



Comune di
Muzzano



CONTI PREVENTIVI **2024**



Messaggio municipale n. 21/2023

concernente i Conti preventivi per l'anno 2024

del Comune di Muzzano

Egregio Signor Presidente,
Gentili Signore e Signori Consiglieri comunali,

il Municipio vi sottopone il presente Messaggio municipale concernente i conti preventivi 2024 del Comune in un contesto economico che vedrà, per il prossimo anno, secondo gli esperti della Confederazione, una crescita reale del prodotto interno lordo dell'1.2%-1.5%.

Nell'anno corrente il rincaro ha regredito gradualmente e ci si attende il ritorno alla stabilità dei prezzi. Tuttavia, i rischi per l'evoluzione congiunturale rimarranno elevati, tenuto conto delle influenze del contesto geopolitico internazionale che permane incerto a causa dell'elevata inflazione e del rischio di recessione nei Paesi europei.

Le incertezze di questi ultimi anni perdureranno quindi anche per il futuro: tutto ciò si ripercuote sull'evoluzione della spesa pubblica e sulle relative partecipazioni finanziarie del Comune verso il Cantone.

Nei prossimi anni, si delineeranno inoltre ulteriori incognite, in particolare in relazione agli effetti della riforma fiscale cantonale e alla futura attuazione del progetto di riforma Ticino 2020, attualmente in fase di consultazione.

Considerazioni generali sui conti preventivi 2024 e fissazione del moltiplicatore

Il Municipio presenta i conti preventivi 2024 nei quali le spese operative risultano di circa il 6.3% superiori al preventivo 2023, a seguito del rincaro generale dei prezzi e ad alcune voci di costo puntuali, motivate nella spiegazione riportata nell'analisi delle pagine seguenti.

In relazione ai ricavi operativi si evidenzia che gli stessi risultano di circa il 11.2% superiori al preventivo 2023 e di circa il 3% per rapporto ai dati del consuntivo 2022.

Alla luce del risultato positivo straordinario dell'esercizio 2022 conseguente all'incasso di importanti sopravvenienze d'imposta che hanno permesso il consolidamento del capitale proprio e, in considerazione di una prospettiva di ripresa positiva del gettito di imposta comunale, il Municipio ritiene giustificato il mantenimento dell'attuale moltiplicatore al 75%, ancorché in presenza di una previsione di importante disavanzo per il prossimo anno.

Si rammenta che, per la fissazione del moltiplicatore d'imposta, occorre osservare alcuni principi fondamentali, tra i quali quello dell'equilibrio finanziario, che prevede che il conto economico debba essere pareggiato a medio termine, tenuto conto della consistenza del capitale proprio.

Le scelte in tale ambito dipendono da numerosi fattori fra i quali la politica finanziaria adottata, le prospettive d'evoluzione futura, il programma degli investimenti previsto per gli anni a venire, l'evoluzione del gettito d'imposta e della spesa pubblica, così come la volontà di puntare su una certa attrattiva fiscale e di mantenere un moltiplicatore costante sull'arco degli anni.

Il moltiplicatore politico d'imposta può quindi divergere in una certa misura dal moltiplicatore aritmetico che viene definito come il rapporto fra il fabbisogno netto d'imposta ed il gettito cantonale base.

Come già accennato, gli elementi principali che vanno considerati nella determinazione del moltiplicatore di imposta sono il principio dell'equilibrio finanziario in rapporto alla presenza di capitale proprio (art. 178 cpv. 1 LOC).

Attualmente l'entità del capitale proprio, consolidata dal risultato d'esercizio estremamente positivo del 2022, permette di sopperire a futuri disavanzi d'esercizio.

In presenza di una prolungata tendenza negativa, sarà tuttavia importante intervenire tempestivamente adottando le opportune misure nell'ottica di garantire la progettualità e la capacità d'investimento. In tal senso, è dunque appropriato agire costantemente con prudenza e massima oculatezza finanziaria.

Nella redazione del preventivo, sono state considerate le sopravvenienze di imposta degli anni precedenti, calcolate prudenzialmente sulla scorta delle risultanze scaturite dai dati conosciuti e dalle valutazioni effettuate.

Al riguardo, si osserva che, dopo una flessione del gettito riscontrata negli anni 2019 e 2020, dal 2021 si evidenzia una tendenza al rialzo, confermata anche per il 2022.

Riassunto del preventivo 2024

Per una migliore comprensione della tabella dei risultati riportati nell'allegato 1 (pagina 1 e 2), forniamo di seguito una breve spiegazione.

Il risultato del conto economico è presentato in forma scalare, ossia a tre stadi.

Il primo stadio indica il risultato operativo che integra le spese e i ricavi operativi, vale a dire quelli che sono legati direttamente all'espletamento dei compiti assegnati dalle leggi all'Ente pubblico.

Il secondo stadio aggiunge le spese finanziarie (legate alla gestione dei debiti e degli impegni necessari a finanziare l'attività corrente e gli investimenti) e i ricavi finanziari (che comprendono interessi attivi, utili, redditi dei beni patrimoniali e amministrativi) e indica il risultato ordinario (somma del risultato operativo e del risultato finanziario).

Le eventuali spese e ricavi straordinari, che devono essere presentati e spiegati nel Messaggio municipale, sono di seguito aggiunte per ottenere il terzo e ultimo stadio.

La somma di questi tre livelli determina il fabbisogno di imposta a cui viene raffrontata la valutazione del gettito d'imposta comunale per l'ottenimento del presunto risultato totale d'esercizio.

La presentazione si conclude con l'aggiunta dell'onere netto per investimenti (conto degli investimenti) e del conto di finanziamento che restituiscono il risultato globale che rappresenta la variazione del debito pubblico.

Nella seconda pagina dell'Allegato 1 è illustrato il calcolo dell'autofinanziamento ed il risultato dei servizi autofinanziati dalla rispettiva voce di capitale proprio, e più precisamente i Servizi Approvvigionamento idrico, Depurazione delle acque e Raccolta eliminazione rifiuti.

I dati maggiormente significativi

Il preventivo 2024 presenta un presunto disavanzo d'esercizio di CHF 416'129 pari a circa il 7.6% delle spese correnti.

Il disavanzo si compone della differenza tra il fabbisogno di CHF 3'791'129, determinato da spese operative e finanziarie totali di CHF 5'483'790.00 e ricavi operativi e finanziari correnti di CHF 1'692'661 e al gettito di imposta comunale valutato in CHF 3'375'000.

L'onere netto per investimenti ammonta a CHF 1'278'400 e non potrà essere coperto dall'autofinanziamento, con conseguente aumento del debito pubblico.

L'analisi finanziaria ed il relativo calcolo degli indicatori saranno presentati in sede di consuntivo, conformemente alle disposizioni dell'art. 19 cpv. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni.

Osservazioni ai singoli Dicasteri

Si evidenzia che le previsioni tengono conto dell'evoluzione delle spese e dei ricavi registrati negli ultimi anni, unitamente alle tendenze che emergono dai dati del preconsuntivo dell'anno in corso.

0 - Amministrazione generale

Il Dicastero comprende i centri di costo *“Potere Legislativo e Esecutivo”, “Amministrazione generale” e “Immobili amministrativi, non menzionati altrove”*.

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 826'050	CHF 34'100	Maggior spesa CHF 791'950

a) *010 – Potere Legislativo e Esecutivo*

Conto 3100.000 – Spese materiale per votazioni

La previsione è stata adeguata tenuto conto dei costi per lo svolgimento delle Elezioni comunali del 14 aprile 2024.

b) *020 – Amministrazione generale*

Conto 3010.000 – Stipendi personale amministrazione e Ufficio tecnico

Il prossimo anno è previsto l'avvicendamento della figura del Segretario comunale, con l'entrata in servizio, a partire dal prossimo 1° gennaio 2024, del Signor Maurizio Maccanelli, la cui assunzione è stata recentemente perfezionata.

Per agevolare l'introduzione del Segretario comunale, il Municipio prevede un affiancamento specialistico da parte di uno Studio esterno del settore. La relativa spesa di ca. CHF 30'000 è stata imputata al costo per onorari e consulenze.

Per l'organico dell'Amministrazione comunale, è inoltre prevista la reintroduzione della figura del Vice Segretario comunale che, a seguito della partenza nel 2022 della collaboratrice titolare, non è stata supplita.

Tale scelta si giustifica altresì dal fatto che una funzionaria amministrativa attualmente impiegata all'80%, in congedo sino al prossimo 1° maggio 2024, al suo rientro diminuirà la propria percentuale lavorativa del 20%.

Conto 3153.004 – Manutenzione e assistenza apparecchi informatici

Conto 3158.000 – Abbonamenti e canoni software gestionali

È stata adeguata la spesa per la manutenzione e l'assistenza informatica in considerazione delle previsioni di consuntivo per l'anno corrente e del recente acquisto di un nuovo modulo professionale per la gestione informatica delle pratiche di edilizia privata.

L'infrastruttura informatica è stata inoltre estesa e rafforzata a livello di sicurezza per assicurare gli attuali livelli di standard di lavoro per l'Amministrazione comunale e nel rispetto delle nuove prescrizioni introdotte con la recente modifica legislativa in ambito di protezione dei dati.

Conto 4260.000 – Rimborsi stipendi assicurazioni sociali

È stato considerato l'importo dell'indennità di perdita di guadagno per maternità della collaboratrice in congedo.

c) ***029 – Immobili amministrativi, non menzionati altrove***

Sono imputati i costi relativi alla pulizia, l'acquisto del materiale di consumo ed i costi accessori dello stabile della Casa comunale.

È inoltre considerato un addebito interno per il Servizio rifiuti che tiene conto della stima della spesa per lo smaltimento dei rifiuti prodotti dal settore amministrativo. Lo stesso figurerà quale accredito interno nel Dicastero 730, Servizio raccolta e smaltimento rifiuti.

A partire dallo scorso mese di settembre, a seguito della rinuncia da parte dell'attuale addetta alle pulizie, il Municipio ha optato per l'esternalizzazione del servizio ad una impresa di pulizia. Il relativo costo è iscritto alla voce 3144.106 "Servizio di pulizia Casa comunale".

Nella redazione del preventivo si è altresì adeguato il costo per il consumo di energia elettrica e per combustibile da riscaldamento che, tuttavia, grazie ad alcuni accorgimenti di risparmio già attuati, si cercherà di limitare nella misura più ampia possibile.

1 - Ordine pubblico, sicurezza e difesa

Il Dicastero comprende i centri di costo "Polizia", "Diritto generale", "Vigili del fuoco", "Difesa militare" e "Protezione civile".

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 200'100	CHF 39'500	Maggior spesa CHF 160'600

a) *111 – Polizia*

Si tratta del costo per il servizio di polizia comunale convenzionato con la Città di Lugano e del relativo ricavo per multe emesse nella giurisdizione di Muzzano.

b) *140 – Diritto generale*

Il Presidente dell'Autorità regionale di protezione 5 (sede di Massagno), a partire dall'anno corrente è impiegato con un grado di occupazione del 40%, rispetto al 30% degli anni passati. Ciò è dovuto al fatto che la casistica trattata non solo si è evoluta nella sua tipologia, ma è aumentata fino a più che raddoppiare. A titolo di esempio, il numero di casi trattati nel 2010 era di 589 mentre ad oggi sono più di 1'200. Sono inoltre considerati gli impegni di formazione imposti dalla Camera di Protezione e dall'Ispettorato, come pure il maggior onere derivante dalla nuova pianificazione dell'Organizzazione Sociopsichiatrica che, affrontando il disagio giovanile, comporta una maggiore sollecitazione per l'operato delle Autorità Regionali di Protezione.

c) *150 – Vigili del fuoco*

Si tratta del contributo dovuto al Corpo Pompieri della Città di Lugano. Il Corpo, di categoria A, garantisce le seguenti funzioni:

- Centro di soccorso cantonale;
- Centro di soccorso chimico cantonale;
- Centro di competenza UIT cantonale.

Annualmente i pompieri di Lugano sono chiamati ad effettuare oltre 3'700 uscite per interventi di natura urgente e non. La mobilitazione, di due squadre durante la notte e tre squadre durante il giorno, è garantita 365 giorni l'anno, 24h/24h, entro 2 minuti dall'allarme. Durante il giorno il servizio è assicurato dai pompieri professionisti con l'eventuale supporto di pompieri volontari. Durante la notte e nelle festività il servizio viene assicurato dai pompieri volontari. Tutti i pompieri professionisti svolgono anche la funzione di pompieri volontario garantendo in questo modo un alto standard di qualità durante lo svolgimento della propria missione.

Il Comune di Muzzano partecipa alla copertura del disavanzo del servizio con una chiave di riparto dello 0.7936%.

d) *161 – Difesa militare*

Si tratta del contributo alle spese del Consorzio Piazza di Tiro di Grancia.

La chiave di riparto tiene conto della popolazione residente permanente di ogni comune moltiplicata per l'indice di forza finanziaria.

2 – Formazione

Il Dicastero comprende i centri di costo “*Scuola dell’Infanzia*”, “*Scuola elementare*”, “*Edifici scolastici*” e “*Scuola dell’obbligo (trasporti, mensa e direzione)*”

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 818'450	CHF 118'550	Maggior spesa CHF 699'900

a) 211 e 212 – *Scuola dell’Infanzia e Scuola Elementare*

Per il prossimo anno è stato considerato il mantenimento dell’attuale organico composto da due Sezioni pluriclassi di Scuola Elementare e una Sezione di Scuola dell’Infanzia.

Tuttavia occorre porre in evidenza il fatto che, per il rispetto dei futuri disposti di legge e i criteri di accreditamento degli Istituti scolastici, l’attuale organico non potrà essere mantenuto allo status quo. In tal senso, sono al vaglio del Municipio alcune possibili soluzioni organizzative, in collaborazione con i comuni confinanti. Il nuovo assetto sarà verosimilmente introdotto già a partire dal prossimo anno scolastico 2024/2025 e comporterà la presentazione di un aggiornamento del preventivo 2024.

L’importo del sussidio cantonale per gli stipendi dei docenti è stato adeguato sulla base della forza finanziaria del Comune che determina la chiave di riparto della partecipazione comunale e sulla scorta dei dati registrati nel consuntivo 2022.

Si segnala che, a partire dal mese di settembre, è rientrata in servizio la Docente titolare di Scuola dell’Infanzia al termine dell’anno di congedo richiesto e accordato dal Municipio.

Per quanto concerne la Scuola Elementare, si informa che un docente titolare è attualmente al beneficio di un congedo ed il Municipio ha proceduto ad incaricare un docente in sua vece.

Per i docenti di materie speciali, si informa che, a partire dall’anno scolastico in corso, la Docente di Educazione fisica è passata alle dipendenze del Comune comportando l’azzeramento del relativo rimborso (*conto 3612.107 “Rimborso Docente Educazione fisica”*) e il conseguente aumento della voce stipendi docenti (*conto 3020.000 “Stipendi docenti”*).

b) 217 – *Edifici scolastici*

In questo centro di costo sono imputati gli oneri relativi agli stipendi del personale di pulizia degli stabili della Scuola Elementare e della Scuola dell’Infanzia, oltre alle spese per la gestione e la manutenzione ordinaria degli edifici.

Le spese di manutenzione dello stabile della Scuola Elementare sono per lo più costituite da oneri fissi relativi a contratti d’abbonamento per gli impianti tecnici presenti.

Le voci relative al consumo di energia elettrica e per il combustibile da riscaldamento, i cui costi sono tuttora fortemente influenzati da una situazione di possibile penuria energetica e dall’inflazione, sono state adeguate sulla scorta dei dati del preconsuntivo dell’anno corrente. Inoltre, il piano dei conti è stato aggiornato con una nuova impostazione per l’imputazione degli oneri relativi al consumo dell’energia elettrica (precedentemente indicata al netto della vendita della produzione dell’attuale impianto fotovoltaico) e della vendita lorda di energia.

Ciò con l'intento di rendere maggiormente trasparenti i dati sui consumi e la produzione, in vista dell'implementazione di un impianto fotovoltaico sul tetto della Scuola dell'Infanzia, peraltro già considerato nel preventivo (pro rata temporis di 6 mesi).

c) *219 – Scuola dell'obbligo (trasporti, mensa e direzione)*

Si tratta del centro di costo che comprende le spese che non sono strettamente legate alle attività di insegnamento.

I costi includono gli stipendi del personale di cucina e di sorveglianza della mensa e la quota parte dello stipendio dell'addetto della squadra esterna che funge da autista, oltre alle spese imputabili ai servizi di trasporto scolastico, mensa e Direzione scolastica.

Al fine di ottimizzare e garantire lo svolgimento del servizio di preparazione dei pasti in caso di assenza della cuoca, il Municipio ha optato per esternalizzare il servizio ad una ditta di catering, il cui operato è stato testato e apprezzato negli scorsi mesi di settembre e ottobre. Per tale motivo è stata introdotta a preventivo la relativa spesa alla voce 3199.001 "Altre spese d'esercizio mensa scolastica (catering)".

Per il servizio di sorveglianza della mensa della Scuola elementare, affidato all'Associazione famiglie diurne del luganese, è stato adeguato il relativo costo dovuto al potenziamento del servizio per l'incremento del numero di bambini che ne usufruiscono.

Inoltre, le richieste di contributo inoltrate al Comune ai sensi della Legge sul sostegno alle attività delle famiglie e di protezione dei minorenni (Legge per le famiglie) da parte di strutture di accoglienza che ospitano bambini provenienti da famiglie domiciliate sono in costante aumento: ciò comporta un minor versamento a favore dell'Associazione e, di riflesso, una minor deduzione dal costo per l'impiego delle attuali due sorveglianti.

Le entrate correnti del Dicastero si riferiscono alle tasse di refezione e ai contributi ricevuti dalle pubblicità applicate al pulmino dedicato al trasporto allievi.

3 - Cultura, Sport e Tempo libero, Chiesa

Il Dicastero si compone di 4 centri di costi suddivisi in "Cultura", "Sport", "Tempo libero" e "Chiesa".

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 68'300	CHF 5'800	Maggior spesa CHF 62'500

Le spese riguardano le manifestazioni e le attività culturali promosse dal Municipio e dalle Associazioni, oltre a contributi puntuali agli abituali Enti già sovvenzionati negli anni passati.

Il Municipio ha deciso di riconfermare integralmente gli importi delle voci di spesa ricorrenti degli anni passati.

4 - Sanità

Il Dicastero comprende i centri di costo “*Case medicalizzate, di riposo e di cura*”, “*Cure ambulatoriali*” e “*Salute pubblica*”. Tali costi considerano tra i parametri di calcolo anche l'entità del gettito comunale.

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 688'600	CHF -	Maggior spesa CHF 688'600

a) *412 – Case medicalizzate, di riposo e di cura*

Ciascun ospite domiciliato nel Comune e residente in case per anziani sussidiate presenta, per il prossimo anno, un costo stimato in ca. CHF 51 per giornata di presenza.

Per i domiciliati che risiedono nelle case anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura, il costo per giornata è quantificato in CHF 17.

A questi importi va aggiunto un ulteriore costo del 6.15% dell'importo del gettito d'imposta cantonale 2020 accertato per il Comune di Muzzano.

b) *421 – Cure ambulatoriali*

Per il finanziamento del Servizio Assistenza Cure a Domicilio (SACD) d'interesse pubblico, dei servizi privati e degli infermieri indipendenti si stima un prelievo di una percentuale del gettito d'imposta cantonale 2020 di ca. il 2.78% del gettito d'imposta cantonale 2020.

Per i servizi d'appoggio esso si attesta a circa il 2.31%.

Gli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio sono valutati nella misura di CHF 29.96 per abitante sulla base della popolazione residente permanente al 31.12.2020.

5 - Sicurezza sociale

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 463'000	CHF -	Maggior spesa CHF 463'000

Il Dicastero comprende il centro di costo “*Previdenza sociale*” che presenta l'onerosa spesa per le assicurazioni sociali AM/PC/AVS/AI che, per il prossimo anno, è stata quantificata in CHF 380'000.00, tenuto conto di verosimili conguagli a favore del Comune a seguito della diminuzione del gettito d'imposta per l'anno di riferimento (2020) rispetto agli anni precedenti.

In relazione ai costi per l'assistenza sociale, segnaliamo che i casi sono in diminuzione per rapporto agli anni passati. Attualmente vi sono solo alcune situazioni di disagio che concernono cittadini domiciliati nel Comune che si trovano al beneficio di questa tipologia di prestazione.

A partire dal prossimo 1° gennaio 2024 entrerà in vigore il nuovo Regolamento comunale sulle prestazioni sociali, tuttora in attesa di approvazione da parte della Sezione Enti locali. Entro la fine dell'anno corrente, è inoltre intenzione del Municipio sottoporre al Legislativo il Messaggio municipale concernente l'approvazione della donazione al Comune da parte della Fondazione Ruggia, il cui importo sarà destinato ad un apposito fondo per lo stanziamento delle prestazioni agli aventi diritto secondo il citato Regolamento.

Le spese a carico dei Dicasteri Sanità e Sicurezza sociale, che sfuggono al controllo comunale in quanto di dominio dell'Autorità cantonale superiore, costituiscono all'incirca un quinto dell'intera spesa pubblica comunale.

6 - Trasporti e comunicazioni

Il Dicastero comprende i centri di costo "Strade comunali, posteggi e piazze", "Autorimessa, rifugi, magazzini e spazi commerciali" e "Traffico regionale e d'agglomerato".

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 614'100	CHF 47'300	Maggior spesa CHF 566'800

a) *615 – Strade comunali, posteggi e piazze*

Un addetto alla squadra esterna è mediamente impiegato nella misura del 20% quale autista del pulmino scolastico. Tale quota parte di stipendio ed i relativi oneri sociali sono addebitati al centro di costo "Scuole dell'obbligo", così pure le spese del pulmino destinato al trasporto allievi.

Il personale della squadra esterna si compone attualmente di due unità e di un ausiliario impiegato a tempo determinato.

La costante elevata mole di lavoro per il settore esterno impone tuttavia di rafforzare la squadra, confermando la necessità di reintrodurre l'impiego permanente di un terzo addetto, tra cui il Capo squadra, la cui spesa è stata considerata alla voce stipendi.

b) *616 – Autorimessa, rifugi, magazzini e spazi commerciali*

Il centro di costo considera gli oneri della parte del Centro comunale non adibita a Scuola elementare.

I costi di manutenzione riguardano la manutenzione e i contratti di abbonamento per la gestione dell'autorimessa ed i rifugi della Protezione civile.

c) *622 – Traffico regionale e d'agglomerato*

Il Municipio ha disdetto nel 2022 l'accordo sottoscritto per la partecipazione al gruppo Unità di gestione della mobilità rappresentato, fra gli altri, anche dalla Commissione Regionale dei Trasporti. Nell'ambito delle attività di tale gruppo di lavoro non si ravvisano più le esigenze che avevano portato il Comune ad aderirvi nell'anno 2010.

Per quanto concerne il finanziamento del trasporto pubblico regionale, si precisa che dallo scorso mese di dicembre 2022, il Comune di Lugano ha promosso e attuato il potenziamento delle linee locali di trasporto pubblico ai Comuni di Muzzano e Sorengo.

Tale potenziamento riguarda le linee TPL 15 e 16, con l'estensione della copertura oraria dalle ore 06:00 alle ore 24:00 e una frequenza di 30 minuti durante le ore di punta e di 60 minuti nel resto della giornata e alla sera. Il Municipio ha deciso di aderire a tale proposta per un periodo di prova di due anni, richiedendo tuttavia una modifica della chiave di riparto che porterà la partecipazione ad un totale massimo di spesa prevista a CHF 70'000.00.

A partire dal prossimo anno sarà altresì introdotta la nuova carta giornaliera FFS per i comuni. Dal 2024, i viaggiatori potranno acquistare presso lo sportello del comune una nuova tipologia di carta giornaliera risparmio per i mezzi pubblici.

Nella nuova offerta non vi sarà più il contingente fisso e la limitazione d'acquisto per i propri abitanti. La nuova carta, sarà emessa in forma di biglietto elettronico o cartaceo personalizzata.

Il costo della nuova carta giornaliera si ispirerà al principio di vendita di FFS dei biglietti risparmio: prima si prenota, meno si spenderà per il viaggio. Inoltre, il prodotto verrà offerto in due livelli di prezzo, per la 1a e 2a classe e per le persone con e senza abbonamento metà-prezzo. Il Comune beneficerà di una commissione sulle relative vendite e non si assumerà più i costi per le carte giornaliere invendute. Al momento, tuttavia, non sono ancora stati forniti maggiori dettagli in tal senso.

Nelle entrate correnti sono stati inseriti contabilmente i diversi prelievi dal fondo Energia Rinnovabili in relazione ai sussidi previsti dall'Ordinanza concernente l'erogazione di incentivi a favore dell'efficienza energetica, dello sfruttamento delle energie rinnovabili negli edifici e per la mobilità sostenibile.

7 - Protezione ambiente e pianificazione del territorio

Il Dicastero comprende i centri di costo *“Approvvigionamento idrico”, “Eliminazione delle acque di scarico”, “Gestione dei rifiuti”, “Opere di sistemazione dei corsi d’acqua”, “Protezione delle specie e del paesaggio”, “Protezione delle specie e del paesaggio”, “Protezione dell’aria e del clima” e “Cimitero e sepoltura”.*

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 682'391	CHF 647'291	Maggior spesa CHF 35'100

a) 710 - Approvvigionamento idrico

Si tratta del centro di costo che integra le spese ed i ricavi dell'ex Azienda Acqua potabile. La gestione prevede un risultato neutro a livello di gestione corrente in quanto il previsto disavanzo del servizio di CHF 22'084 sarà interamente prelevato dal fondo approvvigionamento idrico del capitale proprio.

Si ricorda che nell'anno 2022, il Municipio di Lugano ha adeguato al rialzo le tariffe di fornitura dell'acqua potabile di circa il 20%. Ciò ha comportato una perdita finanziaria del servizio che, tuttavia, potrà essere agevolmente assorbita dal fondo di capitale proprio.

Il Municipio non ritiene pertanto giustificato procedere ad un adeguamento delle tariffe.

b) 720 - Eliminazione delle acque di scarico

Anche questo servizio presuppone un autofinanziamento tramite incasso di tasse causali a copertura dei costi con un impatto neutro sulle finanze comunali.

Si pone in evidenza il notevole aumento della partecipazione alla spesa del Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni per rapporto al consuntivo dell'anno 2022. Ciò è riconducibile al ragguardevole incremento dei costi per la fornitura di energia elettrica necessaria al funzionamento dell'impianto di depurazione delle acque.

Ciononostante, si prospetta un avanzo d'esercizio del servizio di CHF 926 che sarà riversato al relativo fondo Depurazione Acque del capitale proprio.

c) *730 - Gestione dei rifiuti*

Questo servizio prevede anch'esso una gestione secondo il principio precedentemente menzionato. Con il piano contabile MCA2 sono iscritti degli accrediti interni da addebiti effettuati a carico di altri Dicasteri che beneficiano del servizio, così come un'imputazione di un addebito interno relativo all'ammortamento per il relativo cespite allibrato a bilancio (contenitori interrati).

Per il prossimo anno si prevede l'acquisto di nuovi cestini per le aree pubbliche, il cui costo è stato stimato in CHF 10'000 e imputato alla voce 3111.001 "Acquisto attrezzature".

Il Municipio intende inoltre riconfermare la collaborazione con il Comune di Lugano per il servizio di raccolta di rifiuti solidi urbani alla frazione delle Orbisane, i cui residenti sono tuttavia tenuti ad utilizzare i sacchi ufficiali blu del nostro Comune.

La gestione dei rifiuti prevede una perdita d'esercizio di CHF 29'707 che sarà prelevata dal "Fondo Eliminazione rifiuti". A medio termine, occorrerà valutare un'eventuale adeguamento della tassa base, affinché sia garantito il rispetto del principio di autofinanziamento dei costi.

d) *741 – Opere di sistemazione dei corsi d'acqua*

In questo centro di costo è inserito il contributo versato dal Comune di Muzzano al Consorzio arginature del Basso Vedeggio. A partire dal prossimo anno, il Comune sarà inoltre tenuto a partecipare alle spese di gestione del Consorzio di Sistemazione del fiume Vedeggio, secondo la relativa chiave di riparto fissata al 5.209%. In tale ottica, è stata inserita la voce 3612.212 "Contributo Consorzio sistemazione fiume Vedeggio".

e) *750 – Protezione delle specie e del paesaggio*

Si tratta delle voci di spesa che riguardano il Gruppo di lavoro Laghetto di Muzzano e il contributo versato al Consorzio per la pulizia dello specchio d'acqua del Lago Ceresio.

f) *761 – Protezione dell'aria e del clima*

Sono inseriti i costi che riguardano i controlli degli impianti di riscaldamento del ciclo biennale e dei relativi introiti derivanti dalle tasse emesse dal Comune.

g) *771 – Cimitero e sepoltura*

Sono inseriti i costi che riguardano la manutenzione del cimitero ed i consumi di energia elettrica e degli introiti derivanti dalle tasse di sepoltura emesse dal Comune.

8 – Economia Pubblica

Le spese a carico del Dicastero includono i contributi versati a Lugano Turismo, all'Ente Regionale di sviluppo per la promozione economica locale, al Fondo per le energie rinnovabili e al contributo cantonale versato per l'uso speciale delle strade comunali (ex privata aziende elettriche).

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 131'300	CHF 133'300	Maggior ricavo CHF 2'000

La gestione del Fondo per le energie rinnovabili considera i prelievi per lo stanziamento degli incentivi comunali per la realizzazione di impianti solari termici e fotovoltaici, l'acquisto di biciclette, motoveicoli e veicoli elettrici.

9 – Finanze e Imposte

Il Dicastero include i centri di costo "Imposte", "Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri", "Partecipazioni ad entrate del Cantone", "Gestione del patrimonio e del debito" e "Voci non ripartite".

Spese correnti	Ricavi correnti	Risultato
CHF 991'499	CHF 666'820	Maggior spese CHF 324'679

a) 910 – Imposte

Moltiplicatore aritmetico

Voce	Preventivo 2023
Fabbisogno d'imposta lordo	CHF 3'791'129
./. imposta personale	CHF 27'500
./. imposta immobiliare	CHF 235'000
Fabbisogno d'imposta netto	CHF 3'528'629
Gettito imposta cantonale base	CHF 4'150'000
Moltiplicatore aritmetico	85%

Il moltiplicatore aritmetico a preventivo si attesta all'85%.

Informazioni di carattere generale

Si rammenta che a livello cantonale sono entrate in vigore il 1° gennaio 2020 le prime misure cantonali d'attuazione della Legge federale sulla riforma fiscale e sul finanziamento dell'AVS (RFFA) come previsto nel rapporto di maggioranza del Messaggio n. 7684 approvato dal Gran Consiglio il 4 novembre 2019.

Tali misure esplicano i seguenti effetti:

- riduzione dell'aliquota cantonale dell'imposta sull'utile delle società di capitali e cooperative dal 9% all'8%;
- riduzione del coefficiente d'imposta cantonale dal 100% al 97%;
- introduzione di un nuovo contributo cantonale a favore dei Comuni per un importo annuo di CHF 13.5 milioni.

b) 930 – Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

Contributo di livellamento

Il Contributo di livellamento è lo strumento principale di perequazione.

Esso è puramente orizzontale, vale a dire che tocca solo i Comuni, ed ha lo scopo di riequilibrare la dotazione di risorse fiscali.

Semplificando, si può affermare che i Comuni con risorse fiscali pro capite maggiori della media cantonale versano un contributo ai Comuni con risorse fiscali pro capite inferiori al 90% della media cantonale. I contributi dipendono dalle risorse di ogni Comune e dal moltiplicatore di imposta applicato.

L'importo inserito a preventivo è in linea con i contributi prelevati dal Cantone negli ultimi due anni.

Contributo al fondo di perequazione

La Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LPI – RL 184.300) dispone che i Comuni con indice di forza finanziaria superiore ai 72 punti sono chiamati a finanziare il 20% del fondo di perequazione mentre il restante 80% è a carico del Cantone.

Analogamente alla voce precedente l'importo esposto è in linea con gli ultimi dati di consuntivo.

Partecipazione risanamento finanze cantonali

Si tratta della partecipazione obbligatoria “per la compensazione dei benefici indotti” prevista dal Decreto legislativo concernente l'introduzione di una partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali (R.L. 184 200) (del 29 gennaio 2014) adottato nel quadro della riforma dei flussi “Ticino 2020” che prevede, dal 2017, una partecipazione complessiva dei comuni in ragione di oltre 38 milioni di franchi calcolata per i singoli comuni sulla base di un complesso algoritmo che considera sia la popolazione residente permanente sia il gettito di imposta cantonale, ponderati entrambi nella misura del 50%.

A seguito della presentazione da parte dei Comuni di un'iniziativa legislativa denominata «per Comuni forti e vicini al cittadino» (cfr. MM. No. 1251 del 5 novembre 2018 approvato dal Consiglio comunale l'11 dicembre 2018) il Parlamento cantonale aveva deciso in via transitoria per gli esercizi 2020 e 2021 la riduzione della partecipazione ad un importo di CHF 12.5 mio. (cfr. DL 10.12.2019; in vigore dal 14.2.2020).

Nel medesimo Decreto (art. 2 cpv. 3) si disponeva che, entro il 31 marzo 2021, il Consiglio di Stato avrebbe presentato al Gran Consiglio un Messaggio relativo alla prima fase della ridefinizione dei compiti e dei flussi finanziari tra Cantone e comuni secondo la riforma denominata «Ticino 2020». Non essendo stato presentato alcun messaggio, il Decreto è stato modificato per gli anni 2022 e 2023, confermando l'importo di CHF 12.5 mio e fissando un nuovo termine per la presentazione del messaggio governativo entro la fine dell'anno corrente. Si prospetta tuttavia un'ulteriore proroga di tale termine.

La spesa considerata nel preventivo è stata comunicata dai preposti servizi cantonali.

c) 950 – Partecipazioni ad entrate del Cantone

In relazione al conto “*Contributo cantonale compensazione riforma fiscale*”, si richiamano i contenuti del messaggio governativo no. 7684 del 10 luglio 2019.

Il 28 settembre del 2018, a seguito di una precedente modifica della Legge federale del 14 dicembre 1990 sull'armonizzazione delle imposte dirette dei Cantoni e dei Comuni con cui era stata decretata l'abrogazione delle norme relative alle società con statuto speciale con una conseguente diminuzione degli introiti fiscali delle PG anche per i comuni, il Parlamento federale ha inserito nella legge sull'imposta federale diretta (LIFD) un nuovo cpv. 1bis all'art. 196 mediante il quale è fatto obbligo ai Cantoni di accordare ai Comuni una compensazione adeguata per gli effetti della predetta abrogazione.

In applicazione di tale disposizione federale, nell'ambito della riforma fiscale cantonale il Gran Consiglio ha promulgato il Decreto legislativo del 4 novembre 2019 che prevede la ripartizione di un montante di CHF 13,5 mio tra i comuni in proporzione al loro gettito di imposta cantonale delle persone giuridiche, da considerare quale compensazione per i futuri maggiori introiti legati all'aumento della quota parte cantonale all'IFD che dal 17% è passata al 21.2%.

Il Gran Consiglio dovrà ridefinire il montante di riversamento nell'ambito della decisione sulla proroga della riduzione del coefficiente di imposta cantonale di cui all'art. 300 lett. a

della Legge tributaria (LT) deciso al momento per i periodi fiscali dal 2021 al 2023. In assenza di una proroga in tal senso, il montante complessivo sarà ridotto a CHF 9 mio. Per il 2024 è stato tuttavia comunicato che la previsione può rimanere invariata.

d) *960 – Gestione del patrimonio e del debito*

Il costo del debito subirà un considerevole aumento causato dal rifinanziamento di due prestiti fissi nel mese di giugno 2022.

Come peraltro ampiamente previsto, i tassi d'interesse si sono rivelati decisamente più elevati, vista l'evoluzione del contesto economico degli ultimi anni.

I dettagli inerenti ai debiti sono riportati nella tabella sottostante.

Istituto finanziario	Scadenza	Tasso	Situazione 31.12.2024
Banca Stato	06.12.2024	0.65%	CHF 1'500'000
Banca Stato	13.06.2033	2.46%	CHF 1'275'000
Banca Stato	25.11.2027	0.44%	CHF 1'775'000
Banca Stato	05.12.2031	0.59%	CHF 1'000'000
Postfinance	13.06.2038	2.53%	CHF 1'175'000
Totale			CHF 6'725'000
Interessi (arrotondamento)			CHF 86'500

e) *990 – Voci non ripartite*

Con l'introduzione del modello contabile MCA2 i beni amministrativi sono ammortizzati con il sistema lineare a quote costanti secondo la durata del loro utilizzo.

Non è dunque più applicato il sistema sul valore residuo.

Ciò permette di passare dallo scopo primario degli ammortamenti di costituzione di autofinanziamento nel modello MCA1 a quello di spesa per ammortamento che meglio ricalchi il reale deprezzamento degli investimenti, che tende a essere più coerente con il principio di "True and fair view" del modello MCA2.

Sulla base dell'art. 17 RGFCC sono stati applicati i tassi secondo le percentuali d'ammortamento indicate.

Gli ammortamenti sui contributi per investimenti a enti pubblici e a terzi sono registrati nel gruppo di spesa 36 "*Spese di trasferimento*", mentre gli ammortamenti propri rimangono nel gruppo 33 "*Ammortamenti di beni amministrativi*".

Per l'analisi, si rinvia alla tabella riassuntiva allegata al Messaggio municipale.

Conto degli investimenti

Il conto degli investimenti ha puramente carattere indicativo.

Riassunto degli investimenti per genere di opera in previsione

Opere	Investimenti netti
<i>Strade, piazze, vie di comunicazione</i>	CHF 130'000
<i>Altre opere del genio civile</i>	CHF 400'000
<i>Boschi</i>	CHF 200'000
<i>Beni mobili</i>	CHF 90'000
<i>Altri investimenti in beni immateriali</i>	CHF 145'000
<i>Contributi al Cantone</i>	CHF 106'000
<i>Contributi Comuni, Consorzi e altri</i>	CHF 207'400
Totale investimenti netti	CHF 1'278'400

Premessa

Nella corrente legislatura ed in particolar modo negli ultimi mesi, per poter programmare al meglio gli interventi necessari ed elaborare un Piano finanziario aggiornato ed attendibile, la cui presentazione avrà luogo nella seconda seduta ordinaria 2022 prevista per il prossimo mese di dicembre, il Municipio ha ritenuto utile elaborare i progetti che permettono di superare le criticità e le problematiche urgenti del nostro territorio, di cui ricordiamo le principali:

- la riqualifica della piazza di Agnuzzo, sollecitata da una petizione sottoscritta da numerosi cittadini;
- la riqualifica del nucleo di Muzzano;
- il rinnovo di alcune tratte prioritarie di condotte dell'acquedotto comunale, evidenziate nel Piano Generale, segnatamente la Via Brusada e la Via Fontana e alcune opere che dovranno essere realizzate in concomitanza con l'avanzamento dei lavori al cantiere USTRA autostradale;
- il rinnovo di alcune tratte prioritarie di condotte delle canalizzazioni e la realizzazione di un bacino, segnalate nel Piano Generale di Smaltimento.

La realizzazione di questi progetti sarà stabilita in futuro in base alle priorità e le urgenze, nonché alla disponibilità finanziaria del Comune.

Di seguito, si riassumono gli investimenti inseriti nel preventivo 2024, suddivisi per tipologia.

Strade, Piazze e Vie di comunicazione

Si prevedono uscite per investimenti netti di CHF 130'000, suddivisi in CHF 100'000 per le opere inerenti alla riqualifica del nucleo di Agnuzzo, e CHF 30'000 per opere di messa in sicurezza urgenti per il rinforzo della barriera di protezione lungo la curva della strada di Via al Teglio.

Il Municipio intende presentare nel corso della seconda seduta ordinaria il Piano finanziario aggiornato che fornirà indicazioni in relazione agli importanti progetti in fase avanzata di studio che saranno messi in cantiere nel corso della prossima legislatura.

Altre opere del genio civile

Gli investimenti previsti di CHF 400'000 si suddividono come segue:

- Parco giochi di Agnuzzo CHF 50'000. Il Parco giochi necessita di un intervento di rinnovamento generale, il cui progetto è attualmente allo studio.
- Potenziamento e rinnovo condotte diverse (Via Fontana, Via alla Piana e Via Brusada) e altre opere di manutenzione straordinaria urgenti per CHF 150'000.
- Bacino di ritenzione zona al Teglio CHF 200'000. Quest'opera rientra nelle opere prioritarie previste dal Piano Generale di Smaltimento delle acque per l'ottimizzazione dell'attuale sistema di smaltimento che presenta delle importanti criticità nella zona del nucleo di Muzzano.

La richiesta del credito necessario per la realizzazione avverrà tramite apposito Messaggio municipale che riporterà i dettagli tecnici e i relativi costi sulla base del progetto definitivo, attualmente è in fase avanzata di elaborazione.

Boschi

Gli investimenti previsti di CHF 200'000 concernono l'opera di realizzazione degli interventi selvicolturali nel bosco di protezione della frazione Orbisane che prenderanno avvio nei prossimi mesi. Il Municipio è in attesa di deliberare i relativi appalti entro breve termine.

Beni mobili

Gli investimenti previsti di CHF 90'000 si suddividono come segue:

- Impianto fotovoltaico sul tetto della Scuola dell'Infanzia per CHF 45'000 (MM 19/2023)
- Nuovo server informatico per l'Amministrazione comunale CHF 15'000
- Rinnovo arredamento per la Scuola dell'Infanzia CHF 30'000

Altri investimenti in beni immateriali

Il preventivo considera un importo complessivo di CHF 145'000, così suddiviso:

- Variante di Piano Regolatore del comparto ovest (zona industriale) per CHF 10'000, i cui atti saranno ultimati nel prossimo anno per l'esame preliminare (MM 179/2021)
- Aggiornamenti puntuali del Piano Regolatore per CHF 50'000 (MM 17/2023)
- Studio di fattibilità rinaturazione Riale Cremignone per CHF 35'000 (MM 20/2023)
- Progettazione opere prioritarie PGS per l'importo di CHF 50'000

Contributi al Cantone

Gli investimenti considerati per l'importo di CHF 106'000 costituiscono la partecipazione del Comune di Muzzano alle opere del Piano dei Trasporti del Luganese e del Piano di Agglomerato (fase 2 e 3).

Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali

L'importo di CHF 207'400 si riferisce alla partecipazione comunale alle opere che saranno realizzate dal Consorzio Depurazione Lugano e Dintorni (CHF 82'400) e dal Consorzio per la Sistemazione del fiume Vedeggio (CHF 125'000).

Il Consorzio per la Sistemazione del fiume Vedeggio è un Consorzio obbligatorio il cui scopo è la sistemazione delle opere di arginatura lungo il fiume Vedeggio, da Camignolo alla foce (ca. 15 km), con alcune correzioni e valorizzazioni del tracciato. Le opere consentono di far fronte a eventi alluvionali ed a scongiurare danni ed esondazioni come pure a valorizzare il corso d'acqua favorendo la fruibilità degli argini e agevolando la manutenzione.

A seguito di problematiche tecniche sorte nell'ambito della protezione di pozzi di captazione dell'acqua potabile le opere hanno dovuto essere sospese per alcuni anni in cui di fatto non sono stati prelevati contributi dai Comuni consorziati.

Dopo una prima tappa di investimenti in corso per ca. 33 mio. di franchi si prospetta una seconda importante tappa di finanziamento di ca. 27 mio. che comprende nuove esigenze non previste nel progetto iniziale del 1998.

La spesa annuale è fortemente condizionata dall'avanzamento dei lavori consortili che comportano investimenti ingenti ed un'elevata complessità.

La quota di partecipazione del Comune di Muzzano corrisponde allo 5.209%.

Conclusioni

Il preventivo per l'esercizio 2024 dell'Amministrazione comunale è stato allestito tenuto conto delle informazioni in nostro possesso. Tuttavia, come riportato nella premessa, il preventivo va contestualizzato in una situazione generale di incertezza.

In conclusione, richiamato quanto esposto nel presente Messaggio municipale, nonché alla luce delle tabelle ad esso allegate, il Municipio invita il lodevole Consiglio comunale a voler

risolvere

Art. 1

È approvato il preventivo dell'Amministrazione comunale per l'esercizio 2024 che prevede un totale di spese correnti di CHF 5'483'790 e ricavi di CHF 1'692'661.

Art. 2

Il Municipio è autorizzato a prelevare a mezzo imposta comunale, come ai disposti di legge, il fabbisogno per l'esercizio 2024 accertato in CHF 3'791'129.

Art. 3

Il moltiplicatore d'imposta per il Comune di Muzzano per l'anno 2024 è fissato nella misura del 75% dell'imposta base cantonale.

PER IL MUNICIPIO

Verena Hochstrasser Daniela Bernardini
 
Sindaca Segretaria



Commissione d'esame:

- Commissione della Gestione

Allegati:

- Conto preventivo della gestione corrente
- Conto preventivo degli investimenti
- Tabella riassuntiva ammortamenti dei beni amministrativi



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	1 / 2
<i>Ticino v3.0</i>	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	5'324'075.00	5'040'505.00	5'224'328.85
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	1'468'841.00	1'299'655.00	5'721'868.00
RISULTATO OPERATIVO	-3'855'234.00	-3'740'850.00	497'539.15
Spese finanziarie	87'000.00	51'200.00	37'436.08
Ricavi finanziari	151'105.00	153'865.00	135'814.65
RISULTATO FINANZIARIO	64'105.00	102'665.00	98'378.57
RISULTATO ORDINARIO	-3'791'129.00	-3'638'185.00	595'917.72
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	3'791'129.00	3'638'185.00	
<i>Gettito Imp. Comunale MP</i> <input type="text" value="75.00%"/>	3'375'000.00	3'202'000.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	-416'129.00	-436'185.00	595'917.72
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	1'278'400.00	1'741'000.00	386'885.95
Entrate per investimenti	0.00	30'000.00	0.00
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'278'400.00	1'711'000.00	386'885.95
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'278'400.00	1'711'000.00	386'885.95
AUTOFINANZIAMENTO	77'605.00	39'145.00	1'153'045.33
RISULTATO GLOBALE	-1'200'795.00	-1'671'855.00	766'159.38



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	2 / 2
<i>Ticino v3.0</i>	

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2024

-416'129.00 + Risultato totale d'esercizio

413'529.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

70'926.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

105'191.00 - (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

114'470.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

77'605.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-22'084.00
Servizio Depurazione delle acque	.200	(+) versamento al fondo (avanzo)	926.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-29'707.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	PREVENTIVO	2024	RICAVI	SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	826'050.00	15.06 %	34'100.00	2.01 %	792'920.00	24'100.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	200'100.00	3.65 %	39'500.00	2.33 %	186'500.00	43'200.00
2 FORMAZIONE	818'450.00	14.92 %	118'550.00	7.00 %	790'000.00	94'350.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	68'300.00	1.25 %	5'800.00	0.34 %	63'800.00	5'600.00
4 SANITÀ	688'600.00	12.56 %	0.00	0.00 %	706'900.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	463'000.00	8.44 %	0.00	0.00 %	492'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	614'100.00	11.20 %	47'300.00	2.79 %	546'700.00	73'600.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	682'391.00	12.44 %	647'291.00	38.24 %	626'805.00	603'205.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	131'300.00	2.39 %	133'300.00	7.88 %	108'000.00	118'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	991'499.00	18.08 %	666'820.00	39.39 %	846'675.00	560'060.00
TOTALI	5'483'790.00	100.00 %	1'692'661.00	100.00 %	5'160'300.00	1'522'115.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						3'638'185.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			3'791'129.00			
TOTALI A PAREGGIO	5'483'790.00		5'483'790.00		5'160'300.00	5'160'300.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	2

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
010	Potere Legislativo e Esecutivo	81'050.00	1.48	0.00	0.00
020	Amministrazione generale	717'200.00	13.08	34'100.00	2.01
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	27'800.00	0.51	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	826'050.00		34'100.00	
	<i>Maggior spesa</i>			791'950.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	100'000.00	1.82	15'000.00	0.89
140	Diritto generale	40'600.00	0.74	24'500.00	1.45
150	Vigili del fuoco	26'000.00	0.47	0.00	0.00
161	Difesa militare	6'000.00	0.11	0.00	0.00
162	Protezione civile	27'500.00	0.50	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	200'100.00		39'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			160'600.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	120'500.00	2.20	18'400.00	1.09
212	Scuola elementare	363'600.00	6.63	57'300.00	3.39
213	Scuola media	2'000.00	0.04	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	139'750.00	2.55	3'800.00	0.22
219	Scuola dell'obbligo (trasporti, mensa e direzione)	192'600.00	3.51	39'050.00	2.31
	TOTALE PER DICASTERO	818'450.00		118'550.00	
	<i>Maggior spesa</i>			699'900.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
329	Cultura, n. m. a.	11'000.00	0.20	3'000.00	0.18
341	Sport	1'000.00	0.02	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	3

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
342	Tempo libero	39'300.00	0.72	2'800.00	0.17
350	Chiese e affari religiosi	17'000.00	0.31	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		68'300.00		5'800.00	
<i>Maggior spesa</i>				62'500.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	450'000.00	8.21	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	214'500.00	3.91	0.00	0.00
440	Salute pubblica	24'100.00	0.44	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		688'600.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				688'600.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
500	Previdenza sociale	463'000.00	8.44	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		463'000.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				463'000.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali, posteggi e piazze	431'900.00	7.88	24'200.00	1.43
616	Autorimessa, rifugi, magazzini e spazi commerciali	19'100.00	0.35	0.00	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	163'100.00	2.97	23'100.00	1.36
TOTALE PER DICASTERO		614'100.00		47'300.00	
<i>Maggior spesa</i>				566'800.00	
7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	293'084.00	5.34	293'084.00	17.31
720	Eliminazione delle acque di scarico	181'000.00	3.30	181'000.00	10.69
730	Gestione dei rifiuti	161'207.00	2.94	161'207.00	9.52



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	4

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	30'500.00	0.56	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	5'000.00	0.09	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	10'000.00	0.18	10'000.00	0.59
771	Cimitero e sepoltura	1'600.00	0.03	2'000.00	0.12
TOTALE PER DICASTERO		682'391.00		647'291.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>35'100.00</i>	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
800	Economia pubblica	131'300.00	2.39	133'300.00	7.88
TOTALE PER DICASTERO		131'300.00		133'300.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>2'000.00</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	3'500.00	0.06	440'000.00	25.99
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	368'500.00	6.72	1'000.00	0.06
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	2'500.00	0.05	37'500.00	2.22
960	Gestione del patrimonio e del debito	89'000.00	1.62	127'505.00	7.53
990	Voci non ripartite	527'999.00	9.63	60'815.00	3.59
TOTALE PER DICASTERO		991'499.00		666'820.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>324'679.00</i>	
TOTALI		5'483'790.00	100.00 %	1'692'661.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				3'791'129.00	
TOTALI A PAREGGIO		5'483'790.00		5'483'790.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	5

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	5'483'790.00	5'160'300.00	5'327'059.88
30 Spese per il personale	1'437'850.00	1'387'220.00	1'376'273.96
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'062'750.00	918'800.00	1'020'334.19
33 Ammortamenti beni amministrativi	413'529.00	370'390.00	485'670.00
34 Spese finanziarie	87'000.00	51'200.00	37'436.08
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	70'926.00	106'960.00	135'568.37
36 Spese di trasferimento	2'339'020.00	2'257'135.00	2'206'482.33
39 Addebiti interni	72'715.00	68'595.00	65'294.95
4 RICAVI	1'692'661.00	1'522'115.00	5'922'977.60
40 Ricavi fiscali	438'000.00	327'000.00	4'609'711.33
41 Regalie e concessioni	31'200.00	30'200.00	31'134.00
42 Tasse e retribuzioni	702'400.00	675'100.00	783'944.41
43 Ricavi diversi	10'050.00	10'050.00	12'150.00
44 Ricavi finanziari	151'105.00	153'865.00	135'814.65
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	105'191.00	88'305.00	80'505.76
46 Ricavi da trasferimento	182'000.00	169'000.00	204'422.50
49 Accrediti interni	72'715.00	68'595.00	65'294.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	6

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	5'483'790.00	5'160'300.00	5'327'059.88
30	26.22	Spese per il personale	1'437'850.00	1'387'220.00	1'376'273.96
300	1.15	Autorità e commissioni	63'000.00	61'500.00	68'170.00
3000	1.15	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	63'000.00	61'500.00	68'170.00
301	13.54	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	742'500.00	721'000.00	709'463.90
3010	13.54	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	742'500.00	721'000.00	709'463.90
302	6.09	Stipendi dei docenti	333'700.00	323'000.00	316'556.25
3020	6.09	Stipendi dei docenti	333'700.00	323'000.00	316'556.25
304	0.07	Assegni e indennità	3'800.00	1'900.00	3'469.40
3041	0.07	Indennità economia domestica	3'800.00	1'900.00	3'469.40
305	5.24	Contributi del datore di lavoro	287'350.00	273'020.00	272'886.26
3050	1.29	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	70'700.00	74'900.00	66'071.15
3052	2.48	Contributi alla cassa pensione	136'000.00	120'500.00	130'311.60
3053	0.40	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	22'050.00	21'400.00	20'481.01
3054	0.48	Contributi alla cassa per assegni figli	26'100.00	25'500.00	25'210.40
3055	0.59	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	32'500.00	30'720.00	30'812.10
309	0.14	Altre spese per il personale	7'500.00	6'800.00	5'728.15
3090	0.12	Formazione (- continua) del personale	6'500.00	6'000.00	5'020.00
3099	0.02	Altre spese per il personale	1'000.00	800.00	708.15
31	19.38	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'062'750.00	918'800.00	1'020'334.19
310	3.94	Spese per materiale e merci	216'000.00	191'300.00	216'244.26
3100	0.15	Materiale d'ufficio	8'000.00	6'000.00	6'287.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	7

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3101	2.96	Acquisto di materiale d'esercizio e di consumo	162'200.00	144'700.00	165'871.68
3102	0.20	Stampati, pubblicazioni	11'000.00	10'000.00	9'692.60
3103	0.04	Letteratura specializzata, riviste	2'300.00	2'100.00	2'504.83
3104	0.19	Materiale scolastico	10'500.00	10'500.00	10'801.75
3105	0.40	Derrate alimentari	22'000.00	18'000.00	21'086.10
311	0.70	Investimenti non attivabili	38'500.00	33'500.00	29'295.68
3110	0.37	Mobili e apparecchi d'ufficio	20'500.00	25'000.00	18'676.35
3111	0.29	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	16'000.00	7'000.00	8'605.53
3112	0.04	Abiti, biancheria, tendaggi	2'000.00	1'500.00	2'013.80
312	1.32	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	72'500.00	76'250.00	67'328.25
3120	1.32	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	72'500.00	76'250.00	67'328.25
313	6.20	Prestazioni per servizi e onorari	339'750.00	251'650.00	284'739.05
3130	2.99	Servizi di terzi	163'900.00	153'700.00	142'837.31
3132	2.00	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	109'500.00	52'000.00	104'174.71
3134	0.49	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	27'050.00	22'150.00	25'921.95
3136	0.03	Onorari per attività medica privata	1'600.00	1'600.00	1'610.00
3137	0.69	Imposte e tasse, IVA forfetaria	37'700.00	22'200.00	10'195.08
314	5.83	Manutenzioni immobili dei BA	319'500.00	298'000.00	326'385.56
3141	1.84	Manutenzione strade	101'000.00	86'000.00	105'565.58
3142	0.02	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	1'000.00	3'000.00	0.00
3143	2.35	Manutenzione altre opere del genio civile	129'000.00	117'500.00	140'772.66
3144	1.34	Manutenzione edifici	73'500.00	81'500.00	60'880.01
3145	0.27	Manutenzione boschi	15'000.00	10'000.00	19'167.31
315	0.89	Manutenzione beni mobili e immateriali	49'000.00	45'500.00	46'849.10
3151	0.27	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	15'000.00	19'500.00	18'477.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	8

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3153	0.26	Manutenzione apparecchi informatici	14'000.00	11'000.00	11'329.75
3158	0.36	Manutenzione beni immateriali	20'000.00	15'000.00	17'041.95
316	0.16	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	8'500.00	8'100.00	7'923.20
3161	0.16	Affitti e noleggi di beni mobili	8'500.00	8'100.00	7'923.20
318	0.09	Rettifica di valore e perdite su crediti	5'000.00	7'500.00	27'187.56
3180	0.00	Rettifica di valore e perdite su crediti	0.00	0.00	26'923.71
3181	0.09	Perdite effettive su crediti	5'000.00	7'500.00	263.85
319	0.26	Spese d'esercizio diverse	14'000.00	7'000.00	14'381.53
3199	0.26	Altre spese d'esercizio	14'000.00	7'000.00	14'381.53
33	7.54	Ammortamenti beni amministrativi	413'529.00	370'390.00	485'670.00
330	6.10	Ammortamenti investimenti materiali	334'689.00	282'370.00	424'156.00
3300	6.10	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	334'689.00	282'370.00	424'156.00
332	1.44	Ammortamenti investimenti immateriali	78'840.00	88'020.00	61'514.00
3320	1.44	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	78'840.00	88'020.00	61'514.00
34	1.59	Spese finanziarie	87'000.00	51'200.00	37'436.08
340	1.58	Spese per interessi	86'500.00	48'200.00	37'048.08
3401	1.58	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	86'500.00	48'200.00	37'048.08
349	0.01	Altre spese finanziarie	500.00	3'000.00	388.00
3499	0.01	Altre spese finanziarie	500.00	3'000.00	388.00
35	1.29	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	70'926.00	106'960.00	135'568.37
350	1.28	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	70'000.00	78'000.00	81'252.00
3500	1.28	Versamenti a FS del CT	70'000.00	78'000.00	81'252.00
351	0.02	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	926.00	28'960.00	54'316.37



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	9

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3511	0.02	Versamenti a fondi del CP	926.00	28'960.00	54'316.37
36	42.65	Spese di trasferimento	2'339'020.00	2'257'135.00	2'206'482.33
360	0.17	Quote di ricavo destinate a terzi	9'100.00	6'800.00	14'296.25
3601	0.17	Quote di ricavo a favore del Cantone	9'100.00	6'800.00	14'296.25
361	9.08	Rimborsi a enti pubblici	497'700.00	460'700.00	465'978.79
3611	0.62	Rimborsi al Cantone	34'000.00	44'000.00	48'007.60
3612	8.18	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	448'700.00	400'700.00	404'477.19
3614	0.27	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	15'000.00	16'000.00	13'494.00
362	5.44	Perequazione finanziaria	298'500.00	255'000.00	296'846.00
3622	5.44	Contributi perequativi ai comuni	298'500.00	255'000.00	296'846.00
363	25.88	Contributi ad enti pubblici e a terzi	1'419'250.00	1'448'350.00	1'412'966.29
3631	11.99	Contributi al Cantone	657'700.00	666'800.00	689'252.47
3632	12.63	Contributi a Comuni e altri enti locali	692'500.00	707'000.00	663'741.02
3635	0.09	Contributi ad imprese private	5'000.00	5'000.00	5'000.00
3636	0.75	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	41'250.00	41'250.00	33'019.30
3637	0.42	Contributi ad economie private	22'800.00	28'300.00	21'953.50
366	2.09	Ammortamenti su contributi per investimenti	114'470.00	86'285.00	16'395.00
3660	2.09	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	114'470.00	86'285.00	16'395.00
39	1.33	Addebiti interni	72'715.00	68'595.00	65'294.95
393	0.11	Costi d'esercizio e amministrativi	6'000.00	6'000.00	6'000.00
3930	0.11	Costi d'esercizio e amministrativi	6'000.00	6'000.00	6'000.00
394	0.11	Interessi calcolatori e spese finanziarie	5'900.00	5'900.00	5'981.95
3940	0.11	Interessi calcolatori e spese finanziarie	5'900.00	5'900.00	5'981.95



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	10

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
395	1.11	Ammortamenti pianificati e non pianificati	60'815.00	56'695.00	53'313.00
3950	1.11	Ammortamenti pianificati e non pianificati	60'815.00	56'695.00	53'313.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	11

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	1'692'661.00	1'522'115.00	5'922'977.60
40	25.88	Ricavi fiscali	438'000.00	327'000.00	4'609'711.33
400	22.33	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	378'000.00	220'000.00	3'143'470.58
4000	8.74	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	148'000.00	50'000.00	2'863'653.32
4002	11.82	Imposte alla fonte PF	200'000.00	150'000.00	253'317.26
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	26'500.00
4009	1.77	Altre imposte dirette sulle PF	30'000.00	20'000.00	0.00
401	2.95	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	50'000.00	100'000.00	1'232'190.75
4010	2.95	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	50'000.00	100'000.00	1'232'190.75
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	224'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	224'000.00
403	0.59	Imposte sul possesso e sulla spesa	10'000.00	7'000.00	10'050.00
4033	0.59	Imposta sui cani	10'000.00	7'000.00	10'050.00
41	1.84	Regalie e concessioni	31'200.00	30'200.00	31'134.00
412	1.84	Concessioni	31'200.00	30'200.00	31'134.00
4120	1.84	Concessioni	31'200.00	30'200.00	31'134.00
42	41.50	Tasse e retribuzioni	702'400.00	675'100.00	783'944.41
421	1.85	Tasse per servizi amministrativi	31'300.00	28'300.00	61'662.10
4210	1.85	Tasse per servizi amministrativi	31'300.00	28'300.00	61'662.10
424	36.60	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	619'500.00	599'500.00	609'620.91
4240	36.60	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	619'500.00	599'500.00	609'620.91
425	0.70	Ricavi da vendite	11'800.00	13'000.00	10'890.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	12

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4250	0.70	Vendite	11'800.00	13'000.00	10'890.00
426	0.89	Rimborsi	15'000.00	3'500.00	64'836.50
4260	0.89	Rimborsi e partecipazioni di terzi	15'000.00	3'500.00	64'836.50
427	0.96	Multe	16'300.00	22'800.00	11'252.00
4270	0.96	Multe	16'300.00	22'800.00	11'252.00
429	0.50	Diversi ricavi e tasse	8'500.00	8'000.00	25'682.90
4290	0.50	Diversi ricavi e tasse	8'500.00	8'000.00	25'682.90
43	0.59	Ricavi diversi	10'050.00	10'050.00	12'150.00
439	0.59	Altri ricavi	10'050.00	10'050.00	12'150.00
4390	0.59	Altri ricavi	10'050.00	10'050.00	12'150.00
44	8.93	Ricavi finanziari	151'105.00	153'865.00	135'814.65
440	0.77	Interessi attivi	13'000.00	11'500.00	13'302.10
4401	0.71	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	12'000.00	10'000.00	11'973.20
4402	0.06	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	1'000.00	1'500.00	1'328.90
447	8.16	Redditi immobiliari dei BA	138'105.00	142'365.00	122'512.55
4470	3.11	Affitti e pigioni da immobili dei BA	52'605.00	50'905.00	37'905.00
4472	5.05	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	85'500.00	91'460.00	84'607.55
45	6.21	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	105'191.00	88'305.00	80'505.76
450	3.15	Prelievi da FS del capitale di terzi	53'400.00	68'600.00	25'456.30
4500	3.15	Prelievo da FS del CT	53'400.00	68'600.00	25'456.30
451	3.06	Prelievi da fondi del capitale proprio	51'791.00	19'705.00	55'049.46
4511	3.06	Prelievo da fondi del CP	51'791.00	19'705.00	55'049.46



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	13

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
46	10.75	Ricavi da trasferimento	182'000.00	169'000.00	204'422.50
460	1.89	Quote di ricavo da terzi	32'000.00	32'800.00	54'467.05
4601	1.89	Quote di ricavo dal Cantone	32'000.00	32'800.00	54'467.05
461	0.86	Rimborsi da enti pubblici	14'500.00	18'600.00	9'197.00
4611	0.11	Rimborsi dal Cantone	1'800.00	1'800.00	1'837.00
4612	0.75	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	12'700.00	16'800.00	7'360.00
463	7.95	Contributi da enti pubblici e da terzi	134'500.00	116'300.00	139'898.20
4631	7.95	Contributi dal Cantone	134'500.00	116'300.00	139'898.20
469	0.06	Altri ricavi da trasferimento	1'000.00	1'300.00	860.25
4699	0.06	Ridistribuzioni	1'000.00	1'300.00	860.25
49	4.30	Accrediti interni	72'715.00	68'595.00	65'294.95
493	0.35	Costi d'esercizio e amministrativi	6'000.00	6'000.00	6'000.00
4930	0.35	Costi d'esercizio e amministrativi	6'000.00	6'000.00	6'000.00
494	0.35	Interessi calcolatori e spese finanziarie	5'900.00	5'900.00	5'981.95
4940	0.35	Interessi calcolatori e spese finanziarie	5'900.00	5'900.00	5'981.95
495	3.59	Ammortamenti pianificati e non pianificati	60'815.00	56'695.00	53'313.00
4950	3.59	Ammortamenti pianificati e non pianificati	60'815.00	56'695.00	53'313.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	14

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
010	Potere Legislativo e Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Indennità Consiglieri comunali e Commissioni	10'000.00		10'000.00	9'950.00
3000.001	Onorari e indennità Sindaco e Municipali	53'000.00		51'500.00	58'220.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	2'300.00		3'400.00	2'459.30
3053.000	Premi assicurazione contro gli infortuni	200.00		100.00	128.10
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'300.00		1'200.00	1'368.15
3090.000	Spese di formazione	1'000.00		500.00	960.00
3100.000	Spese materiale di votazione	2'000.00		0.00	0.00
3130.000	Spese di ricevimento e rappresentanza	6'000.00		6'000.00	8'326.60
3636.000	Contributi ai partiti politici	5'250.00		5'250.00	5'250.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	81'050.00		77'950.00	86'662.15
	SALDO		81'050.00	77'950.00	86'662.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	15

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
020	Amministrazione generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi Amministrazione e Ufficio tecnico	410'000.00		435'000.00	366'730.30
3041.000	Indennità economia domestica	3'800.00		1'900.00	1'892.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	29'000.00		28'500.00	25'831.40
3052.000	Contributi cassa pensione	50'000.00		57'500.00	47'051.50
3053.000	Premi assicurazione contro gli infortuni	9'000.00		10'000.00	8'119.95
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	9'900.00		9'800.00	8'891.40
3055.000	Premi assicurazione indennità in caso di malattia	13'800.00		14'000.00	12'391.20
3090.000	Spese di formazione	1'500.00		1'500.00	950.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		300.00	658.15
3100.010	Materiale di cancelleria	6'000.00		6'000.00	6'287.30
3102.000	Inserzioni e pubblicazioni avvisi ufficiali	2'000.00		2'000.00	3'003.15
3102.001	Stampati	7'000.00		6'000.00	6'689.45
3103.000	Abbonamenti a giornali e riviste	1'000.00		800.00	1'196.00
3110.000	Acquisto apparecchi e mobili d'ufficio	3'500.00		3'000.00	2'745.85
3130.001	Spese telefoniche, internet	6'000.00		4'500.00	4'851.50
3130.002	Spese invii postali	12'000.00		11'000.00	12'891.70
3130.003	Spese di contenzioso e esecutive	5'000.00		5'000.00	3'080.00
3130.005	Spese incasso imposte Centro Sistemi Informativi	18'000.00		20'000.00	17'419.95
3130.006	Contributo a enti e associazioni	1'500.00		1'500.00	1'376.10
3132.000	Onorari consulenze esterne	70'000.00		25'000.00	39'137.01
3132.001	Spese revisione contabile esterna	7'000.00		7'500.00	6'616.00
3132.003	Spese aggiornamento piano finanziario	3'500.00		2'500.00	0.00
3134.000	Premi assicurativi RC e Protezione giuridica	5'500.00		3'000.00	5'295.60
3151.000	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	500.00		1'000.00	472.45
3153.004	Manutenzione e assistenza apparecchi informatici	13'000.00		10'000.00	9'760.60
3158.000	Canoni di abbonamento software gestionali	20'000.00		15'000.00	17'041.95
3161.000	Noleggio apparecchiature d'ufficio	5'000.00		4'500.00	4'508.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	16

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
020	Amministrazione generale				
3	SPESE				
3180.400	Rettifica di valore su crediti	0.00		0.00	26'923.71
3181.003	Perdite effettive tasse di cancelleria e multe	500.00		1'000.00	3.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		0.00	5'155.18
3601.000	Riversamento quota cantonale tasse licenze edilizie	1'000.00		1'000.00	5'829.25
3631.011	Partecipazione Progetto Ticino 2020	700.00		800.00	273.00
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		6'000.00	6'000.00	8'053.80
4210.001	Tasse rilascio licenze edilizie		10'000.00	10'000.00	25'639.95
4260.000	Rimborsi stipendi assicurazioni sociali		10'000.00	0.00	0.00
4260.001	Recupero spese esecutive		1'000.00	1'000.00	431.05
4270.000	Multe amministrative		300.00	300.00	0.00
4290.000	Diversi ricavi e tasse		5'000.00	5'000.00	8'144.10
4611.000	Rimborso gerenza Agenzia AVS		1'800.00	1'800.00	1'837.00
	Totale RICAVI		34'100.00	24'100.00	44'105.90
	Totale SPESE	717'200.00		689'600.00	653'073.55
	SALDO		683'100.00	665'500.00	608'967.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	17

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
3	SPESE				
3010.020	Stipendi personale addetto alle pulizie	0.00		4'500.00	4'526.20
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	0.00		300.00	298.40
3052.000	Contributi cassa pensione	0.00		700.00	371.60
3053.000	Premi assicurazione contro gli infortuni	0.00		100.00	48.35
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	0.00		100.00	106.35
3055.000	Premi assicurazione indennità in caso di malattia	0.00		120.00	156.60
3101.001	Materiale pulizie e di consumo	1'500.00		500.00	1'661.35
3110.001	Acquisto macchine e attrezzature	500.00		500.00	0.00
3110.002	Acquisto mobili e arredamento	1'000.00		500.00	641.05
3120.000	Consumo energia elettrica	1'500.00		2'000.00	1'392.10
3120.003	Consumo combustibile da riscaldamento	5'000.00		6'500.00	3'980.60
3120.004	Consumo acqua potabile e canalizzazione	500.00		250.00	405.10
3134.002	Premi assicurativi stabili e cose	3'300.00		3'300.00	3'300.00
3144.000	Manutenzione Casa comunale	5'000.00		5'000.00	2'954.35
3144.106	Servizio di pulizia Casa comunale	7'500.00		0.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		0.00	899.30
3930.000	Addebito interno servizio rifiuti	1'000.00		1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	27'800.00		25'370.00	21'741.35
	SALDO		27'800.00	25'370.00	21'741.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	18

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3612.100	Convenzione servizio di Polizia Città di Lugano	100'000.00		100'000.00	100'000.00
4	RICAVI				
4270.001	Multe di polizia		15'000.00	22'000.00	10'352.00
	Totale RICAVI		15'000.00	22'000.00	10'352.00
	Totale SPESE	100'000.00		100'000.00	100'000.00
	SALDO		85'000.00	78'000.00	89'648.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	19

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.030	Mercedi curatori	8'000.00		7'000.00	10'343.00
3132.002	Spese aggiornamento mappa catastale	15'000.00		13'000.00	39'779.20
3601.001	Riversamento quota cantonale tasse sui cani	3'000.00		2'000.00	3'300.00
3601.010	Riversamento quota cantonale tasse pannelli pubbl.	1'600.00		0.00	1'605.00
3612.103	Contributo a Autorità regionale di protezione (ARP)	13'000.00		13'000.00	12'586.60
4	RICAVI				
4033.000	Imposta sui cani		10'000.00	7'000.00	10'050.00
4120.000	Tasse affissioni e occupazione suolo pubblico		3'200.00	3'200.00	3'210.00
4210.002	Tasse per naturalizzazioni		1'800.00	1'800.00	900.00
4210.003	Tasse per aggiornamento mappa catastale		8'000.00	7'000.00	21'128.35
4631.000	Contributo cantonale aggiornamento mappa catastale		1'500.00	2'200.00	3'743.95
	Totale RICAVI		24'500.00	21'200.00	39'032.30
	Totale SPESE	40'600.00		35'000.00	67'613.80
	SALDO		16'100.00	13'800.00	28'581.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	20

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3612.101	Contributo a Corpo pompieri Città di Lugano	26'000.00		19'000.00	25'309.45
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	26'000.00		19'000.00	25'309.45
	SALDO		26'000.00	19'000.00	25'309.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	21

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3612.102	Contributo a Consorzio piazza di tiro Grancia	6'000.00		5'500.00	5'611.20
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	6'000.00		5'500.00	5'611.20
	<i>SALDO</i>		6'000.00	5'500.00	5'611.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	22

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.104	Contributo Consorzio Protezione Civile Città di Lugano	27'500.00		27'000.00	24'201.30
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	27'500.00		27'000.00	24'201.30
	SALDO		27'500.00	27'000.00	24'201.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	23

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	89'700.00		86'000.00	85'253.90
3020.001	Supplenze docenti	3'000.00		2'000.00	6'219.90
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	6'100.00		5'700.00	6'321.90
3052.000	Contributi cassa pensione	11'000.00		11'000.00	10'390.40
3053.000	Premi assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		800.00	1'275.65
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		2'000.00	2'003.45
3055.000	Premi assicurazione indennità in caso di malattia	3'600.00		2'300.00	2'949.80
3104.000	Materiale e giochi didattici	3'500.00		3'500.00	3'447.55
3612.105	Rimborso a Comuni per allievi fuori sede	600.00		600.00	600.00
3612.115	Rimborso Docente lingua e integrazione	0.00		2'500.00	0.00
4	RICAVI				
4612.100	Contributo da Comuni allievi fuori sede		2'400.00	3'000.00	2'400.00
4631.100	Sussidio cantonale stipendi docenti		16'000.00	14'500.00	15'227.00
	Totale RICAVI		18'400.00	17'500.00	17'627.00
	Totale SPESE	120'500.00		116'400.00	118'462.55
	SALDO		102'100.00	98'900.00	100'835.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	24

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	238'000.00		230'000.00	222'226.85
3020.001	Supplenze docenti	3'000.00		5'000.00	2'855.60
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	16'000.00		17'000.00	14'183.65
3052.000	Contributi cassa pensione	40'000.00		29'000.00	38'874.55
3053.000	Premi assicurazione contro gli infortuni	3'500.00		2'500.00	3'001.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'500.00		5'400.00	5'289.45
3055.000	Premi assicurazione indennità in caso di malattia	7'000.00		5'500.00	7'010.25
3104.001	Materiale scolastico e didattico	7'000.00		7'000.00	7'354.20
3130.010	Settimana bianca	12'000.00		16'000.00	0.00
3130.011	Settimana verde	6'000.00		6'000.00	6'030.60
3130.012	Attività sportive	1'000.00		1'000.00	1'345.95
3130.013	Credito d'istituto	5'000.00		5'000.00	5'076.43
3612.105	Rimborso a Comuni per allievi fuori sede	600.00		600.00	600.00
3612.106	Rimborso Docente Educazione musicale	6'500.00		6'000.00	5'946.95
3612.107	Rimborso Docente Educazione fisica	0.00		14'000.00	17'000.00
3612.108	Rimborso Docente Educazione arti plastiche	12'500.00		12'000.00	24'161.30
4	RICAVI				
4290.000	Diversi ricavi e tasse		2'000.00	2'000.00	1'938.80
4612.100	Contributo da Comuni allievi fuori sede		4'800.00	4'800.00	4'960.00
4612.101	Rimborso settimana bianca (Comune di Morcote)		5'500.00	9'000.00	0.00
4631.100	Sussidio cantonale stipendi docenti		45'000.00	31'500.00	47'864.00
	Totale RICAVI		57'300.00	47'300.00	54'762.80
	Totale SPESE	363'600.00		362'000.00	360'957.68
	SALDO		306'300.00	314'700.00	306'194.88



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	25

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.000	Contributo uscite scolastiche	2'000.00		2'000.00	2'330.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'000.00		2'000.00	2'330.00
	SALDO		2'000.00	2'000.00	2'330.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	26

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.020	Stipendi personale addetto alle pulizie	25'500.00		30'000.00	25'118.10
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	2'000.00		2'000.00	1'952.20
3052.000	Contributi cassa pensione	2'500.00		1'500.00	2'335.15
3053.000	Premi assicurazione contro gli infortuni	550.00		900.00	511.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	600.00		700.00	590.25
3055.000	Premi assicurazione indennità in caso di malattia	600.00		1'100.00	562.80
3101.001	Materiale pulizie e di consumo	2'500.00		2'500.00	2'673.80
3110.001	Acquisto macchine e attrezzature	2'000.00		2'000.00	178.95
3110.002	Acquisto mobilio e arredamento	5'000.00		5'000.00	156.65
3110.004	Acquisto attrezzi palestra	1'000.00		1'000.00	454.80
3120.000	Consumo energia elettrica	6'500.00		4'500.00	4'823.65
3120.003	Consumo combustibile da riscaldamento	25'000.00		28'000.00	23'727.15
3120.004	Consumo acqua potabile e canalizzazione	5'000.00		3'000.00	5'320.80
3134.002	Premi assicurativi stabili e cose	10'500.00		9'000.00	10'500.00
3143.001	Manutenzione giardini e parchi giochi	2'000.00		2'000.00	131.95
3144.100	Manutenzione stabile Scuola dell'Infanzia	3'000.00		3'000.00	1'787.05
3144.101	Manutenzione stabile Scuola Elementare	20'000.00		20'000.00	16'377.48
3144.103	Pulizia palestra e spogliatoi	16'000.00		14'000.00	18'223.95
3144.104	Pulizia generale estiva	7'000.00		7'000.00	6'677.40
3151.001	Manutenzione attrezzi palestra	0.00		5'000.00	0.00
3930.000	Addebito interno servizio rifiuti	2'500.00		2'500.00	2'500.00
4	RICAVI				
4250.001	Vendita energia impianto fotovoltaico		3'800.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		3'800.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	139'750.00		144'700.00	124'604.03
	SALDO		135'950.00	144'700.00	124'604.03



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	27

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Scuola dell'obbligo (trasporti, mensa e direzione)				
3	SPESE				
3010.040	Stipendi personale trasporto allievi	18'000.00		16'500.00	17'153.40
3010.050	Stipendi personale mensa scolastica	63'000.00		57'000.00	65'140.70
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	4'800.00		5'000.00	4'955.40
3052.000	Contributi cassa pensione	6'500.00		3'800.00	6'696.40
3053.000	Premi assicurazione contro gli infortuni	1'800.00		2'000.00	1'919.40
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'800.00		1'800.00	1'933.90
3055.000	Premi assicurazione indennità in caso di malattia	2'500.00		2'000.00	2'847.35
3090.000	Spese di formazione	3'000.00		3'000.00	3'110.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	50.00
3101.002	Carburante	1'700.00		1'200.00	1'696.40
3103.000	Abbonamenti a giornali e riviste	300.00		300.00	222.50
3103.001	Biblioteca scolastica	1'000.00		1'000.00	1'086.33
3105.000	Acquisto derrate alimentari	22'000.00		18'000.00	21'086.10
3110.000	Acquisto apparecchi e mobili d'ufficio	2'500.00		10'000.00	5'210.05
3130.001	Spese telefoniche, internet	2'500.00		800.00	2'296.55
3130.007	Sorveglianza mensa Associazione famiglie diurne	15'000.00		0.00	4'046.17
3134.003	Assicurazioni RC e Casco pulmino trasporto allievi	1'600.00		1'600.00	1'598.05
3137.000	Tassa di circolazione pulmino trasporto allievi	600.00		600.00	584.00
3151.002	Manutenzione pulmino trasporto allievi	3'000.00		2'500.00	1'441.50
3153.004	Manutenzione e assistenza apparecchi informatici	1'000.00		1'000.00	1'569.15
3161.000	Noleggio apparecchiature d'ufficio	2'500.00		1'800.00	2'497.10
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		0.00	2'136.25
3199.001	Altre spese d'esercizio mensa scolastica (catering)	5'000.00		5'000.00	0.00
3612.109	Rimborso Direzione scolastica	29'000.00		27'500.00	26'226.35
3636.200	Contributo a Assemblea Genitori	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3636.201	Contributo a Notte del Racconto	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	28

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Scuola dell'obbligo (trasporti, mensa e direzione)				
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione Scuola dell'Infanzia		7'500.00	7'000.00	8'184.25
4240.001	Tasse di refezione Scuola Elementare		27'000.00	18'000.00	22'765.00
4260.000	Rimborsi stipendi assicurazioni sociali		0.00	0.00	2'312.35
4390.001	Contributo sponsor pulmino trasporto allievi		4'550.00	4'550.00	4'550.00
	Totale RICAVI		39'050.00	29'550.00	37'811.60
	Totale SPESE	192'600.00		164'900.00	177'003.05
	SALDO		153'550.00	135'350.00	139'191.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	29

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3130.041	Manifestazioni e attività culturali	7'000.00		7'000.00	7'995.19
3636.105	Contributo Fondazione Orchestra Svizzera italiana	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3636.106	Contributo Associazione facciamo la corte	2'000.00		2'000.00	2'250.00
4	RICAVI				
4390.002	Sponsorizzazioni da enti privati		3'000.00	3'000.00	6'600.00
	Totale RICAVI		3'000.00	3'000.00	6'600.00
	Totale SPESE	11'000.00		11'000.00	12'245.19
	SALDO		8'000.00	8'000.00	5'645.19



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	30

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3636.400	Contributo a Società sportive giovani allievi	1'000.00		1'000.00	550.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'000.00		1'000.00	550.00
	SALDO		1'000.00	1'000.00	550.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	31

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3101.004	Acquisto piante e sementi	1'000.00		500.00	894.70
3110.003	Acquisto attrezzature per il tempo libero	5'000.00		3'000.00	9'289.00
3143.800	Manutenzione aiuole, parchi e giardini	5'000.00		3'000.00	8'255.77
3635.001	Contributo uso infrastrutture TCS per i domiciliati	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3636.003	Contributo a enti e associazioni	1'500.00		1'500.00	914.80
3636.100	Manifestazioni per i giovani	1'000.00		1'000.00	0.00
3636.101	Contributo ConProBio	4'000.00		4'000.00	4'800.00
3636.102	Gruppo ricreativo anziani Sorengo	500.00		500.00	500.00
3636.104	Contributo Associazione l'Orto	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3636.107	Contributo a Associazione ricreativa e culturale	14'000.00		14'000.00	7'000.00
3637.002	Contributo alle famiglie corsi Scuole musica	300.00		300.00	100.00
4	RICAVI				
4390.002	Sponsorizzazioni da enti privati		2'500.00	2'500.00	1'000.00
4631.002	Sussidio cantonale corsi Scuole musica		300.00	100.00	100.00
	Totale RICAVI		2'800.00	2'600.00	1'100.00
	Totale SPESE	39'300.00		34'800.00	38'754.27
	SALDO		36'500.00	32'200.00	37'654.27



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	32

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.108	Contributo a Parrocchia	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3632.110	Contributo a Oratorio Agnuzzo	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	17'000.00		17'000.00	17'000.00
	SALDO		17'000.00	17'000.00	17'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	33

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.100	Contributo spese collocamento anziani in istituti	380'000.00		390'000.00	377'907.00
3632.101	Contributo a Consorzio Casa anziani Al Pagnolo	65'000.00		40'000.00	50'758.65
3632.102	Contributo a investimenti altre case anziani consort.	5'000.00		5'000.00	5'508.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	450'000.00		435'000.00	434'174.45
	SALDO		450'000.00	435'000.00	434'174.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	34

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.103	Contributo a Servizio assistenza/cure a domicilio	110'000.00		130'000.00	102'649.98
3632.104	Contributo ai Servizi di appoggio	80'000.00		88'000.00	76'961.48
3632.105	Contributo a mantenimento anziani a domicilio	24'500.00		27'000.00	22'486.51
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	214'500.00		245'000.00	202'097.97
	SALDO		214'500.00	245'000.00	202'097.97



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	35

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
440	Salute pubblica				
3	SPESE				
3010.060	Indennità operatrice profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	768.00
3101.005	Materiale di consumo emergenza COVID-19	0.00		1'000.00	1'152.40
3130.020	Spese disinfestazioni animali e insetti	1'500.00		1'500.00	800.00
3136.400	Contributo a Servizio medico festivo e notturno	1'600.00		1'600.00	1'610.00
3161.001	Noleggio defibrillatori	1'000.00		1'800.00	917.60
3611.001	Contributo servizio dentario scolastico	3'500.00		3'500.00	3'773.65
3611.002	Contributo servizio medico scolastico	500.00		500.00	309.00
3614.000	Servizio ambulanza Croce Verde	15'000.00		16'000.00	13'494.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	24'100.00		26'900.00	22'824.65
	SALDO		24'100.00	26'900.00	22'824.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	36

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
500	Previdenza sociale				
3	SPESE				
3631.020	Contributi provvedimenti di protezione Lfam	35'000.00		35'000.00	34'692.50
3631.100	Contributo spese assicurazioni sociali AM/PC/AVS/AI	380'000.00		390'000.00	407'044.45
3631.101	Contributo a assistenza sociale	30'000.00		45'000.00	42'747.92
3636.003	Contributo a enti e associazioni	1'000.00		1'000.00	1'500.00
3636.004	Contributo a terzo mondo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3637.000	Prestazione complementare AVS comunale	16'000.00		20'000.00	15'600.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	463'000.00		492'000.00	502'584.87
	SALDO		463'000.00	492'000.00	502'584.87



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	37

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali, posteggi e piazze				
3	SPESE				
3010.010	Stipendi personale squadra esterna	215'000.00		145'000.00	213'934.20
3010.011	Stipendi personale avventizio	2'000.00		25'000.00	5'750.00
3041.000	Indennità economia domestica	0.00		0.00	1'577.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	10'500.00		13'000.00	10'068.90
3052.000	Contributi cassa pensione	26'000.00		17'000.00	24'592.00
3053.000	Premi assicurazione contro gli infortuni	6'000.00		5'000.00	5'475.76
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		4'500.00	5'027.45
3055.000	Premi assicurazione indennità in caso di malattia	5'000.00		5'700.00	4'894.10
3090.000	Spese di formazione	1'000.00		1'000.00	0.00
3101.002	Carburante	6'000.00		6'000.00	5'885.85
3101.003	Materiale di consumo	3'000.00		4'000.00	2'663.05
3111.000	Acquisto macchinari, attrezzature e utensili	5'000.00		5'000.00	2'944.15
3111.002	Acquisto segnaletica	1'000.00		1'000.00	5'008.53
3112.000	Abbigliamento da lavoro	2'000.00		1'500.00	2'013.80
3120.001	Energia elettrica Illuminazione pubblica	27'000.00		30'000.00	25'325.35
3134.004	Assicurazioni RC e Casco veicoli comunali	4'100.00		3'200.00	3'178.30
3137.003	Tasse di circolazione veicoli comunali	1'800.00		1'600.00	1'611.00
3141.000	Manutenzione strade e piazze	50'000.00		35'000.00	56'471.78
3141.001	Manutenzione e potenziamento illuminazione pubblica	6'000.00		6'000.00	7'258.65
3141.002	Servizio invernale delle strade	45'000.00		45'000.00	41'835.15
3151.003	Manutenzione macchine, veicoli e attrezzature	7'000.00		7'000.00	12'570.75
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		0.00	1'067.75
3930.000	Addebito interno servizio rifiuti	2'500.00		2'500.00	2'500.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi stipendi assicurazioni sociali		0.00	0.00	52'855.40
4260.005	Ricavi diversi		1'000.00	0.00	6'070.40
4472.000	Tasse vignette posteggi		17'000.00	12'000.00	16'690.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	38

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali, posteggi e piazze				
4	RICAVI				
4472.001	Parchimetri		1'500.00	3'000.00	1'568.55
4500.505	Prelievo fondo Energie Rinnovabili, ambiente		3'000.00	3'000.00	4'478.80
4631.001	Sussidio manutenzione piste ciclabili		1'700.00	0.00	1'711.25
	Totale RICAVI		24'200.00	18'000.00	83'374.40
	Totale SPESE	431'900.00		364'000.00	441'653.52
	SALDO		407'700.00	346'000.00	358'279.12



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	39

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
616	Autorimessa, rifugi, magazzini e spazi commerciali				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	800.00		800.00	888.00
3134.002	Premi assicurativi stabili e cose	300.00		300.00	300.00
3144.001	Manutenzione stabili e strutture	15'000.00		30'000.00	14'859.78
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'000.00		0.00	3'160.25
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	19'100.00		31'100.00	19'208.03
	SALDO		19'100.00	31'100.00	19'208.03



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	40

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3101.050	Acquisti Flexicard giornalieri FFS	8'000.00		14'000.00	14'000.00
3130.030	Gestione stazione Bike-Sharing	8'600.00		8'600.00	8'616.00
3631.001	Finanziamento trasporto pubblico regionale	60'000.00		35'000.00	58'373.00
3631.002	Finanziamento trasporti pubblici Luganese (TPL)	70'000.00		70'000.00	59'035.60
3631.004	Contributo a Unità gestione mobilità (UGM)	0.00		0.00	10'055.80
3631.005	Commissione regionale dei trasporti	2'000.00		2'000.00	799.20
3631.010	Finanziamento comunità tariffale Ticino e Moesano	8'000.00		14'000.00	3'756.00
3637.001	Sussidi a utenti mezzi pubblici	6'500.00		8'000.00	6'253.50
4	RICAVI				
4250.000	Vendite Flexicard giornalieri FFS		8'000.00	10'000.00	10'890.00
4500.501	Prelievo fondo Energie Rinnovabili, flexicard		0.00	4'000.00	3'110.00
4500.502	Prelievo fondo Energie Rinnovabili, bike Sharing		8'600.00	8'600.00	8'616.00
4500.503	Prelievo fondo Energie Rinnovabili, mezzi pubblici		6'500.00	8'000.00	6'253.50
4500.506	Prelievo fondo Energie Rinnovabili, ambiente		0.00	25'000.00	0.00
	Totale RICAVI		23'100.00	55'600.00	28'869.50
	Totale SPESE	163'100.00		151'600.00	160'889.10
	SALDO		140'000.00	96'000.00	132'019.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	41

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3101.100	Approvvigionamento acqua Aziende Industriali di Lugano	130'000.00		110'000.00	126'298.75
3130.100	Spese telefoniche, cavo	0.00		0.00	2'400.00
3134.001	Premi assicurativi diversi	1'350.00		1'350.00	1'350.00
3143.100	Mandato gestione Aziende industriali di Lugano	65'000.00		55'000.00	66'224.18
3143.101	Manutenzione ordinaria rete	40'000.00		40'000.00	58'354.91
3144.700	Manutenzione edifici	0.00		2'500.00	0.00
3181.100	Perdite effettive su tasse approvvigionamento idrico	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	1'962.80
3511.100	Versamento al fondo Approvvigionamento idrico	0.00		6'430.00	0.00
3636.001	Contributo Centesimo di solidarietà	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3940.000	Addebito interno interessi approvvigionamento idrico	5'900.00		5'900.00	5'981.95
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati	47'334.00		40'320.00	39'866.00
4	RICAVI				
4240.100	Tassa base fornitura acqua potabile		93'000.00	93'000.00	92'589.62
4240.101	Tassa sul consumo acqua potabile		175'000.00	170'000.00	171'694.91
4240.102	Tassa nuovi allacciamenti alla rete		3'000.00	2'000.00	2'900.00
4511.100	Prelievo dal fondo Approvvigionamento idrico		22'084.00	0.00	36'254.06
	Totale RICAVI		293'084.00	265'000.00	303'438.59
	Totale SPESE	293'084.00		265'000.00	303'438.59
	SALDO		0.00	0.00	0.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	42

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3120.002	Consumo energia elettrica camera fognaria zona Crystal	100.00		100.00	102.45
3120.005	Consumo acqua potabile camera fognaria zona Crystal	1'000.00		1'000.00	1'293.30
3132.000	Onorari consulenze esterne	5'000.00		0.00	8'874.50
3137.001	Costi IVA aliquota a saldo	5'000.00		5'000.00	5'002.08
3143.200	Manutenzione canalizzazioni	10'000.00		10'000.00	1'453.95
3143.201	Pulizia caditoie stradali	5'500.00		6'000.00	5'221.05
3181.101	Perdite effettive su tasse eliminazione acque	500.00		500.00	0.00
3500.200	Versamento fondo accant. manut. str. canalizzazioni	0.00		10'000.00	10'000.00
3511.200	Versamento al fondo Depurazione delle acque	926.00		22'530.00	54'316.37
3612.010	Contributo Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dint.	150'000.00		110'000.00	89'442.25
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati	2'974.00		5'870.00	2'940.00
4	RICAVI				
4240.200	Tasse uso canalizzazione		180'000.00	170'000.00	178'645.95
4240.201	Tasse di allacciamento alla canalizzazione		1'000.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		181'000.00	171'000.00	178'645.95
	Totale SPESE	181'000.00		171'000.00	178'645.95
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	43

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.200	Fornitura sacchi ufficiali	4'500.00		3'000.00	4'529.48
3101.201	Commissione vendite sacchi ufficiali	4'000.00		2'000.00	4'415.90
3111.001	Acquisto attrezzature	10'000.00		1'000.00	652.85
3130.101	Servizio raccolta rifiuti solidi urbani	25'000.00		28'000.00	24'841.90
3130.102	Servizio raccolta rifiuti riciclabili	29'000.00		29'000.00	28'427.20
3130.103	Eliminazione carcasse animali	300.00		300.00	322.40
3134.001	Premi assicurativi diversi	400.00		400.00	400.00
3151.005	Manutenzione e pulizia contenitori interrati	4'000.00		3'500.00	3'634.00
3151.100	Manutenzione videosorveglianza	500.00		500.00	358.70
3181.102	Perdite effettive su tasse gestione rifiuti	500.00		500.00	12.00
3611.000	Smaltimento Azienda Cantonale Rifiuti	30'000.00		40'000.00	43'924.95
3612.110	Rimborso Città di Lugano - Ecocentro Breganzona	33'000.00		33'000.00	32'760.00
3612.111	Rimborso Collina d'Oro - Piazza Compostaggio	1'000.00		1'000.00	696.00
3612.116	Rimborso Città di Lugano - Centro raccolta Orbisane	8'500.00		6'000.00	8'506.50
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati	10'507.00		10'505.00	10'507.00
4	RICAVI				
4240.300	Tassa base raccolta rifiuti		90'000.00	90'000.00	88'479.75
4240.301	Tassa sul sacco		31'000.00	40'000.00	31'046.43
4260.003	Rimborso smaltimento vetro		3'000.00	2'500.00	3'167.30
4270.000	Multe amministrative		1'000.00	500.00	900.00
4290.000	Diversi ricavi e tasse		500.00	0.00	15'600.00
4511.300	Prelievo dal fondo Eliminazione rifiuti		29'707.00	19'705.00	18'795.40
4930.000	Accredito interno servizio rifiuti		6'000.00	6'000.00	6'000.00
	Totale RICAVI		161'207.00	158'705.00	163'988.88
	Totale SPESE	161'207.00		158'705.00	163'988.88
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	44

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.112	Contributo Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio	27'000.00		19'000.00	26'874.20
3612.212	Contributo Consorzio Sistemazione fiume Vedeggio	3'500.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	30'500.00		19'000.00	26'874.20
	SALDO		30'500.00	19'000.00	26'874.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	45

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
750	Protezione delle specie e del paesaggio				
3	SPESE				
3142.000	Gruppo di lavoro Laghetto di Muzzano	1'000.00		3'000.00	0.00
3612.113	Contributo Consorzio Pulizia Lago Ceresio	4'000.00		4'000.00	3'955.09
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	5'000.00		7'000.00	3'955.09
	SALDO		5'000.00	7'000.00	3'955.09



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	46

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.200	Controlli impianti riscaldamento	9'000.00		4'000.00	9'768.00
3601.002	Quota cantonale controlli impianti riscaldamento	1'000.00		500.00	970.00
4	RICAVI				
4240.500	Tasse controlli impianti riscaldamento		10'000.00	5'500.00	10'945.00
	Totale RICAVI		10'000.00	5'500.00	10'945.00
	Totale SPESE	10'000.00		4'500.00	10'738.00
	SALDO		0.00	-1'000.00	-207.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	47

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	100.00		100.00	69.75
3143.000	Manutenzione cimitero	1'500.00		1'500.00	1'130.85
4	RICAVI				
4240.501	Tasse loculi e terreni		2'000.00	3'000.00	2'370.00
	Totale RICAVI		2'000.00	3'000.00	2'370.00
	Totale SPESE	1'600.00		1'600.00	1'200.60
	SALDO	400.00		-1'400.00	-1'169.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	48

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
800	Economia pubblica				
3	SPESE				
3102.002	Promozione e sviluppo economico comunale	2'000.00		2'000.00	0.00
3137.004	Incentivi impianti fotovoltaico	10'000.00		10'000.00	2'000.00
3137.005	Incentivi acquisto benzina alchilata	300.00		0.00	20.00
3137.006	Incentivi biciclette, moto e veicoli elettrici	15'000.00		0.00	978.00
3137.007	Incentivi solare termico	5'000.00		5'000.00	0.00
3145.000	Manutenzione boschi e sentieri	15'000.00		10'000.00	19'167.31
3500.500	Versamento al fondo Energie Rinnovabili (FER)	70'000.00		68'000.00	71'252.00
3632.000	Contributo a Lugano Turismo	11'000.00		10'000.00	10'468.60
3636.002	Contributo a Ente Regionale di Sviluppo	3'000.00		3'000.00	2'754.50
4	RICAVI				
4120.010	Concessione uso speciale strade comunali		28'000.00	27'000.00	27'924.00
4250.001	Vendita energia impianto fotovoltaico		0.00	3'000.00	0.00
4500.504	Prelievo fondo Energie Rinnovabili, altre spese		5'000.00	5'000.00	0.00
4500.506	Prelievo fondo Energie Rinnovabili, ambiente		30'300.00	15'000.00	2'998.00
4631.200	Contributo dal fondo Energie Rinnovabili (FER)		70'000.00	68'000.00	71'252.00
	Totale RICAVI		133'300.00	118'000.00	102'174.00
	Totale SPESE	131'300.00		108'000.00	106'640.41
	SALDO	2'000.00		-10'000.00	4'466.41



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	49

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite e condoni imposte	3'000.00		5'000.00	248.85
3499.000	Interessi remuneratori imposte	500.00		3'000.00	388.00
4	RICAVI				
4000.000	Imposte sul reddito e sulla sostanza (PF)		0.00	0.00	2'325'000.00
4000.100	Imposte sul reddito e sulla sostanza (PF), anni prec.		100'000.00	50'000.00	337'412.32
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza (PF)		50'000.00	0.00	203'188.70
4000.600	Computi globali di imposta (PF)		-2'000.00	0.00	-1'947.70
4002.000	Imposte alla fonte (PF)		200'000.00	150'000.00	253'317.26
4008.000	Imposta personale		0.00	0.00	26'500.00
4009.000	Altre imposte dirette (PF)		30'000.00	20'000.00	0.00
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale (PG)		0.00	0.00	675'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale (PG), anni prec.		50'000.00	100'000.00	557'190.75
4021.000	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	224'000.00
4401.000	Interessi di mora		12'000.00	10'000.00	11'973.20
	Totale RICAVI		440'000.00	330'000.00	4'611'634.53
	Totale SPESE	3'500.00		8'000.00	636.85
	SALDO	436'500.00		-322'000.00	-4'610'997.68



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	50

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo di livellamento	295'000.00		250'000.00	293'316.00
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	3'500.00		5'000.00	3'530.00
3631.003	Partecipazione risanamento finanze cantonali	70'000.00		73'000.00	70'145.00
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		1'000.00	1'300.00	860.25
	Totale RICAVI		1'000.00	1'300.00	860.25
	Totale SPESE	368'500.00		328'000.00	366'991.00
	SALDO		367'500.00	326'700.00	366'130.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	51

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.003	Riversamento quota cantonale licenze caccia/pesca	2'500.00		3'300.00	2'592.00
4	RICAVI				
4210.004	Rilascio patenti caccia/pesca		5'500.00	3'500.00	5'940.00
4601.900	Contributo cantonale compensazione riforma fiscale		32'000.00	32'800.00	54'467.05
	Totale RICAVI		37'500.00	36'300.00	60'407.05
	Totale SPESE	2'500.00		3'300.00	2'592.00
	SALDO	35'000.00		-33'000.00	-57'815.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	52

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
960	Gestione del patrimonio e del debito				
3	SPESE				
3130.004	Spese postali e bancarie	2'500.00		2'500.00	2'693.07
3401.000	Interessi passivi debiti a breve termine	0.00		200.00	0.00
3401.002	Interessi passivi debiti medio/lungo termine	86'500.00		48'000.00	37'048.08
4	RICAVI				
4290.100	Recupero da malversazioni		1'000.00	1'000.00	0.00
4402.000	Interessi per contributi di costruzione rateali		1'000.00	1'500.00	1'328.90
4470.001	Affitto locali ex Posta		13'200.00	13'000.00	0.00
4470.002	Affitto salone da parrucchiere		13'080.00	13'080.00	13'080.00
4470.100	Affitto terreni		3'100.00	1'600.00	1'600.00
4470.200	Diritto di superficie TCS		23'225.00	23'225.00	23'225.00
4472.002	Tassa uso palestra e sala multiuso		20'000.00	15'000.00	21'050.00
4472.100	Tassa uso posteggi Agnuzzo		12'000.00	15'600.00	10'264.00
4472.200	Tassa uso posteggi Muzzano		35'000.00	45'860.00	35'035.00
4940.000	Accredito interno interessi approvvigionamento idrico		5'900.00	5'900.00	5'981.95
	Totale RICAVI		127'505.00	135'765.00	111'564.85
	Totale SPESE	89'000.00		50'700.00	39'741.15
	SALDO	38'505.00		-85'065.00	-71'823.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	53

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamento terreni	4'275.00		4'275.00	4'275.00
3300.100	Ammortamenti strade e vie di comunicazione	41'113.00		35'405.00	99'182.00
3300.200	Ammortamenti sistemazione corsi d'acqua	882.00		0.00	0.00
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	60'609.00		59'265.00	53'141.00
3300.301	Ammortamento opere di depurazione acque	2'974.00		5'870.00	51'513.00
3300.400	Ammortamento immobili	184'211.00		152'080.00	184'211.00
3300.600	Ammortamento beni mobili	40'625.00		25'475.00	31'834.00
3320.000	Ammortamenti pianificati Software	2'999.00		0.00	0.00
3320.900	Ammortamento altri investimenti immateriali	75'841.00		88'020.00	61'514.00
3660.100	Ammortamenti su contributi per investimenti al Cantone	63'683.00		62'710.00	5'478.00
3660.200	Ammortamenti investimenti Consorzi e Enti	50'787.00		23'575.00	10'917.00
4	RICAVI				
4950.000	Accrediti interni ammortamenti		60'815.00	56'695.00	53'313.00
	Totale RICAVI		60'815.00	56'695.00	53'313.00
	Totale SPESE	527'999.00		456'675.00	502'065.00
	SALDO		467'184.00	399'980.00	448'752.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	54

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	595'300.00	8'000.00	563'050.00	0.00	1'000.00	0.00	270'500.00	0.00	0.00	0.00	1'437'850.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	222'800.00	15'000.00	199'700.00	18'000.00	4'100.00	0.00	194'600.00	355'750.00	47'300.00	5'500.00	1'062'750.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	413'529.00	413'529.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87'000.00	87'000.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	926.00	70'000.00	0.00	70'926.00
Spese di trasferimento	6'950.00	177'100.00	53'200.00	50'300.00	683'500.00	463'000.00	146'500.00	259'000.00	14'000.00	485'470.00	2'339'020.00
Addebiti interni	1'000.00	0.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00	2'500.00	66'715.00	0.00	0.00	72'715.00
SPESE	826'050.00	200'100.00	818'450.00	68'300.00	688'600.00	463'000.00	614'100.00	682'391.00	131'300.00	991'499.00	5'483'790.00
Ricavi fiscali	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	428'000.00	438'000.00
Regalie e concessioni	0.00	3'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28'000.00	0.00	31'200.00
Tasse e retribuzioni	32'300.00	24'800.00	40'300.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00	589'500.00	0.00	6'500.00	702'400.00
Ricavi diversi	0.00	0.00	4'550.00	5'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'050.00
Ricavi finanziari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'500.00	0.00	0.00	132'605.00	151'105.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'100.00	51'791.00	35'300.00	0.00	105'191.00
Ricavi da trasferimento	1'800.00	1'500.00	73'700.00	300.00	0.00	0.00	1'700.00	0.00	70'000.00	33'000.00	182'000.00
Accrediti interni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'000.00	0.00	66'715.00	72'715.00
RICAVI	34'100.00	39'500.00	118'550.00	5'800.00	0.00	0.00	47'300.00	647'291.00	133'300.00	666'820.00	1'692'661.00
MAGGIOR SPESA	791'950.00	160'600.00	699'900.00	62'500.00	688'600.00	463'000.00	566'800.00	35'100.00	-2'000.00	324'679.00	3'791'129.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	55

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	PREVENTIVO 2024				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	15'000.00	1.17 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
2 FORMAZIONE	75'000.00	5.87 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	50'000.00	3.91 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	236'000.00	18.46 %	0.00	0.00 %	858'000.00	30'000.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	702'400.00	54.94 %	0.00	0.00 %	683'000.00	0.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	200'000.00	15.64 %	0.00	0.00 %	200'000.00	0.00
TOTALI	1'278'400.00	100.00 %	0.00	0.00 %	1'741'000.00	30'000.00
SALDO			1'278'400.00			1'711'000.00
TOTALI A PAREGGIO	1'278'400.00		1'278'400.00		1'741'000.00	1'741'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	56

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

		RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE	%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
020	Amministrazione generale	15'000.00	1.17	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	15'000.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
217	Edifici scolastici	75'000.00	5.87	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	75'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
342	Tempo libero	50'000.00	3.91	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	50'000.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali, posteggi e piazze	130'000.00	10.17	0.00	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	106'000.00	8.29	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	236'000.00		0.00	
7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	150'000.00	11.73	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	332'400.00	26.00	0.00	0.00
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	160'000.00	12.52	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	60'000.00	4.69	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	702'400.00		0.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
800	Economia pubblica	200'000.00	15.64	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	200'000.00		0.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	57

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

			ENTRATE	%
TOTALI	1'278'400.00	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO			1'278'400.00	
TOTALI A PAREGGIO	1'278'400.00		1'278'400.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	58

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	1'278'400.00	1'741'000.00
50	64.14	Investimenti materiali	820'000.00	1'435'000.00
501	10.17	Strade, piazze, vie di comunicazione	130'000.00	650'000.00
5010	10.17	Strade, piazze, vie di comunicazione	130'000.00	650'000.00
503	31.29	Altre opere del genio civile	400'000.00	555'000.00
5030	3.91	Amministrazione generale	50'000.00	0.00
5031	11.73	Approvvigionamento idrico	150'000.00	155'000.00
5032	15.64	Opere depurazione acque	200'000.00	400'000.00
505	15.64	Boschi	200'000.00	200'000.00
5050	15.64	Boschi	200'000.00	200'000.00
506	7.04	Beni mobili	90'000.00	30'000.00
5060	1.17	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	15'000.00	0.00
5065	2.35	Scuole, sport, cultura e tempo libero	30'000.00	0.00
5069	3.52	Beni mobili diversi	45'000.00	30'000.00
52	11.34	Investimenti immateriali	145'000.00	133'000.00
529	11.34	Altri investimenti in beni immateriali	145'000.00	133'000.00
5290	11.34	Altri investimenti in beni immateriali	145'000.00	133'000.00
56	24.52	Contributi per investimenti di terzi	313'400.00	173'000.00
561	8.29	Cantone	106'000.00	100'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	59

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5610	8.29	Cantone	106'000.00	100'000.00
562	16.22	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	207'400.00	73'000.00
5620	16.22	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	207'400.00	73'000.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	60

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	30'000.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	0.00	30'000.00
639	100.00	Altri contributi per investimenti	0.00	30'000.00
6395	100.00	Prelievo dal Fondo Energie Rinnovabili	0.00	30'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	61

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
020	Amministrazione generale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5060.200	Hardware			15'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>15'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>15'000.00</i>	<i>0.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	62

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5065.500	Rinnovo arredamento Scuola dell'Infanzia			30'000.00		0.00
5069.100	Impianto fotovoltaico Scuola dell'Infanzia - MM 019/2023			45'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>75'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>75'000.00</i>	<i>0.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	63

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.010	Parco giochi Agnuzzo			50'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>50'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>50'000.00</i>	<i>0.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	64

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali, posteggi e piazze					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.011	Rinforzo barriera di protezione curva Via al Teglio			30'000.00		0.00
5010.100	Riqualifica nucleo Muzzano - 1a tappa soprastrutture			0.00		300'000.00
5010.200	Rifacimento Via ai Ronchetti			0.00		200'000.00
5010.210	Riqualifica Piazza Agnuzzo			100'000.00		150'000.00
5069.000	Veicolo elettrico comunale - MM 012/2022	20-12-2022	35'000.00	0.00		30'000.00
5290.001	Progettazione riqualifica piazza Agnuzzo - MM 003/2022	28-03-2022	78'000.00	0.00		78'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6395.000	Prelievo dal Fondo Energie Rinnovabili				0.00	30'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	30'000.00
	Totale USCITE			130'000.00		758'000.00
	SALDO				130'000.00	728'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	65

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.100	Contributo a opere Piano Agglomerato Luganese 2 - Decisione cantonale			85'000.00		100'000.00
5610.101	Contributo a opere Piano Agglomerato Luganese 3 - Decisione cantonale			21'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>106'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>106'000.00</i>	<i>100'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	66

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.100	Riqualifica nucleo Muzzano - 1a tappa			0.00		55'000.00
5031.200	Potenziamento e rinnovo condotte			0.00		100'000.00
5031.201	Condotte Via Fontana e Via alla Piana			50'000.00		0.00
5031.202	Condotte Via Brusada			50'000.00		0.00
5031.301	Credito quadro opere urgenti approvvigionamento idrico - MM 004/2023	02-05-2023	200'000.00	50'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			150'000.00		155'000.00
	SALDO				150'000.00	155'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	67

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.100	Bacino di ritenzione PGS zona al Teglio			200'000.00		200'000.00
5032.200	Canalizzazioni riqualifica nucleo Muzzano - 1a tappa			0.00		200'000.00
5290.011	Progettazione opere prioritarie PGS			50'000.00		0.00
5620.100	Altre opere d'investimento CDALED			5'000.00		32'000.00
5620.101	Risanamento IDA condotte cunicolo Lugano Vedeggio - MC 75 - CDALED		156'870.00	11'000.00		0.00
5620.102	Ammodernamento stazioni sollevamento - MC 87 - CDALED		250'000.00	2'700.00		0.00
5620.103	Collettori IDA Via Cortivo Lugano - MC 89 - CDALED		17'740.00	5'300.00		0.00
5620.104	Ammodernamento impianti IDA trattamento acque - MC 88 - CDALED		784'500.00	52'300.00		41'000.00
5620.105	Collettore IDA Cadempino, Vezia, Lugano - MC 79 - CDALED		93'190.00	6'100.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			332'400.00		473'000.00
	SALDO				332'400.00	473'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	68

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.020	Studio fattibilità rinaturazione Riale Cremignone - MM 020/2023			35'000.00		0.00
5620.300	Contributo supplementare Consorzio - Decisione cantonale Sistemazione fiume Vedeggio			125'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			160'000.00		0.00
	SALDO				160'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	69

7	PROTEZIONE AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.004	Variante Piano Regolatore comparto ovest e zona lago - MM 179/2021	15-04-2021	113'000.00	10'000.00		30'000.00
5290.005	Piano d'azione comunale (PAC) - MM 002/2022	28-03-2022	21'000.00	0.00		25'000.00
5290.006	Aggiornamenti puntuali Piano Regolatore - MM 017/2023		68'000.00	50'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			60'000.00		55'000.00
	SALDO				60'000.00	55'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	70

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
800	Economia pubblica					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.000	Interventi selvicolture bosco di protezione - MM 001/2023	02-05-2023	341'000.00	200'000.00		200'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>200'000.00</i>		<i>200'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>200'000.00</i>	<i>200'000.00</i>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	71

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	15'000.00	0.00	75'000.00	50'000.00	0.00	0.00	130'000.00	350'000.00	200'000.00	0.00	820'000.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00	0.00	0.00	145'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106'000.00	207'400.00	0.00	0.00	313'400.00
USCITE PER INVESTIMENTI	15'000.00	0.00	75'000.00	50'000.00	0.00	0.00	236'000.00	702'400.00	200'000.00	0.00	1'278'400.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAGGIOR USCITA	15'000.00	0.00	75'000.00	50'000.00	0.00	0.00	236'000.00	702'400.00	200'000.00	0.00	1'278'400.00



Elenco conti ammortamento con importo Anno : 2024

Comune di Muzzano	
Data	30-10-2023
Pagina	1 / 1

Conto Ammortamento		Importo ammortamento pianificato	Importo ammortamento NON pianificato
Numero	Descrizione		
3300.000	Ammortamento terreni	4'275.00	
3300.100	Ammortamenti strade e vie di comunicazione	41'113.00	
3300.200	Ammortamenti sistemazione corsi d'acqua	882.00	
3300.300	Ammortamento altre opere del genio civile	60'609.00	
3300.301	Ammortamento opere di depurazione acque	2'974.00	
3300.400	Ammortamento immobili	184'211.00	
3300.600	Ammortamento beni mobili	40'625.00	
3320.000	Ammortamenti pianificati Software	2'999.00	
3320.900	Ammortamento altri investimenti immateriali	75'841.00	
3660.100	Ammortamenti su contributi per investimenti al Cantone	63'683.00	
3660.200	Ammortamenti investimenti Consorzi e Enti	50'787.00	

Totale ammortamenti anno:

527'999.00