		0.00	9'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		22'500.00	31'500.00	13'359.10
	TOTALE SPESE	40'500.00		41'500.00	46'279.95
	SALDO		18'000.00	10'000.00	32'920.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	22

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
150	Pompieri				
3	SPESE				
3612.106	Spese corpo pompieri urbani	11'700.00		11'700.00	11'723.00
3612.107	Spese corpo pompieri montagna	6'100.00		6'100.00	6'996.60
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	17'800.00		17'800.00	18'719.60
	SALDO		17'800.00	17'800.00	18'719.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	23

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.003	Contributo Stand di Tiro	2'500.00		2'500.00	2'298.80
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'500.00		2'500.00	2'298.80
	SALDO		2'500.00	2'500.00	2'298.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	24

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3120.008	Combustibile rifugi PCI Mapp. 111	2'000.00		2'000.00	2'283.24
3120.009	Elettricit� Rifugi PCI Mapp. 111	1'000.00		1'000.00	648.82
3120.026	Consumo acqua PCI	1'000.00		0.00	1'052.00
3134.003	Assicurazione RC stabili	900.00		0.00	896.60
3144.005	Manutenzione spogliatoi rifiuti Pci	5'500.00		0.00	5'251.92
3612.111	Quota consorzio protezione civile	20'000.00		20'000.00	16'630.35
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	30'400.00		23'000.00	26'762.93
	SALDO		30'400.00	23'000.00	26'762.93



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	25

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.007	Stipendio personale pulizia	18'000.00		18'000.00	19'740.15
3020.001	Stipendi docenti	355'000.00		290'000.00	293'220.35
3020.002	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	40'839.35
3050.001	Contributi AVS - AI - IPG - AD	40'000.00		32'000.00	23'041.41
3052.001	Contributi Cassa Pensione	50'000.00		38'000.00	36'311.55
3053.001	Premi RC e Infortuni	0.00		0.00	142.95
3054.001	Contributi Cassa Assegni figli	0.00		0.00	8'424.04
3055.001	Premi assicurazione malattia	5'000.00		5'000.00	5'857.07
3099.001	Altre spese per il personale	1'000.00		1'000.00	146.00
3101.001	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	2'072.55
3102.001	Stampati	500.00		500.00	1'144.08
3104.001	Materiale Scolastico	10'000.00		10'000.00	11'647.60
3111.006	Mobilio Scolastico	3'000.00		3'000.00	730.30
3120.010	Combustibile SI	7'000.00		6'000.00	7'173.95
3120.011	Elettricit� SI	4'500.00		3'000.00	1'956.80
3130.001	Spese telefoniche	500.00		500.00	1'703.70
3130.002	Spese Postali	500.00		500.00	0.00
3130.008	Trasporto allievi SI	20'000.00		20'000.00	16'155.00
3130.019	Credito d'istituto	650.00		600.00	640.00
3130.024	Giornate di studio SE	1'000.00		2'000.00	0.00
3130.027	Trasporto allievi	1'500.00		500.00	0.00
3134.005	Assicurazione stabile SI Curio	1'500.00		1'500.00	1'305.00
3134.006	Assicurazione stabile SI Bedigliora	1'500.00		1'500.00	1'135.90
3144.001	Manutenzione SI Curio	5'000.00		5'000.00	237.75
3144.002	Manutenzione SI Bedigliora	5'000.00		5'000.00	4'057.25
3150.001	Manutenzione mobili e attrezzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.002	Noleggio fotocopiatrice	2'000.00		1'080.00	2'067.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	26

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3612.113	Affitto sede SI Bedigliora Curio	23'000.00		25'000.00	26'651.88
3612.115	Quota Operai comunali ore Curio Bedigliroa	12'000.00		11'000.00	12'735.00
3910.001	Quota parte Amministrazione	4'000.00		4'000.00	4'000.00
4	RICAVI				
4260.003	Indennità malattia e assicurazione		2'000.00	2'000.00	23'812.70
4260.006	Indennita IPG		500.00	500.00	0.00
4612.101	Quota Comune di Bedigliora		147'000.00	102'000.00	103'347.98
4612.103	Quota Comune di Curio		122'000.00	141'000.00	132'711.26
4612.104	Quota Comune di Miglieglia		36'000.00	56'000.00	57'200.64
4612.113	Quota Comune di Astano		53'000.00	33'000.00	32'030.43
4631.005	Sussidio stipendi docenti		55'000.00	38'000.00	32'481.60
	TOTALE RICAVI		415'500.00	372'500.00	381'584.61
	TOTALE SPESE	579'150.00		491'680.00	523'137.53
	SALDO		163'650.00	119'180.00	141'552.92



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	27

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.001	Stipendi docenti dal 2021 inserito stipendio docente EF+AC	720'000.00		705'000.00	682'774.30
3020.002	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	10'907.40
3050.001	Contributi AVS - AI - IPG - AD	80'000.00		76'000.00	45'498.57
3052.001	Contributi Cassa Pensione	95'000.00		91'000.00	91'594.20
3054.001	Contributi Cassa Assegni figli	0.00		0.00	16'634.48
3055.001	Premi assicurazione malattia	13'000.00		13'000.00	9'797.97
3099.001	Altre spese per il personale	1'000.00		1'000.00	163.00
3101.001	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'006.70
3102.001	Stampati	2'000.00		2'000.00	3'300.87
3104.001	Materiale Scolastico	25'000.00		25'000.00	38'960.30
3111.005	Attrezzature palestra	3'000.00		3'000.00	1'201.70
3111.006	Mobilio Scolastico	500.00		500.00	0.00
3113.001	Acquisto apparecchi informatici e software acquisto nuova lavagna	5'500.00		1'000.00	3'870.80
3120.001	Combustibile SE Mapp. 111	20'000.00		20'000.00	18'265.92
3120.002	Elettricit� SE Mapp. 111	9'000.00		7'000.00	5'190.56
3120.003	Consumo Acqua SE Mapp.111	0.00		0.00	1'378.80
3130.001	Spese telefoniche	500.00		500.00	708.50
3130.002	Spese Postali	500.00		500.00	0.00
3130.007	Trasporto allievi SE	4'000.00		3'000.00	3'746.70
3130.019	Credito d'istituto 10 fr ad allievo	1'200.00		1'100.00	738.35
3130.024	Giornate di studio SE	5'000.00		6'000.00	4'454.20
3130.025	Scuola fuori sede compreso di trasporto	15'000.00		15'000.00	18'578.96
3130.026	Settimana bianca	7'000.00		6'000.00	7'850.00
3130.030	Corso nuoto	2'600.00		0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	28

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3134.007	Assicurazione stabile SE Novaggio	9'500.00		9'500.00	7'172.80
3144.003	Manutenzione SE Novaggio	25'000.00		25'000.00	42'015.38
3144.004	Servizio di Pulizia	50'000.00		50'000.00	46'343.11
3150.001	Manutenzione mobili e attrezzi	3'000.00		3'000.00	2'326.05
3161.002	Noleggio fotocopiatrice	1'150.00		1'150.00	920.85
3612.108	Rimborso docente musica	24'000.00		24'000.00	23'966.70
3910.001	Quota parte Amministrazione	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3910.002	Quota a parte stipendi operai dal 01.09.2022 introduzione custode	21'000.00		21'000.00	15'000.00
3930.001	Quota a parte rifiuti	500.00		500.00	500.00
3950.002	Quota a parte ammortamento parte vecchia (affitto) ripartizione costi ammortamento	60'000.00		68'000.00	65'692.27
4	RICAVI				
4260.003	Indennità malattia e assicurazione		2'000.00	2'000.00	9'416.00
4260.006	Indennità IPG		500.00	500.00	1'026.55
4472.001	Affitto palestra		1'000.00	1'000.00	2'076.00
4612.101	Quota Comune di Bedigliora		243'000.00	242'000.00	268'979.57
4612.103	Quota Comune di Curio		292'000.00	274'000.00	247'986.74
4612.104	Quota Comune di Miglieglia		184'000.00	178'000.00	185'008.26
4612.109	Quota Pura Docente AT		17'000.00	0.00	0.00
4612.110	Quota Magliaso Docente AT		22'000.00	35'000.00	37'567.75
4612.113	Quota Comune di Astano		115'000.00	114'000.00	90'540.54
4631.005	Sussidio stipendi docenti		80'000.00	80'000.00	83'221.95
	TOTALE RICAVI		956'500.00	926'500.00	925'823.36
	TOTALE SPESE	1'213'950.00		1'188'750.00	1'174'559.44
	SALDO		257'450.00	262'250.00	248'736.08



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	29

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.001	Contributo per allievi Scuola media	4'000.00		4'000.00	2'875.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	4'000.00		4'000.00	2'875.00
	SALDO		4'000.00	4'000.00	2'875.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	30

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
225	Direzione scolastica				
3	SPESE				
3000.004	Indennità delegati commissioni	1'000.00		1'000.00	0.00
3010.001	Stipendi personale nominato	36'000.00		36'000.00	35'523.15
3010.002	Stipendi direttore ISMM	123'000.00		123'000.00	122'701.80
3050.001	Contributi AVS - AI - IPG - AD	14'000.00		14'000.00	10'377.82
3052.001	Contributi Cassa Pensione	15'000.00		15'000.00	15'048.60
3053.001	Premi RC e Infortuni	1'000.00		1'000.00	1'045.90
3054.001	Contributi Cassa Assegni figli	0.00		0.00	3'794.18
3055.001	Premi assicurazione malattia	3'000.00		1'500.00	3'978.34
3090.001	Formazione del personale	3'000.00		3'000.00	0.00
3099.001	Altre spese per il personale indennità docenti DRD	4'500.00		4'500.00	0.00
3100.001	Materiale di consumo d'ufficio	3'000.00		2'000.00	1'362.90
3103.001	Acquisti o abbonamenti lettura specializzata	500.00		1'000.00	0.00
3110.001	Mobiliario d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese telefoniche	700.00		2'500.00	639.40
3130.002	Spese Postali	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.019	Credito d'istituto	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3158.001	Contratti di manutenzione software	4'000.00		0.00	5'768.84
3160.004	Affitto sede Direzione scolastica	15'600.00		9'600.00	15'600.00
3170.001	Rimborso KM	2'280.00		2'280.00	2'280.00
3612.116	Quota Comuni docenti responsabili	6'000.00		6'000.00	8'000.00
3910.001	Quota parte Amministrazione	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	RICAVI				
4612.101	Quota Comune di Bedigliora		28'000.00	20'720.83	20'567.40
4612.102	Quota Comune di Croglio		0.00	0.00	23'699.49
4612.103	Quota Comune di Curio		29'400.00	22'829.83	22'394.45
4612.104	Quota Comune di Miglieglia		22'900.00	17'557.35	17'696.31



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	31

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
225	Direzione scolastica				
4	RICAVI				
4612.105	Quota Comune di Monteggio		0.00	0.00	21'611.43
4612.106	Quota Comune di Tresa		62'300.00	92'373.80	23'699.49
4612.107	Quota Comune di Pura		42'750.00	36'801.89	36'749.86
4612.108	Quota Comune di Sessa		0.00	0.00	22'655.46
4612.113	Quota Comune di Astano		21'750.00	15'184.73	15'083.25
	TOTALE RICAVI		207'100.00	205'468.43	204'157.14
	TOTALE SPESE	241'080.00		230'880.00	232'620.93
	SALDO		33'980.00	25'411.57	28'463.79



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	32

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
235	Mensa/Refezione				
3	SPESE				
3130.028	Pasti Mensa da Cantone	40'000.00		35'000.00	38'736.00
3612.109	Convenzione Bedigliora Refezione SI	13'000.00		6'000.00	12'452.12
3636.004	Contributo famiglie diurne mensa SE più costi fissi mensa (software)	35'000.00		42'000.00	31'360.00
4	RICAVI				
4240.007	Tassa di refezione SE		40'000.00	35'000.00	39'755.00
4240.011	Tassa Refezione SI		4'000.00	6'000.00	2'040.00
4612.101	Quota Comune di Bedigliora		4'000.00	4'000.00	11'564.18
4612.103	Quota Comune di Curio		4'200.00	4'200.00	6'251.79
4612.104	Quota Comune di Miglieglia		3'600.00	3'600.00	5'442.43
4612.107	Quota Comune di Pura		2'200.00	2'200.00	0.00
4612.113	Quota Comune di Astano		2'500.00	2'500.00	3'679.68
4612.114	Quota parte Comune di Pura		0.00	0.00	1'500.00
	TOTALE RICAVI		60'500.00	57'500.00	70'233.08
	TOTALE SPESE	88'000.00		83'000.00	82'548.12
	SALDO		27'500.00	25'500.00	12'315.04



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	33

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura				
3	SPESE				
3130.004	Tasse sociali a enti e associazioni	500.00		500.00	1'050.00
3130.009	Spese per manifestazioni culturali	2'000.00		2'000.00	0.00
3636.005	Contributo ad associazioni	1'000.00		1'000.00	200.00
3636.006	Contributo museo malcantone	500.00		500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	4'000.00		4'000.00	1'250.00
	SALDO		4'000.00	4'000.00	1'250.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	34

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
341	Sport e strutture sportive				
3	SPESE				
3120.008	Combustibile rifugi PCI Mapp. 111	2'000.00		2'000.00	2'283.24
3120.009	Elettricit� Rifugi PCI Mapp. 111	1'500.00		1'000.00	648.82
3120.013	Elettricit� campo di calcio Mapp 111	2'000.00		4'000.00	1'270.80
3120.014	Elettricit� Campo skater Mapp 225	2'500.00		3'000.00	0.00
3120.025	Consumo acqua Campo Skater	300.00		0.00	256.40
3134.003	Assicurazione RC stabili	1'000.00		0.00	896.60
3143.004	Manutenzione campo da calcio	1'000.00		5'000.00	672.85
3143.006	Manutenzione campo Skater	1'000.00		5'000.00	0.00
3144.004	Servizio di Pulizia	0.00		0.00	5'097.10
3144.005	Manutenzione spogliatoi rifiuti Pci	5'000.00		5'000.00	5'251.92
3636.001	Contributi a societ� sportive	1'000.00		1'000.00	400.00
4	RICAVI				
4470.001	Affitto infrastrutture sportive		1'000.00	1'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	17'300.00		26'000.00	16'777.73
	SALDO		16'300.00	25'000.00	16'777.73



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	35

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
342	Parchi pubblici e tempo libero				
3	SPESE				
3101.003	Materiale di consumo	1'000.00		500.00	0.00
3111.008	Acquisto mobili e attr. giochi	1'000.00		1'000.00	0.00
3143.001	Manutenzione parchi e terreni	1'000.00		1'000.00	398.40
3143.008	manutenzione sentieri	5'000.00		1'500.00	2'157.90
3636.007	Contributo Midnight	4'500.00		4'500.00	0.00
3637.002	Contributo corsi estivi lingue e sport	1'000.00		1'000.00	250.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	13'500.00		9'500.00	2'806.30
	SALDO		13'500.00	9'500.00	2'806.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	36

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.101	Contribuiti enti ecclesiastici	3'000.00		3'000.00	4'247.70
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	3'000.00		3'000.00	4'247.70
	SALDO		3'000.00	3'000.00	4'247.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	37

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
412	Case anziani				
3	SPESE				
3632.102	Contributi case anziani 11.9% gettito cantonale 2019	270'000.00		250'000.00	252'883.04
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	270'000.00		250'000.00	252'883.04
	SALDO		270'000.00	250'000.00	252'883.04



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	38

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.103	Contributo SACD 3.03% gettito cantonale 2019	70'000.00		60'000.00	41'576.01
3632.104	Contributo servizi appoggio 2.10% gettito cantonale 2019	50'000.00		40'000.00	32'309.24
3632.105	Contributo servizi a domicilio 28.39 Fr. a abitante	25'000.00		30'000.00	28'519.97
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	145'000.00		130'000.00	102'405.22
	SALDO		145'000.00	130'000.00	102'405.22



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	39

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3136.001	Servizio medico di picchetto	5'000.00		5'000.00	1'248.00
3161.001	Noleggio defibrillatore	1'000.00		1'000.00	917.60
3614.001	Contributo croce verde Lugano	13'000.00		13'000.00	12'969.95
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	19'000.00		19'000.00	15'135.55
	SALDO		19'000.00	19'000.00	15'135.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	40

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3050.001	Contributi AVS - AI - IPG - AD	300.00		0.00	223.05
3053.001	Premi RC e Infortuni	20.00		0.00	16.45
3611.001	Servizio dentario scolastico	7'000.00		5'000.00	7'328.60
3611.002	Servizio medico scolastico	500.00		500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	7'820.00		5'500.00	7'568.10
	SALDO		7'820.00	5'500.00	7'568.10



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	41

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.006	Contributo AVS LAMAL	180'000.00		180'000.00	182'676.55
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	180'000.00		180'000.00	182'676.55
	SALDO		180'000.00	180'000.00	182'676.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	42

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
531	Agenzia AVS Comunale				
4	RICAVI				
4611.001	Rimborso agenzia AVS		1'800.00	1'800.00	1'787.00
	TOTALE RICAVI		1'800.00	1'800.00	1'787.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'800.00		-1'800.00	-1'787.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	43

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza				
3	SPESE				
3130.001	Spese telefoniche	500.00		0.00	370.80
3160.005	Affitto sede assistente sociale	1'800.00		0.00	1'800.00
3612.105	Quota Comune Caslano per Assistente sociale	24'000.00		24'000.00	25'279.90
3631.003	Contributi assistenza sociale	30'000.00		40'000.00	46'080.10
3631.009	Contributi alle spese centrali delle assicurazioni sociali (AM, PC, AVS, AI, ASS. SOC. Lfam)	8'000.00		0.00	7'762.00
3637.003	Aiuto alle famiglie	1'000.00		1'000.00	200.00
3637.004	Part 2021 indennità sostegno COVID-19	0.00		0.00	10'337.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	65'300.00		65'000.00	91'829.80
	SALDO		65'300.00	65'000.00	91'829.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	44

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi personale nominato	200'000.00		155'000.00	134'685.00
3010.003	Stipendi stagisti / avventizi	0.00		5'000.00	10'547.55
3010.004	Indennità per ore straordinarie	3'000.00		2'000.00	0.00
3050.001	Contributi AVS - AI - IPG - AD	21'000.00		16'500.00	9'525.60
3052.001	Contributi Cassa Pensione	16'000.00		12'000.00	10'766.25
3053.001	Premi RC e Infortuni	2'000.00		1'000.00	960.20
3054.001	Contributi Cassa Assegni figli	0.00		0.00	3'482.60
3055.001	Premi assicurazione malattia	5'000.00		2'000.00	4'380.34
3090.001	Formazione del personale corso taglio alberi per due operai comuni	3'000.00		500.00	723.75
3099.001	Altre spese per il personale	500.00		500.00	440.00
3101.001	Materiale di pulizia	2'000.00		2'000.00	568.35
3101.002	Materiale per manutenzione ordinario	10'000.00		10'000.00	13'336.35
3101.004	Carburante Veicolo	2'000.00		2'000.00	2'679.14
3101.005	Carburante tagliaerba	500.00		500.00	0.00
3101.006	Carburante trattorino	500.00		500.00	227.55
3101.007	Carburante 2 tempi per motosega e decespugliatore	500.00		500.00	717.00
3101.008	Accessori per ricambi veicolo	1'000.00		1'000.00	0.00
3101.009	Accessori per ricambi tagliaerba	500.00		500.00	0.00
3101.010	Accessori per ricambi motosega e decespugliatore	500.00		500.00	0.00
3101.013	Sale antigelo	4'000.00		2'000.00	4'051.90
3101.014	Piante e sementi nuove piante viale alberato scuole e copertura cimitero	10'000.00		2'000.00	774.90
3101.016	Lampadine IP	1'000.00		3'000.00	0.00
3111.001	Attrezzature operai	2'500.00		2'500.00	0.00
3111.002	Veicoli	2'000.00		0.00	0.00
3111.003	Segnaletica stradale	1'000.00		5'000.00	707.50
3111.004	Parchimetri	500.00		0.00	430.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	45

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3112.001	Abiti Operai	2'000.00		2'000.00	2'556.80
3120.017	Elettricità magazzino operai comunali	2'000.00		1'000.00	1'450.40
3120.021	Elettricità posteggio Gisorà	2'000.00		0.00	1'880.25
3120.022	Consumo acqua posteggi P60	300.00		0.00	214.40
3120.024	Consumo acqua Magazzino comunale	200.00		0.00	106.40
3120.027	Consumo elettricità IP + 30% costi elettrici	25'000.00		0.00	17'573.05
3130.001	Spese telefoniche	500.00		500.00	572.65
3130.010	Spese di videosorveglianza	500.00		500.00	1'080.55
3134.002	Assicurazione veicoli	2'000.00		4'000.00	2'668.25
3137.001	Imposta circolazione veicoli	1'300.00		0.00	0.00
3141.001	Segnaletica orizzontale	0.00		3'000.00	0.00
3141.002	Manutenzione IP	2'000.00		2'000.00	0.00
3141.003	Servizio calla neve e spandimento sale	25'000.00		25'000.00	21'093.35
3141.004	Manutenzione strade comunali	30'000.00		30'000.00	36'143.59
3143.001	Manutenzione parchi e terreni	10'000.00		5'000.00	13'754.70
3151.001	Manutenzione veicoli e attrezzature comunali	3'000.00		1'000.00	4'753.15
3160.001	Affitto magazzino comunale	3'600.00		3'600.00	3'600.00
3500.001	Fondo Posteggi	5'000.00		5'000.00	0.00
3612.117	Consorzio Trema	8'000.00		8'000.00	7'720.00
4	RICAVI				
4120.002	Tassa affissione / insegne		500.00	500.00	0.00
4120.003	Tassa concessione prolungo orario		500.00	500.00	0.00
4120.005	Tassa metrica ex art. 14 LA-LEI		30'000.00	28'000.00	38'338.00
4200.001	Tassa esenzione posteggi		5'000.00	5'000.00	0.00
4472.003	Tassa parcheggio e abbonamenti		8'000.00	6'000.00	12'456.78



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	46

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
4	RICAVI				
4910.002	Quota a parte operai ripartizione dicasteri: 212, 710, 720		35'000.00	35'000.00	29'000.00
	TOTALE RICAVI		79'000.00	75'000.00	79'794.78
	TOTALE SPESE	411'400.00		317'100.00	314'172.32
	SALDO		332'400.00	242'100.00	234'377.54



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	47

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.002	Contributo Commissione Regionale dei Trasporti	15'000.00		35'000.00	14'339.90
3631.007	Contributo Cantone per trasporti pubblici (PAL)	50'000.00		30'000.00	6'842.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	65'000.00		65'000.00	21'181.90
	SALDO		65'000.00	65'000.00	21'181.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	48

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3111.007	Acquisto contatori e attrezzature	3'000.00		3'000.00	256.15
3120.020	Elettricità acquedotto	0.00		0.00	77.55
3132.006	Analisi acqua potabile	5'000.00		5'000.00	1'346.20
3134.008	Assicurazione RC ACAP	6'000.00		0.00	6'142.50
3143.009	Manutenzione condotte - impianti + assicurazione	15'000.00		10'000.00	2'286.82
3151.005	Manutenzione idranti	3'000.00		1'000.00	2'170.15
3511.101	Versamento fondo approvvigionamenti idrico	0.00		0.00	44'124.74
3612.110	Rimborso spese gestione CAIM	70'000.00		85'762.00	57'703.19
3910.001	Quota parte Amministrazione	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3910.002	Quota a parte stipendi operai	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3950.001	Addebiti interni ammortamenti	76'850.00		77'107.00	76'855.00
4	RICAVI				
4240.001	Tassa base acqua potabile		128'107.00	130'869.00	133'478.95
4240.002	Tassa allacciamento		1'000.00	1'000.00	1'000.00
4240.013	Tassa consumo acqua potabile		70'000.00	70'000.00	76'483.35
	TOTALE RICAVI		199'107.00	201'869.00	210'962.30
	TOTALE SPESE	198'850.00		201'869.00	210'962.30
	SALDO	257.00		0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	49

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3120.015	Elettricit� pompe Campagna, 163318	800.00		600.00	647.85
3120.016	Elettricit� pompe Staz. Vinera, 179315	300.00		200.00	254.10
3143.002	Manutenzione e pulizia canalizzazione	6'000.00		6'000.00	10'479.90
3499.002	Condono abbandoni	0.00		0.00	9.05
3612.114	CADAM rimborso spese gestione	140'000.00		115'000.00	117'983.43
3910.002	Quota a parte stipendi operai	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3950.001	Addebiti interni ammortamenti	4'571.00		4'571.00	4'571.00
4	RICAVI				
4240.005	Tassa allacciamento e uso canalizzazioni nuovo O.M. / TB 0.3 per mille fr annui e TC 1.45fr al mc		155'000.00	125'371.00	110'597.20
4402.001	Incasso interessi contributi costruzione		0.00	5'000.00	1'960.55
4511.201	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque		0.00	0.00	25'387.58
	TOTALE RICAVI		155'000.00	130'371.00	137'945.33
	TOTALE SPESE	155'671.00		130'371.00	137'945.33
	SALDO		671.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	50

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.015	Acquisto sacchi RSU + indennità rivenditori	3'000.00		3'000.00	13'309.65
3120.018	Elettricità Compostaggio	0.00		0.00	389.15
3130.013	Servizio raccolta rifiuti RSU	35'000.00		35'000.00	32'377.40
3130.014	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	15'800.00		10'800.00	19'983.95
3130.015	Servizio raccolta rifiuti differenziata	35'000.00		35'000.00	30'010.55
3130.016	Servizio raccolta vegetali/compostaggio	26'000.00		26'000.00	29'020.80
3130.017	Smaltimento RSU a ACR	30'000.00		30'000.00	31'317.00
3130.018	Eliminazione carcasse animali	200.00		200.00	358.45
3143.003	Manutenzione compostaggio	500.00		500.00	173.20
3151.007	Manutenzione interrati	1'000.00		1'000.00	2'484.40
3160.002	Affitto terreno compostaggio	6'000.00		6'000.00	5'905.20
4	RICAVI				
4240.003	Tassa base raccolta e smaltimento rifiuti		110'000.00	105'000.00	93'870.95
4240.004	Tassa sul sacco		30'000.00	30'000.00	30'969.00
4240.009	Tassa uso compostaggio Clinica EOC		10'000.00	10'000.00	10'000.00
4270.003	Ricavi per multe		2'000.00	2'000.00	600.00
4511.301	Prelevamento fondo rifiuti		0.00	0.00	29'389.80
4930.001	Quota a parte rifiuti SE		500.00	500.00	500.00
	TOTALE RICAVI		152'500.00	147'500.00	165'329.75
	TOTALE SPESE	152'500.00		147'500.00	165'329.75
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	51

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3130.029	Trattamento flavescenza	2'000.00		2'000.00	1'613.90
3132.004	Controlli obbligatori riscaldamento ad olio	12'000.00		12'000.00	0.00
3601.003	Quota parte Cantone controlli impianti combustione	1'200.00		1'200.00	615.00
4	RICAVI				
4240.006	Tassa controlli impianti combustione		12'000.00	12'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		12'000.00	12'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	15'200.00		15'200.00	2'228.90
	SALDO		3'200.00	3'200.00	2'228.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	52

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
769	Energia e lotta contro l'inquinamento				
3	SPESE				
3120.019	Elettricit� ricarica biciclette	0.00		0.00	395.40
3500.501	Versamenti fondo FER	20'000.00		45'000.00	52'656.00
3637.001	Contributi incentivi energetici aumento di Fr. 5'000 visto il successo del OM incentivi	25'000.00		20'000.00	3'850.00
4	RICAVI				
4631.001	Contributo fondo FER		20'000.00	45'000.00	52'656.00
	TOTALE RICAVI		20'000.00	45'000.00	52'656.00
	TOTALE SPESE	45'000.00		65'000.00	56'901.40
	SALDO		25'000.00	20'000.00	4'245.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	53

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3143.005	Manutenzione cimitero	5'000.00		5'000.00	10'975.00
4	RICAVI				
4240.008	Tassa cimitero		2'000.00	2'000.00	300.00
	TOTALE RICAVI		2'000.00	2'000.00	300.00
	TOTALE SPESE	5'000.00		5'000.00	10'975.00
	SALDO		3'000.00	3'000.00	10'675.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	54

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3132.002	Rilievi - Progettazioni	40'000.00		40'000.00	58'019.50
3632.001	Contributo patriziato Novaggio	10'000.00		10'000.00	5'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	50'000.00		50'000.00	63'019.50
	SALDO		50'000.00	50'000.00	63'019.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	55

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
830	Caccia e pesca				
3	SPESE				
3601.004	Quota parte Cantone tasse caccia e pesca	13'000.00		13'000.00	0.00
4	RICAVI				
4210.007	Tassa patenti Caccia e pesca		14'000.00	14'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		14'000.00	14'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	13'000.00		13'000.00	0.00
	SALDO	1'000.00		-1'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	56

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo, industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3102.001	Stampati	2'000.00		2'000.00	150.80
3130.004	Tasse sociali a enti e associazioni contributo Monte Lema e piscina sessa	9'000.00		9'000.00	6'168.82
3632.106	Contributo Ente turistico	8'000.00		6'000.00	6'782.70
3636.002	Contributi Enti Regionali di Sviluppo (ERS)	3'000.00		3'000.00	2'912.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	22'000.00		20'000.00	16'014.32
	SALDO		22'000.00	20'000.00	16'014.32



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	57

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.001	Perdite effettive su debitori	0.00		0.00	-7.50
4	RICAVI				
4000.001	Imposta sul reddito e sostanza PF		0.00	0.00	1'359'260.00
4002.001	Imposte alla fonte PF		110'000.00	110'000.00	115'538.73
4008.001	Imposta personale		0.00	0.00	24'000.00
4009.001	Imposta speciale		0.00	0.00	23'965.25
4009.002	Ridistribuzione IFD ai Comuni Art 196 LIFD		0.00	0.00	3'171.55
4010.001	Imposta sull'utile e sul capitale PG		0.00	0.00	52'487.50
4010.100	Imposte sopravvenienze		0.00	0.00	92'276.41
4021.001	Imposta immobiliare		0.00	0.00	95'000.00
4401.001	Interessi mora diffide		0.00	0.00	1'112.74
	TOTALE RICAVI		110'000.00	110'000.00	1'766'812.18
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	-7.50
	SALDO	110'000.00		-110'000.00	-1'766'819.68



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	58

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3130.022	Spese bancarie	500.00		500.00	0.00
3622.701	Contributo fondo perequazione	3'000.00		3'000.00	1'451.00
4	RICAVI				
4612.112	Contributo di livellamento		0.00	580'000.00	448'135.00
4622.701	Contributo di livellamento		600'000.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		600'000.00	580'000.00	448'135.00
	TOTALE SPESE	3'500.00		3'500.00	1'451.00
	SALDO	596'500.00		-576'500.00	-446'684.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	59

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3631.008	Partecipazione finanziaria ai compiti cantonali	50'000.00		70'000.00	49'901.00
4	RICAVI				
4210.007	Tassa patenti Caccia e pesca		2'000.00	0.00	1'788.20
4699.002	Tassa sul Co2		500.00	500.00	461.40
	TOTALE RICAVI		2'500.00	500.00	2'249.60
	TOTALE SPESE	50'000.00		70'000.00	49'901.00
	SALDO		47'500.00	69'500.00	47'651.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	60

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.006	Spese prestiti bancari	500.00		500.00	0.00
3130.022	Spese bancarie	2'000.00		0.00	7'043.83
3400.001	Interessi passivi da liquidità PF	0.00		10'000.00	0.00
3400.003	Altri interessi passivi	600.00		0.00	599.11
3401.001	Interessi passivi Bancastato	13'000.00		10'500.00	12'849.86
3401.002	Interessi passivi Postfinance	800.00		2'400.00	790.00
4	RICAVI				
4210.006	Tassa di diffida		0.00	0.00	65.30
4400.002	Interessi attivi		5'000.00	5'000.00	7'686.46
4401.001	Interessi mora diffide		1'000.00	1'000.00	546.50
	TOTALE RICAVI		6'000.00	6'000.00	8'298.26
	TOTALE SPESE	16'900.00		23'400.00	21'282.80
	SALDO		10'900.00	17'400.00	12'984.54



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	61

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3430.001	Manutenzione immobili BP	5'000.00		5'000.00	0.00
3439.001	RC immobili BP	500.00		500.00	0.00
3439.002	Eletticità immobili BP	0.00		0.00	342.00
4	RICAVI				
4430.001	Affitti BP		10'500.00	10'500.00	23'200.00
	TOTALE RICAVI		10'500.00	10'500.00	23'200.00
	TOTALE SPESE	5'500.00		5'500.00	342.00
	SALDO	5'000.00		-5'000.00	-22'858.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	62

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.001	Ammort. pian. di terreni	8'930.00		0.00	1.00
3300.101	Ammort. pian. di strade e vie di com.	61'325.00		71'373.00	61'327.00
3300.301	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	2'448.00		11'295.00	2'452.00
3300.401	Ammort. pian. di immobili dei BA	138'771.86		135'253.00	143'144.50
3300.601	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	10'220.00		0.00	54'943.15
3660.201	Ammoramento contributi agli investimenti	49'712.00		49'969.00	49'714.00
4	RICAVI				
4950.001	Accrediti interni ammortamenti acqua e canalizzazione		81'421.00	81'678.00	81'426.00
4950.002	Quota a parte affitto SE parte vecchia		60'000.00	68'000.00	65'692.27
	TOTALE RICAVI		141'421.00	149'678.00	147'118.27
	TOTALE SPESE	271'406.86		267'890.00	311'581.65
	SALDO		129'985.86	118'212.00	164'463.38



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	63

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
Spese per il personale	298'800.00	6'000.00	1'588'500.00	0.00	320.00	0.00	250'500.00	0.00	0.00	0.00	2'144'120.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	110'400.00	28'400.00	326'180.00	26'800.00	6'000.00	2'300.00	147'900.00	250'600.00	11'000.00	3'000.00	912'580.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	221'694.86	221'694.86
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'900.00	19'900.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	20'000.00	0.00	0.00	25'000.00
Spese di trasferimento	46'000.00	126'800.00	117'000.00	11'000.00	435'500.00	243'000.00	73'000.00	246'200.00	24'000.00	102'712.00	1'425'212.00
Addebiti interni	0.00	0.00	94'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105'421.00	0.00	0.00	199'921.00
SPESE	455'200.00	161'200.00	2'126'180.00	37'800.00	441'820.00	245'300.00	476'400.00	622'221.00	35'000.00	347'306.86	4'948'427.86
Ricavi fiscali	0.00	7'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110'000.00	117'500.00
Regalie e concessioni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'000.00	0.00	0.00	0.00	31'000.00
Tasse e retribuzioni	25'800.00	17'000.00	49'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	520'107.00	14'000.00	2'000.00	632'907.00
Ricavi finanziari	1'500.00	0.00	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	16'500.00	28'000.00
Ricavi da trasferimento	0.00	0.00	1'589'600.00	0.00	0.00	1'800.00	0.00	20'000.00	0.00	600'500.00	2'211'900.00
Accreditati interni	23'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	500.00	0.00	141'421.00	199'921.00
RICAVI	50'300.00	24'500.00	1'639'600.00	1'000.00	0.00	1'800.00	79'000.00	540'607.00	14'000.00	870'421.00	3'221'228.00
MAGGIOR SPESA	404'900.00	136'700.00	486'580.00	36'800.00	441'820.00	243'500.00	397'400.00	81'614.00	21'000.00	-523'114.14	1'727'199.86



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	64

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2022	
	PREVENTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	98'500.00	0.00
2 FORMAZIONE	200'000.00	12.38 %	0.00	0.00 %	150'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	417'200.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'055'000.00	65.33 %	0.00	0.00 %	345'000.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	360'000.00	22.29 %	0.00	0.00 %	195'000.00	0.00
TOTALI	1'615'000.00	100.00 %	0.00	0.00 %	1'205'700.00	0.00
SALDO			1'615'000.00			1'205'700.00
TOTALI A PAREGGIO	1'615'000.00		1'615'000.00		1'205'700.00	1'205'700.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	65

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

				ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
212	Scuola elementare	200'000.00	12.38	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	200'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	1'055'000.00	65.33	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'055'000.00		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	20'000.00	1.24	0.00	0.00
779	Protezione dell'ambiente	50'000.00	3.10	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	290'000.00	17.96	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	360'000.00		0.00	
TOTALI		1'615'000.00	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO				1'615'000.00	
TOTALI A PAREGGIO		1'615'000.00		1'615'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	66

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	1'615'000.00	1'205'700.00
50	87.62	Investimenti materiali	1'415'000.00	910'700.00
501	32.51	Strade, piazze, vie di comunicazione	525'000.00	245'000.00
5010	32.51	Strade, piazze, vie di comunicazione	525'000.00	245'000.00
502	13.62	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	220'000.00	0.00
5020	13.62	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	220'000.00	0.00
503	27.86	Altre opere del genio civile	450'000.00	317'200.00
5030	26.63	Amministrazione generale	430'000.00	317'200.00
5031	1.24	Approvvigionamento idrico	20'000.00	0.00
504	12.38	Immobili	200'000.00	348'500.00
5040	0.00	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	0.00	98'500.00
5045	12.38	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	200'000.00	250'000.00
505	1.24	Boschi	20'000.00	0.00
5050	1.24	Boschi	20'000.00	0.00
52	9.29	Investimenti immateriali	150'000.00	205'000.00
529	9.29	Altri investimenti in beni immateriali	150'000.00	205'000.00
5290	9.29	Altri investimenti in beni immateriali	150'000.00	205'000.00
56	3.10	Contributi per investimenti di terzi	50'000.00	90'000.00
562	3.10	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	50'000.00	90'000.00



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

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	67

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
5620	3.10	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	50'000.00	90'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	68

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
022	Amministrazione generale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.002	Rifacimento tetto ex Municipio	21-12-2021	98'500.00	0.00		98'500.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		98'500.00
	SALDO				0.00	98'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	69

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.001	Addattamento scuola parte vecchia aggiornamento norme attuali			200'000.00		150'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			200'000.00		150'000.00
	SALDO				200'000.00	150'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	70

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport e strutture sportive					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.002	Manutenzione pista skater			0.00		100'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		100'000.00
	SALDO				0.00	100'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	71

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
342	Parchi pubblici e tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.001	Realizzazione area di svago campo sportivo	21-12-2021	357'200.00	0.00		317'200.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			0.00		317'200.00
	SALDO				0.00	317'200.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	72

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.007	Credito quadro taglio alberi sicurezza stradale	06-05-2019	70'000.00	0.00		20'000.00
5010.009	Nodo internodale (parte Comunale)			400'000.00		100'000.00
5010.010	Manutenzione strade comunali Credito quadro			100'000.00		100'000.00
5010.011	Sistemazione marciapiede Via Rivra			25'000.00		25'000.00
5030.002	Parcheggio zona Canavee			430'000.00		0.00
5290.001	Aggiornamento fondiario, demarcazione fondi	26-09-2011	115'000.00	100'000.00		100'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			1'055'000.00		345'000.00
	SALDO				1'055'000.00	345'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	73

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.001	Credito allestimento catasto idrico (PGA)			20'000.00		0.00
5290.003	Aggiornamento catasto rete idrica e W12	30-06-2020	55'000.00	0.00		55'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			20'000.00		55'000.00
	SALDO				20'000.00	55'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	74

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
779	Protezione dell'ambiente					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.002	Contributo Patriziato Novaggio	21-12-2021	90'000.00	50'000.00		90'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			50'000.00		90'000.00
	SALDO				50'000.00	90'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	75

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.001	Rianamento Riale Crasta			220'000.00		0.00
5050.001	Ripristino e valorizzazione zona alambicco	26-09-2011	120'000.00	20'000.00		0.00
5290.002	Aggiornamento PR	30-06-2020	100'000.00	50'000.00		50'000.00
	TOTALE ENTRATE				0.00	0.00
	TOTALE USCITE			290'000.00		50'000.00
	SALDO				290'000.00	50'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE NOVAGGIO	
Data	04-11-2022
Pagina	76

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	955'000.00	260'000.00	0.00	0.00	1'415'000.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	50'000.00	0.00	0.00	150'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
USCITE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	1'055'000.00	360'000.00	0.00	0.00	1'615'000.00
MAGGIOR USCITA	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	1'055'000.00	360'000.00	0.00	0.00	1'615'000.00