



**Città di
Mendrisio**

BILANCI PREVENTIVI 2026

Approvati dal Lod. Municipio il 14.10.2025
e dall'On.do Consiglio Comunale il

Per il Municipio:

Samuele Cavadini
Economista aziendale SUP
Sindaco

Massimo Demenga
Lic. Rer. Pol.
Segretario

COMUNE DI MENDRISIO

MESSAGGIO
MUNICIPALE
NO. 43/2025

BILANCI PREVENTIVI 2026 AMMINISTRAZIONE COMUNALE E FONDAZIONE DON G. BERNASCONI

All'On.do Consiglio
comunale di
Mendrisio

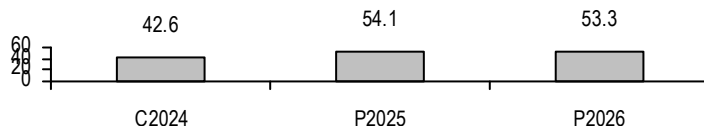
Signori Presidente e
Consiglieri,
a tenore dell'art. 169
LOC, con il presente
messaggio
sottoponiamo alla
vostra attenzione ed
approvazione i conti
preventivi 2026.
In allegato
trasmettiamo inoltre
i conti della
Fondazione Don G.
Bernasconi.

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

spese correnti	CHF	105'315'000
ricavi correnti	CHF	52'000'000
fabbisogno	CHF	53'315'000
valutazione gettito	CHF	49'882'000
disavanzo previsto	CHF	3'433'000
moltiplicatore politico	PF 77% - PG 82%	
moltiplicatore aritmetico	83.8%	

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)



NB: fabbisogno 2026 non confrontabile con anni precedenti a seguito modifica del metodo di calcolo da parte della Sezione degli enti locali (SEL)

Ricapitolazione spese per genere di conto

30 spese per il personale	36'984'500
31 beni e servizi e altre spese d'esercizio	16'267'500
33 ammortamenti beni amministrativi	7'165'000
34 spese finanziarie	3'265'500
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali	902'500
36 spese di trasferimento	36'121'500
39 addebiti interni	4'608'500
Totale	105'315'000

Principali oneri gestione corrente

contr. Case Anziani/SACD/S.App. e domicilio	11'650'000
contributi CM-aiuto compl. AVS	7'600'000
mobilità e trasporto pubblico	3'552'000
spese per interessi (gruppo 340)	2'588'000
servizio raccolta rifiuti	2'507'500
smaltimento acque	2'390'000
compensazione intercomunale/fondo livello	2'105'000
contributo Cantone inserimento sociale	1'300'000
partecipazione finanziaria ai compiti Stato	1'190'000
aiuto complementare comunale	650'000

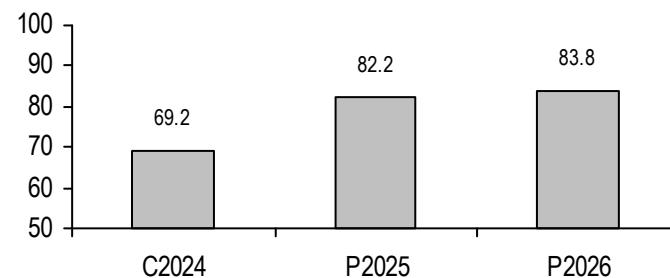
Principali introiti extra-fiscali

imposte alla fonte	12'000'000
reddito immobiliare BA (gruppo 447)	3'388'500
tasse canalizzazioni	2'110'000
tasse raccolta rifiuti e tassa sul sacco	2'015'000
convenzione Comuni Polizia Regionale	1'700'000
reddito immobiliare BA (gruppo 443)	1'597'500
ricavi finanziari da Aziende Industriali Mendrisio	1'500'000
contributo Casinò	1'000'000

Principali investimenti

PGS generale – opere 1° e 2° fase	3'500'000
autosilo Tremona	1'314'000
credito quadro manutenzione strade	1'100'000
centri sportivi -impianti illuminazione	1'000'000
palazzo comunale Mendrisio	1'000'000
Villa Argentina	1'000'000

Evoluzione moltiplicatore aritmetico



Il preventivo 2026 mostra un disavanzo di gestione corrente di CHF 3.4 mio.

Il fabbisogno d'imposta si attesta a CHF 53.3 mio.

Il risultato è peggiore rispetto a quanto previsto a Piano finanziario.

Il Municipio conferma il suo massimo impegno nel cercare di contenere la spesa legata all'autonomia comunale.

L'Esecutivo ha individuato misure di contenimento della spesa di CHF 1.3 mio da adottare nel corso della corrente legislatura.

Il Municipio avvierà ulteriori approfondimenti della spesa pubblica, per individuare misure di risparmio supplementari.

Mantenimento del moltiplicatore d'imposta al 77% per le persone fisiche e all'82% per le persone giuridiche.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il presente messaggio mostra una perdita di gestione corrente di CHF 3.4 mio. Il disavanzo previsto è di CHF 1.1 mio superiore al risultato annunciato con il preventivo 2025. Per il 2025 il Municipio comunica che il risultato sarà migliore, avendo incassato sopravvenienze d'imposta che hanno un impatto positivo sul risultato d'esercizio.

Nel fabbisogno 2026 sono già state previste le misure di contenimento della spesa cantonale, illustrate con il preventivo 2026 del nostro Cantone. Le misure sono presentate nei prossimi capitoli. In questa premessa, il Municipio rileva che le misure proposte dal Consiglio di Stato non portano nessun beneficio alla Città, bensì un aumento della spesa pubblica di ca. CHF 140'000. Oltre a ciò, occorre considerare che il preventivo 2026 prevede un sensibile aumento delle spese legate alla partecipazione dei flussi finanziari Stato – Comune. Tale incremento è stimato in CHF 2.4 mio. Il loro aumento è in parte correlato all'evoluzione del gettito comunale, la causa principale è però da ricondurre ad un incremento generale dei costi legati a tali flussi finanziari.

Il fabbisogno d'imposta per il 2026 assomma a CHF 53.3 mio. Si segnala che con la Circolare n. 3/2025 la Sezione degli enti locali (SEL) di Bellinzona, d'intesa con il Gruppo di lavoro MCA2, a partire dal preventivo 2026 ha modificato la definizione del fabbisogno d'imposta, e di conseguenza

adattato anche l'impostazione del riassunto del preventivo.

Finora il fabbisogno di preventivo era definito come la differenza tra le spese ed i ricavi, escludendo da questi ultimi le 4 imposte comunali:

1. imposte sul reddito e sostanza delle persone fisiche;
2. imposta sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche;
3. imposta immobiliare comunale;
4. imposta personale.

Nel preventivo dettagliato, le citate imposte non venivano di conseguenza inserite.

Dal 2026, il fabbisogno d'imposta sarà quello da coprire con le sole 2 imposte comunali base. Ne consegue che l'imposta immobiliare comunale (conto n. 160.4021.000) e l'imposta personale (conto n. 160.4008.000) saranno quindi inserite nei conti di dettaglio del preventivo.

Come già anticipato, il preventivo 2026 tiene conto delle misure proposte dal Consiglio di Stato nell'ambito della manovra di riequilibrio delle finanze cantonali (vedi commento dettagliato pagina seguente).

Queste misure dovranno essere approvate dal Gran Consiglio.

Per contro non si tiene conto dell'esito della votazione cantonale del 28.09.2025, i cui tempi e modi d'applicazione non sono noti.

Il Municipio ha avviato i lavori di revisione del Piano finanziario 2024-2028, poiché il risultato previsto per il prossimo anno è superiore rispetto a quello pronosticato in

sede di previsione finanziaria (+ CHF 2 mio). Il Piano finanziario dovrà in seguito essere ulteriormente aggiornato non appena note le conseguenze economiche delle votazioni dello scorso mese di settembre.

L'Esecutivo conferma il suo massimo impegno nel monitorare attentamente la situazione economica, nonché a prendere le necessarie misure per contenere l'evoluzione negativa dei risultati.

Il Municipio ha già individuato delle misure di risparmio da attuare nel corso della presente legislatura. Tali misure comportano un contenimento della spesa pubblica di ca. CHF 1.3 mio. Alcune di esse sono già previste nel presente preventivo, mentre le più rilevanti necessitano ancora degli approfondimenti o adattamenti legislativi. Pertanto, il loro effetto sulle finanze comunali è da prevedere nei prossimi anni. Ad ogni modo, il Municipio aggiornerà i risultati della prima fase di risanamento, perché le misure proposte non compensano l'aumento della spesa generale ed in particolare di quella non governata dagli organi della Città.

Per quanto concerne la determinazione della pressione fiscale, il Municipio propone il mantenimento del moltiplicatore d'imposta al 77% per le persone fisiche e all'82% per le persone giuridiche.

In prospettiva la Città vanta ancora un buon capitale proprio.

Il fabbisogno di gestione corrente 2026 ammonta a CHF 53.3 mio.

Il preventivo mostra sopravvenienze d'imposta per complessivi CHF 5 mio.

Le spese di gestione corrente ammontano a CHF 105.3 mio.

Indice forza finanziaria (IFF) 2025-2026 Comune di Mendrisio 102.98.

Tale proposta trova fondamento nel risultato positivo del 2024, nelle prospettive 2025 nonché nell'ammontare del capitale proprio della Città, in particolare in considerazione del suo sensibile aumento con la costituzione dell'ente autonomo AIM (+ CHF 38/39 mio MM n. 40/2025).

Valutazione congiunturale

L'aumento dei dazi statunitensi ha ulteriormente offuscato le previsioni sulla congiuntura svizzera. In base ai dati del PIL recentemente rivisti, il gruppo di esperti della Confederazione per le previsioni congiunturali si attende una crescita economica nettamente inferiore alla media, dell'1.3% nel 2025, seguita da una flessione fino allo 0.9% nel 2026. Nella seconda metà di quest'anno l'andamento congiunturale dovrebbe risultare debole. Queste stime si basano sull'ipotesi tecnica che i dazi internazionali rimangano invariati.

(fonte comunicato stampa SECO del 16.10.2025)

Il preventivo 2026 in breve

Il preventivo 2026 mostra una perdita di CHF 3.4 mio, il risultato peggiora di CHF 1.1 mio rispetto al preventivo dell'anno in corso.

Il fabbisogno di gestione corrente 2026 ammonta a CHF 53.3 mio. Tale importo è superiore di CHF 2.6 mio rispetto al preventivo 2025.

Il preventivo illustrato con il presente messaggio mostra un aumento delle sopravvenienze d'imposta. Esse sono infatti stimate in CHF 5 mio, con un incremento di CHF 0.5 mio rispetto al preventivo precedente. Il sopraccitato importo presenta ancora un certo margine di prudenza.

Pertanto, il fabbisogno 2026, al netto del sopraccitato aumento dei ricavi straordinari, mostra un aumento di CHF 3.1 mio rispetto al 2025.

Le spese di gestione corrente ammontano a CHF 105.3 mio, con un aumento di CHF 3.6 mio rispetto all'anno precedente.

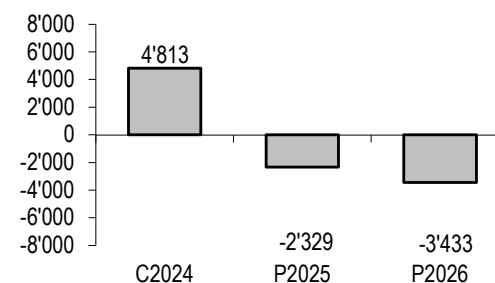
Le illustrazioni di dettaglio circa l'evoluzione del fabbisogno di gestione corrente sono illustrate nei prossimi capitoli.

L'aumento del gettito fiscale riscontrato in questi ultimi anni si riflette anche nella determinazione dell'indice di forza finanziaria.

Per il biennio 2025/2026 il Comune di Mendrisio è inserito nella specifica graduatoria cantonale, nella categoria dei Comuni finanziariamente forti/zona inferiore, con un indice di forza finanziaria (IFF) di 102.98, che dà un coefficiente di partecipazione comunale del 59% e un coefficiente di distribuzione cantonale del 41%.

Nel biennio 2023/2024 l'IFF era 102.47, con un miglioramento di 0.51 punti.

Risultati d'esercizio (cifre in 1000 CHF)



L'Esecutivo spera di migliorare il risultato di gestione corrente 2026 con la presentazione del consuntivo, garantendo un rigoroso controllo della spesa pubblica.

Impatto finanziario misure cantionali nell'ambito del preventivo 2026

Il Consiglio di Stato con il preventivo 2026 ha previsto una serie di misure volte al riequilibrio delle finanze cantionali. L'implementazione di tali misure avrebbe un impatto positivo anche sui bilanci dei Comuni ticinesi. Ciononostante, tenuto conto delle difficoltà economiche del Cantone, il Consiglio di Stato propone al Parlamento di invocare la solidarietà comunale, mitigando una parte di questi benefici con un aumento della partecipazione finanziaria dei Comuni ad alcuni compiti dello Stato.

Il risultato per l'insieme dei Comuni, tenuto conto dei provvedimenti con impatto positivo e di quelli compensatori, è stimato in CHF 2 mio a favore degli stessi per il 2026.

Impatto finanziario
misure cantonali
nell'ambito del
preventivo 2026,
CHF 132'400 a carico
del Comune.

Il progetto di
digitalizzazione
dell'amministrazione
continua, in particolar
modo con l'apertura
dello sportello
elettronico.

Il Municipio è in
costante dialogo con
l'USI e la SUPSI per
esaminare
l'opportunità di
ampliare il campus
universitario della
stazione.

Nel 2026 prende avvio
il concorso per la
progettazione della
casa per anziani
Torriani 3.

Il prossimo anno sono
previsti importanti
cantieri per la
ristrutturazione e
sistemazione del parco
immobiliare della Città:
Villa Argentina,
Palazzo comunale e il
Palazzo delle scuole
comunali di Canavée.

Purtroppo, il meccanismo adottato dal Consiglio di Stato nell'implementare la sua manovra, ha un forte impatto sugli effetti redistributivi fra i Comuni. Il Municipio rileva che tale agire da parte del Governo è in pieno contrasto con i principi di Ticino 2020 e va a peggiorare in modo sensibile la politica redistributiva insita nei flussi finanziari Stato-Comuni. Questa scelta adottata dal Consiglio di Stato comporta per Mendrisio un annullamento completo dei benefici annunciati dal Cantone, con un aggravio sul fabbisogno della Città.

Riservate le decisioni del Gran Consiglio, per il Comune di Mendrisio, la Sezione degli enti locali (SEL) stima un impatto negativo di CHF 132'400 così suddiviso (+ a favore del Comune / - a carico del Comune):

- aggiornamento intermedio stime (+ CHF 762'500);
- partecipazione costi utenti SACD (+ CHF 373'900);
- imposta minima per le PG (+ CHF 217'700);
- aumento partecipazione assicurazioni sociali (- CHF 830'900);
- partecipazione sostegno alle famiglie (- CHF 257'100);
- aumento partecipazione trasporto regionale (- CHF 398'500).

(fonte lettera SEL del 23.09.2025 e del 2.10.2025)

L'Esecutivo rileva infine che gli aumenti di spesa illustrati nel preventivo cantonale sono certe, mentre le ricadute positive sul

gettito hanno un certo grado di incertezza. Inoltre, i dati illustrati dal Cantone sono leggermente migliori di quelli attesi dalla Città, perché calcolati con un moltiplicatore medio d'imposta cantonale superiore alla nostra pressione fiscale comunale. Tale effetto non è rilevante e dovrebbe attestarsi in ca. CHF 20'000.00.

I grandi progetti del 2026

Il piano delle opere prevede dei crediti necessari alla concretizzazione della visione 2035 della Città.

Nel 2026 continueranno le attività per l'implementazione della strategia digitale SMARTxME per il periodo 2023/2028.

A tale proposito, il Municipio conferma che nel corso del 2026 sarà aperto lo sportello elettronico della Città. Esso permetterà alle cittadine ed ai cittadini di ottenere dei servizi in modo indipendente dagli orari di lavoro dell'amministrazione comunale. Come anticipato nel preventivo 2025, il Municipio riconferma la necessità di esaminare la sostituzione dell'attuale sistema gestionale della Città. Infatti, è stato costituito un tavolo di lavoro con le altre Città del Cantone, per sfruttare le possibili sinergie in questo importante progetto.

Nel corso del 2025, il Municipio ha presentato al pubblico la strategia marketing della Città. Per il prossimo anno sono previste delle attività di consolidamento della strategia di promozione. Fra queste iniziative vi è

pure l'avvio di un tavolo di discussione per permettere a Mendrisio e alle sue Università di sviluppare progetti per far eccellere il territorio come polo d'eccellenza nel settore della costruzione sostenibile.

Per quanto concerne il tema sviluppo campus universitario, l'Esecutivo informa che in questi mesi si è intensificato il dialogo fra l'USI, la SUPSI e la Città per esaminare l'opportunità di ampliare il campus nel comparto stazione.

Per quanto concerne la rete ECAM, l'Esecutivo conferma che nel 2026 è sua intenzione promuovere il concorso di architettura per la progettazione di una nuova casa per anziani nel comparto G del piano particolareggiato di Villa Argentina.

Infine, nel corso del 2026 prenderanno avvio i lavori di ristrutturazione di Villa Argentina, del risanamento di Palazzo comunale, come pure le prime opere di manutenzione straordinaria delle scuole comunali di Canavée.

Per quanto concerne il Nuovo parco di Villa Argentina, l'Esecutivo auspica di presentare nel 2026 il masterplan degli interventi previsti nel parco, come pure la prima richiesta di credito per la sua manutenzione straordinaria.

Sulla base dell'accordo con la Casinò Admiral SA, il contributo a favore del Comune è stimato in CHF 1 mio.

Autofinanziamento di CHF 4.7 mio.

Contributi Casinò

Sulla base dell'accordo fra la Città di Mendrisio e la Casinò Admiral SA (vedi MM n. 63/2018), qualora la Casa da gioco realizzi un prodotto lordo dei giochi (PLG) annuo inferiore a CHF 45 mio, per l'anno in oggetto, non è dovuto alcun contributo a favore del Comune.

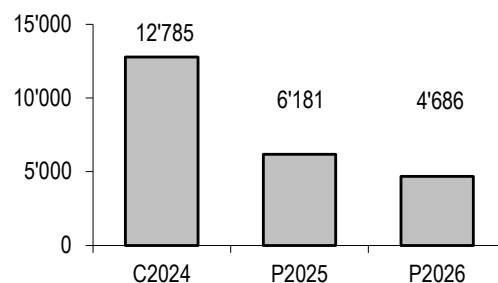
Nel caso in cui il PLG sia uguale o superiore a CHF 45 mio e inferiore a CHF 71 mio, il contributo annuo è definito in base alla tabella illustrata nell'accordo al punto 3, allegato al MM n. 63/2018.

Nei conti preventivi 2026 il Dicastero Istituzioni e risorse, alla luce dei dati consolidati della Casinò Admiral SA, ha esposto un contributo di CHF 1 mio (medesimo importo rispetto al 2025), che corrisponde ad un PLG di CHF 70 mio.

Autofinanziamento e dati finanziari

La Legge organica comunale (LOC) promuove il concetto dell'autofinanziamento degli investimenti tramite l'art. 161 cpv. 2 che dice: "l'autofinanziamento è la somma algebrica degli ammortamenti sui beni amministrativi e dell'avanzo o del disavanzo del conto di gestione corrente". Gli investimenti per quanto possibile devono infatti essere finanziati con la liquidità prodotta dalla gestione corrente. Per l'anno 2026 si prevede un autofinanziamento di CHF 4.7 mio (vedi tabella di calcolo allegata al riassunto del preventivo).

Autofinanziamento (cifre in 1000 CHF)



L'analisi finanziaria ed il relativo calcolo degli indicatori finanziari saranno presentati in sede di consuntivo, come previsto dal Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni (RGFCC) art. 19 cpv. 2.

Il gettito base delle persone fisiche è stimato in CHF 45.4 mio.

Il gettito base delle persone giuridiche è stimato in CHF 18.2 mio.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

Evoluzione economica

Fino a fine 2024 il Gruppo di esperti della Confederazione stimava una crescita del PIL dell'1.5% nel 2025 e dell'1.7% nel 2026. Nel mese di marzo 2025 tali previsioni sono state riviste al ribasso: 1.3% nel 2025 e 1.2% nel 2026. Considerata l'elevata incertezza, la Segreteria di Stato dell'economia (SECO) ha pure elaborato diversi scenari, tra cui uno più negativo che anticipava un possibile inasprimento delle condizioni commerciali con gli USA. Lo scenario negativo prevedeva già a giugno una crescita dello 0.8% nel 2025 e dello 0.3% nel 2026. Da inizio agosto, con l'introduzione dei dazi da parte degli USA, la SECO ha nuovamente rivisto al ribasso lo scenario di base, fissando la crescita del 2025 all'1.2% e quella del 2026 allo 0.8%.

In questi mesi, anche l'economia cantonale è stata confrontata alle stesse sfide. Le ultime stime del BAK prevedono una crescita del PIL dell'1.1% nel 2025 e dello 0.6% nel 2026. Considerando il contesto internazionale e nazionale, non si può escludere che nei prossimi mesi queste cifre possano essere riviste.

(fonte Messaggio n. 8619 del 29.09.2025 Cantone Ticino)

Per l'allestimento della stima del gettito 2026 il Municipio ha proceduto ad un attento esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale,

ed a monitorare i dati a disposizione dell'Ufficio Contribuzioni.

Gettito persone fisiche

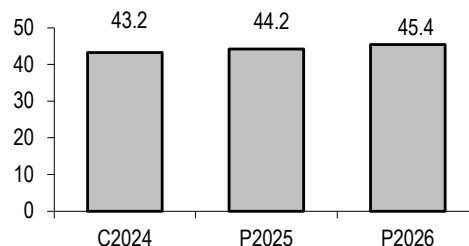
Il gettito base delle persone fisiche 2026 mostra un aumento rispetto al 2025 di CHF 1.2 mio.

Per gli anni 2019/2021 le tassazioni sono state evase nella loro quasi totalità, mentre per gli anni 2022/2024 ed in particolare per il 2024, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'accertamento del gettito cantonale 2022, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di giugno del 2025, evidenzia un gettito base per le persone fisiche di CHF 45.8 mio.

Nell'ambito delle misure volte al riequilibrio delle finanze cantonali il Consiglio di Stato propone un limitato aggiornamento straordinario delle stime consistente in un aumento lineare dei valori del 15%.

Evoluzione gettito base persone fisiche (in mio di CHF)



Alla luce di queste considerazioni, il Municipio ha quindi valutato il gettito base

delle persone fisiche 2026 in CHF 45.4 mio.

La stima è da ritenersi adeguata ma senza margini di manovra.

Gettito persone giuridiche

Il gettito base delle persone giuridiche 2026 mostra un importo di CHF 18.2 mio, con un aumento rispetto al 2025 di CHF 0.2 mio.

Nell'ambito delle misure volte al riequilibrio delle finanze cantonali il Consiglio di Stato propone l'introduzione di un'imposta minima per le persone giuridiche.

Per la stima si sono presi in considerazione i dati più recenti, sia per le tassazioni emesse, sia per quelle valutate. Questi valori sono poi aggiornati in funzione della situazione economica, sulla stima relativa alla crescita nominale del prodotto interno lordo ed eventualmente corretti sulla base delle informazioni a disposizione sui contribuenti più importanti.

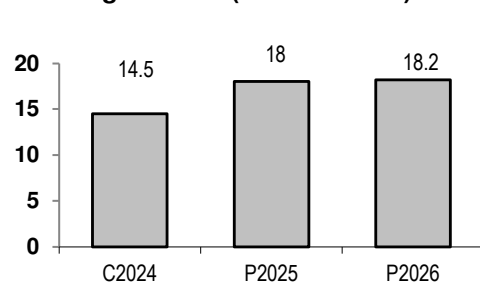
Questo procedimento si rivela necessario poiché a differenza del gettito delle persone fisiche, il gettito delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi molto volatili.

La distinta delle partite aperte conguagliate e di quella delle imposte ancora da conguagliare, permettono di registrare delle sopravvenienze d'imposta per CHF 5 mio con un aumento di CHF 0.5 mio rispetto al 2025.

Imposta immobiliare stimata in CHF 3 mio.

Imposta personale stimata in CHF 0.48 mio.

Evoluzione gettito base persone giuridiche (in mio di CHF)



Un numero ristretto di contribuenti determina una quota importante di gettito e i cambiamenti delle condizioni sui mercati internazionali che influenzano i risultati d'esercizio sono repentini.

Le stime del Municipio tengono pure conto delle informazioni assunte dallo Sportello economico comunale durante i vari contatti con gli imprenditori attivi sul territorio della Città e dell'arrivo di nuovi insediamenti.

L'accertamento del gettito cantonale 2022, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di giugno del 2025, evidenzia un gettito base per le persone giuridiche di CHF 20.8 mio, di cui CHF 18.3 mio emessi.

La stima delle persone giuridiche tiene in considerazione gli effetti della riforma che riguarda la riduzione dell'aliquota dell'imposta sull'utile dall'8% al 5.5% (entrata in vigore 1° gennaio 2025).

La riforma comporta una contrazione del gettito base persone giuridiche di circa il 25%, pari ad un importo di circa CHF 6 mio.

Sopravvenienze d'imposta

Negli scorsi anni il Municipio ha operato una valutazione prudentiale del gettito d'imposta. In particolare, per gli anni 2020-2021-2022, l'Esecutivo ha stimato in modo troppo prudente i gettiti, sopravvalutando le possibili conseguenze negative sull'economia legate all'emergenza sanitaria COVID-19 e le turbolenze geo politiche in atto in questi anni. Questa situazione permette quindi di stimare a CHF 5 mio il ricavo straordinario legato alle sopravvenienze d'imposta.

Imposta immobiliare e personale

L'imposta immobiliare comunale è valutata in CHF 3 mio, mentre quella personale è stimata in CHF 0.48 mio.

Nell'ambito delle misure volte al riequilibrio delle finanze cantionali il Consiglio di Stato propone un limitato aggiornamento straordinario delle stime consistente in un aumento lineare dei valori del 15%, ciò ha un impatto positivo sull'imposta immobiliare comunale stimato in CHF 0.4 mio (dati forniti dalla SEL).

Come già segnalato nei commenti introduttivi del presente messaggio, dal 2026 questi cespiti d'entrata sono, come indicato dalla Sezione degli Enti locali, inseriti nei conti di dettaglio del preventivo.

Determinazione d'imposta

moltiplicatore

Ricordiamo che per quanto attiene alle regole da rispettare per la fissazione del moltiplicatore, si richiama innanzitutto il principio generale dell'equilibrio finanziario (art. 151 cpv. 1 LOC), a cui tutti i Comuni debbono tendere nella gestione finanziaria comunale.

Il medesimo è ulteriormente precisato dall'art. 2 RGFC, dove si rileva che il conto di gestione corrente dev'essere pareggiato a medio termine.

È importante che il moltiplicatore, anche con il trasferimento della competenza decisionale all'autorità legislativa, non sia legato automaticamente alla copertura del fabbisogno di preventivo; esso deve piuttosto rimanere un vero e proprio "moltiplicatore politico", che prenda in considerazione anche una certa stabilità dell'imposizione fiscale.

Il tutto ruota in definitiva attorno alla presenza di capitale proprio, che permette di assorbire eventuali disavanzi, e ciò in relazione al fatto che il fabbisogno di preventivo, così come il gettito d'imposta cantonale base del Comune stimato in tale occasione, possono divergere anche in modo sostanziale da quanto risulterà poi a consuntivo.

Ricordiamo che con Messaggio n. 8458 del 3 luglio 2024 il Consiglio di Stato ha proposto l'introduzione di una norma transitoria in relazione all'entrata in vigore, il 1° gennaio 2025, della facoltà per i Comuni di fissare due moltiplicatori

Stima incasso imposte alla fonte CHF 12 mio.

Stima incasso imposte suppletorie e multe tributarie CHF 0.9 mio.

Il capitale proprio al 01.01.2025 ammonta a CHF 38.6 mio.

d'imposta comunali distinti per le persone fisiche e le persone giuridiche.

Lo scopo della norma transitoria è quello di sospendere per 5 anni la possibilità di fissare il moltiplicatore delle persone giuridiche al di sotto di quello delle persone fisiche.

Dal 2025 al 2029 compreso, il moltiplicatore delle persone giuridiche potrà essere uguale o superiore a quello delle persone fisiche.

Il Municipio propone di mantenere per il 2026 i moltiplicatori d'imposta delle persone fisiche al 77% e delle persone giuridiche all'82%, come deciso dal Lod. Consiglio Comunale per l'anno 2025.

Imposte alla fonte

Le previsioni di gettito 2026 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2025, rispettivamente su quelli consolidati per il 2024 (CHF 12.9 mio). Tenendo in debita considerazione l'evolversi della situazione congiunturale si procede ad una stima di CHF 12 mio.

Imposte suppletorie

La mini-amnistia fiscale a livello cantonale, anche conosciuta come auto-denuncia fiscale, ha permesso nel periodo 2016/2024 l'incasso di CHF 17.6 mio.

Ricordiamo che in questo ambito il Comune sottostà alle decisioni della Divisione delle Contribuzioni di

Bellinzona, limitandosi ad incassare la quota parte d'imposta spettante.

L'importo esposto nel 2026 è stimato in CHF 0.9 mio, medesimo di quello esposto nel 2025.

Capitale proprio

Si rileva che il capitale proprio, allibrato nel conto patrimoniale al 1° gennaio 2025, ammonta a CHF 38.6 mio, un importo pari ad oltre il 60% del gettito base comunale stimato per l'anno 2026.

Le spese per il personale rappresentano il 35% del totale delle spese correnti e ammontano a CHF 37 mio.

Carovita stimato all'1%.

Le spese per beni e servizi rappresentano il 15% del totale delle spese correnti e sono stimate in CHF 16.3 mio.

Ammortamenti gruppo 33 CHF 7.2 mio, gruppo 366 CHF 0.8 mio.

Spese per interessi passivi per debiti a breve e lungo termine CHF 2.5 mio.

GESTIONE CORRENTE

I conti 2026 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di CHF 53.2 mio.

30 Spese per il personale

Le spese per il personale ammontano a CHF 37 mio e rappresentano il 35% del totale delle spese correnti.

L'aumento rispetto al 2025 è di CHF 0.3 mio, comprendente l'adeguamento dei salari delle e dei dipendenti al rincaro, stimato all'1%.

Conformemente all'art. 26 del Regolamento Organico dei dipendenti del Comune di Mendrisio, il Lod. Municipio determinerà l'entità effettiva dell'adeguamento al momento in cui sarà pubblicato il tasso di rincaro relativo al mese di novembre 2025 (indice maggio 2000=100).

Con l'introduzione del MCA2 gli oneri finanziari d'ammortamento causati dal cambiamento dell'istituto di previdenza professionale, ed i relativi ricuperi da AIM e Casa Anziani S. Lucia di Arzo, sono registrati nel gruppo di conto 3052 Contributi alla cassa pensione.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi sono stimate in CHF 16.3 mio e rappresentano il 15% del totale delle spese correnti.

L'aumento rispetto ai conti preventivi 2025 è di CHF 0.7 mio (+ 5%).

I principali aumenti sono da imputare alle seguenti voci:

- 313 prestazioni per servizi e onorari (+ CHF 0.2 mio);
- 314 manutenzioni immobili dei BA (+ CHF 0.12 mio);
- 315 manutenzione beni mobili e immateriali (+ CHF 0.15 mio);
- 318 rettifica di valore e perdite su crediti (+ CHF 0.2 mio).

33 Ammortamenti beni amministrativi

Con l'introduzione del MCA2 i beni amministrativi (BA) sono ammortizzati con il sistema lineare secondo la loro durata di utilizzo. Si abbandona quindi il sistema sul valore residuo, passando dallo scopo primario della costituzione di autofinanziamento a quello di una spesa di ammortamento che meglio ricalchi il reale deprezzamento degli investimenti e quindi risulti essere più coerente con il principio del "True and fair view". Sulla base dell'art. 17 RG FCC, s'è di regola utilizzata la percentuale d'ammortamento maggiore; ne consegue una diminuzione del valore del bene in un lasso di tempo minore rispetto alla durata massima consentita dalla legge.

La voce di spesa ammonta a CHF 7.2 mio.

Segnaliamo che con l'introduzione del MCA2, gli ammortamenti sui contributi per investimenti a enti pubblici e a terzi, non sono più registrati nel gruppo di spesa 33 Ammortamenti beni amministrativi, ma nel gruppo di spesa 36 Spese di trasferimento (CHF 0.8 mio).

I beni patrimoniali sono rivalutati periodicamente secondo il valore venale. Nel 2026 si procede, come previsto dal Piano finanziario, alla svalutazione di CHF 125'000 del diritto di superficie SUPSI nella voce di bilancio n. 1084.003 Campus SUPSI (conto n. 151.3441.000).

34 Spese finanziarie

Questa categoria di spesa si divide in:

- spese per interessi (gruppo 340);
- spese per immobili BP (gruppo 343);
- rettifiche di valore su investimenti dei BP (gruppo 344);
- altre spese finanziarie (gruppo 349).

L'evoluzione della spesa per interessi dipende da un lato dal costo dei capitali e dall'altro dal fabbisogno in capitale del Comune.

L'andamento al ribasso del mercato dei tassi d'interesse permette una diminuzione della voce di spesa gruppo 340 che s'attesta a CHF 2.6 mio (- CHF 0.2 mio rispetto al 2025).

Il totale del gruppo di costo n. 34 ammonta a CHF 3.26 mio, un dato di CHF 0.24 mio inferiore a quello esposto nel 2025.

I contributi a enti pubblici ed a terzi (363) ammontano a CHF 27.1 mio e rappresentano il 26% del totale delle spese.

Il contributo oneri assicurativi Cantone aumenta di CHF 1.2 mio rispetto al 2025.

I contributi cantonali per i servizi di cura degli Anziani aumentano di CHF 0.4 mio rispetto al 2025.

Il contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale aumenta di CHF 0.25 mio rispetto al 2025.

Imposte alla fonte CHF 12 mio.

35 Versamenti a fondi ed a finanziamenti speciali

L'importo esposto di CHF 0.9 mio è così composto:

- versamento al fondo del capitale proprio Eliminazione rifiuti (CHF 2'500);
- versamento al fondo energie rinnovabili (CHF 900'000).

36 Spese di trasferimento

L'importo totale di CHF 36.1 mio è così suddiviso nei vari sottogruppi di spesa:

- 360 quote di ricavo destinate a terzi (CHF 0.3 mio);
- 361 rimborsi a enti pubblici (CHF 5.7 mio);
- 362 perequazione finanziaria (CHF 2.1 mio);
- 363 contributi ad enti pubblici e a terzi (CHF 27.2 mio);
- 366 ammortamenti su contributi per investimenti (CHF 0.8 mio).

Si segnala in particolare:

- aumento del contributo al Cantone per AM/PC/AVS/AI con un importo di CHF 1.2 mio maggiore rispetto al 2025;
- aumento dei contributi cantonali per i servizi di cura degli Anziani, con un rialzo rispetto al 2025 di CHF 0.4 mio. La partecipazione a

tale flusso finanziario assomma a CHF 11.65 mio;

- aumento del contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale da CHF 1.8 mio a CHF 2.05 mio;
- aumento contributi al Cantone per trasporti pubblici da CHF 1.5 mio a CHF 1.9 mio;
- maggiore rimborso ad Autolinea mendrisiense SA di CHF 0.25 mio rispetto al 2025.

L'aumento complessivo, rispetto al precedente preventivo, delle spese sopraelencate ammonta a CHF 2.4 mio. Tale incremento rappresenta la parte rilevante dell'aumento del fabbisogno di imposta comunale previsto per il prossimo anno.

39 Addebiti interni

Negli addebiti interni sono contabilizzate le poste interne tra i Servizi comunali. Il totale degli addebiti coincide con il totale degli accrediti dei conti gruppo 49. Non vi sono segnalazioni particolari.

40 Ricavi fiscali

La voce ricavi fiscali ammonta a CHF 22.1 mio ed è così formata:

- imposte sul reddito e la sostanza delle PF (CHF 5.9 mio);
- imposte alla fonte (CHF 12 mio);
- imposta personale (CHF 0.48 mio);

- altre imposte dirette sulle PF (CHF 0.6 mio);
- imposta immobiliare comunale (CHF 3 mio);
- imposta sui cani (CHF 0.12 mio).

Le osservazioni e i commenti inerenti all'evoluzione del gettito d'imposta sono stati trattati nel capitolo precedente "gettito imposta comunale".

41 Regalie e concessioni

La voce più importante di questo gruppo di conto riguarda la concessione per uso speciale strade comunali, calcolata in base alla superficie di demanio pubblico del Cantone e dei Comuni messa a disposizione delle aziende elettriche, per la posa ed il mantenimento delle reti di distribuzione.

L'importo totale di CHF 0.75 mio è così composto:

- concessione uso speciale strade comunali (CHF 535'000);
- concessione Azienda elettrica ticinese (CHF 12'000);
- tasse affissioni Piazzale alla Valle (CHF 5'000);
- tasse occupazione area pubblica (CHF 75'000);
- tasse affissioni (CHF 130'000).

Redditi immobiliari dei beni patrimoniali
CHF 1.6 mio.

Redditi immobiliari dei beni amministrativi
CHF 3.4 mio.

Contributo Casinò Admiral SA
CHF 1 mio.

42 Tasse e retribuzioni

Il totale delle tasse e retribuzioni ammonta nel 2026 a CHF 8.1 mio e rappresenta il 15% del totale dei ricavi correnti.

Si segnala la diminuzione di CHF 0.2 mio della tassa d'uso canalizzazioni (conto n. 410.4240.012).

43 Ricavi diversi

Il totale della voce di ricavo ammonta a CHF 0.3 mio, in linea con quanto esposto nella previsione del 2025.

44 Ricavi finanziari

Questo gruppo di ricavi rappresenta il 15% del totale dei ricavi correnti. In questo gruppo di conto sono contabilizzati i seguenti introiti, per un totale di CHF 7.7 mio:

- 440 interessi attivi (CHF 1.1 mio);
- 443 redditi immobiliari dei beni patrimoniali (CHF 1.6 mio);
- 446 ricavi finanziari da imprese pubbliche, nel caso specifico Aziende Industriali Mendrisio (CHF 1.5 mio);
- 447 redditi immobiliari dei beni amministrativi (CHF 3.4 mio);
- 449 altri ricavi finanziari (CHF 0.1 mio).

45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

Questo gruppo di ricavi comprende:

- prelievo dal fondo energie rinnovabili FER per utilizzo in gestione corrente (CHF 0.51 mio);
- prelievo dal fondo accantonamento per manutenzione straordinaria canalizzazioni (CHF 0.27 mio).

46 Ricavi da trasferimento

I ricavi da trasferimento sono, in linea di principio, i rimborsi da enti pubblici (Comuni, Cantone, Confederazione) e da terzi, comprese le imprese private, a favore della Città.

Il totale di questa voce di ricavo ammonta a CHF 7.68 mio e rappresenta il 15% del totale delle entrate.

I contributi di varia natura versati dal Cantone ammontano a CHF 4.1 mio.

La variazione rispetto al 2025 di CHF 0.2 mio è dovuta principalmente all'aumento di CHF 0.1 mio dei rimborsi da Comuni per il servizio di Polizia regionale, dall'aumento del contributo cantonale per gli stipendi dei docenti di CHF 0.2 mio e dalla diminuzione del contributo dal Cantone per fondo FER di CHF 0.1 mio.

Per quanto riguarda i contributi da imprese private, segnaliamo che il contributo elargito dalla Casinò Admiral SA di Mendrisio è stimato per il 2026 in

CHF 1 mio (medesimo importo rispetto al 2025).

Nel 2024 la Casa da gioco ha realizzato una cifra d'affari dei giochi di CHF 71.8 mio.

Sulla base dell'accordo in vigore (vedi Messaggio municipale n. 63/2018), ha versato un contributo di CHF 1.66 mio, utilizzato per finanziare la gestione corrente (CHF 0.9 mio) e la gestione investimenti (CHF 0.76 mio).

49 Accrediti interni

Negli accrediti interni sono contabilizzate le poste interne tra i Servizi comunali. Il totale degli accrediti coincide con il totale degli addebiti dei conti gruppo 39.

Non vi sono segnalazioni particolari.

Investimenti lordi
CHF 22.9 mio.

Entrate per investimenti
CHF 9.4 mio.

Investimenti netti
CHF 13.5 mio.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Accanto al conto di gestione corrente, il conto amministrativo comprende il conto degli investimenti.

In questo conto sono registrate le uscite e le entrate riguardanti l'acquisizione di beni durevoli, il cui costo netto è in seguito caricato alla gestione corrente nel corso del periodo di utilizzazione del bene, attraverso la contabilizzazione degli ammortamenti.

Con l'introduzione del MCA2 sono iscritte nel conto degli investimenti, le uscite e le relative entrate per la costituzione di beni comunali con una durata d'utilizzo di più anni concernenti unicamente i beni amministrativi.

Il conto degli investimenti 2026 mostra un valore lordo di spesa di CHF 22.9 mio, a cui corrispondono entrate stimate in CHF 9.4 mio, per un totale d'investimenti netti di CHF 13.5 mio.

Le principali opere per l'anno 2026 sono le seguenti:

PGS generale – opere 1° e 2° fase
CHF 3'500'000;
autosilo Tremona
CHF 1'314'000;
credito quadro manutenzione strade
CHF 1'100'000;
palazzo comunale Mendrisio
CHF 1'000'000;
villa Argentina
CHF 1'000'000;

centri sportivi – impianti illuminazione
CHF 1'000'000.

Seguono ulteriori investimenti di minore entità finanziaria (non per questo di minore rilevanza progettuale), inseriti nella specifica tabella e ripresi dal Piano delle opere prioritarie.

POSIZIONI CONTO ECONOMICO

Informazioni generali riguardanti le spese di gestione corrente:

- la massa salariale comprende un carovita dell'1%;
- i costi per l'approvvigionamento energetico sono stati adeguati come da indicazioni delle AIM;
- l'aumento dei prezzi delle materie prime e delle manutenzioni è stato previsto dai vari Servizi, sulla base delle singole esigenze e delle informazioni in loro possesso.

ISTITUZIONI E RISORSE

112.3153.000 Manutenzione apparecchi informatici (+ CHF 20'000)

Adeguamento del budget alle reali esigenze di servizio.

112.3158.000 Aggiornamenti, manutenzione e contratti software (+ CHF 50'000)

L'aumento è causato dall'estensione a nuovi applicativi come IA e WEDO.

114.3010.000 Stipendi per il personale nominato (+ CHF 66'000)

Il team è formato da 2 unità al 100%:

- responsabile della Comunicazione;
- addetto/a della Comunicazione e social media.

L'aumento della spesa è compensato dall'azzeramento dell'addebito interno prestazioni personale LaFilanda (conto n. 114.3910.009).

130.3632.103 Contributo alla Cassa pensioni del Clero

Dal 2026 si procederà alla registrazione della spesa nel conto n. 130.3052.000 Contributi alla cassa pensione.

Centro di costo 130 Uffici e servizi pubblici

Il contributo versato da AIM ammonta a CHF 1.7 mio così suddiviso:

- 130.4260.017 rimborso da AIM per prestazioni servizi comunali (CHF 200'000);
- 130.4462.000 ricavi finanziari da AIM (CHF 1'500'000).

150.3401.000 Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine (- CHF 200'000)

L'andamento al ribasso del mercato dei tassi d'interesse comporta un adeguamento della voce di spesa che per il 2026 s'attesta a CHF 2.5 mio.

150.3401.001 Interessi prestito remunerazione capitale uscita IPCT 150.4409.000 Interessi su credito uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia

Per finanziare l'uscita dall'Istituto di Previdenza del Cantone Ticino (IPCT), il Comune ha dovuto versare nel 2017 l'importo di CHF 14.2 mio.

Il debito contratto presso La Posta Svizzera di CHF 13 mio è remunerato allo 0.62%.

La parte a carico delle Aziende Industriali Mendrisio (18%) e Casa Anziani S. Lucia di Arzo (14%), è recuperata nella voce contabile n. 150.4409.000.

150.4401.000 Interessi su credito AIM sezione acqua potabile (- CHF 35'000)

Il debito delle AIM sezione acqua potabile nei confronti del Comune ammonta al 30.09.2025 a CHF 34 mio. Nel 4° trimestre 2025 e nel corso del 2026 AIM prevede l'accensione di nuovi prestiti per CHF 4.5 mio.

150.4401.004 Interessi su credito AIM sezione elettricità (- CHF 50'000)

Il debito delle AIM sezione elettricità nei confronti del Comune ammonta al 30.09.2025 a CHF 33 mio. Nel 4° trimestre 2025 e nel corso del 2026 AIM prevede l'accensione di nuovi prestiti per CHF 4 mio.

150.4940.000 Accredito interessi calcolatori e spese finanziarie

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari del Centro di Pronto Intervento (CPI), della Casa al Mulino di Airola, della Casa Anziani S. Lucia, del centro di costo 411 raccolta e smaltimento rifiuti, dell'autosilo di Via Municipio, dell'autosilo SUPSI, dell'autosilo a Tremona, del posteggio in Via Campo Sportivo/Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo.

L'importo esposto di CHF 485'000 è così suddiviso:

- CPI (CHF 180'000);
- opere investimenti centro di costo 411 raccolta e smaltimento rifiuti (CHF 11'000);
- posteggi e autosili (CHF 243'000);
- Casa al Mulino (CHF 9'000);
- Casa Anziani S. Lucia (CHF 42'000).

Centro di costo 151 Ammortamenti generali

Il totale di spesa del centro di costo ammonta a CHF 9.85 mio ed è così ripartito:

- 3052 quota uscita IPCT e quota garanzia rendite over 50 (CHF 536'500);
- 33 ammortamenti pianificati BA (CHF 7'165'000);
- 3441.000 rettifiche di valore su investimenti Materiali dei BP (CHF 125'000);
- 3631.008 partecipazione finanziaria ai compiti cantonali (CHF 1'190'000);
- 366 ammortamenti pianificati su contributi (CHF 835'000).

151.3052.002 Quota uscita IPCT

151.4499.000 Ricupero quota uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia

Per finanziare l'uscita dall'Istituto di Previdenza del Cantone Ticino (IPCT) il Comune ha versato nel 2017 l'importo di CHF 14.2 mio, ammortizzato sull'arco di 40 anni al tasso lineare del 2.5% (CHF 356'500).

La parte a carico delle Aziende Industriali Mendrisio (18%) e Casa Anziani S. Lucia di Arzo (14%) sarà recuperata nella voce contabile n. 151.4499.000 (CHF 114'000).

151.3052.003 Quota garanzia rendite IPCT over 50

Per garantire le rendite di pensionamento al grado dell'IPCT (norma transitoria valida per gli over 50 il 1° gennaio 2013), con Messaggio municipale n. 95/2016, è stato stanziato un credito di CHF 6'520'000. Il finanziamento di questi versamenti unici è interamente a carico del datore di lavoro. A tale scopo il Comune di Mendrisio ha deciso di effettuare

accantonamenti rateali a favore del conto "Fondi vincolati", con un ammortamento lineare sull'arco di 25 anni.

151.3631.008 Partecipazione finanziaria ai compiti cantonali (+ CHF 50'000)

La voce contabile è stata creata nel 2013 su indicazione della Sezione degli Enti locali, per contabilizzare il contributo comunale al risanamento delle finanze cantonali.

Nel 2026 l'addebito a carico di Mendrisio è di CHF 1.19 mio e corrisponde al 4.58% del totale richiesto ai Comuni (CHF 25.63 mio).

La partecipazione della Città di Mendrisio per il 2025 è stimata in CHF 1.14 mio, e corrisponde al 4.64% del totale richiesto ai Comuni.

151.4950.000 Accredito ammortamenti pianificati e non pianificati

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari del Centro di Pronto Intervento (CPI), della Casa al Mulino di Airolo, della Casa Anziani S. Lucia, del centro di costo 411 raccolta e smaltimento rifiuti, dell'autosilo di Via Municipio, dell'autosilo SUPSI, dell'autosilo a Tremona, del posteggio in Via Campo Sportivo/Via Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo.

L'importo esposto di CHF 1'619'000 è così suddiviso:

- CPI (CHF 467'000);
- opere investimenti centro di costo 411 raccolta e smaltimento rifiuti (CHF 119'000);
- posteggi e autosili (CHF 780'000);
- Casa al Mulino (CHF 43'500);
- Casa Anziani S. Lucia (CHF 209'500).

160.3181.000 Perdite effettive su crediti (abbandoni e condoni) (+ CHF 200'000)

La stima di questa voce di spesa è alquanto ardua a causa della tempistica relativa all'evasione delle procedure esecutive, liquidazioni di eredità giacenti e procedure fallimentari, da parte dell'autorità cantonale competente. L'importo esposto a preventivo ammonta a CHF 0.8 mio.

Si precisa che queste posizioni sono stralciate dal bilancio, ma rimangono attive fino alla loro crescita in giudicato (20 anni).

160.3622.700 Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale (+ CHF 250'000)

Il finanziamento di questo fondo avviene attraverso il prelievo di una quota sulla differenza accertata (gettito pro-capite comunale meno gettito pro-capite medio cantonale) moltiplicata per il numero degli abitanti e divisa per il coefficiente di ponderazione seguente:

$$MP - 0.4 \times [(MCM + 15\%) - MP]$$

in cui MP è il moltiplicatore politico e MCM il moltiplicatore comunale medio.

Riportiamo di seguito l'evoluzione del contributo negli ultimi anni:

- 2020 CHF 2'652'660;
- 2021 CHF 1'865'301;
- 2022 CHF 1'424'378;
- 2023 CHF 1'461'666;
- 2024 CHF 1'464'877.

L'importo stimato per il 2026 ammonta a CHF 2.05 mio.

160.3622.800 Contributo al fondo di perequazione

Ricordiamo che i Comuni con un indice di forza finanziaria (IFF) superiore a 70 punti (IFF 2025/2026 per Mendrisio è di 102.98) contribuiscono alla copertura del fabbisogno del fondo nella misura del 50%.

160.4000.100, 160.4010.100 e 160.4021.100 Sopravvenienze d'imposta

L'effetto dato dalla valutazione prudente degli ultimi anni del gettito fiscale comunale, in particolare durante il periodo della pandemia COVID-19, permette d'esporre un importo di CHF 5 mio nel 2026, con un aumento di CHF 0.5 mio rispetto al 2025. Questa valutazione ha carattere straordinario e non ripetibile nei prossimi anni.

160.4000.200 imposte suppletorie

La mini-amnistia fiscale a livello cantonale ha permesso nel periodo 2016/2024 l'incasso di CHF 17.6 mio. Ricordiamo che in questo ambito il Comune sottostà alle decisioni ed alla tempistica della Divisione delle Contribuzioni di Bellinzona, limitandosi ad incassare la quota parte d'imposta spettante. Nel 2026 è stimato un introito di CHF 0.9 mio.

160.4002.000 Imposte alla fonte (+ CHF 200'000)

Sulla base dei dati consolidati riguardanti l'anno fiscale 2024 (CHF 12.9 mio) e tenendo in debita considerazione l'evolversi della situazione congiunturale, si procede ad una stima di CHF 12 mio.

160.4008.000 Imposta personale dell'anno di gestione

160.4021.000 Imposta immobiliare comunale dell'anno di gestione

Su indicazione della Sezione degli Enti locali (SEL) di Bellinzona, dal 2026 il fabbisogno d'imposta sarà quello da coprire con le sole due imposte comunali base (persone fisiche e giuridiche). Ne consegue che l'imposta personale e l'imposta immobiliare comunale siano inserite nei conti di dettaglio del preventivo.

160.4009.002 Imposte su liquidazioni in capitale e fine assoggettamento (+ CHF 200'000)

In questo ambito il Comune sottostà alle decisioni ed alla tempistica d'evasione della Divisione delle Contribuzioni di Bellinzona, limitandosi ad incassare la quota parte d'imposta spettante. A titolo statistico segnaliamo gli incassi degli ultimi anni:

- 2020 CHF 813'563;
- 2021 CHF 420'381;
- 2022 CHF 536'982;
- 2023 CHF 576'279;
- 2024 CHF 819'961.

L'importo stimato per il 2026 ammonta a CHF 0.6 mio.

160.4601.900 Contributo dal Cantone per oneri riforma fiscale (- CHF 5'000)

Si richiama il Messaggio cantonale n. 7684 del 10.07.2019 ed il decreto legislativo del 04.11.2019 concernente la ripartizione tra i Comuni di un montante di CHF 13.5 mio a compensazione degli effetti dell'abrogazione

delle norme relative alle società con statuto speciale.

A seguito dell'approvazione della riforma fiscale "Aggiornamento della fiscalità delle persone fisiche", il Gran Consiglio ha deciso di non prorogare la riduzione del coefficiente d'imposta cantonale di cui all'art. 300 cpv. 1 LT, la quale è giunta in scadenza il 31 dicembre 2023.

In assenza di tale proroga, conformemente all'art. 1 del citato Decreto legislativo, a partire dal 2024 l'importo da riversare ai Comuni ammonterà pertanto a CHF 9 mio.

L'importo riconosciuto al Comune di Mendrisio è stimato in CHF 575'000.

Nel 2025 il contributo, che sarà versato nel mese di ottobre sul Conto corrente Stato-Comuni, ammonta a CHF 576'089.

Centro di costo 170 Contributo Casinò

Sulla base dell'accordo fra la Città di Mendrisio e la Casinò Admiral SA (vedi MM n. 63/2018), il contributo 2026 da utilizzare per il finanziamento delle spese di gestione corrente è stimato in CHF 1 mio.

CULTURA, EVENTI E SPORT

210.3130.024 Onorari e prestazioni per manifestazioni culturali (+ CHF 15'000)

Nel 2026 si investiranno CHF 15'000 nel progetto Capitale Cultura 2030.

210.3130.043 Spese per gestione Infopoint Parco archeologico di Tremona (+ CHF 20'000)

Nel 2026 si festeggerà il decennale del Parco con nuovi progetti didattici, nuovi pannelli, nuovi strumenti turistici con un investimento puntuale di CHF 20'000.

210.3636.006 Contributi a società culturali (- CHF 12'500)

Il Dicastero ha ridotto i contributi ad alcune Società/Associazioni culturali.

222.3144.000 Manutenzione edifici BA (+ CHF 15'000)

L'immobile casa Pessina a Ligornetto necessita di lavori urgenti di manutenzione straordinaria.

230.3130.021 Spese per esposizione portali e trasparenti (+ CHF 16'000)

L'aumento della spesa è dato dal noleggio della Tribuna al Comune di Chiasso.

240.4636.001 Contributo da Associazione LaFilanda (+ CHF 45'000)

Aumenta la partecipazione finanziaria da parte dell'Associazione LaFilanda che per l'anno 2026 ammonta a CHF 150'000.

240.4910.007 Accredito interno da centro costo informazione e comunicazione

Dal 2026 il personale allocato al centro di costo LaFilanda non svolgerà più mansioni

riguardante il Servizio informazione e comunicazione (centro di costo n. 114).

250.3010.000 Stipendi per il personale nominato (+ CHF 60'000)

Il settore amministrativo è stato potenziato con un'unità al 50%, in precedenza allocata in misura del 20% al Centro di Costo LaFilanda. Il nuovo team dell'Ufficio sport e tempo libero è composto da:

- 5 unità amministrative (per un grado d'occupazione del 300%);
- 6 unità operative (per un grado d'occupazione del 560%).

Il totale di spesa ammonta CHF 750'000.

270.3130.006 Spese per manifestazioni ed eventi (+ CHF 40'000)

L'aumento è motivato dal programma straordinario di eventi previsti nel 2026, in particolare s'intende organizzare il public viewing dei Mondiali di calcio, rilanciare la manifestazione "Cammina Mendrisio" nell'ambito di Sportissima e stampare un'agenda cartacea con gli eventi più importanti della Città. Inoltre, il 2026 sarà caratterizzato da importanti giubilei e ricorrenze di Società/Associazioni.

Infine, dal 2025 i costi di pulizia post Sagra dell'Uva (CHF 23'000) sono interamente a carico della Sezione eventi e sport. In precedenza, tali spese erano suddivise con il Servizio nettezza urbana.

270.3161.003 Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni (+ CHF 15'000)

L'aumento è legato al noleggio del così detto "pinguino" per la pista del ghiaccio. Fino al 2025

si utilizzava il trattorino della Sezione nettezza urbana che era però a sua volta costretta a noleggiarne uno sostitutivo.

Dal 2026 la Sezione Eventi e sport si farà carico direttamente del noleggio del veicolo.

280.3143.003 Manutenzione piscina San Martino e lido Capolago (+ CHF 25'000)

Importo adeguato per sistemazione del tetto e lavori di manutenzione diversi.

280.3151.000 Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli (+ CHF 13'000)

Nel 2026 si procederà all'acquisto di un modulo Skidata che consentirà di digitalizzare la vendita dei biglietti online, migliorando l'accessibilità e l'efficienza del servizio.

280.4240.006 Biglietti entrata piscina comunale (+ CHF 50'000)

Dalla stagione balneare 2026 le tariffe d'entrata saranno adeguate al rialzo.

PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI

300.3010.000 Stipendi per il personale nominato (+ CHF 118'000)

Nel 2025 s'è proceduto all'assunzione di un ingegnere, con grado d'occupazione al 100%, del settore mobilità. Nel preventivo 2025 la spesa era prevista nel Centro di costo n. 320 Edilizia pubblica.

300.3131.000 Spese pianificatorie e progettazione di terzi (+ CHF 40'000)

Importo adeguato dal Settore Pianificazione per diversi mandati esterni.

300.3132.001 Onorari per aggiornamento misurazione catastale (- CHF 50'000)

Importo adeguato dal Dicastero nell'ottica del contenimento delle spese comunali.

300.3637.018 Contributi per interventi beni culturali (+ CHF 20'000)

Nuova voce contabile voluta dal Dicastero per eventuali richieste di contributi.

300.3910.008 Addebito interno da centro costo Edilizia privata (- CHF 30'000)

301.4910.006 Accredito interno da centro costo Pianificazione del territorio e catasto (- CHF 30'000)

Prestazioni del Direttore Fontana Mitka per la conduzione del Servizio.

300.4210.001 Tasse per aggiornamento catastale (- CHF 30'000)

Importo adeguato all'effettivo incasso, sulla base dei dati consolidati degli anni precedenti.

301.3132.002 Spese per consulenze e mandati (- CHF 30'000)

La spesa è stata ripartita nei vari centri di costo in base al reale utilizzo:

- CeCo 301 CHF 10'000;
- CeCo 320 CHF 20'000;
- CeCo 330 CHF 10'000.

Centro di costo 310 Strade e genio civile

Nel 2025 s'è proceduto all'assunzione di un ingegnere, con grado d'occupazione al 100%, del settore infrastrutture pubbliche. La spesa era prevista nei conti preventivi 2025 nel Centro di costo n. 320 Edilizia pubblica.

320.3010.000 Stipendi per il personale nominato (- CHF 205'000)

Il Dicastero ha deciso di registrare le spese dei 2 ingegneri assunti nel corso del 2025 nei Centri di costo n. 300 e 310.

320.3132.002 Spese per consulenze e mandati (+ CHF 20'000)

Nuova voce contabile richiesta dal Dicastero Pianificazione e spazi pubblici.

330.3614.000 Rimborso ad Autolinea mendrisiense SA (+ CHF 250'000)

Con scritto del 22 luglio 2025 la Sezione della mobilità di Bellinzona ha comunicato l'aumento dell'indennità, generato principalmente dalle prestazioni legate alla tratta tra la stazione di Mendrisio, San Martino e le Cantine di Sotto, che è stata messa a carico del settore urbano, nel caso specifico della Città di Mendrisio.

330.3631.001 Contributo al Cantone per comunità tariffale Arcobaleno (+ CHF 180'000)

Sulla base delle indicazioni fornite dalla Sezione della mobilità cantonale, l'importo esposto per l'anno 2026 ammonta a CHF 370'000.

330.3631.007 Contributo al Cantone per trasporti pubblici (+ CHF 400'000)

Nell'ambito delle misure volte al riequilibrio delle finanze cantonali il Consiglio di Stato propone l'aumento dal 27.5% al 35% della quota comunale al finanziamento del trasporto pubblico regionale.

La ripartizione degli oneri a carico dei Comuni è stabilita in base alla forza finanziaria per abitante dei singoli Comuni, alla popolazione e alla qualità dell'offerta nei singoli Comuni.

330.4500.500 Prelievi dal fondo FER (+ CHF 13'500)

Il prelievo dal fondo FER di CHF 403'500 è utilizzato per finanziare le seguenti spese:

- sistema bike sharing nel Mendrisiotto (CHF 160'000);
- noleggio per utilizzo veicoli Mobility (CHF 13'500);
- incentivi per mobilità sostenibile (CHF 230'000).

AMBIENTE E SERVIZI URBANI

400.3132.002 Spese per consulenze e mandati (+ CHF 20'000)

Nuovi mandati esterni per temi riguardanti la Divisione ambiente e infrastrutture.

400.3500.500 Versamenti al fondo FER (- CHF 100'000)

400.4631.000 Contributo dal Cantone per fondo FER (- CHF 100'000)

Importo adeguato sulla base dei dati consolidati del 2024.

Centro di costo 410 Smaltimento acque

Dal 2024 il Servizio è gestito dal Dicastero Ambiente e Servizi urbani – AIM.

Le voci di spesa sono state adeguate alle nuove esigenze di servizio, sulla base dei dati forniti dal Dicastero.

Si segnala che per finanziare le spese di manutenzione straordinaria, si procederà al prelievo di CHF 270'000 dal Fondo accantonamento per manutenzione straordinaria canalizzazioni, conto di bilancio n. 2090.200, che presenta un saldo al 31.12.2024 di CHF 2.1 mio.

L'incasso della tassa d'uso canalizzazioni è stimato in CHF 2.1 mio, con una diminuzione di CHF 0.2 mio rispetto al 2025.

Centro di costo 411 Raccolta e smaltimento rifiuti

Ricordiamo che con la circolare n. 20180409-2 del 9 aprile 2018, la Sezione degli enti locali richiamando la modifica dell'8 novembre 2016 della LALPAmb in merito all'obbligo di prelevare una tassa sul quantitativo di rifiuti, si sofferma sull'applicazione dell'art. 18 cpv. 3 secondo il quale il ricavato delle tasse deve di

principio coprire le spese sostenute e le stesse vanno adeguate se a consuntivo risultasse un'eccedenza di spese o di ricavi sul centro di costo.

Con l'introduzione del MCA2 il Comune costituisce un apposito fondo del capitale proprio dove l'eccedenza dei costi o ricavi è attribuita annualmente. Tale servizio deve rispettare il principio dell'equilibrio finanziario ai sensi dell'art. 2 RGFC; il relativo fondo non può essere negativo per più di 4 anni.

Il fondo del capitale proprio conto n. 2910.300 Eliminazione dei rifiuti presenta un saldo positivo al 31.12.2024 di CHF 187'796.

411.3010.000 Stipendi per il personale nominato (+ CHF 175'000)

Dal 2026 la squadra riguardante il Servizio Raccolta e smaltimento rifiuti è stata potenziata con l'aggiunta di 1.5 unità professionali, in precedenza allocate al Centro di costo n. 440 Servizi urbani.

420.3143.004 Manutenzione cimiteri (+ CHF 30'000)

L'aumento di spesa è dato dalla necessità di procedere a dei lavori di manutenzione ordinaria.

430.3010.000 Stipendi per il personale nominato (+ CHF 220'000)

430.3910.000 Addebito interno prestazioni personale da vari servizi (- CHF 225'000)

Su richiesta del Dicastero dal 2026 la squadra riguardante la gestione dei campi e infrastrutture sportive è stata potenziata con 3 unità professionali, in precedenza allocate ai Centri di costo n. 441 Verde pubblico (2 unità) e al Centro di costo n. 442 Autorimessa e parco veicoli (1 unità).

Il totale della massa salariale dei 4 collaboratori ammonta a CHF 300'000.

Di conseguenza l'addebito interno per prestazioni personale da vari servizi, conto n. 430.3910.000 è stato azzerato.

430.3111.007 Acquisti giochi, 430.3143.009 Manutenzione parchi giochi e 441.3151.001 Manutenzione panchine, giochi, arredo urbano

Su indicazione del Dicastero, le voci contabili del CeCo 430 sono state azzerate ed incluse nel conto n. 441.3151.001.

430.3144.000 Manutenzione edifici BA (+ CHF 50'000)

L'aumento della spesa è dovuto all'installazione di nuove pompe fecali ed al risanamento tetti CSP. Il totale di spesa ammonta a CHF 150'000.

440.3120.003 Illuminazione pubblica (+ CHF 35'000)

Importo adeguato su indicazione delle AIM.

440.3144.000 Manutenzione edifici BA (+ CHF 15'000)

Sono previste spese per il nuovo sistema d'accesso ai magazzini con il badge e lavori riguardanti la videosorveglianza.

441.3010.000 Stipendi per il personale nominato (- CHF 30'000)

2 unità lavorative sono state allocate al centro di costo n. 430 Campi e infrastrutture sportive. Nel 2026 il Dicastero prevede l'assunzione di 2 giardinieri AFC.

441.3010.002 Stipendi per il personale con contratto orario (+ CHF 25'000)

Aumento del personale dedicato alla lotta contro gli insetti nocivi e le neofite invasive.

441.3144.004 Manutenzione serre (- CHF 25'000)

Importo adeguato al reale utilizzo.

442.3010.000 Stipendi per il personale nominato (- CHF 80'000)

1 unità lavorativa è stata allocata al centro di costo n. 430 Campi e infrastrutture sportive.

SICUREZZA E PROSSIMITA'

500.3010.005 Prestazioni straordinarie personale nominato (+ CHF 95'000)

Con Risoluzione municipale n. 2097 del 25.02.2025, il Lod. Municipio ha rinunciato al taglio lineare del 50% sulle prestazioni straordinarie effettuate in sede d'allestimento dei conti preventivi 2025.

Il Dicastero Sicurezza e prossimità segnala che un sistema di compensazione in tempo libero genera una disparità di trattamento rispetto alla Polizia cantonale ed alle altre Polizie comunali.

500.3110.000 Mobili e apparecchi d'ufficio (+ CHF 10'000)

Nel 2026 è previsto l'acquisto di apparecchi di telefonia mobile.

500.3151.007 Manutenzione impianti videosorveglianza e dissuasori (+ CHF 15'000)

Nel corso del 2026 si procederà alla sostituzione di una parte delle telecamere di sorveglianza.

500.4612.103 Rimborsi da Comuni per servizio di Polizia (+ CHF 100'000)

Importo totale di CHF 1.7 mio adeguato al reale incasso.

Centro costo 510 Parchimetri, posteggi, ormeggi e autosili

Il Dicastero ha tenuto conto della messa in funzione nel 2026 del nuovo autosilo a Tremona, modificando le voci di spesa e di ricavo sulla base delle indicazioni presenti nel Messaggio municipale n. 56/2023.

520.4611.000 Tasse per rilascio documenti d'identità (+ CHF 30'000)

Importo adeguato ai dati consolidati degli scorsi anni.

540.3612.106 Rimborso a Consorzio Pompieri CSCPM (+ CHF 40'000)

Sulla base dei conti preventivi 2026 allestiti dal CSCPM, l'importo è stato adeguato.

La chiave di ripartizione delle spese a carico del Comune di Mendrisio è del 29%.

L'aumento è dato principalmente dal potenziamento dell'organico con l'assunzione di personale professionista.

560.3614.001 Contributo Servizio Autoambulanza Mendrisiotto (SAM) (+ CHF 40'000)

Importo adeguato sulla base dei dati forniti da SAM per l'anno 2025.

FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO

Il fabbisogno netto di CHF 11.3 mio diminuisce di circa 2.6 punti percentuali rispetto al 2025 e aumenta di 8.6 punti rispetto ai dati consolidati del 2024 (CHF 10.4 mio).

3143.009 Manutenzione parchi giochi

La voce di spesa presente nei vari centri di costo delle scuole è stata azzerata e il budget è stato inserito nel conto n. 441.3151.001 Manutenzione panchine, giochi, arredo urbano.

4631.002 Contributo Cantone per stipendi docenti (+ CHF 211'000)

I contributi per sezione su cui si basa il calcolo del contributo comunale ammontano nel 2025 a CHF 80'954 per sezione Scuola Infanzia con refezione e a CHF 85'443 per sezione Scuola Elementare.

Nel calcolo si utilizza il coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziari dei Comuni ticinesi, che per il Comune di Mendrisio sarà per il biennio 2025/2026 del 41%.

Il contributo cantonale totale ammonta a CHF 1.36 mio.

610.4631.006 Contributo dal Cantone per posti protetti asilo nido (- CHF 75'000)

Dal 2025 il Cantone ha diminuito a 6 il numero di posti protetti presso l'asilo nido comunale, diminuendo di conseguenza il contributo annuale che per il 2026 è stimato in CHF 115'000.

622.3120.000 Consumi energia elettrica e

622.3120.001 Consumi riscaldamento

Presso la Scuola dell'Infanzia di Genestrerio s'è proceduto alla sostituzione del sistema di riscaldamento con l'installazione di una pompa di calore elettrica.

Centro di costo n. 671 Servizi extrascolastici

Su richiesta del Dicastero è stato creato questo nuovo centro di costo che raggruppa i contributi elargiti dal Comune a favore del settore extrascolastico, in precedenza registrati in diversi centri di costo e più precisamente:

- 623.3160.000 locazione e affitti di immobili SI Ligornetto (CHF 2'000);
- 628.3636.027 contributo AFDM per sezione orario prolungato presso SI Salorino (CHF 50'000);
- 641.3160.002 locazione spazi per mensa scolastica SE Ligornetto (CHF 7'500);
- 670.3636.026 contributi settore extrascolastico (CHF 30'000);
- 680.3636.015 contributo Associazione la Casa sull'Albero Rancate (CHF 31'000).

Il totale ammonta a CHF 120'500 (medesimo importo del 2025).

680.3631.011 Contributi per allievi scuola media (- CHF 15'000)

Come misura di contenimento della spesa pubblica il Dicastero propone di diminuire i contributi per allievi scuola media a CHF 60'000.

SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'

710.3010.001 Stipendi per il personale incaricato (+ CHF 70'000)

Dal 1° settembre 2025 è stata assunta una giurista a tempo determinato presso il Dicastero Socialità e pari opportunità – Settore ARP II.

La spesa è ripartita con i Comuni convenzionati.

710.4210.009 Tasse decisioni ARP (+ CHF 20'000)

Importo adeguato ai dati consolidati degli scorsi anni.

720.3130.012 Spese per promozione integrazione sociale (- CHF 16'000)

720.4631.008 Contributo dal Cantone per programmi di integrazione (- CHF 12'000)

Posizioni adeguate al reale bisogno ed utilizzo da parte del Dicastero.

720.3637.006 Aiuto puntuale per sostegno sociale (+ CHF 15'000)

Budget aumentato sulla base delle reali esigenze, in particolare per i contributi alle spese funerarie.

730.3631.003 Contributo al Cantone per assistenza sociale (+ CHF 200'000)

L'importo esposto di CHF 1.3 mio è allineato ai dati consolidati del 2024 ed a quelli parziali del 2025.

730.3631.004 Contributo al Cantone per AM/PC/AVS/AI (+ CHF 1'200'000)

Il calcolo del contributo potenziale di ogni singolo Comune è retto dall'articolo 50 cpv. 2 della Legge di applicazione della Legge federale sull'assicurazione malattia (LCAMal),

che sancisce: "la partecipazione del singolo Comune è calcolata in base alla sua capacità finanziaria sull'importo che si ottiene dividendo l'onere complessivo, relativamente all'anno di computo, per il numero degli abitanti residenti nel Cantone al 31 dicembre e moltiplicando il quoziente per il numero degli abitanti del Comune".

Nell'ambito delle misure volte al riequilibrio delle finanze cantonali, il Consiglio di Stato propone l'aumento della partecipazione finanziaria dei Comuni, con un adeguamento delle aliquote di prelievo che vengono adeguate dal 9% al 10.2% del gettito d'imposta cantonale per i Comuni finanziariamente forti (categoria di cui fa parte Mendrisio).

730.3631.012 Contributo al Cantone per attività sostegno famiglie (+ CHF 260'000)

Nell'ambito delle misure volte al riequilibrio delle finanze cantonali il Consiglio di Stato introduce un nuovo flusso ripartito tra i Comuni in base al gettito d'imposta cantonale.

I Comuni parteciperanno nella misura del 20% ai costi di attività di sostegno alle famiglie (nidi, micronidi, famiglie diurne e centri extrascolastici).

Contributi al Cantone per anziani

I contributi per il finanziamento delle Case anziani, dei servizi di assistenza e cura a domicilio, dei servizi d'appoggio e del contributo per il mantenimento a domicilio offrono un totale di spesa di CHF 11.65 mio, con un aumento di CHF 0.38 mio rispetto a quanto stimato nel 2025.

Il totale di spesa nel 2024 ammonta a CHF 11.57 mio.

Nell'ambito delle misure volte al riequilibrio delle finanze cantonali è stata introdotta una

partecipazione ai costi da parte degli utenti SACD, con un impatto finanziario a favore del Comune di circa CHF 0.4 mio (dati forniti dalla SEL).

L'aumento della popolazione anziana e dei loro bisogni, sommato alla pianificazione integrata degli anziani orizzonte 2030, voluta dal Cantone, non potranno che far lievitare ulteriormente queste voci di spesa.

740.3632.104 Contributi per progetti e copertura disavanzi ECAM

Su indicazione del Dicastero la posizione è azzerata.

770.3130.026 Spese per attività giovanili (+ CHF 8'500)

Aumento della spesa dovuto al nuovo progetto Discomedia organizzato dall'Ufficio Famiglie e giovani.

771.4612.113 Rimborsi da Comuni per progetto servizio di Prossimità (+ CHF 12'000)

Da giugno 2025 il Comune di Val Mara è entrato a far parte del progetto.

772.3010.001 Stipendi per il personale incaricato (+ CHF 17'000)

772.4612.114 Rimborsi da Comuni per progetto Educativa territoriale comunale (+ CHF 17'000)

Aumento del personale dovuto alla richiesta di collaborazione del Comune di Castel San Pietro, a cui è addebitata la maggior spesa.

**773.3636.021 Spese per partecipazione
progetti IdéeSport (- CHF 31'000)**

Con Risoluzione Municipale n. 2351 del 08.04.2025 su preavviso del Dicastero Socialità e pari opportunità s'è risolto di non proseguire con il progetto Midnight Mendrisio 11 O'Clock. In alternativa, l'Ufficio Famiglie e Giovani promuoverà il progetto Discomedia per 15 serate in via sperimentale a partire da fine settembre 2025.

DISPOSITIVO RISOLUZIONE MESSAGGIO

Fatte queste considerazioni ci permettiamo pertanto proporvi, Signori Presidente, Consigliere e Consiglieri di voler risolvere:

1. È approvato il preventivo 2026 del Comune di Mendrisio, che presenta un fabbisogno d'imposta di CHF 53'315'000.
2. Il moltiplicatore d'imposta 2026 per le persone fisiche è fissato al 77%.
3. Il moltiplicatore d'imposta 2026 per le persone giuridiche è fissato all'82%.
4. È approvato il preventivo 2026 della Fondazione Don Giorgio Bernasconi.

PER LA MUNICIPALITÀ:

Il Sindaco:
Samuele Cavadini
Economista aziendale SUP

Il Segretario:
Massimo Demenga
Lic. Rer. Pol.

**RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2026**

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne addebiti/accrediti)</i>	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
Moltiplicatore politico	PF 77% - PG 82%	PF 77% - PG 82%	77%
Spese operative	97'441'000.00	93'390'500.00	89'712'370.48
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali base)</i>	39'723'500.00	35'092'500.00	42'898'302.80
RISULTATO OPERATIVO	-57'717'500.00	-58'298'000.00	-46'814'067.68
Spese finanziarie	3'265'500.00	3'507'500.00	3'417'329.28
Ricavi finanziari	7'668'000.00	7'631'500.00	7'565'646.32
RISULTATO FINANZIARIO	4'402'500.00	4'124'000.00	4'148'317.04
RISULTATO ORDINARIO	-53'315'000.00	-54'174'000.00	-42'665'750.64
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	53'315'000.00	54'174'000.00	42'665'750.64
<i>Gettito imposta comunale base</i>	<i>49'882'000.00</i>	<i>51'844'500.00</i>	<i>47'479'500.00</i>
Presunto risultato totale d'esercizio	-3'433'000.00	-2'329'500.00	4'813'749.36
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>			
Uscite per investimenti BA	22'845'418.00	24'833'512.00	8'793'212.96
Entrate per investimenti BA	9'451'269.00	5'927'540.00	1'911'447.55
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	13'394'149.00	18'905'972.00	6'881'765.41
<u>COSTO DI FINANZIAMENTO</u>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	13'394'149.00	18'905'972.00	6'881'765.41
AUTOFINANZIAMENTO	4'686'000.00	6'181'000.00	12'785'406.68
RISULTATO GLOBALE	-8'708'149.00	-12'724'972.00	5'903'641.27

*A seguito del cambiamento nella definizione di fabbisogno annunciata nella circolare SEL 3-2025
i ricavi operativi, il risultato operativo, il risultato ordinario, il fabbisogno d'imposta
ed il gettito imposta comunale base 2026 non sono confrontabili.
È invece confrontabile il presunto risultato totale d'esercizio.*

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2026

-3'433'000.00 + Risultato totale d'esercizio

7'165'000.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

902'500.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

783'500.00 - (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

835'000.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

4'686'000.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	2'500.00
--	------	-----------------------------------	----------

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2025	
	PREVENTIVO 2026		2026		SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
1 ISTITUZIONI E RISORSE	23'948'000.00	22.74 %	29'967'000.00	57.63 %	23'562'000.00	25'579'500.00
2 CULTURA, EVENTI E SPORT	5'623'000.00	5.34 %	1'018'500.00	1.96 %	5'391'000.00	995'500.00
3 PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	7'702'000.00	7.31 %	3'187'500.00	6.13 %	6'886'500.00	3'218'000.00
4 AMBIENTE E SERVIZI URBANI	16'585'000.00	15.75 %	7'201'000.00	13.85 %	16'868'500.00	7'561'500.00
5 SICUREZZA E PROSSIMITA'	11'819'500.00	11.22 %	5'254'000.00	10.10 %	11'269'500.00	4'964'000.00
6 FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	14'138'500.00	13.42 %	2'854'500.00	5.49 %	14'314'500.00	2'725'000.00
7 SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	25'499'000.00	24.21 %	2'517'500.00	4.84 %	23'428'500.00	2'503'000.00
TOTALI	105'315'000.00	100.00 %	52'000'000.00	100.00 %	101'720'500.00	47'546'500.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						54'174'000.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			53'315'000.00			
TOTALI A PAREGGIO	105'315'000.00		105'315'000.00		101'720'500.00	101'720'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE	RICAVI	%
		SPESE	%		
1	ISTITUZIONI E RISORSE				
100	Votazioni	82'000.00	0.08	0.00	0.00
101	Consiglio comunale	218'500.00	0.21	0.00	0.00
102	Municipio	401'500.00	0.38	0.00	0.00
110	Cancelleria, legislazione, progetti strategici	938'500.00	0.89	53'000.00	0.10
111	Servizio giuridico	368'500.00	0.35	50'000.00	0.10
112	Centro elaborazione dati	1'900'000.00	1.80	200'000.00	0.38
113	Team scientifico	257'500.00	0.24	75'000.00	0.14
114	Informazione e comunicazione	244'500.00	0.23	0.00	0.00
116	Ufficio del personale	630'500.00	0.60	72'500.00	0.14
120	Archivio storico comunale	118'000.00	0.11	0.00	0.00
130	Uffici e servizi pubblici	743'000.00	0.71	2'397'000.00	4.61
131	Ufficio conciliazione	54'000.00	0.05	38'000.00	0.07
140	Servizi finanziari	1'138'000.00	1.08	80'000.00	0.15
150	Interessi su debiti	2'591'000.00	2.46	1'372'500.00	2.64
151	Ammortamenti generali	9'851'500.00	9.35	1'733'000.00	3.33
160	Imposte	2'920'000.00	2.77	22'816'000.00	43.88
170	Contributo Casinò	1'000'000.00	0.95	1'000'000.00	1.92
180	Ufficio sviluppo economico	358'500.00	0.34	20'000.00	0.04
190	Qualità e processi	132'500.00	0.13	60'000.00	0.12
	TOTALE PER DICASTERO	23'948'000.00		29'967'000.00	
	Maggior ricavo	6'019'000.00			
2	CULTURA, EVENTI E SPORT				
200	Museo d'arte	707'500.00	0.67	23'000.00	0.04
201	Esposizioni	451'500.00	0.43	120'000.00	0.23
210	Attività culturali e musicali	395'000.00	0.38	93'000.00	0.18
220	Casa Maggi	21'000.00	0.02	6'000.00	0.01

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
221	Casa Croci	29'500.00	0.03	1'000.00	0.00
222	Casa Pessina	61'500.00	0.06	6'000.00	0.01
230	Processioni storiche	200'000.00	0.19	43'000.00	0.08
240	LaFilanda	898'000.00	0.85	209'000.00	0.40
250	Ufficio sport e tempo libero	1'139'000.00	1.08	35'000.00	0.07
260	Centro manifestazioni mercato coperto	111'000.00	0.11	58'000.00	0.11
261	Sala multiuso Genestrerio	93'500.00	0.09	15'000.00	0.03
270	Manifestazioni cittadine	870'500.00	0.83	173'000.00	0.33
280	Infrastrutture balneari	645'000.00	0.61	236'500.00	0.45
TOTALE PER DICASTERO		5'623'000.00		1'018'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				4'604'500.00	
3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI				
300	Pianificazione del territorio e catasto	553'500.00	0.53	110'500.00	0.21
301	Edilizia privata	1'160'000.00	1.10	303'000.00	0.58
310	Strade e genio civile	148'500.00	0.14	500.00	0.00
320	Edilizia pubblica	746'500.00	0.71	292'000.00	0.56
321	Piazzale alla Valle	296'000.00	0.28	982'000.00	1.89
322	Centro di Pronto Intervento	1'067'000.00	1.01	789'000.00	1.52
323	Villa Argentina	68'500.00	0.07	177'000.00	0.34
330	Mobilità e trasporto pubblico	3'662'000.00	3.48	533'500.00	1.03
TOTALE PER DICASTERO		7'702'000.00		3'187'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				4'514'500.00	
4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI				
400	Ambiente e clima	3'146'000.00	2.99	1'208'000.00	2.32
410	Smaltimento acque	2'390'000.00	2.27	2'390'000.00	4.60
411	Raccolta e smaltimento rifiuti	2'507'500.00	2.38	2'507'500.00	4.82

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
412	Centro raccolta carcasse	15'000.00	0.01	12'000.00	0.02
420	Cimiteri	330'500.00	0.31	140'000.00	0.27
430	Campi e infrastrutture sportive	942'000.00	0.89	3'500.00	0.01
431	Poligono di tiro	55'500.00	0.05	0.00	0.00
440	Servizi urbani	4'478'000.00	4.25	624'000.00	1.20
441	Verde pubblico	1'835'500.00	1.74	305'000.00	0.59
442	Autorimessa e parco veicoli	659'000.00	0.63	6'000.00	0.01
443	Segnaletica stradale	226'000.00	0.21	5'000.00	0.01
TOTALE PER DICASTERO		16'585'000.00		7'201'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>9'384'000.00</i>	
5	SICUREZZA E PROSSIMITA'				
500	Polizia comunale	7'555'500.00	7.17	2'900'000.00	5.58
510	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili	1'495'000.00	1.42	1'960'000.00	3.77
520	Controllo abitanti	973'000.00	0.92	376'000.00	0.72
530	Commissioni di Quartiere	212'500.00	0.20	12'000.00	0.02
540	Pompieri	600'000.00	0.57	0.00	0.00
550	Protezione civile	383'500.00	0.36	6'000.00	0.01
560	Servizio Ambulanza Mendrisiotto	600'000.00	0.57	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		11'819'500.00		5'254'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>6'565'500.00</i>	
6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO				
600	Direzione e segreteria istituto scolastico	481'500.00	0.46	0.00	0.00
610	Asilo nido	1'212'500.00	1.15	799'000.00	1.54
620	Scuola infanzia Arzo	532'000.00	0.51	84'500.00	0.16
621	Scuola infanzia Capolago	243'000.00	0.23	32'000.00	0.06
622	Scuola infanzia Genestrerio	258'500.00	0.25	34'500.00	0.07

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
623	Scuola infanzia Ligornetto	644'000.00	0.61	69'500.00	0.13
624	Scuola infanzia Mendrisio nord	714'000.00	0.68	208'500.00	0.40
625	Scuola infanzia Mendrisio sud	656'000.00	0.62	96'000.00	0.18
626	Scuola infanzia Meride	275'000.00	0.26	32'000.00	0.06
627	Scuola infanzia Rancate	546'000.00	0.52	67'500.00	0.13
628	Scuola infanzia Salorino	313'500.00	0.30	52'000.00	0.10
640	Scuole elementari Arzo	1'293'000.00	1.23	205'000.00	0.39
641	Scuole elementari Ligornetto	1'000'500.00	0.95	146'500.00	0.28
642	Scuole elementari Mendrisio	3'877'500.00	3.68	577'000.00	1.11
643	Scuole elementari Rancate	1'085'000.00	1.03	147'000.00	0.28
650	Biblioteca scolastica	100'500.00	0.10	0.00	0.00
660	Casa al Mulino	347'500.00	0.33	232'500.00	0.45
670	Altre attività e servizi scolastici	376'000.00	0.36	71'000.00	0.14
671	Servizi extrascolastici	120'500.00	0.11	0.00	0.00
680	Altre scuole pubbliche	60'000.00	0.06	0.00	0.00
690	Università	2'000.00	0.00	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		14'138'500.00		2'854'500.00	
<i>Maggior spese</i>				11'284'000.00	
7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'				
700	Servizi e attività sociali comunali	1'328'000.00	1.26	116'500.00	0.22
710	Autorità regionale di protezione	677'500.00	0.64	476'000.00	0.92
720	Prestazioni sociali comunali	1'179'000.00	1.12	929'000.00	1.79
730	Rimborsi e contributi di legge	21'090'000.00	20.03	0.00	0.00
740	Rete Case Anziani	338'000.00	0.32	120'000.00	0.23
750	Servizi sanitari	5'000.00	0.00	0.00	0.00
760	Alloggi sociali	327'000.00	0.31	661'000.00	1.27
770	Centro giovani	221'500.00	0.21	56'000.00	0.11

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE	RICAVI	%
		SPESE	%		
771	Progetto servizio di Prossimità giovani del Mendrisiotto	147'500.00	0.14	82'000.00	0.16
772	Progetto Educativa territoriale comunale	105'500.00	0.10	77'000.00	0.15
773	Ufficio famiglie e giovani	80'000.00	0.08	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		25'499'000.00		2'517'500.00	
<i>Maggior spese</i>				22'981'500.00	
TOTALI		105'315'000.00	100.00 %	52'000'000.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				53'315'000.00	
TOTALI A PAREGGIO		105'315'000.00		105'315'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

Gestione Corrente**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3 SPESE	105'315'000.00	101'720'500.00	97'835'564.26
30 Spese per il personale	36'984'500.00	36'643'000.00	35'109'032.08
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	16'267'500.00	15'541'500.00	14'883'831.63
33 Ammortamenti beni amministrativi	7'165'000.00	7'124'000.00	6'522'886.93
34 Spese finanziarie	3'265'500.00	3'507'500.00	3'417'329.28
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	902'500.00	1'170'500.00	1'213'405.06
36 Spese di trasferimento	36'121'500.00	32'911'500.00	31'983'214.78
39 Addebiti interni	4'608'500.00	4'822'500.00	4'705'864.50
4 RICAVI	52'000'000.00	47'546'500.00	102'649'313.62
40 Ricavi fiscali	22'121'000.00	17'730'000.00	72'713'146.46
41 Regalie e concessioni	757'000.00	762'000.00	783'764.10
42 Tasse e retribuzioni	8'093'500.00	8'206'000.00	8'305'753.73
43 Ricavi diversi	293'000.00	282'500.00	374'362.70
44 Ricavi finanziari	7'668'000.00	7'631'500.00	7'565'646.32
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	783'500.00	640'000.00	597'286.55
46 Ricavi da trasferimento	7'675'500.00	7'472'000.00	7'603'489.26
49 Accrediti interni	4'608'500.00	4'822'500.00	4'705'864.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3	100.00	SPESE	105'315'000.00	101'720'500.00	97'835'564.26
30	35.12	Spese per il personale	36'984'500.00	36'643'000.00	35'109'032.08
300	0.36	Autorità e commissioni	374'000.00	369'000.00	299'902.70
3000	0.36	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	374'000.00	369'000.00	299'902.70
301	22.93	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	24'147'000.00	23'650'500.00	22'982'106.14
3010	22.93	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	24'147'000.00	23'650'500.00	22'982'106.14
302	5.52	Stipendi dei docenti	5'811'000.00	5'961'000.00	5'687'204.69
3020	5.52	Stipendi dei docenti	5'811'000.00	5'961'000.00	5'687'204.69
303	0.06	Personale temporaneo	60'000.00	60'000.00	52'108.15
3030	0.06	Personale temporaneo	60'000.00	60'000.00	52'108.15
304	0.00	Assegni e indennità	0.00	0.00	6'000.00
3049	0.00	Altri assegni e indennità	0.00	0.00	6'000.00
305	5.91	Contributi del datore di lavoro	6'225'500.00	6'257'000.00	5'696'322.25
3050	2.01	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'112'500.00	2'098'500.00	1'929'939.30
3052	3.11	Contributi alla cassa pensione	3'278'500.00	3'277'500.00	3'032'846.60
3053	0.21	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	222'000.00	237'000.00	185'331.65
3054	0.55	Contributi alla cassa per assegni figli	582'500.00	614'000.00	526'209.95
3056	0.03	Partecipazione ai premi di cassa malati	30'000.00	30'000.00	21'994.75
306	0.07	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	72'000.00	70'000.00	170'282.65
3060	0.07	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	72'000.00	70'000.00	72'767.85
3064	0.00	Rendite ponte	0.00	0.00	97'514.80
309	0.28	Altre spese per il personale	295'000.00	275'500.00	215'105.50
3090	0.28	Formazione (- continua) del personale	292'000.00	272'500.00	215'042.80
3099	0.00	Altre spese per il personale	3'000.00	3'000.00	62.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
31	15.45	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	16'267'500.00	15'541'500.00	14'883'831.63
310	1.37	Spese per materiale e merci	1'440'500.00	1'407'000.00	1'286'307.11
3100	0.18	Materiale d'ufficio	188'500.00	189'500.00	176'815.40
3101	0.74	Acquisto di materiale d'esercizio e di consumo	779'000.00	751'500.00	653'063.26
3102	0.01	Stampati, pubblicazioni	15'000.00	15'000.00	10'824.10
3103	0.02	Letteratura specializzata, riviste	25'500.00	21'500.00	18'641.26
3104	0.16	Materiale scolastico	171'500.00	171'500.00	172'827.83
3105	0.24	Derrate alimentari	258'000.00	255'000.00	251'429.61
3106	0.00	Materiale medico	3'000.00	3'000.00	2'705.65
311	0.65	Investimenti non attivabili	682'500.00	647'500.00	544'164.57
3110	0.15	Mobili e apparecchi d'ufficio	158'000.00	147'000.00	106'171.08
3111	0.36	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	381'000.00	363'000.00	308'174.71
3112	0.12	Abiti, biancheria, tendaggi	128'500.00	122'500.00	113'318.78
3119	0.01	Altri investimenti non attivabili	15'000.00	15'000.00	16'500.00
312	1.61	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	1'698'500.00	1'711'500.00	1'709'500.49
3120	1.61	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	1'698'500.00	1'711'500.00	1'709'500.49
313	5.17	Prestazioni per servizi e onorari	5'442'500.00	5'240'500.00	5'052'646.58
3130	4.30	Servizi di terzi	4'530'000.00	4'352'000.00	4'284'046.20
3131	0.09	Pianificazione e progettazione di terzi	100'000.00	60'000.00	62'375.55
3132	0.48	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	500'500.00	537'000.00	425'917.48
3134	0.20	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	214'000.00	205'500.00	188'222.81
3137	0.09	Imposte e tasse, IVA forfetaria	98'000.00	86'000.00	92'084.54
314	3.32	Manutenzioni immobili dei BA	3'499'500.00	3'373'500.00	2'769'176.46
3141	0.71	Manutenzione strade	750'000.00	750'000.00	675'045.29

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3143	0.90	Manutenzione altre opere del genio civile	945'000.00	964'000.00	707'786.28
3144	1.58	Manutenzione edifici	1'664'500.00	1'519'500.00	1'286'853.97
3145	0.13	Manutenzione boschi	140'000.00	140'000.00	99'490.92
315	1.77	Manutenzione beni mobili e immateriali	1'866'500.00	1'722'500.00	1'347'263.98
3150	0.15	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	153'000.00	150'000.00	120'267.03
3151	0.84	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	888'500.00	817'500.00	689'758.58
3153	0.15	Manutenzione apparecchi informatici	160'000.00	140'000.00	106'719.10
3158	0.62	Manutenzione beni immateriali	650'000.00	600'000.00	415'498.52
3159	0.01	Manutenzione altri beni mobili	15'000.00	15'000.00	15'020.75
316	0.37	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	385'000.00	385'500.00	352'271.84
3160	0.05	Locazioni e affitti di immobili	48'500.00	49'500.00	49'935.55
3161	0.31	Affitti e noleggi di beni mobili	331'500.00	331'000.00	297'159.29
3162	0.00	Rate di leasing operativi	5'000.00	5'000.00	5'177.00
317	0.27	Rimborsi spese	285'000.00	286'500.00	279'867.31
3170	0.06	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	63'000.00	64'500.00	42'712.68
3171	0.21	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	222'000.00	222'000.00	237'154.63
318	0.76	Rettifica di valore e perdite su crediti	800'000.00	600'000.00	1'379'183.50
3181	0.76	Perdite effettive su crediti	800'000.00	600'000.00	1'379'183.50
319	0.16	Spese d'esercizio diverse	167'500.00	167'000.00	163'449.79
3199	0.16	Altre spese d'esercizio	167'500.00	167'000.00	163'449.79
33	6.80	Ammortamenti beni amministrativi	7'165'000.00	7'124'000.00	6'522'886.93
330	5.43	Ammortamenti investimenti materiali	5'715'000.00	5'808'000.00	5'553'276.16
3300	5.43	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	5'715'000.00	5'808'000.00	5'553'276.16
332	1.38	Ammortamenti investimenti immateriali	1'450'000.00	1'316'000.00	969'610.77
3320	1.38	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	1'450'000.00	1'316'000.00	969'610.77

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
34	3.10	Spese finanziarie	3'265'500.00	3'507'500.00	3'417'329.28
340	2.46	Spese per interessi	2'588'000.00	2'788'000.00	2'622'364.27
3401	2.45	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	2'580'000.00	2'780'000.00	2'615'245.82
3409	0.01	Altri interessi passivi	8'000.00	8'000.00	7'118.45
343	0.47	Spese per immobili dei BP	493'500.00	520'500.00	449'107.61
3430	0.20	Manutenzione edile di immobili dei BP	210'000.00	220'000.00	215'674.63
3431	0.08	Gestione e manutenzione (non edile) di immobili dei BP	88'500.00	93'500.00	43'721.94
3439	0.19	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	195'000.00	207'000.00	189'711.04
344	0.12	Rettifiche di valore su investimenti dei BP	125'000.00	125'000.00	293'000.00
3441	0.12	Rettifiche di valore su invest. materiali dei BP	125'000.00	125'000.00	293'000.00
349	0.06	Altre spese finanziarie	59'000.00	74'000.00	52'857.40
3499	0.06	Altre spese finanziarie	59'000.00	74'000.00	52'857.40
35	0.86	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	902'500.00	1'170'500.00	1'213'405.06
350	0.85	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	900'000.00	1'000'000.00	913'582.00
3500	0.85	Versamenti a FS del CT	900'000.00	1'000'000.00	913'582.00
351	0.00	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	2'500.00	170'500.00	299'823.06
3511	0.00	Versamenti a fondi del CP	2'500.00	170'500.00	299'823.06
36	34.30	Spese di trasferimento	36'121'500.00	32'911'500.00	31'983'214.78
360	0.29	Quote di ricavo destinate a terzi	306'000.00	311'000.00	321'165.30
3601	0.18	Quote di ricavo a favore del Cantone	186'000.00	191'000.00	190'080.30
3602	0.11	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	120'000.00	120'000.00	131'085.00
361	5.43	Rimborsi a enti pubblici	5'718'500.00	5'369'500.00	4'886'402.68
3611	0.55	Rimborsi al Cantone	583'000.00	643'000.00	556'474.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3612	3.55	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'735'500.00	3'616'500.00	3'421'669.93
3614	1.33	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	1'400'000.00	1'110'000.00	908'258.50
362	2.00	Perequazione finanziaria	2'105'000.00	1'855'000.00	1'538'319.00
3622	2.00	Contributi perequativi ai comuni	2'105'000.00	1'855'000.00	1'538'319.00
363	25.79	Contributi ad enti pubblici e a terzi	27'157'000.00	24'520'000.00	24'404'675.92
3631	12.39	Contributi al Cantone	13'044'000.00	10'746'000.00	10'665'657.87
3632	11.33	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	11'930'000.00	11'583'500.00	11'839'336.84
3635	0.03	Contributi ad imprese private	34'000.00	34'000.00	27'191.78
3636	0.76	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	797'000.00	839'500.00	746'584.68
3637	1.28	Contributi ad economie private	1'352'000.00	1'317'000.00	1'125'904.75
366	0.79	Ammortamenti su contributi per investimenti	835'000.00	856'000.00	832'651.88
3660	0.79	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	835'000.00	856'000.00	832'651.88
39	4.38	Addebiti interni	4'608'500.00	4'822'500.00	4'705'864.50
391	1.43	Prestazioni per servizi	1'504'500.00	1'828'500.00	1'816'500.00
3910	1.43	Prestazioni per servizi	1'504'500.00	1'828'500.00	1'816'500.00
392	0.00	Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione	0.00	0.00	3'000.00
3920	0.00	Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione	0.00	0.00	3'000.00
394	0.46	Interessi calcolatori e spese finanziarie	485'000.00	456'500.00	467'375.85
3940	0.46	Interessi calcolatori e spese finanziarie	485'000.00	456'500.00	467'375.85
395	1.54	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'619'000.00	1'537'500.00	1'506'428.65
3950	1.54	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'619'000.00	1'537'500.00	1'506'428.65
399	0.95	Altri addebiti interni	1'000'000.00	1'000'000.00	912'560.00
3990	0.95	Altri addebiti interni	1'000'000.00	1'000'000.00	912'560.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4	100.00	RICAVI	52'000'000.00	47'546'500.00	102'649'313.62
40	42.54	Ricavi fiscali	22'121'000.00	17'730'000.00	72'713'146.46
400	36.54	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	19'001'000.00	17'620'000.00	53'920'763.16
4000	11.37	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	5'910'000.00	5'410'000.00	39'628'125.86
4002	23.08	Imposte alla fonte PF	12'000'000.00	11'800'000.00	12'988'284.28
4008	0.93	Imposta personale	481'000.00	0.00	483'762.90
4009	1.17	Altre imposte dirette sulle PF	610'000.00	410'000.00	820'590.12
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	0.00	16'004'630.15
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	16'004'630.15
402	5.77	Altre imposte dirette	3'000'000.00	0.00	2'664'278.15
4021	5.77	Imposta immobiliare comunale	3'000'000.00	0.00	2'664'278.15
403	0.23	Imposte sul possesso e sulla spesa	120'000.00	110'000.00	123'475.00
4033	0.23	Imposta sui cani	120'000.00	110'000.00	123'475.00
41	1.46	Regalie e concessioni	757'000.00	762'000.00	783'764.10
412	1.46	Concessioni	757'000.00	762'000.00	783'764.10
4120	1.46	Concessioni	757'000.00	762'000.00	783'764.10
42	15.56	Tasse e retribuzioni	8'093'500.00	8'206'000.00	8'305'753.73
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	26'000.00
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	26'000.00
421	1.34	Tasse per servizi amministrativi	695'000.00	693'000.00	745'300.29
4210	1.34	Tasse per servizi amministrativi	695'000.00	693'000.00	745'300.29
422	0.12	Tasse e rette di ospedali e ospizi	60'000.00	50'000.00	60'301.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4220	0.12	Tasse e rette di ospedali e ospizi	60'000.00	50'000.00	60'301.85
423	0.14	Tasse scolastiche e per corsi	73'000.00	73'000.00	70'377.88
4231	0.14	Tasse per corsi	73'000.00	73'000.00	70'377.88
424	9.87	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	5'132'500.00	5'294'500.00	4'816'361.81
4240	9.87	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	5'132'500.00	5'294'500.00	4'816'361.81
425	0.44	Ricavi da vendite	231'000.00	231'000.00	206'638.54
4250	0.44	Vendite	231'000.00	231'000.00	206'638.54
426	2.60	Rimborsi	1'352'000.00	1'316'500.00	1'734'980.93
4260	2.60	Rimborsi e partecipazioni di terzi	1'352'000.00	1'316'500.00	1'734'980.93
427	1.06	Multe	550'000.00	548'000.00	645'792.43
4270	1.06	Multe	550'000.00	548'000.00	645'792.43
43	0.56	Ricavi diversi	293'000.00	282'500.00	374'362.70
430	0.09	Ricavi d'esercizio diversi	46'000.00	44'500.00	44'320.95
4309	0.09	Altri ricavi d'esercizio	46'000.00	44'500.00	44'320.95
431	0.12	Attivazione di prestazioni proprie	60'000.00	60'000.00	60'000.00
4311	0.12	Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni immateriali	60'000.00	60'000.00	60'000.00
439	0.36	Altri ricavi	187'000.00	178'000.00	270'041.75
4390	0.36	Altri ricavi	187'000.00	178'000.00	270'041.75
44	14.75	Ricavi finanziari	7'668'000.00	7'631'500.00	7'565'646.32
440	2.05	Interessi attivi	1'068'000.00	1'158'500.00	1'144'449.91
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	1'000.00	20'500.00	65'167.63
4401	1.85	Interessi di mora crediti-interessi da conti correnti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in deposito	960'000.00	1'015'000.00	971'091.08

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4402	0.16	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	85'000.00	100'000.00	84'854.20
4409	0.04	Altri interessi dai beni patrimoniali	22'000.00	23'000.00	23'337.00
443	3.07	Redditi immobiliari dei BP	1'597'500.00	1'629'500.00	1'556'675.19
4430	2.63	Affitti e pigioni da immobili	1'370'000.00	1'365'000.00	1'351'298.75
4439	0.44	Altri redditi immobiliari dei BP	227'500.00	264'500.00	205'376.44
446	2.88	Ricavi finanziari da imprese pubbliche (quando il capitale azionario in mani pubbliche è > al 50%)	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
4462	2.88	Comuni, Consorzi e altri enti pubblici locali	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
447	6.52	Redditi immobiliari dei BA	3'388'500.00	3'229'500.00	3'250'461.22
4470	2.02	Affitti e pigioni da immobili dei BA	1'051'000.00	1'049'000.00	1'039'468.35
4472	4.50	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	2'337'500.00	2'180'500.00	2'210'992.87
449	0.22	Altri ricavi finanziari	114'000.00	114'000.00	114'060.00
4499	0.22	Altri ricavi finanziari	114'000.00	114'000.00	114'060.00
45	1.51	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	783'500.00	640'000.00	597'286.55
450	1.51	Prelievi da FS del capitale di terzi	783'500.00	640'000.00	597'286.55
4500	1.51	Prelievi da FS del CT	783'500.00	640'000.00	597'286.55
46	14.76	Ricavi da trasferimento	7'675'500.00	7'472'000.00	7'603'489.26
460	1.23	Quote di ricavo	641'000.00	656'000.00	588'380.56
4601	1.23	Quote di ricavo dal Cantone	641'000.00	656'000.00	588'380.56
461	5.13	Rimborsi da enti pubblici	2'667'000.00	2'509'500.00	2'582'427.20
4611	0.92	Rimborsi dal Cantone	480'500.00	450'500.00	521'401.95
4612	4.18	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	2'174'500.00	2'047'000.00	2'048'109.50
4614	0.02	Rimborsi da imprese pubbliche	12'000.00	12'000.00	12'915.75
463	8.36	Contributi da enti pubblici e da terzi	4'347'500.00	4'286'500.00	4'413'772.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4631	5.75	Contributi dal Cantone	2'990'000.00	2'992'000.00	3'172'799.55
4632	0.00	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'000.00	1'000.00	250.00
4634	0.04	Contributi da imprese di diritto pubblico	21'000.00	21'000.00	21'000.00
4635	1.92	Contributi da imprese private	1'000'000.00	1'000'000.00	912'560.00
4636	0.65	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	335'500.00	272'500.00	307'163.00
469	0.04	Altri ricavi da trasferimento	20'000.00	20'000.00	18'908.95
4699	0.04	Ridistribuzioni	20'000.00	20'000.00	18'908.95
49	8.86	Accrediti interni	4'608'500.00	4'822'500.00	4'705'864.50
491	2.89	Servizi	1'504'500.00	1'828'500.00	1'816'500.00
4910	2.89	Servizi	1'504'500.00	1'828'500.00	1'816'500.00
492	0.00	Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione	0.00	0.00	3'000.00
4920	0.00	Affitti, pigioni, noleggi e costi di utilizzazione	0.00	0.00	3'000.00
494	0.93	Interessi calcolatori e spese finanziarie	485'000.00	456'500.00	467'375.85
4940	0.93	Interessi calcolatori e spese finanziarie	485'000.00	456'500.00	467'375.85
495	3.11	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'619'000.00	1'537'500.00	1'506'428.65
4950	3.11	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'619'000.00	1'537'500.00	1'506'428.65
499	1.92	Altri accrediti interni	1'000'000.00	1'000'000.00	912'560.00
4990	1.92	Altri accrediti interni	1'000'000.00	1'000'000.00	912'560.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
100	Votazioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	10'000.00		10'000.00	7'300.50
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'000.00		1'000.00	507.68
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	21.78
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	135.03
3100.000	Materiale d'ufficio	18'000.00		18'000.00	26'895.30
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	11.55
3130.001	Spese postali	45'000.00		40'000.00	80'173.85
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	5'011.70
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	657.90
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	82'000.00		77'000.00	120'715.29
	SALDO		82'000.00	77'000.00	120'715.29

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
101	Consiglio comunale				
3	SPESE				
3000.001	Indennità ai membri del Consiglio comunale	18'000.00		12'000.00	9'620.00
3000.002	Indennità ai membri delle Commissioni del Consiglio comunale	18'000.00		18'000.00	14'640.00
3010.000	Stipendi per il personale nominato	98'000.00		97'000.00	96'307.82
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	1'450.89
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'000.00		7'000.00	6'798.05
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		10'000.00	9'948.84
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	256.98
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		2'000.00	1'808.52
3100.000	Materiale d'ufficio	4'500.00		10'500.00	9'555.60
3636.003	Contributi ai partiti politici	60'000.00		60'000.00	62'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	218'500.00		217'500.00	212'386.70
	SALDO		218'500.00	217'500.00	212'386.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
102	Municipio				
3	SPESE				
3000.003	Onorari municipali	230'000.00		230'000.00	221'680.70
3000.004	Indennità ai membri delle Commissioni municipali	10'000.00		10'000.00	4'640.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	15'000.00		15'000.00	15'340.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	25'000.00		25'000.00	23'768.05
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	597.75
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		5'000.00	4'083.50
3100.000	Materiale d'ufficio	4'500.00		4'500.00	2'689.60
3130.003	Spese per ricevimenti	25'000.00		30'000.00	19'453.38
3132.000	Spese legali e giudiziarie	40'000.00		40'000.00	28'899.10
3170.001	Rimborsi spese di viaggio e rappresentanza Municipio	8'000.00		8'000.00	4'590.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	8'000.00		8'000.00	4'081.85
3636.000	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	30'000.00		30'000.00	51'249.08
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	401'500.00		406'500.00	381'073.81
	SALDO		401'500.00	406'500.00	381'073.81

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
110	Cancelleria, legislazione, progetti strategici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	675'000.00		660'000.00	650'155.82
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		10'000.00	6'332.25
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'500.00		2'500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	48'000.00		47'000.00	45'241.68
3052.000	Contributi alla cassa pensione	80'000.00		75'000.00	71'534.11
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'500.00		2'500.00	1'712.04
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	14'000.00		14'000.00	12'205.55
3090.000	Formazione del personale	8'000.00		8'000.00	5'052.20
3099.000	Altre spese per il personale	1'000.00		1'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	20'000.00		20'000.00	22'309.37
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	6'000.00		6'000.00	1'153.00
3130.001	Spese postali	20'000.00		25'000.00	16'847.40
3130.002	Spese per telecomunicazioni	23'000.00		25'000.00	21'966.66
3132.002	Spese per consulenze e mandati	10'000.00		10'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	2'441.85
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	4'000.00		4'000.00	2'868.19
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	1'529.24
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'500.00		4'500.00	3'530.35
3631.009	Partecipazione alle spese del progetto Ticino 2020	4'000.00		6'000.00	3'293.00
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		15'000.00	15'000.00	13'292.90
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	2'600.15
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4612.111	Rimborso da FDGB per prestazioni amministrazione		2'000.00	2'000.00	2'000.00
4910.001	Accredito interno da team scientifico		20'000.00	20'000.00	20'000.00
4910.008	Accredito interno da ufficio di conciliazione		10'000.00	10'000.00	10'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
110	Cancelleria, legislazione, progetti strategici				
	<i>Totale RICAVI</i>		53'000.00	53'000.00	47'893.05
	<i>Totale SPESE</i>	938'500.00		926'500.00	868'172.71
	<i>SALDO</i>		885'500.00	873'500.00	820'279.66

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
111	Servizio giuridico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	275'000.00		257'000.00	253'278.50
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	30'000.00		45'000.00	52'616.95
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	0.00
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	22'000.00		22'000.00	21'342.95
3052.000	Contributi alla cassa pensione	20'000.00		20'000.00	19'586.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		2'000.00	797.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	6'000.00		6'000.00	5'677.60
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	1'240.00
3100.000	Materiale d'ufficio	6'500.00		5'500.00	7'240.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	500.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	36.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	9'293.40
4260.021	Rimborsi da AIM per prestazioni servizio giuridico		50'000.00	50'000.00	50'000.00
	Totale RICAVI		50'000.00	50'000.00	59'293.40
	Totale SPESE	368'500.00		365'500.00	364'316.70
	SALDO		318'500.00	315'500.00	305'023.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
112	Centro elaborazione dati				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	660'000.00		639'000.00	562'939.35
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	90'000.00		95'000.00	70'607.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	4'000.00		4'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	53'000.00		50'000.00	43'692.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	50'000.00		45'000.00	42'755.70
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	1'854.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	11'622.95
3090.000	Formazione del personale	7'500.00		6'000.00	9'115.70
3100.000	Materiale d'ufficio	4'000.00		3'500.00	3'904.58
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	55'000.00		55'000.00	50'944.14
3112.000	Abbigliamenti di servizio	4'000.00		3'000.00	3'481.90
3130.002	Spese per telecomunicazioni	8'000.00		8'000.00	321.80
3132.003	Spese per consulenze informatiche	35'000.00		30'000.00	28'636.91
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'554.20
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici	160'000.00		140'000.00	106'719.10
3158.000	Aggiornamenti, manutenzione e contratti software	650'000.00		600'000.00	415'498.52
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		2'000.00	1'552.97
3161.001	Noleggio fibra ottica	55'000.00		60'000.00	49'866.95
3161.002	Noleggio linee ADSL	40'000.00		40'000.00	39'008.60
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	3'000.00		3'000.00	1'487.82
4	RICAVI				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	231.50
4260.014	Rimborsi da AIM, CSCPM e ECAM per prestazioni CED		140'000.00	150'000.00	125'970.00
4311.002	Prestazioni project manager per progetto SMARTxME		60'000.00	60'000.00	60'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
112	Centro elaborazione dati				
	<i>Totale RICAVI</i>		200'000.00	210'000.00	186'201.50
	<i>Totale SPESE</i>	1'900'000.00		1'803'000.00	1'445'564.69
	<i>SALDO</i>		1'700'000.00	1'593'000.00	1'259'363.19

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
113	Team scientifico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	186'000.00		184'000.00	182'561.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	13'000.00		13'000.00	12'695.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	22'000.00		22'000.00	21'814.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	478.80
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'377.40
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		0.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	64.15
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	4'000.00		4'000.00	4'000.02
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	323.10
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3910.004	Addebito interno prestazioni personale segreteria comunale	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI				
4260.013	Rimborsi da CRTM per prestazioni team scientifico		75'000.00	73'000.00	73'785.70
	Totale RICAVI		75'000.00	73'000.00	73'785.70
	Totale SPESE	257'500.00		253'500.00	246'814.97
	SALDO		182'500.00	180'500.00	173'029.27

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
114	Informazione e comunicazione				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	180'000.00		114'000.00	84'715.25
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		0.00	0.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	13'000.00		10'000.00	5'890.45
3052.000	Contributi alla cassa pensione	12'000.00		10'000.00	6'659.95
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	222.40
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		3'000.00	1'567.40
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'682.50
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	139.10
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	18'000.00		7'000.00	7'074.90
3910.009	Addebito interno prestazioni personale LaFilanda	0.00		100'000.00	110'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	244'500.00		251'000.00	218'951.95
	SALDO		244'500.00	251'000.00	218'951.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
116	Ufficio del personale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	420'000.00		434'000.00	406'168.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'500.00		1'500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	30'000.00		30'000.00	26'949.50
3052.000	Contributi alla cassa pensione	45'000.00		45'000.00	41'728.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'011.35
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		10'000.00	7'169.35
3060.000	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	72'000.00		70'000.00	72'767.85
3090.000	Formazione del personale	20'000.00		8'000.00	16'137.20
3100.000	Materiale d'ufficio	2'500.00		2'500.00	1'185.25
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	875.65
3130.001	Spese postali	7'000.00		4'000.00	7'224.50
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		4'000.00	3'000.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	12'000.00		37'000.00	31'663.90
3132.007	Consulenze esterne per sicurezza sul lavoro	1'000.00		1'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		2'000.00	1'569.33
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	668.65
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	540.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	2'841.85
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	15'778.00
4260.018	Rimborsi da AIM per prestazioni ufficio personale		70'000.00	70'000.00	70'000.00
4612.109	Rimborso da CSCPM per prestazioni ufficio personale		2'500.00	2'500.00	1'800.00
	Totale RICAVI		72'500.00	72'500.00	90'419.85
	Totale SPESE	630'500.00		655'500.00	618'658.88
	SALDO		558'000.00	583'000.00	528'239.03

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
120	Archivio storico comunale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	82'000.00		79'000.00	76'638.90
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	6'000.00		6'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	6'000.00		6'000.00	5'329.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	6'000.00		4'000.00	4'012.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	201.65
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	1'417.70
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	64.20
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	500.00
3130.016	Spese per archivio storico	14'000.00		14'000.00	13'141.45
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	70.34
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	118'000.00		113'000.00	101'375.74
	SALDO		118'000.00	113'000.00	101'375.74

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
130	Uffici e servizi pubblici				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	130'000.00		130'000.00	146'788.55
3010.003	Stipendi parroci	85'000.00		85'000.00	84'910.80
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	13'000.00		13'000.00	11'787.23
3052.000	Contributi alla cassa pensione	5'500.00		1'000.00	979.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	903.25
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'195.20
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	4'000.00		4'000.00	4'002.02
3101.002	Materiale di pulizia	15'000.00		15'000.00	15'953.22
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	60'000.00		65'000.00	70'798.30
3120.001	Consumi riscaldamento	85'000.00		100'000.00	87'017.95
3120.002	Consumi acqua	3'000.00		3'000.00	205.20
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	312.40
3130.004	Spese per censimenti agricoli-campicoltura	1'000.00		1'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	11'000.00		11'000.00	10'594.20
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	500.00		500.00	590.60
3144.000	Manutenzione edifici BA	105'000.00		85'000.00	86'496.35
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	3'000.00		3'000.00	938.75
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		500.00	1'610.25
3632.101	Contributi a Parrocchie	190'000.00		190'000.00	173'191.65
3632.103	Contributo alla Cassa pensioni del Clero	0.00		3'500.00	3'516.45
3636.018	Contributi altre Chiese	7'500.00		7'500.00	7'500.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	14'000.00		14'000.00	13'900.00
4	RICAVI				
4120.000	Concessione uso speciale strade comunali		535'000.00	545'000.00	528'167.00
4120.001	Concessione Azienda elettrica ticinese		12'000.00	12'000.00	11'732.10

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
130	Uffici e servizi pubblici				
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		15'000.00	15'000.00	14'360.45
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	31'462.35
4260.017	Rimborsi da AIM per prestazioni servizi comunali		200'000.00	200'000.00	200'000.00
4462.000	Ricavi finanziari da AIM		1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
4470.005	Affitto spazi ufficio regionale stato civile		22'000.00	22'000.00	22'035.00
4470.006	Affitto spazi uffici AIM		110'000.00	110'000.00	110'000.00
4472.001	Locazione sala Consiglio comunale		2'000.00	2'000.00	1'250.00
	Totale RICAVI		2'397'000.00	2'407'000.00	2'419'006.90
	Totale SPESE	743'000.00		741'500.00	725'191.72
	SALDO	1'654'000.00		-1'665'500.00	-1'693'815.18

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
131	Ufficio conciliazione				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	35'000.00		35'000.00	33'545.20
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'500.00		2'500.00	2'664.57
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'500.00		3'000.00	3'235.79
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	95.84
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	708.85
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	633.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3910.004	Addebito interno prestazioni personale segreteria comunale	10'000.00		10'000.00	10'000.00
4	RICAVI				
4611.004	Rimborsi dal Cantone per Ufficio conciliazione		38'000.00	38'000.00	37'696.20
	Totale RICAVI		38'000.00	38'000.00	37'696.20
	Totale SPESE	54'000.00		53'500.00	50'883.25
	SALDO		16'000.00	15'500.00	13'187.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
140	Servizi finanziari				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	685'000.00		678'000.00	678'565.07
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	50'000.00		40'000.00	21'822.25
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'500.00		1'500.00	779.80
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	50'000.00		50'000.00	48'709.85
3052.000	Contributi alla cassa pensione	80'000.00		75'000.00	75'246.22
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'044.91
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	14'000.00		14'000.00	12'958.65
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		3'000.00	400.00
3100.000	Materiale d'ufficio	12'000.00		12'000.00	12'926.47
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	69.00
3130.001	Spese postali	45'000.00		40'000.00	43'702.09
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3130.017	Spese esecutive	120'000.00		115'000.00	124'674.79
3130.018	Spese Ufficio dei Registri	1'000.00		1'000.00	530.00
3132.003	Spese per consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3132.004	Spese per revisione esterna	15'000.00		15'000.00	14'161.10
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	2'873.95
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	7'000.00		7'000.00	5'894.48
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	147.25
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	187.77
3499.003	Spese per tenuta conti correnti postali	40'000.00		40'000.00	38'477.60
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	10'000.00	2'112.50
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	23.95
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	79.40
4260.008	Rimborsi spese esecutive		55'000.00	50'000.00	66'447.54
4612.107	Rimborso da ARM per prestazioni servizi contabili		5'000.00	5'000.00	5'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
140	Servizi finanziari				
4	RICAVI				
4612.108	Rimborso da CSCPM per prestazioni servizi contabili		12'500.00	12'500.00	12'600.00
4612.110	Rimborso da FDGB per prestazioni servizi contabili		2'500.00	2'500.00	2'500.00
	Totale RICAVI		80'000.00	80'000.00	88'763.39
	Totale SPESE	1'138'000.00		1'106'000.00	1'087'171.25
	SALDO		1'058'000.00	1'026'000.00	998'407.86

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
150	Interessi su debiti				
3	SPESE				
3401.000	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	2'500'000.00		2'700'000.00	2'534'645.82
3401.001	Interessi prestito remunerazione capitale uscita IPCT	80'000.00		80'000.00	80'600.00
3409.000	Interessi passivi su conti speciali (Legati)	8'000.00		8'000.00	7'118.45
3499.002	Spese bancarie	3'000.00		3'000.00	2'714.91
4	RICAVI				
4400.000	Interessi da mezzi liquidi		500.00	20'000.00	65'167.63
4401.000	Interessi su credito AIM sezione acqua potabile		390'000.00	425'000.00	331'352.25
4401.004	Interessi su credito AIM sezione elettricità		390'000.00	440'000.00	385'078.00
4401.005	Interessi su credito AIM sezione gas		0.00	0.00	2'844.35
4402.000	Interessi su contributi di costruzione e miglioria		85'000.00	100'000.00	84'854.20
4409.000	Interessi su credito uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia		22'000.00	23'000.00	23'337.00
4940.000	Accredito interessi calcolatori e spese finanziarie		485'000.00	456'500.00	467'375.85
	Totale RICAVI		1'372'500.00	1'464'500.00	1'360'009.28
	Totale SPESE	2'591'000.00		2'791'000.00	2'625'079.18
	SALDO		1'218'500.00	1'326'500.00	1'265'069.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
151	Ammortamenti generali				
3	SPESE				
3052.002	Quota uscita IPCT	356'500.00		356'500.00	356'437.00
3052.003	Quota garanzia rendite IPCT over 50	180'000.00		180'000.00	140'000.00
3300.000	Ammort. pian. di terreni	33'000.00		32'000.00	32'025.10
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	1'000'000.00		1'000'000.00	822'125.80
3300.200	Ammort. pian. sistemazioni corsi d'acqua e laghi	12'000.00		24'000.00	8'577.85
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	400'000.00		321'000.00	236'501.65
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	2'800'000.00		2'895'000.00	2'872'277.95
3300.500	Ammort. pian. di boschi	22'000.00		22'000.00	21'438.65
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	1'400'000.00		1'492'000.00	1'538'621.46
3300.900	Ammort. pian. di altri investimenti materiali	48'000.00		22'000.00	21'707.70
3320.000	Ammort. pian. su Software	300'000.00		161'000.00	192'420.25
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	1'150'000.00		1'155'000.00	777'190.52
3441.000	Rettifiche di valore su invest. materiali dei BP	125'000.00		125'000.00	293'000.00
3631.008	Partecipazione finanziaria ai compiti cantonali	1'190'000.00		1'140'000.00	1'174'980.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	500'000.00		487'000.00	470'430.25
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	200'000.00		227'000.00	184'026.45
3660.400	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese pubbliche	2'000.00		5'000.00	1'912.50
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	63'000.00		63'000.00	109'286.53
3660.600	Ammortamenti pianificati su contributi investimenti a organizzazioni private senza scopo di lucro	70'000.00		74'000.00	66'996.15
4	RICAVI				
4499.000	Ricupero quota uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia		114'000.00	114'000.00	114'060.00
4950.000	Accredito ammortamenti pianificati e non pianificati		1'619'000.00	1'537'500.00	1'506'428.65

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
151	Ammortamenti generali				
	<i>Totale RICAVI</i>		1'733'000.00	1'651'500.00	1'620'488.65
	<i>Totale SPESE</i>	9'851'500.00		9'781'500.00	9'319'955.81
	<i>SALDO</i>		8'118'500.00	8'130'000.00	7'699'467.16

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
160	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti (abbandoni e condoni)	800'000.00		600'000.00	1'379'183.50
3499.000	Interessi remuneratori	15'000.00		30'000.00	11'162.50
3622.700	Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale	2'050'000.00		1'800'000.00	1'464'877.00
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	55'000.00		55'000.00	73'442.00
4	RICAVI				
4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF dell'anno di gestione		0.00	0.00	33'264'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze)		5'000'000.00	4'500'000.00	4'286'896.95
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza delle PF		900'000.00	900'000.00	2'220'141.15
4000.201	Ricupero imposte partite-liquidate PF (abbandoni e carenze)		10'000.00	10'000.00	3'730.46
4000.600	Computi globali di imposta PF		0.00	0.00	-146'642.70
4002.000	Imposte alla fonte PF		12'000'000.00	11'800'000.00	12'988'284.28
4008.000	Imposte personale dell'anno di gestione		481'000.00	0.00	480'500.00
4008.100	Imposta personale di anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	3'262.90
4009.001	Imposte su vincite		10'000.00	10'000.00	628.65
4009.002	Imposte su liquidazioni in capitale e fine assoggettamento		600'000.00	400'000.00	819'961.47
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG dell'anno di gestione		0.00	0.00	11'165'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	4'839'630.15
4021.000	Imposta immobiliare comunale dell'anno di gestione		3'000'000.00	0.00	2'570'000.00
4021.100	Imposta immobiliare comunale di anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	94'278.15
4210.006	Tasse di diffida		60'000.00	50'000.00	64'125.50

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
160	Imposte				
4	RICAVI				
4401.001	Interessi di mora su crediti		130'000.00	100'000.00	194'052.40
4401.002	Interessi di mora su esecuzioni		50'000.00	50'000.00	57'764.08
4601.900	Contributo dal Cantone per oneri riforma fiscale		575'000.00	580'000.00	524'555.56
	Totale RICAVI		22'816'000.00	18'400'000.00	73'430'169.00
	Totale SPESE	2'920'000.00		2'485'000.00	2'928'665.00
	SALDO	19'896'000.00		-15'915'000.00	-70'501'504.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
170	Contributo Casinò				
3	SPESE				
3990.000	Addebito interno contributo Casinò per attività espositiva museale	0.00		23'000.00	0.00
3990.001	Addebito interno contributo Casinò per assegno educativo comunale	155'000.00		155'000.00	143'343.00
3990.002	Addebito interno contributo Casinò per aiuto complementare comunale	650'000.00		650'000.00	520'635.00
3990.003	Addebito interno contributo Casinò per soggiorni, colonie, campi e corsi estivi	22'000.00		22'000.00	22'160.00
3990.004	Addebito interno contributo Casinò per sussidio comunale per l'alloggio	100'000.00		100'000.00	128'495.00
3990.005	Addebito interno contributo Casinò per acquisti opere d'arte	15'000.00		20'000.00	16'500.00
3990.006	Addebito interno contributo Casinò per processioni storiche	30'000.00		30'000.00	54'908.00
3990.007	Addebito interno contributo Casinò per attività culturali e musicali	28'000.00		0.00	26'519.00
4	RICAVI				
4635.000	Contributo da Casinò Admiral SA		1'000'000.00	1'000'000.00	912'560.00
	Totale RICAVI		1'000'000.00	1'000'000.00	912'560.00
	Totale SPESE	1'000'000.00		1'000'000.00	912'560.00
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
180	Ufficio sviluppo economico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	105'000.00		114'000.00	104'765.95
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	1'500.00		1'500.00	3'600.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		15'000.00	15'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	8'000.00		10'000.00	8'304.84
3052.000	Contributi alla cassa pensione	12'000.00		15'000.00	13'975.78
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	327.23
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		3'000.00	2'216.15
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	3'000.00		2'000.00	2'495.11
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		4'000.00	1'046.35
3130.001	Spese postali	1'000.00		500.00	724.50
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.041	Spese per relazioni pubbliche	5'000.00		5'000.00	3'151.69
3130.042	Tasse sociali a enti e associazioni	500.00		500.00	0.00
3130.049	Spese per attività di promozione e sviluppo economico	50'000.00		65'000.00	64'767.85
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'434.20
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	33.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	0.00
3632.102	Contributo OTRMBC	25'000.00		25'000.00	23'828.60
3635.004	Contributi per progetti di sviluppo economico	15'000.00		15'000.00	7'352.98
3635.006	Contributi insediamento attività economiche nei nuclei	10'000.00		10'000.00	10'838.80
3635.007	Contributo Cooperativa di Consumo Tremona	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3636.009	Contributo Enti regionali di sviluppo (ERS)	75'000.00		75'000.00	69'608.00
3636.022	Contributo Fondazione Ticino Film Commission per Mendrisio Film Fund	31'000.00		30'000.00	9'731.00
4	RICAVI				
4390.003	Ricavi sponsor AIM per manifestazioni ed eventi		20'000.00	20'000.00	20'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
180	Ufficio sviluppo economico				
	<i>Totale RICAVI</i>		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	<i>Totale SPESE</i>	358'500.00		400'500.00	349'202.23
	<i>SALDO</i>		338'500.00	380'500.00	329'202.23

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
190	Qualità e processi				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	105'000.00		106'000.00	103'927.26
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'500.00		8'000.00	6'958.86
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		10'000.00	9'114.73
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	261.51
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		2'000.00	1'851.08
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		1'500.00	500.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	500.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4260.020	Rimborsi da AIM per prestazioni progetto qualità		60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Totale RICAVI		60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Totale SPESE	132'500.00		134'000.00	123'613.44
	SALDO		72'500.00	74'000.00	63'613.44

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
200	Museo d'arte				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	425'000.00		410'000.00	395'909.90
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	6'000.00		6'000.00	3'900.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	12'000.00		10'000.00	8'968.85
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'000.00		2'000.00	4'158.90
3030.000	Tributo per impiego nel servizio civile	8'000.00		8'000.00	7'271.65
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	32'000.00		30'000.00	28'648.20
3052.000	Contributi alla cassa pensione	40'000.00		35'000.00	37'294.95
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'114.58
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		8'000.00	7'621.48
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	324.90
3090.000	Formazione del personale	1'500.00		1'500.00	829.35
3100.000	Materiale d'ufficio	3'500.00		3'500.00	2'137.00
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	4'500.00		4'500.00	1'650.90
3102.001	Spese per promozione museale	15'000.00		15'000.00	10'824.10
3103.000	Acquisti letteratura specializzata, abbonamenti	10'000.00		6'000.00	3'764.71
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00		2'500.00	121.95
3119.000	Acquisti opere d'arte	15'000.00		15'000.00	16'500.00
3120.000	Consumi energia elettrica	18'000.00		20'000.00	17'954.60
3120.001	Consumi riscaldamento	20'000.00		28'000.00	25'322.80
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	2'000.00		2'000.00	825.04
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'500.00		3'500.00	3'069.41
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	9'500.00		9'500.00	7'416.95
3132.003	Spese per consulenze informatiche	500.00		500.00	1'078.25
3134.000	Assicurazioni cose	12'000.00		12'000.00	10'393.35
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	500.00		500.00	317.20
3144.000	Manutenzione edifici BA	35'000.00		28'000.00	27'676.89

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
200	Museo d'arte				
3	SPESE				
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	584.90
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00		2'500.00	1'291.30
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	3'000.00		3'000.00	719.85
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'500.00		2'500.00	2'318.57
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	6'000.00		6'000.00	4'979.80
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	2'465.27
4	RICAVI				
4250.000	Vendite cataloghi		5'000.00	5'000.00	2'282.80
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		3'000.00	3'000.00	7'229.50
4990.005	Accredito interno contributo Casinò per acquisti opere d'arte		15'000.00	20'000.00	16'500.00
	Totale RICAVI		23'000.00	28'000.00	26'012.30
	Totale SPESE	707'500.00		681'500.00	637'455.60
	SALDO		684'500.00	653'500.00	611'443.30

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
201	Esposizioni				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	27'000.00		27'000.00	19'693.94
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'000.00		2'000.00	1'122.02
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	48.19
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	298.40
3130.023	Spese per affissioni pubblicitarie	140'000.00		140'000.00	175'122.00
3130.045	Spese per attività espositiva museale	280'000.00		280'000.00	277'974.62
3636.012	Contributo Fondazione Pietro Chiesa Pittore	1'000.00		1'000.00	938.40
4	RICAVI				
4240.007	Biglietti entrata Musei		40'000.00	40'000.00	25'490.19
4250.000	Vendite cataloghi		10'000.00	10'000.00	16'553.62
4390.001	Ricavi sponsor-introiti manifestazioni culturali		10'000.00	10'000.00	15'000.00
4631.004	Contributo dal Cantone per attività ed eventi culturali		60'000.00	60'000.00	66'000.00
4990.000	Accredito interno contributo Casinò per attività espositiva museale		0.00	23'000.00	0.00
	Totale RICAVI		120'000.00	143'000.00	123'043.81
	Totale SPESE	451'500.00		451'500.00	475'197.57
	SALDO		331'500.00	308'500.00	352'153.76

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
210	Attività culturali e musicali				
3	SPESE				
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.001	Spese postali	3'000.00		3'000.00	500.00
3130.024	Onorari e prestazioni per manifestazioni culturali	110'000.00		95'000.00	131'449.90
3130.043	Spese per gestione Infopoint Parco archeologico di Tremona	105'000.00		85'000.00	82'056.15
3130.055	Spese per stagione musicale Concerti dei Serviti	35'000.00		35'000.00	0.00
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	8'500.00		8'500.00	8'080.00
3636.001	Contributo gestione Museo del Monte San Giorgio	30'000.00		30'000.00	30'000.00
3636.006	Contributi a società culturali	82'500.00		95'000.00	93'300.00
3636.014	Contributo a Fondazione del Monte San Giorgio	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI				
4240.015	Ricavi gestione Infopoint Parco archeologico Tremona		20'000.00	20'000.00	10'620.57
4390.013	Ricavi sponsor-introiti stagione musicale Concerti dei Serviti		25'000.00	25'000.00	0.00
4631.009	Contributo dal Cantone per scuole di musica		20'000.00	20'000.00	26'970.00
4990.007	Accredito interno contributo Casinò per attività culturali e musicali		28'000.00	0.00	26'519.00
	Totale RICAVI		93'000.00	65'000.00	64'109.57
	Totale SPESE	395'000.00		372'500.00	365'886.05
	SALDO		302'000.00	307'500.00	301'776.48

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
220	Casa Maggi				
3	SPESE				
3120.000	Consumi energia elettrica	15'000.00		16'000.00	14'897.90
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	118.40
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	1'000.00		1'000.00	775.45
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	832.15
3144.000	Manutenzione edifici BA	3'000.00		8'000.00	3'912.45
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	500.00		500.00	500.00
4	RICAVI				
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		6'000.00	6'000.00	6'000.00
	Totale RICAVI		6'000.00	6'000.00	6'000.00
	Totale SPESE	21'000.00		27'000.00	21'036.35
	SALDO		15'000.00	21'000.00	15'036.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
221	Casa Croci				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	12'000.00		12'000.00	10'285.76
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'000.00		1'000.00	599.48
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	25.66
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	159.48
3120.000	Consumi energia elettrica	2'000.00		2'000.00	837.15
3120.001	Consumi riscaldamento	5'000.00		7'000.00	4'023.25
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	500.00		500.00	0.00
3130.045	Spese per attività espositiva museale	1'000.00		1'000.00	108.10
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	20.35
3144.000	Manutenzione edifici BA	3'000.00		3'000.00	2'784.90
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	0.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'000.00		2'000.00	4'000.00
4	RICAVI				
4240.007	Biglietti entrata Musei		500.00	500.00	562.00
4250.000	Vendite cataloghi		500.00	500.00	20.00
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	582.00
	Totale SPESE	29'500.00		31'500.00	22'844.13
	SALDO		28'500.00	30'500.00	22'262.13

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
222	Casa Pessina				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	5'000.00		1'000.00	4'427.36
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	500.00		500.00	307.89
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	13.13
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	81.96
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	80.14
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	500.00		500.00	0.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	2'000.00		2'000.00	2'164.10
3120.001	Consumi riscaldamento	4'000.00		2'000.00	3'908.61
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	500.00
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	2'000.00		2'000.00	0.00
3130.045	Spese per attività espositiva museale	16'000.00		16'000.00	18'135.50
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'159.75
3144.000	Manutenzione edifici BA	19'000.00		4'000.00	1'331.75
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	7'500.00		7'500.00	2'500.00
4	RICAVI				
4250.000	Vendite cataloghi		500.00	500.00	433.00
4390.001	Ricavi sponsor-introiti manifestazioni culturali		2'000.00	2'000.00	0.00
4472.011	Affitto spazi Casa Pessina		3'500.00	3'500.00	3'836.30
4631.004	Contributo dal Cantone per attività ed eventi culturali		0.00	0.00	6'000.00
	Totale RICAVI		6'000.00	6'000.00	10'269.30
	Totale SPESE	61'500.00		40'500.00	34'610.19
	SALDO		55'500.00	34'500.00	24'340.89

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
230	Processioni storiche				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	24'500.00		23'500.00	22'780.60
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'000.00		2'000.00	1'752.85
3052.000	Contributi alla cassa pensione	2'000.00		2'000.00	1'990.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	75.07
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	466.29
3120.000	Consumi energia elettrica	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3120.001	Consumi riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	25'000.00		25'000.00	1'898.00
3130.021	Spese per esposizione portali e trasparenti	73'000.00		57'000.00	43'059.42
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'973.20
3159.000	Restauri e riparazioni trasparenti	15'000.00		15'000.00	15'020.75
3636.010	Contributo Fondazione Processioni Storiche	15'000.00		15'000.00	10'000.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	36'000.00		36'000.00	70'000.00
4	RICAVI				
4636.002	Contributo da Fondazione Processioni Storiche per restauro Trasparenti		13'000.00	13'000.00	8'000.00
4990.006	Accredito interno contributo Casinò per processioni storiche		30'000.00	30'000.00	54'908.00
	Totale RICAVI		43'000.00	43'000.00	62'908.00
	Totale SPESE	200'000.00		183'000.00	173'016.98
	SALDO		157'000.00	140'000.00	110'108.98

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
240	LaFilanda				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	335'000.00		335'000.00	320'490.36
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	20'000.00		20'000.00	10'838.70
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	5'000.00		15'000.00	15'000.00
3010.006	Gratifiche per volontariato	145'000.00		140'000.00	128'168.90
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	25'000.00		25'000.00	23'865.07
3052.000	Contributi alla cassa pensione	30'000.00		38'000.00	38'371.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'165.80
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		7'000.00	6'356.53
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		4'500.00	4'546.01
3101.002	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00	3'259.65
3112.000	Abbigliamenti di servizio	1'000.00		1'000.00	1'008.05
3120.000	Consumi energia elettrica	95'000.00		100'000.00	93'662.45
3120.002	Consumi acqua	1'500.00		1'500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	1'141.20
3130.002	Spese per telecomunicazioni	7'000.00		7'000.00	6'058.40
3130.025	Spese per animazione	40'000.00		40'000.00	28'504.57
3130.041	Spese per relazioni pubbliche	1'500.00		1'500.00	405.45
3132.002	Spese per consulenze e mandati	0.00		500.00	500.01
3134.000	Assicurazioni cose	5'500.00		5'000.00	4'964.45
3144.000	Manutenzione edifici BA	50'000.00		45'000.00	47'582.01
3144.001	Spese di pulizia edifici	80'000.00		80'000.00	73'480.80
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	15'000.00		15'000.00	15'152.40
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	5'000.00		2'000.00	1'844.86
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'500.00		1'500.00	1'420.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	6'000.00		6'000.00	5'568.69
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	15'000.00		9'000.00	15'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
240	LaFilanda				
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		5'000.00	5'000.00	11'285.05
4309.001	Ricavi buvette		22'000.00	20'000.00	21'745.65
4470.004	Affitto spazi Cantone		15'000.00	15'000.00	15'200.00
4472.012	Locazione sale		17'000.00	13'000.00	17'137.02
4636.001	Contributo da Associazione LaFilanda		150'000.00	105'000.00	104'477.70
4910.007	Accredito interno da centro costo informazione e comunicazione		0.00	100'000.00	110'000.00
	Totale RICAVI		209'000.00	258'000.00	279'845.42
	Totale SPESE	898'000.00		907'000.00	848'355.36
	SALDO		689'000.00	649'000.00	568'509.94

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
250	Ufficio sport e tempo libero				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	750'000.00		690'000.00	455'388.30
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		10'000.00	6'500.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'000.00		2'000.00	12'096.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	55'000.00		50'000.00	32'526.35
3052.000	Contributi alla cassa pensione	60'000.00		60'000.00	41'825.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	8'000.00		8'000.00	6'511.85
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	12'000.00		12'000.00	8'652.90
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	450.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		2'500.00	3'231.65
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	3'000.00		3'000.00	2'061.30
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	3'169.85
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	413.75
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		0.00	1'552.97
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	36.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'012.10
3612.108	Rimborso a Comune di Chiasso per gestione della pista del ghiaccio	80'000.00		80'000.00	83'235.00
3636.004	Contributi a società sportive-ricreative	120'000.00		115'000.00	110'200.00
3636.024	Contributo Ente regionale per lo Sport del Mendrisiotto e Basso Ceresio	24'000.00		24'000.00	23'843.20
4	RICAVI				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	1'318.45
4910.000	Accredito interno prestazioni personale a vari servizi		35'000.00	35'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
250	Ufficio sport e tempo libero				
	<i>Totale RICAVI</i>		35'000.00	35'000.00	1'318.45
	<i>Totale SPESE</i>	1'139'000.00		1'068'000.00	794'707.02
	<i>SALDO</i>		1'104'000.00	1'033'000.00	793'388.57

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
260	Centro manifestazioni mercato coperto				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	0.00		0.00	75'323.30
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	0.00		0.00	5'196.75
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	0.00		0.00	5'668.90
3052.000	Contributi alla cassa pensione	0.00		0.00	4'181.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	0.00		0.00	2'060.20
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	0.00		0.00	1'508.05
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	5'000.00		5'000.00	1'832.35
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	5'000.00		5'000.00	784.43
3120.000	Consumi energia elettrica	11'000.00		12'000.00	9'322.30
3120.001	Consumi riscaldamento	8'000.00		8'000.00	6'162.20
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	480.63
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	555.45
3144.000	Manutenzione edifici BA	20'000.00		20'000.00	13'136.97
3144.001	Spese di pulizia edifici	20'000.00		20'000.00	17'381.45
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		2'000.00	303.35
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		1'000.00	921.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	35'000.00		35'000.00	1'500.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	2'431.05
4260.015	Rimborsi prestazioni di servizio Mercato coperto		37'000.00	35'000.00	37'827.95
4430.000	Affitti e pigioni da immobili dei BP		20'000.00	15'000.00	25'939.45

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
260	Centro manifestazioni mercato coperto				
	<i>Totale RICAVI</i>		58'000.00	51'000.00	66'198.45
	<i>Totale SPESE</i>	111'000.00		112'000.00	147'318.73
	<i>SALDO</i>		53'000.00	61'000.00	81'120.28

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
261	Sala multiuso Genestrerio				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		15'000.00	16'701.21
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'000.00		1'000.00	1'141.47
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	48.91
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	303.64
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	617.18
3101.002	Materiale di pulizia	2'000.00		1'500.00	2'509.05
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'000.00		13'000.00	289.35
3120.000	Consumi energia elettrica	30'000.00		27'000.00	34'593.30
3120.001	Consumi riscaldamento	10'000.00		14'000.00	9'685.35
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	500.00
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'147.55
3144.000	Manutenzione edifici BA	15'000.00		15'000.00	9'942.38
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		2'000.00	4'236.15
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		1'000.00	921.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	324.30
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	10'000.00		10'000.00	4'000.00
4	RICAVI				
4472.000	Utilizzo o affitti di corta durata di immobili dei BA		15'000.00	10'000.00	12'165.75
	Totale RICAVI		15'000.00	10'000.00	12'165.75
	Totale SPESE	93'500.00		104'000.00	86'960.84
	SALDO		78'500.00	94'000.00	74'795.09

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
270	Manifestazioni cittadine				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	100'000.00		100'000.00	360'516.20
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'000.00		7'000.00	23'650.05
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'000.00		1'000.00	3'479.05
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	5'000.00		5'000.00	8'159.80
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	6'291.90
3101.009	Materiale di consumo per manifestazioni cittadine	10'000.00		6'000.00	8'050.13
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	10'000.00		10'000.00	9'860.91
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	3'338.15
3120.000	Consumi energia elettrica	500.00		500.00	0.00
3130.006	Spese per manifestazioni ed eventi	460'000.00		420'000.00	453'018.98
3132.002	Spese per consulenze e mandati	1'000.00		1'000.00	548.10
3144.005	Manutenzione pista del ghiaccio	3'000.00		3'000.00	1'767.12
3161.003	Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni	65'000.00		50'000.00	64'203.16
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	0.00
3636.019	Contributi corsi, nuoto per tutti, piscina coperta	15'000.00		20'000.00	14'079.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	60'000.00		60'000.00	57'000.00
3910.003	Addebito interno prestazioni Corpo Polizia per manifestazioni cittadine	125'000.00		125'000.00	125'000.00
4	RICAVI				
4210.011	Tasse per organizzazione per manifestazioni ed eventi		25'000.00	28'000.00	19'170.00
4231.001	Rimborsi per corsi e nuoto per tutti		3'000.00	3'000.00	3'966.38
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	17'590.25
4260.011	Rimborsi per partecipazione spese manifestazioni		15'000.00	12'000.00	22'247.20
4390.000	Ricavi sponsor-introiti per manifestazioni ed eventi		50'000.00	40'000.00	54'896.60
4390.003	Ricavi sponsor AIM per manifestazioni ed eventi		80'000.00	80'000.00	80'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
270	Manifestazioni cittadine				
	<i>Totale RICAVI</i>		173'000.00	163'000.00	197'870.43
	<i>Totale SPESE</i>	870'500.00		816'500.00	1'138'962.55
	<i>SALDO</i>		697'500.00	653'500.00	941'092.12

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
280	Infrastrutture balneari				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	180'000.00		170'000.00	184'935.70
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	11'000.00		11'000.00	12'504.85
3052.000	Contributi alla cassa pensione	5'000.00		5'000.00	2'386.75
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'173.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'298.90
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	1'280.00
3100.000	Materiale d'ufficio	4'500.00		4'500.00	4'674.00
3101.001	Materie prime ed ausiliarie piscina	60'000.00		60'000.00	40'853.80
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	20'000.00		20'000.00	13'900.20
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	2'277.45
3120.000	Consumi energia elettrica	33'000.00		40'000.00	33'551.95
3120.001	Consumi riscaldamento	30'000.00		22'000.00	35'225.50
3120.002	Consumi acqua	15'000.00		15'000.00	14'097.75
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'662.64
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	5'000.00		5'000.00	4'417.35
3130.025	Spese per animazione	11'000.00		11'000.00	10'494.90
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'184.15
3137.002	Riduzione del diritto di recupero IVA precedente	1'000.00		1'000.00	1'113.12
3143.003	Manutenzione piscina San Martino e lido Capolago	125'000.00		100'000.00	92'149.40
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	25'000.00		12'000.00	13'634.55
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'158.15
3635.001	Contributo per manutenzione lido Capolago	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	100'000.00		100'000.00	75'000.00
4	RICAVI				
4240.005	Abbonamenti piscina comunale		15'000.00	15'000.00	9'250.70
4240.006	Biglietti entrata piscina comunale		210'000.00	160'000.00	175'801.64

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
280	Infrastrutture balneari				
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		500.00	500.00	55.50
4390.012	Correzione del diritto di recupero IVA precedente periodo fiscale 2018-2022		0.00	0.00	39'684.90
4470.001	Locazione buvette piscina comunale		11'000.00	11'000.00	11'000.00
	Totale RICAVI		236'500.00	186'500.00	235'792.74
	Totale SPESE	645'000.00		596'000.00	555'974.11
	SALDO		408'500.00	409'500.00	320'181.37

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
300	Pianificazione del territorio e catasto				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	235'000.00		117'000.00	116'043.90
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	0.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	16'000.00		8'000.00	8'070.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	25'000.00		13'000.00	12'249.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	136.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		2'500.00	2'146.90
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	10'000.00		0.00	0.00
3131.000	Spese pianificatorie e progettazione di terzi	100'000.00		60'000.00	62'375.55
3132.001	Onorari per aggiornamento misurazione catastale	100'000.00		150'000.00	134'608.20
3132.002	Spese per consulenze e mandati	10'000.00		10'000.00	7'969.13
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		500.00	0.00
3637.018	Contributi per interventi beni culturali	20'000.00		0.00	0.00
3910.008	Addebito interno da centro costo edilizia privata	30'000.00		60'000.00	90'000.00
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per aggiornamento catastale		100'000.00	130'000.00	83'734.66
4260.007	Rimborsi spese per Segretariato PUC		500.00	500.00	100.00
4631.003	Contributo dal Cantone per aggiornamento misurazione catastale		10'000.00	25'000.00	6'391.80
	Totale RICAVI		110'500.00	155'500.00	90'226.46
	Totale SPESE	553'500.00		422'500.00	433'600.08
	SALDO		443'000.00	267'000.00	343'373.62

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
301	Edilizia privata				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	810'000.00		798'000.00	774'275.45
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	3'000.00		3'000.00	3'034.40
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	0.00		1'500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	60'000.00		60'000.00	51'582.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	95'000.00		100'000.00	86'632.05
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		2'000.00	874.65
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		20'000.00	13'722.25
3090.000	Formazione del personale	5'000.00		8'000.00	480.00
3099.000	Altre spese per il personale	2'000.00		2'000.00	62.70
3100.000	Materiale d'ufficio	15'000.00		20'000.00	14'818.98
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'199.91
3120.000	Consumi energia elettrica	6'000.00		5'000.00	6'123.55
3130.001	Spese postali	22'000.00		24'000.00	20'953.64
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		5'000.00	3'000.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	10'000.00		40'000.00	24'466.05
3132.003	Spese per consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3144.001	Spese di pulizia edifici	17'000.00		17'000.00	23'566.87
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	5'000.00		5'000.00	4'451.56
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'500.00		1'500.00	901.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		6'000.00	732.39
3601.000	Quota parte al Cantone delle tasse domande di costruzione	85'000.00		85'000.00	95'007.50
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		8'000.00	8'000.00	7'105.65
4210.003	Tasse per abitabilità		45'000.00	45'000.00	43'214.30
4210.004	Tasse per licenze edilizie		200'000.00	200'000.00	221'559.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
301	Edilizia privata				
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		0.00	5'000.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		5'000.00	5'000.00	29'277.80
4270.002	Multe edilizie		15'000.00	15'000.00	15'912.35
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		0.00	500.00	0.00
4910.006	Accredito interno da centro costo Pianificazione del territorio e catasto		30'000.00	60'000.00	0.00
	Totale RICAVI		303'000.00	338'500.00	317'069.25
	Totale SPESE	1'160'000.00		1'205'500.00	1'125'885.15
	SALDO		857'000.00	867'000.00	808'815.90

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
310	Strade e genio civile				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	105'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'000.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	12'000.00		0.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		0.00	0.00
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		0.00	0.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	20'000.00		20'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		0.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		500.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	148'500.00		20'000.00	0.00
	SALDO		148'000.00	20'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
320	Edilizia pubblica				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	280'000.00		485'000.00	326'774.85
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	0.00		2'500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	20'000.00		35'000.00	23'238.35
3052.000	Contributi alla cassa pensione	25'000.00		50'000.00	33'309.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'500.00	403.45
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		10'000.00	6'182.00
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	762.15
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	5'000.00		5'000.00	0.00
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		2'000.00	560.07
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'000.00		3'000.00	55.80
3120.000	Consumi energia elettrica	50'000.00		46'000.00	59'379.80
3120.001	Consumi riscaldamento	5'000.00		7'000.00	2'948.90
3120.002	Consumi acqua	5'000.00		1'000.00	1'016.40
3130.002	Spese per telecomunicazioni	5'000.00		5'000.00	3'213.46
3132.002	Spese per consulenze e mandati	20'000.00		0.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	6'500.00		6'000.00	6'139.15
3144.000	Manutenzione edifici BA	100'000.00		100'000.00	94'545.04
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	1'500.00		2'500.00	4'055.55
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	44.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	250.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	195'000.00		185'000.00	70'000.00
3910.011	Addebito interno oneri proprietà comunali per raccolta e smaltimento rifiuti	13'500.00		13'500.00	13'500.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		2'000.00	2'000.00	3'316.20
4430.001	Diritti di superficie campus universitario SUPSI		190'000.00	190'000.00	185'947.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
 PER L'ANNO 2026

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
320	Edilizia pubblica				
4	RICAVI				
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		100'000.00	98'000.00	100'333.25
	Totale RICAVI		292'000.00	290'000.00	289'596.45
	Totale SPESE	746'500.00		965'000.00	646'378.57
	SALDO		454'500.00	675'000.00	356'782.12

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
321	Piazzale alla Valle				
3	SPESE				
3120.003	Illuminazione pubblica	5'000.00		10'000.00	4'957.35
3144.002	Manutenzione autosili	9'000.00		9'000.00	7'135.70
3151.005	Manutenzione impianti autosili	25'000.00		25'000.00	17'907.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	5'387.44
3430.000	Manutenzione edifici	60'000.00		60'000.00	59'284.67
3431.000	Costi accessori Piazzale alla Valle a carico Comune	10'000.00		15'000.00	7'588.39
3431.001	Manutenzione aree esterne Piazzale alla Valle	20'000.00		20'000.00	16'603.00
3431.002	Onorario amministrazione Piazzale alla Valle	15'000.00		15'000.00	13'006.00
3431.003	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	500.00		500.00	0.00
3439.000	Assicurazione immobili	10'000.00		10'000.00	8'921.80
3439.001	Tasse e spese per eliminazione acque-rifiuti propri	5'000.00		5'000.00	4'726.50
3439.002	Altre spese d'esercizio Piazzale alla Valle	1'000.00		1'000.00	572.60
3439.005	Consumi energia elettrica	25'000.00		25'000.00	25'493.25
3439.006	Consumi riscaldamento	40'000.00		35'000.00	41'455.09
3439.007	Consumi acqua	5'000.00		5'000.00	4'446.90
3499.002	Spese bancarie	500.00		500.00	389.05
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	60'000.00		45'000.00	59'000.00
4	RICAVI				
4120.003	Tasse affissioni		5'000.00	5'000.00	4'042.45
4400.000	Interessi da mezzi liquidi		500.00	500.00	0.00
4430.002	Affitto spazi Piazzale alla Valle		630'000.00	630'000.00	632'516.80
4439.000	Rimborsi spese accessorie immobili		95'000.00	95'000.00	76'214.49
4439.001	Altri ricavi d'esercizio		1'500.00	1'500.00	284.80
4472.005	Locazione posteggi		3'000.00	3'000.00	2'674.20
4472.007	Abbonamenti autosili		22'000.00	22'000.00	24'775.45
4472.008	Proventi giornalieri autosili		225'000.00	220'000.00	238'057.10

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
321	Piazzale alla Valle				
	<i>Totale RICAVI</i>		982'000.00	977'000.00	978'565.29
	<i>Totale SPESE</i>	296'000.00		286'000.00	276'874.74
	<i>SALDO</i>	686'000.00		-691'000.00	-701'690.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
322	Centro di Pronto Intervento				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	85'000.00		84'000.00	80'189.90
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	9'500.00		15'000.00	14'083.35
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	6'000.00		6'000.00	5'576.50
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'000.00		8'000.00	7'003.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'582.55
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	1'483.30
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	611.00
3101.003	Carburanti	2'000.00		2'000.00	1'668.50
3120.000	Consumi energia elettrica	70'000.00		70'000.00	80'926.41
3120.002	Consumi acqua	3'000.00		2'000.00	3'603.90
3120.004	Tassa e spese per eliminazione acque e rifiuti propri	4'000.00		4'000.00	2'441.38
3130.002	Spese per telecomunicazioni	5'500.00		5'000.00	5'473.59
3132.006	Onorario per gestione amministrativa edifici	20'000.00		17'000.00	19'538.86
3134.000	Assicurazioni cose	20'000.00		20'000.00	20'546.66
3144.000	Manutenzione edifici BA	150'000.00		150'000.00	185'570.36
3144.001	Spese di pulizia edifici	12'000.00		17'000.00	8'709.95
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	10'000.00		10'000.00	9'113.70
3499.002	Spese bancarie	500.00		500.00	113.34
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	9'000.00		9'000.00	8'500.00
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	180'000.00		190'000.00	193'000.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	467'000.00		467'000.00	468'000.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	3'000.00	0.00
4260.016	Rimborsi spese accessorie immobili dei BA		120'000.00	120'000.00	117'170.50
4260.019	Rimborsi per prestazioni custode-operatore immobili		20'000.00	20'000.00	19'425.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
322	Centro di Pronto Intervento				
4	RICAVI				
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		610'000.00	610'000.00	598'894.35
4910.000	Accredito interno prestazioni personale a vari servizi		38'000.00	7'000.00	38'000.00
	Totale RICAVI		789'000.00	760'000.00	773'489.85
	Totale SPESE	1'067'000.00		1'082'000.00	1'118'736.45
	SALDO		278'000.00	322'000.00	345'246.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
323	Villa Argentina				
3	SPESE				
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	126.15
3143.010	Manutenzione parco Villa Argentina	30'000.00		30'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione edifici BA	3'000.00		3'000.00	0.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	35'000.00		35'000.00	70'000.00
4	RICAVI				
4470.003	Diritto di superficie Villa Argentina		177'000.00	177'000.00	176'005.75
	Totale RICAVI		177'000.00	177'000.00	176'005.75
	Totale SPESE	68'500.00		68'500.00	70'126.15
	SALDO	108'500.00		-108'500.00	-105'879.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
330	Mobilità e trasporto pubblico				
3	SPESE				
3130.048	Spese per sistema bike sharing nel Mendrisiotto	160'000.00		160'000.00	287'546.00
3130.051	Acquisti carte giornaliere FFS	123'500.00		123'500.00	106'915.95
3132.002	Spese per consulenze e mandati	10'000.00		0.00	0.00
3143.007	Manutenzione fermate bus AMSA	15'000.00		15'000.00	7'945.61
3161.004	Noleggio per utilizzo veicoli Mobility	13'500.00		23'500.00	23'647.68
3614.000	Rimborso ad Autolinea mendrisiense SA	800'000.00		550'000.00	428'924.00
3631.000	Rimborso a Commissione regionale dei trasporti del Mendrisiotto	40'000.00		45'000.00	30'928.25
3631.001	Contributo al Cantone per comunità tariffale Arcobaleno	370'000.00		190'000.00	135'821.00
3631.007	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	1'900'000.00		1'500'000.00	1'472'206.00
3637.011	Incentivi per mobilità sostenibile	230'000.00		230'000.00	203'935.55
4	RICAVI				
4250.001	Vendita carte giornaliere FFS		130'000.00	130'000.00	112'794.65
4500.500	Prelievi dal fondo FER		403'500.00	390'000.00	515'129.20
	Totale RICAVI		533'500.00	520'000.00	627'923.85
	Totale SPESE	3'662'000.00		2'837'000.00	2'697'870.04
	SALDO		3'128'500.00	2'317'000.00	2'069'946.19

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
400	Ambiente e clima				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	705'000.00		767'000.00	776'715.60
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	2'500.00		2'500.00	0.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	11'000.00		11'000.00	9'682.83
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'500.00		2'500.00	653.25
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	50'000.00		55'000.00	54'129.52
3052.000	Contributi alla cassa pensione	80'000.00		85'000.00	77'923.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		2'000.00	957.37
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	14'560.32
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	364.06
3090.000	Formazione del personale	5'000.00		5'000.00	2'870.00
3100.000	Materiale d'ufficio	6'000.00		4'500.00	6'319.73
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	6'500.00		5'000.00	3'424.86
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	2'052.81
3130.011	Misure sensibilizzazione e protezione ambiente	150'000.00		150'000.00	120'165.85
3130.022	Spese per misure di sensibilizzazione in campo energetico	10'000.00		10'000.00	6'252.85
3132.002	Spese per consulenze e mandati	35'000.00		15'000.00	3'210.55
3132.003	Spese per consulenze informatiche	25'000.00		25'000.00	10'988.88
3132.005	Spese per controlli obbligatori riscaldamenti ad olio	103'000.00		103'000.00	108'492.50
3143.008	Manutenzione Acquedotto Monte Generoso	60'000.00		60'000.00	70'665.15
3144.008	Manutenzione e gestione stabili e siti protetti	170'000.00		170'000.00	115'041.19
3145.000	Manutenzione boschi e zone di pericolo	140'000.00		140'000.00	99'490.92
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'500.00		2'000.00	513.50
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	218.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	4'023.35

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
400	Ambiente e clima				
3	SPESE				
3500.500	Versamenti al fondo FER	900'000.00		1'000'000.00	887'582.00
3601.003	Quota parte al Cantone controllo impianti a combustione	11'000.00		11'000.00	9'590.00
3612.101	Rimborso a Consorzio manutenzione arginature (CMAMM)	450'000.00		400'000.00	350'191.35
3612.102	Rimborso a Consorzio pulizia lago Ceresio	35'000.00		35'000.00	24'100.09
3636.002	Contributo alla Fondazione Monte Generoso	15'000.00		15'000.00	0.00
3636.005	Contributi a società protezione ambiente	11'000.00		11'000.00	8'630.00
3637.013	Incentivi per protezione ambiente	25'000.00		25'000.00	6'438.25
3637.014	Incentivi per efficienza energetica	110'000.00		110'000.00	56'157.35
4	RICAVI				
4240.014	Tassa controllo impianti di combustione		125'000.00	125'000.00	125'149.10
4260.000	Rimborsi per spese varie		50'000.00	10'000.00	83'906.50
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		2'000.00	2'000.00	0.00
4500.500	Prelievi dal fondo FER		110'000.00	110'000.00	82'157.35
4631.000	Contributo dal Cantone per fondo FER		900'000.00	1'000'000.00	887'582.00
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		20'000.00	20'000.00	18'908.95
4910.006	Accredito interno da centro costo Pianificazione del territorio e catasto		0.00	0.00	90'000.00
	Totale RICAVI		1'208'000.00	1'268'000.00	1'287'703.90
	Totale SPESE	3'146'000.00		3'244'500.00	2'831'405.73
	SALDO		1'938'000.00	1'976'500.00	1'543'701.83

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
410	Smaltimento acque				
3	SPESE				
3130.052	Spese per gestione servizio smaltimento acque	70'000.00		70'000.00	99'329.45
3143.001	Manutenzione canalizzazioni	270'000.00		330'000.00	193'468.75
3612.103	Rimborso a Consorzio depurazione acque (CDAM)	2'050'000.00		2'050'000.00	2'046'696.44
4	RICAVI				
4240.011	Tasse allacciamento canalizzazioni		10'000.00	10'000.00	11'561.25
4240.012	Tassa d'uso canalizzazioni		2'110'000.00	2'300'000.00	1'955'571.00
4500.200	Prelievi dal fondo accantonamento per manutenzione straordinaria canalizzazioni		270'000.00	140'000.00	0.00
	Totale RICAVI		2'390'000.00	2'450'000.00	1'967'132.25
	Totale SPESE	2'390'000.00		2'450'000.00	2'339'494.64
	SALDO		0.00	0.00	372'362.39

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
411	Raccolta e smaltimento rifiuti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	395'000.00		220'000.00	233'201.10
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	75'000.00		100'000.00	58'061.55
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'500.00		2'500.00	11'657.70
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	35'000.00		25'000.00	21'064.25
3052.000	Contributi alla cassa pensione	35'000.00		25'000.00	15'065.25
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	10'000.00		8'000.00	7'748.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'000.00		7'000.00	5'604.15
3090.000	Formazione del personale	5'000.00		5'000.00	0.00
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	135'000.00		135'000.00	113'256.60
3111.006	Acquisti contenitori rifiuti	47'000.00		20'000.00	13'336.85
3112.000	Abbigliamenti di servizio	4'000.00		4'000.00	3'720.45
3120.000	Consumi energia elettrica	3'000.00		2'500.00	2'932.30
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.013	Spese per servizio raccolta rifiuti domestici	400'000.00		400'000.00	389'694.20
3130.028	Misure di sensibilizzazione e informazione nell'ambito rifiuti	20'000.00		15'000.00	9'384.40
3130.031	Servizio raccolta carta e cartone	44'000.00		44'000.00	41'832.00
3130.033	Servizio raccolta altri rifiuti	7'500.00		7'500.00	4'279.35
3130.034	Servizio smaltimento rifiuti ingombranti	200'000.00		200'000.00	207'926.00
3130.035	Servizio smaltimento vegetali e biomassa	290'000.00		290'000.00	326'832.50
3130.037	Servizio smaltimento vetro	4'000.00		4'000.00	86.00
3130.038	Servizio smaltimento e riciclaggio altri rifiuti	120'000.00		90'000.00	105'741.80
3130.047	Spese servizio sgomberi sociali e smaltimenti abusivi	10'000.00		10'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	299.70
3137.002	Riduzione del diritto di recupero IVA precedente	20'000.00		15'000.00	21'460.02
3144.003	Manutenzione ecocentro	10'000.00		10'000.00	9'896.05
3151.006	Manutenzione contenitori rifiuti	70'000.00		70'000.00	43'342.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
411	Raccolta e smaltimento rifiuti				
3	SPESE				
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	2'500.00		170'500.00	299'823.06
3611.002	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	425'000.00		475'000.00	410'558.90
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	11'000.00		12'500.00	10'857.85
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	119'000.00		147'500.00	114'428.65
4	RICAVI				
4240.009	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		1'245'000.00	1'245'000.00	1'229'860.00
4240.010	Tassa sul sacco		770'000.00	770'000.00	700'032.41
4250.002	Vendite rifiuti riciclabili		85'000.00	85'000.00	74'554.47
4260.000	Rimborsi per spese varie		2'000.00	2'000.00	1'961.15
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	4'344.30
4260.009	Rimborsi per smaltimento vetro (Vetrosuisse)		42'000.00	42'000.00	41'405.20
4390.012	Correzione del diritto di recupero IVA precedente periodo fiscale 2018-2022		0.00	0.00	59'460.25
4631.010	Contributo da ACR per scarica		0.00	8'500.00	6'974.10
4910.012	Accredito interno oneri esenzione tassa e sussidi sociali per raccolta e smaltimento rifiuti		100'000.00	100'000.00	100'000.00
4910.013	Accredito interno oneri stabili comunali per raccolta e smaltimento rifiuti		13'500.00	13'500.00	13'500.00
4910.014	Accredito interno oneri servizi urbani comunali per raccolta e smaltimento rifiuti		250'000.00	250'000.00	250'000.00
	Totale RICAVI		2'507'500.00	2'516'000.00	2'482'091.88
	Totale SPESE	2'507'500.00		2'516'000.00	2'482'091.88
	SALDO		0.00	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
412	Centro raccolta carcasse				
3	SPESE				
3130.014	Spese per eliminazione carcasse animali	15'000.00		15'000.00	14'541.00
4	RICAVI				
4612.102	Rimborsi da Comuni per centro raccolta carcasse		12'000.00	12'000.00	10'969.05
	Totale RICAVI		12'000.00	12'000.00	10'969.05
	Totale SPESE	15'000.00		15'000.00	14'541.00
	SALDO		3'000.00	3'000.00	3'571.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
420	Cimiteri				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		4'000.00	3'211.30
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	500.00		500.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	0.00
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	1'000.00		1'000.00	61.80
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	5'000.00		5'000.00	757.70
3120.000	Consumi energia elettrica	11'000.00		12'000.00	11'184.05
3120.002	Consumi acqua	6'000.00		6'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'900.35
3143.004	Manutenzione cimiteri	100'000.00		70'000.00	65'736.62
3144.000	Manutenzione edifici BA	30'000.00		25'000.00	14'984.78
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	170'000.00		170'000.00	175'000.00
4	RICAVI				
4240.013	Tasse cimiteri		140'000.00	140'000.00	138'042.00
	Totale RICAVI		140'000.00	140'000.00	138'042.00
	Totale SPESE	330'500.00		296'500.00	272'836.60
	SALDO		190'500.00	156'500.00	134'794.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
430	Campi e infrastrutture sportive				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	300'000.00		80'000.00	9'474.29
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	80'000.00		80'000.00	51'391.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	251.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	27'000.00		12'000.00	4'249.99
3052.000	Contributi alla cassa pensione	20'000.00		7'000.00	1'820.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'000.00		4'000.00	307.48
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		3'000.00	1'130.65
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	2'000.00		2'000.00	1'907.85
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	0.00
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	15'000.00		15'000.00	25'895.24
3111.007	Acquisti giochi	0.00		4'000.00	0.00
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		1'500.00	1'435.77
3120.000	Consumi energia elettrica	65'000.00		60'000.00	74'692.95
3120.001	Consumi riscaldamento	25'000.00		25'000.00	32'218.40
3120.002	Consumi acqua	13'500.00		13'500.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		1'000.00	1'535.47
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'383.55
3143.002	Manutenzione campi ed impianti sportivi	200'000.00		200'000.00	141'770.05
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		3'000.00	1'961.93
3144.000	Manutenzione edifici BA	150'000.00		100'000.00	52'996.78
3144.001	Spese di pulizia edifici	8'000.00		8'000.00	6'586.92
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	15'000.00		15'000.00	9'152.29
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	5'500.00		5'500.00	5'526.30
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	1'388.64
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	0.00		225'000.00	228'000.00
4	RICAVI				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
430	Campi e infrastrutture sportive				
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	430.00
4472.013	Affitto infrastrutture stadio comunale		3'000.00	10'000.00	3'180.00
	Totale RICAVI		3'500.00	10'500.00	3'610.00
	Totale SPESE	942'000.00		868'500.00	655'077.85
	SALDO		938'500.00	858'000.00	651'467.85

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
431	Poligono di tiro				
3	SPESE				
3120.000	Consumi energia elettrica	8'000.00		8'000.00	8'988.75
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	423.20
3144.000	Manutenzione edifici BA	1'000.00		1'000.00	0.00
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3636.016	Contributo per spese infrastrutture di tiro	40'000.00		40'000.00	37'731.75
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	55'500.00		55'500.00	53'143.70
	SALDO		55'500.00	55'500.00	53'143.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
440	Servizi urbani				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	2'210'000.00		2'406'000.00	2'444'805.30
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	20'000.00		17'000.00	93'553.95
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	75'000.00		50'000.00	4'295.95
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	45'000.00		45'000.00	16'519.30
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	160'000.00		180'000.00	148'588.55
3052.000	Contributi alla cassa pensione	175'000.00		200'000.00	193'441.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	55'000.00		65'000.00	57'669.20
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	45'000.00		55'000.00	43'880.52
3090.000	Formazione del personale	25'000.00		25'000.00	18'342.96
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	13'000.00		10'000.00	7'974.44
3101.005	Materie prime per manutenzione strade	20'000.00		15'000.00	14'865.42
3101.007	Materiale per denominazione strade	13'000.00		4'000.00	3'435.35
3101.008	Carburanti scopatrici	15'000.00		15'000.00	14'276.90
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	50'000.00		50'000.00	48'850.75
3111.008	Acquisti materiale di sicurezza	35'000.00		30'000.00	26'827.01
3112.000	Abbigliamenti di servizio	20'000.00		20'000.00	20'360.85
3120.002	Consumi acqua	8'000.00		8'000.00	0.00
3120.003	Illuminazione pubblica	215'000.00		180'000.00	218'794.95
3130.002	Spese per telecomunicazioni	12'000.00		12'000.00	10'886.03
3130.039	Servizio smaltimento rifiuti scopatrici	8'000.00		8'000.00	4'691.20
3134.002	Assicurazioni RC Comune	12'000.00		12'000.00	10'745.50
3141.000	Manutenzione strade	450'000.00		450'000.00	476'573.39
3141.001	Servizio calla neve	300'000.00		300'000.00	198'471.90
3144.000	Manutenzione edifici BA	100'000.00		85'000.00	66'494.72
3151.004	Manutenzione scopatrici	50'000.00		45'000.00	39'463.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
440	Servizi urbani				
3	SPESE				
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	25'000.00		25'000.00	14'562.80
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	131.90
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		500.00	1'299.83
3611.003	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	60'000.00		60'000.00	60'387.80
3612.105	Rimborso a Consorzio strade forestali	10'000.00		10'000.00	7'795.10
3910.012	Addebito interno oneri servizi urbani comunali per raccolta e smaltimento rifiuti	250'000.00		250'000.00	250'000.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		6'000.00	6'000.00	3'515.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		50'000.00	50'000.00	122'694.65
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		3'000.00	3'000.00	70'768.55
4260.006	Rimborsi prestazioni per terzi		20'000.00	20'000.00	20'083.25
4611.001	Rimborsi dal Cantone per manutenzione strade		35'000.00	35'000.00	34'756.50
4611.002	Rimborsi dal Cantone per manutenzione strada Monte Generoso		16'500.00	16'500.00	16'200.00
4611.007	Rimborso dal Cantone per manutenzione piste ciclabili		7'000.00	7'000.00	6'943.25
4910.000	Accredito interno prestazioni personale a vari servizi		486'500.00	486'500.00	391'800.00
	Totale RICAVI		624'000.00	624'000.00	666'761.20
	Totale SPESE	4'478'000.00		4'633'500.00	4'518'985.72
	SALDO		3'854'000.00	4'009'500.00	3'852'224.52

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
441	Verde pubblico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	965'000.00		995'000.00	939'442.20
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	25'000.00		25'000.00	54'641.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	150'000.00		125'000.00	40'966.80
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	6'500.00		6'500.00	4'320.45
3030.000	Tributo per impiego nel servizio civile	45'000.00		45'000.00	39'499.00
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	80'000.00		80'000.00	72'347.01
3052.000	Contributi alla cassa pensione	75'000.00		70'000.00	70'699.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	30'000.00		30'000.00	27'009.12
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	20'000.00		20'000.00	19'247.40
3090.000	Formazione del personale	15'000.00		10'000.00	9'316.13
3101.006	Materie prime verde pubblico	120'000.00		120'000.00	106'811.28
3101.010	Nuove alberature verde pubblico	35'000.00		33'000.00	30'352.30
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	30'000.00		30'000.00	29'466.77
3111.001	Acquisti per arredo urbano	20'000.00		20'000.00	18'103.34
3112.000	Abbigliamenti di servizio	11'000.00		11'000.00	10'811.10
3120.000	Consumi energia elettrica	8'000.00		15'000.00	7'531.20
3120.002	Consumi acqua	5'000.00		1'000.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	3'077.04
3143.000	Manutenzione verde pubblico	130'000.00		130'000.00	115'188.96
3144.004	Manutenzione serre	10'000.00		35'000.00	4'690.96
3151.001	Manutenzione panchine, giochi, arredo urbano	47'000.00		20'000.00	18'418.09
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	1'364.15
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'000.00		4'000.00	1'872.70
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		10'000.00	10'000.00	10'464.62

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
441	Verde pubblico				
4	RICAVI				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		10'000.00	10'000.00	7'687.35
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		1'000.00	1'000.00	7'932.90
4910.000	Accredito interno prestazioni personale a vari servizi		284'000.00	509'000.00	555'700.00
	Totale RICAVI		305'000.00	530'000.00	581'784.87
	Totale SPESE	1'835'500.00		1'829'500.00	1'626'176.00
	SALDO		1'530'500.00	1'299'500.00	1'044'391.13

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
442	Autorimessa e parco veicoli				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	155'000.00		235'000.00	233'745.15
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'500.00		1'500.00	3'863.80
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	11'000.00		17'000.00	16'357.35
3052.000	Contributi alla cassa pensione	15'000.00		22'000.00	21'513.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	5'000.00		7'000.00	6'115.45
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		5'000.00	4'351.40
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		3'000.00	870.23
3101.003	Carburanti	150'000.00		145'000.00	125'815.71
3101.004	Accessori di ricambio	70'000.00		70'000.00	67'555.40
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	10'000.00		10'000.00	8'741.48
3112.000	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		3'000.00	2'728.67
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	40'000.00		40'000.00	36'102.10
3137.003	Imposta circolazione veicoli e TTPCP	77'000.00		70'000.00	69'511.40
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	110'000.00		100'000.00	97'768.15
3162.000	Rate di leasing operativi	5'000.00		5'000.00	5'177.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	0.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	1'500.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		5'000.00	5'000.00	1'556.35
4260.006	Rimborsi prestazioni per terzi		500.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		6'000.00	6'000.00	3'056.35
	Totale SPESE	659'000.00		734'500.00	700'216.89
	SALDO		653'000.00	728'500.00	697'160.54

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
443	Segnaletica stradale				
3	SPESE				
3111.003	Acquisti segnaletica stradale	50'000.00		50'000.00	40'197.00
3111.004	Acquisti barriere	2'000.00		2'000.00	6'501.58
3120.000	Consumi energia elettrica	6'000.00		5'000.00	7'126.45
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	1'084.35
3151.002	Manutenzione segnaletica e impianti semaforici	140'000.00		140'000.00	102'474.06
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	27'000.00		27'000.00	40'000.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	4'930.00
	Totale RICAVI		5'000.00	5'000.00	4'930.00
	Totale SPESE	226'000.00		225'000.00	197'383.44
	SALDO		221'000.00	220'000.00	192'453.44

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
500	Polizia comunale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	5'320'000.00		5'230'000.00	5'118'026.59
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	20'000.00		20'000.00	10'116.55
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	25'000.00		25'000.00	15'802.60
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	170'000.00		75'000.00	164'308.95
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	380'000.00		360'000.00	347'641.13
3052.000	Contributi alla cassa pensione	420'000.00		400'000.00	389'135.34
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	30'000.00		30'000.00	19'757.96
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	100'000.00		100'000.00	97'168.27
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	75'933.00
3090.000	Formazione del personale	140'000.00		140'000.00	117'306.40
3100.000	Materiale d'ufficio	27'000.00		27'000.00	21'025.66
3101.003	Carburanti	40'000.00		40'000.00	34'531.20
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	25'000.00		15'000.00	15'724.47
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	20'000.00		20'000.00	13'558.26
3112.000	Abbigliamenti di servizio	75'000.00		70'000.00	64'156.39
3120.000	Consumi energia elettrica	25'000.00		27'000.00	27'766.10
3130.001	Spese postali	25'000.00		20'000.00	24'976.32
3130.002	Spese per telecomunicazioni	20'000.00		20'000.00	16'635.77
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	25'000.00		25'000.00	21'576.10
3132.003	Spese per consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	343.65
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	20'000.00		15'000.00	15'766.40
3144.001	Spese di pulizia edifici	30'000.00		30'000.00	25'381.86
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	60'000.00		60'000.00	47'892.75
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	100'000.00		100'000.00	100'441.94

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
500	Polizia comunale				
3	SPESE				
3151.007	Manutenzione impianti videosorveglianza e dissuasori	140'000.00		125'000.00	119'850.76
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	30'000.00		28'000.00	29'033.37
3161.001	Noleggio fibra ottica	30'000.00		35'000.00	27'025.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	12'000.00		15'000.00	8'017.30
3199.000	Altre spese d'esercizio	35'000.00		35'000.00	33'278.08
3601.001	Quota parte al Cantone tasse caccia	30'000.00		30'000.00	25'968.00
3601.002	Quota parte al Cantone tassa sui cani	40'000.00		35'000.00	39'625.00
3601.004	Quota parte al Cantone tasse pesca	20'000.00		30'000.00	19'889.80
3602.000	Quote ricavi multe ai Comuni convenzionati	120'000.00		120'000.00	131'085.00
4	RICAVI				
4033.000	Imposta sui cani		120'000.00	110'000.00	123'475.00
4120.002	Tassa occupazione area pubblica		75'000.00	70'000.00	77'822.55
4210.005	Tasse per rilascio permesso mescita provvisoria		10'000.00	5'000.00	12'920.00
4210.007	Tasse per prolungo orario		500.00	500.00	0.00
4210.008	Tasse per concessione posa insegne		5'000.00	5'000.00	4'275.00
4210.010	Tasse di giudizio		1'500.00	1'500.00	500.00
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	2'000.00	8'290.60
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		30'000.00	30'000.00	18'805.25
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		2'000.00	2'000.00	0.00
4260.006	Rimborsi prestazioni per terzi		150'000.00	150'000.00	207'054.92
4270.000	Ricavi per multe Polizia		520'000.00	520'000.00	613'587.58
4270.001	Ricavi per sequestro targhe		15'000.00	13'000.00	16'292.50
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		10'000.00	10'000.00	2'105.25
4601.100	Quota parte tasse su commercio ambulante		14'000.00	14'000.00	16'830.00
4601.200	Quota parte tasse caccia		31'000.00	31'000.00	27'050.00
4601.201	Quota parte tasse pesca		21'000.00	31'000.00	19'945.00
4612.103	Rimborsi da Comuni per servizio di Polizia		1'700'000.00	1'600'000.00	1'701'372.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
500	Polizia comunale				
4	RICAVI				
4910.004	Accredito interno prestazioni Polizia per gestione parchimetri		45'000.00	45'000.00	45'000.00
4910.010	Accredito interno prestazioni Polizia per Servizio Anziani soli (SAS)		20'000.00	20'000.00	20'000.00
4910.011	Accredito interno prestazioni Polizia per manifestazioni		125'000.00	125'000.00	125'000.00
	Totale RICAVI		2'900'000.00	2'785'000.00	3'040'325.90
	Totale SPESE	7'555'500.00		7'303'500.00	7'218'745.97
	SALDO		4'655'500.00	4'518'500.00	4'178'420.07

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
510	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili				
3	SPESE				
3111.005	Acquisti parchimetri	40'000.00		40'000.00	40'473.50
3120.000	Consumi energia elettrica	70'000.00		65'000.00	67'876.45
3120.002	Consumi acqua	2'000.00		2'000.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'590.66
3134.000	Assicurazioni cose	15'000.00		15'000.00	12'060.70
3143.005	Manutenzione ormeggio natanti	15'000.00		8'000.00	14'152.30
3144.002	Manutenzione autosili	90'000.00		40'000.00	30'882.35
3151.003	Manutenzione parchimetri	60'000.00		60'000.00	55'343.05
3151.005	Manutenzione impianti autosili	70'000.00		70'000.00	39'191.90
3160.001	Diritti di superficie mappale n. 2385 Fondazione Torriani	18'000.00		18'000.00	18'000.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	7'031.97
3500.000	Versamenti al fondo Contributi sostitutivi per posteggi	0.00		0.00	26'000.00
3631.006	Contributo al Cantone per tasse demaniali	40'000.00		40'000.00	36'430.40
3910.007	Addebito interno prestazioni personale Polizia per gestione parchimetri	45'000.00		45'000.00	45'000.00
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	243'000.00		200'000.00	209'000.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	780'000.00		670'000.00	671'000.00
4	RICAVI				
4120.003	Tasse affissioni		130'000.00	130'000.00	162'000.00
4200.000	Contributi sostitutivi per la formazione di posteggi		0.00	0.00	26'000.00
4472.005	Locazione posteggi		250'000.00	250'000.00	208'712.74
4472.006	Proventi da parchimetri e agevolazioni posteggi		580'000.00	550'000.00	574'069.81
4472.007	Abbonamenti autosili		515'000.00	500'000.00	481'937.77
4472.008	Proventi giornalieri autosili		430'000.00	330'000.00	379'541.78

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
510	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili				
4	RICAVI				
4472.009	Tasse ormeggio natanti porti comunali		55'000.00	55'000.00	55'959.00
	Totale RICAVI		1'960'000.00	1'815'000.00	1'888'221.10
	Totale SPESE	1'495'000.00		1'280'000.00	1'274'033.28
	SALDO	465'000.00		-535'000.00	-614'187.82

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
520	Controllo abitanti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	700'000.00		722'000.00	722'968.84
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	58'000.00		45'000.00	89'473.28
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'500.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	55'000.00		55'000.00	54'368.76
3052.000	Contributi alla cassa pensione	80'000.00		75'000.00	78'544.74
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'489.49
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	14'463.64
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		3'000.00	282.20
3100.000	Materiale d'ufficio	8'000.00		8'000.00	6'636.30
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	0.00
3130.001	Spese postali	20'000.00		15'000.00	14'767.35
3130.002	Spese per telecomunicazioni	7'000.00		9'000.00	5'000.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		3'000.00	6'634.05
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	10'000.00		10'000.00	9'138.65
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	62.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	6'000.00		4'000.00	6'014.51
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		50'000.00	50'000.00	56'607.73
4210.002	Tasse per naturalizzazioni		25'000.00	25'000.00	29'600.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	23'936.60
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	32'184.55
4611.000	Tasse per rilascio documenti d'identità		300'000.00	270'000.00	328'824.00
	Totale RICAVI		376'000.00	346'000.00	471'152.88
	Totale SPESE	973'000.00		970'000.00	1'012'344.21
	SALDO		597'000.00	624'000.00	541'191.33

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
530	Commissioni di Quartiere				
3	SPESE				
3000.006	Indennità ai membri delle Commissioni di Quartiere	8'000.00		9'000.00	5'680.00
3010.000	Stipendi per il personale nominato	118'000.00		116'000.00	115'020.30
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	5'000.00		5'000.00	2'400.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'500.00	1'450.91
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		10'000.00	8'131.28
3052.000	Contributi alla cassa pensione	13'000.00		13'000.00	11'880.36
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	331.53
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'500.00		2'500.00	2'163.14
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'650.20
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	397.10
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.010	Spese per attività terza età	20'000.00		25'000.00	20'260.65
3130.044	Spese di gestione Agenzia postale Capolago	1'500.00		1'500.00	733.05
3130.054	Spese per portinerie sociali	10'000.00		10'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		2'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	17.23
3199.000	Altre spese d'esercizio	10'000.00		10'000.00	3'859.60
3637.010	Omaggio per festeggiamenti novantenni domiciliati	2'000.00		2'000.00	2'728.00
3637.017	Omaggio per festeggiamenti centenari domiciliati	2'000.00		2'000.00	2'000.00
4	RICAVI				
4614.001	Rimborso dalla Posta CH SA per agenzie postali		12'000.00	12'000.00	12'915.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
530	Commissioni di Quartiere				
	<i>Totale RICAVI</i>		12'000.00	12'000.00	12'915.75
	<i>Totale SPESE</i>	212'500.00		217'000.00	180'203.35
	<i>SALDO</i>		200'500.00	205'000.00	167'287.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
540	Pompieri				
3	SPESE				
3612.106	Rimborso a Consorzio Pompieri (CSCPM)	600'000.00		560'000.00	423'673.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	600'000.00		560'000.00	423'673.60
	SALDO		600'000.00	560'000.00	423'673.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
550	Protezione civile				
3	SPESE				
3120.000	Consumi energia elettrica	20'000.00		20'000.00	22'829.40
3120.001	Consumi riscaldamento	13'000.00		8'000.00	12'716.95
3120.002	Consumi acqua	1'500.00		1'500.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'500.00	1'788.98
3134.000	Assicurazioni cose	5'000.00		5'000.00	4'447.70
3144.000	Manutenzione edifici BA	7'000.00		7'000.00	5'226.50
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	1'000.00		1'000.00	1'627.00
3612.104	Rimborso a Consorzio protezione civile	330'000.00		330'000.00	331'496.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	4'000.00		4'000.00	3'500.00
4	RICAVI				
4260.016	Rimborsi spese accessorie immobili dei BA		5'000.00	5'000.00	3'662.90
4472.010	Affitto spazi locali Protezione civile		1'000.00	1'000.00	429.50
	Totale RICAVI		6'000.00	6'000.00	4'092.40
	Totale SPESE	383'500.00		379'000.00	383'632.53
	SALDO		377'500.00	373'000.00	379'540.13

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
560	Servizio Ambulanza Mendrisiotto				
3	SPESE				
3614.001	Contributo Servizio Autoambulanza Mendrisiotto (SAM)	600'000.00		560'000.00	479'334.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	600'000.00		560'000.00	479'334.50
	SALDO		600'000.00	560'000.00	479'334.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
600	Direzione e segreteria istituto scolastico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	376'000.00		366'000.00	360'238.11
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	27'000.00		25'000.00	25'088.64
3052.000	Contributi alla cassa pensione	35'000.00		35'000.00	32'263.72
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	942.20
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'000.00		7'000.00	6'674.28
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	2'240.00
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'950.75
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'428.65
3130.001	Spese postali	2'500.00		2'500.00	2'127.95
3130.002	Spese per telecomunicazioni	9'000.00		6'000.00	4'738.00
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	2'500.00		1'500.00	1'977.50
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'044.90
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	6'000.00		5'000.00	5'735.65
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		3'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	525.85
3199.000	Altre spese d'esercizio	6'000.00		5'000.00	13'388.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	481'500.00		464'500.00	460'364.85
	SALDO		481'500.00	464'500.00	460'364.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
610	Asilo nido				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	800'000.00		815'000.00	754'627.70
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	50'000.00		45'000.00	81'230.35
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	60'000.00		60'000.00	27'064.77
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	42.89
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	65'000.00		65'000.00	59'772.73
3052.000	Contributi alla cassa pensione	60'000.00		60'000.00	61'384.58
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'561.83
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	20'000.00		20'000.00	15'900.93
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	17'922.80
3090.000	Formazione del personale	7'000.00		7'000.00	9'077.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'027.40
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	951.20
3104.000	Materiale scolastico	3'000.00		3'000.00	3'049.05
3105.000	Derrate alimentari	35'000.00		30'000.00	35'773.39
3106.000	Materiale medico e igienico	3'000.00		3'000.00	2'705.65
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3120.000	Consumi energia elettrica	6'000.00		6'000.00	5'423.65
3120.001	Consumi riscaldamento	11'000.00		11'000.00	10'977.65
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	601.50
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'678.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	7'000.00		7'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'000.00	1'033.60
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		2'000.00	259.05
3144.000	Manutenzione edifici BA	15'000.00		11'000.00	10'262.75
3144.001	Spese di pulizia edifici	40'000.00		40'000.00	38'951.85

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
610	Asilo nido				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	4'000.00		4'000.00	3'543.95
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	10'000.00		10'000.00	15'474.70
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'500.00		2'500.00	7'100.00
4	RICAVI				
4240.004	Rette utenti		250'000.00	250'000.00	258'732.30
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	12'907.95
4631.006	Contributo dal Cantone per posti protetti asilo nido		115'000.00	190'000.00	185'300.00
4631.007	Contributo dal Cantone per asilo nido		410'000.00	410'000.00	417'502.00
4632.100	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali		1'000.00	1'000.00	250.00
4634.000	Contributo da USI per riservazione posti asilo nido		21'000.00	21'000.00	21'000.00
	Totale RICAVI		799'000.00	874'000.00	895'692.25
	Totale SPESE	1'212'500.00		1'215'000.00	1'171'398.97
	SALDO		413'500.00	341'000.00	275'706.72

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
620	Scuola infanzia Arzo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	85'000.00		95'000.00	82'599.03
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		15'000.00	18'249.72
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	205.50
3020.000	Stipendi docenti	180'000.00		210'000.00	197'476.10
3020.001	Supplenze docenti	10'000.00		10'000.00	2'801.20
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	420.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	20'000.00		22'000.00	21'295.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	7'000.00		7'000.00	6'213.48
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	30'000.00		30'000.00	26'018.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	316.61
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	422.69
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'000.00		7'000.00	5'664.86
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	135.91
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	300.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	474.65
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3104.000	Materiale scolastico	5'000.00		5'000.00	4'515.05
3105.000	Derrate alimentari	40'000.00		40'000.00	36'980.61
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'495.60
3120.000	Consumi energia elettrica	7'000.00		7'000.00	6'928.90
3120.001	Consumi riscaldamento	8'000.00		8'000.00	7'000.00
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		500.00	405.13
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	91'000.00		60'000.00	44'033.41
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'530.05
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		2'000.00	400.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
620	Scuola infanzia Arzo				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	8'000.00		8'000.00	7'608.75
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	1'206.40
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	2.75
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	1'225.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'000.00		2'000.00	5'500.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		10'000.00	15'000.00	9'055.75
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		54'000.00	45'000.00	62'637.90
4910.021	Accredito interno da SI Meride per servizio mensa		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		84'500.00	80'500.00	91'693.65
	Totale SPESE	532'000.00		543'500.00	483'926.00
	SALDO		447'500.00	463'000.00	392'232.35

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
621	Scuola infanzia Capolago				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	30'000.00		35'000.00	26'899.60
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	8'000.00		8'000.00	4'000.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	1'000.00		1'000.00	1'434.99
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	1'901.26
3020.000	Stipendi docenti	110'000.00		110'000.00	101'228.85
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	1'659.75
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	210.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		10'000.00	9'342.17
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'000.00		2'000.00	489.12
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	14'000.00		14'000.00	13'337.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	140.79
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	215.05
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		3'000.00	2'485.41
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	5.85
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	300.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	495.00
3101.002	Materiale di pulizia	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3104.000	Materiale scolastico	2'000.00		2'000.00	1'962.40
3105.000	Derrate alimentari	6'000.00		6'000.00	4'930.80
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	447.60
3120.000	Consumi energia elettrica	2'000.00		2'000.00	1'129.05
3120.001	Consumi riscaldamento	7'000.00		6'000.00	7'404.80
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		500.00	396.08
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	345.90
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		2'000.00	200.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
621	Scuola infanzia Capolago				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	5'000.00		6'000.00	1'744.20
3144.001	Spese di pulizia edifici	3'000.00		2'000.00	3'317.24
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	87.85
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		500.00	1'370.20
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	771.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	406.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'500.00		2'500.00	2'500.00
3910.013	Addebito interno prestazioni da SI Salorino per servizio mensa	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		4'000.00	5'000.00	3'273.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		1'000.00	1'000.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		27'000.00	23'000.00	31'318.95
	Totale RICAVI		32'000.00	29'000.00	34'591.95
	Totale SPESE	243'000.00		248'000.00	213'158.31
	SALDO		211'000.00	219'000.00	178'566.36

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
622	Scuola infanzia Genestrerio				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	40'000.00		40'000.00	36'669.80
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	2'000.00		2'000.00	0.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		15'000.00	15'609.13
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	120.65
3020.000	Stipendi docenti	110'000.00		110'000.00	107'721.75
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	1'659.70
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	210.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	13'000.00		15'000.00	11'279.62
3052.000	Contributi alla cassa pensione	4'000.00		4'000.00	3'261.00
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	18'000.00		20'000.00	14'192.85
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	159.43
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	227.16
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'001.00
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	466.75
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	378.90
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	486.90
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3104.000	Materiale scolastico	2'500.00		2'500.00	2'384.35
3105.000	Derrate alimentari	10'000.00		12'000.00	8'810.70
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	757.81
3120.000	Consumi energia elettrica	10'000.00		1'500.00	9'897.90
3120.001	Consumi riscaldamento	0.00		6'000.00	3'820.00
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		500.00	398.63
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	533.10
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		2'000.00	94.50

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
622	Scuola infanzia Genestrerio				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	10'000.00		6'000.00	2'444.72
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	492.90
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	4'341.60
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	949.05
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'000.00		0.00	2'400.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	1'000.00		1'000.00	3'000.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		7'000.00	7'000.00	6'016.50
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	0.00	600.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		27'000.00	23'000.00	31'318.95
	Totale RICAVI		34'500.00	30'500.00	37'935.45
	Totale SPESE	258'500.00		257'500.00	237'269.90
	SALDO		224'000.00	227'000.00	199'334.45

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
623	Scuola infanzia Ligornetto				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	90'000.00		90'000.00	93'747.70
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	25'000.00		25'000.00	22'204.81
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	5'000.00		500.00	5'104.80
3020.000	Stipendi docenti	340'000.00		280'000.00	276'461.56
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		10'000.00	3'040.30
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	420.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	35'000.00		30'000.00	28'185.44
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		10'000.00	8'374.20
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	36'000.00		36'000.00	36'425.10
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	371.94
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	583.40
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		8'000.00	7'497.72
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		1'000.00	12.92
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	200.00
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'927.19
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	2'911.25
3104.000	Materiale scolastico	5'000.00		5'000.00	4'564.90
3105.000	Derrate alimentari	30'000.00		30'000.00	29'994.25
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'259.80
3120.000	Consumi energia elettrica	4'000.00		4'000.00	2'821.95
3120.001	Consumi riscaldamento	15'000.00		18'000.00	14'233.99
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		500.00	477.81
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	895.25
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		2'000.00	457.32
3144.000	Manutenzione edifici BA	10'000.00		10'000.00	9'409.04

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
623	Scuola infanzia Ligornetto				
3	SPESE				
3144.001	Spese di pulizia edifici	5'000.00		3'000.00	6'028.59
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	5'487.23
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	0.00		2'000.00	2'000.00
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	629.25
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	366.45
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	4'500.00		4'500.00	3'000.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		15'000.00	13'000.00	15'201.50
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		500.00	500.00	600.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		54'000.00	45'000.00	62'637.90
	Totale RICAVI		69'500.00	58'500.00	78'439.40
	Totale SPESE	644'000.00		583'500.00	569'594.16
	SALDO		574'500.00	525'000.00	491'154.76

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
624	Scuola infanzia Mendrisio nord				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	90'000.00		90'000.00	85'427.60
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		4'000.00	0.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	65'000.00		65'000.00	64'224.52
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	1'860.30
3020.000	Stipendi docenti	320'000.00		310'000.00	303'149.70
3020.001	Supplenze docenti	10'000.00		15'000.00	4'745.75
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	670.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	35'000.00		40'000.00	32'348.57
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'000.00		8'000.00	8'058.00
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	45'000.00		50'000.00	39'941.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	456.64
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	648.39
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'000.00		10'000.00	8'606.33
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'500.00		1'500.00	1'130.86
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	800.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'069.80
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	2'910.75
3104.000	Materiale scolastico	7'500.00		7'500.00	7'244.10
3105.000	Derrate alimentari	25'000.00		25'000.00	25'835.66
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'650.00
3120.000	Consumi energia elettrica	15'000.00		20'000.00	13'920.00
3120.002	Consumi acqua	3'000.00		3'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		500.00	420.90
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	42'000.00		42'000.00	22'654.20
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'381.50
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		2'000.00	1'028.24

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
624	Scuola infanzia Mendrisio nord				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	10'000.00		10'000.00	9'674.36
3144.001	Spese di pulizia edifici	5'000.00		5'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	251.70
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'500.00		1'500.00	1'284.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	940.70
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00		0.00	1'200.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	1'000.00		1'000.00	13'500.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		15'000.00	20'000.00	15'135.50
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	1'213.70
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		81'000.00	68'000.00	93'956.85
4636.000	Contributo da Fondazione Don Giorgio Bernasconi per scuola infanzia nord		112'500.00	104'500.00	134'008.75
	Totale RICAVI		208'500.00	192'500.00	244'314.80
	Totale SPESE	714'000.00		724'500.00	657'534.32
	SALDO		505'500.00	532'000.00	413'219.52

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
625	Scuola infanzia Mendrisio sud				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	80'000.00		85'000.00	76'650.75
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		4'000.00	0.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	70'000.00		65'000.00	80'133.70
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	410.10
3020.000	Stipendi docenti	300'000.00		300'000.00	290'866.22
3020.001	Supplenze docenti	10'000.00		15'000.00	7'482.80
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	670.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	35'000.00		35'000.00	32'536.61
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		10'000.00	9'176.76
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	40'000.00		40'000.00	38'322.95
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	502.68
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	617.03
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'000.00		10'000.00	8'655.68
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'500.00		1'000.00	1'456.21
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	3'659.00
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	850.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'267.50
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	2'533.40
3104.000	Materiale scolastico	7'500.00		7'500.00	6'828.85
3105.000	Derrate alimentari	25'000.00		25'000.00	30'075.14
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	893.35
3120.000	Consumi energia elettrica	4'500.00		4'500.00	4'338.60
3120.001	Consumi riscaldamento	20'000.00		18'000.00	24'774.25
3120.002	Consumi acqua	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		500.00	419.37

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
625	Scuola infanzia Mendrisio sud				
3	SPESE				
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'381.50
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		2'000.00	1'548.65
3144.000	Manutenzione edifici BA	12'000.00		9'000.00	9'304.63
3144.001	Spese di pulizia edifici	5'000.00		5'000.00	11'237.70
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	311.50
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'500.00		1'500.00	1'806.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'767.82
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00		0.00	1'200.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	3'000.00		3'000.00	16'000.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		15'000.00	18'000.00	13'650.70
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	1'238.45
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		81'000.00	68'000.00	93'956.85
	Totale RICAVI		96'000.00	86'000.00	108'846.00
	Totale SPESE	656'000.00		656'000.00	668'179.25
	SALDO		560'000.00	570'000.00	559'333.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
626	Scuola infanzia Meride				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	22'000.00		20'000.00	21'646.24
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	10'000.00		15'000.00	9'383.78
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	0.00		0.00	1'410.05
3020.000	Stipendi docenti	110'000.00		110'000.00	105'074.25
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	1'199.25
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	210.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		10'000.00	9'674.44
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	15'000.00		15'000.00	13'844.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	88.98
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	224.30
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		3'000.00	2'574.03
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	30.03
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	200.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	462.50
3101.002	Materiale di pulizia	500.00		500.00	429.80
3104.000	Materiale scolastico	2'000.00		2'000.00	1'889.55
3105.000	Derrate alimentari	1'000.00		1'000.00	0.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	1'846.35
3120.000	Consumi energia elettrica	5'000.00		5'000.00	4'499.50
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		1'000.00	558.57
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	39'000.00		27'000.00	30'530.58
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	345.90
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		1'000.00	0.00
3144.000	Manutenzione edifici BA	6'000.00		6'000.00	4'324.85
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	720.49

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
626	Scuola infanzia Meride				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	28.05
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	537.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	460.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	16'000.00		16'000.00	15'000.00
3910.019	Addebito interno prestazioni da SI Arzo per servizio mensa	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		5'000.00	5'000.00	4'660.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		27'000.00	23'000.00	31'318.95
	Totale RICAVI		32'000.00	28'000.00	35'978.95
	Totale SPESE	275'000.00		266'000.00	247'692.99
	SALDO		243'000.00	238'000.00	211'714.04

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
627	Scuola infanzia Rancate				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	65'000.00		65'000.00	60'478.00
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		10'000.00	7'200.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	50'000.00		45'000.00	50'338.75
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	270'000.00		260'000.00	253'737.50
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		10'000.00	3'092.45
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	450.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	30'000.00		30'000.00	25'968.27
3052.000	Contributi alla cassa pensione	4'000.00		4'000.00	3'178.20
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	40'000.00		40'000.00	33'431.10
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	437.08
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	540.80
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		8'000.00	6'908.67
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	2'000.00		2'000.00	1'688.66
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	678.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	991.50
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3104.000	Materiale scolastico	5'000.00		5'000.00	4'687.00
3105.000	Derrate alimentari	20'000.00		20'000.00	20'062.41
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'372.20
3120.000	Consumi energia elettrica	11'000.00		11'000.00	12'405.45
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		1'000.00	623.08
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	917.60
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		1'500.00	759.75
3144.000	Manutenzione edifici BA	8'000.00		8'000.00	6'316.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
627	Scuola infanzia Rancate				
3	SPESE				
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	295.00
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	753.60
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	994.50
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00		0.00	600.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	3'000.00		3'000.00	4'000.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		13'000.00	13'000.00	11'102.50
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	0.00	600.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		54'000.00	45'000.00	62'637.90
	Totale RICAVI		67'500.00	58'500.00	74'340.40
	Totale SPESE	546'000.00		536'500.00	504'406.52
	SALDO		478'500.00	478'000.00	430'066.12

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
628	Scuola infanzia Salorino				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	40'000.00		40'000.00	38'033.75
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		10'000.00	5'600.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		15'000.00	17'636.25
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	485.00
3020.000	Stipendi docenti	150'000.00		140'000.00	112'147.24
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	1'870.80
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	210.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	15'000.00		15'000.00	11'936.51
3052.000	Contributi alla cassa pensione	6'000.00		2'000.00	3'090.83
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	20'000.00		20'000.00	14'775.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	233.98
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	238.30
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'174.67
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	0.00
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	100.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	495.90
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'110.80
3104.000	Materiale scolastico	2'000.00		2'000.00	2'010.85
3105.000	Derrate alimentari	11'000.00		11'000.00	11'621.50
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	620.00
3120.000	Consumi energia elettrica	6'000.00		5'000.00	6'851.15
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		500.00	554.89
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	2'000.00		2'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	415.05
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		1'500.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
628	Scuola infanzia Salorino				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	6'000.00		6'000.00	5'218.19
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	1'160.45
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	296.40
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	85.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	538.05
3636.027	Contributo AFDM per sezione orario prolungato	0.00		50'000.00	19'606.30
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	9'000.00		9'000.00	2'500.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		5'000.00	5'000.00	4'560.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		27'000.00	23'000.00	31'318.80
4910.015	Accredito interno da SI Capolago per servizio mensa		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		52'000.00	48'000.00	55'878.80
	Totale SPESE	313'500.00		348'500.00	264'117.76
	SALDO		261'500.00	300'500.00	208'238.96

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
640	Scuole elementari Arzo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	17'000.00		17'000.00	15'463.38
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	55'000.00		55'000.00	60'832.95
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	114.20
3020.000	Stipendi docenti	700'000.00		720'000.00	736'249.82
3020.001	Supplenze docenti	20'000.00		20'000.00	14'390.85
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	630.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	60'000.00		70'000.00	57'111.94
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'500.00		1'500.00	1'371.32
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	105'000.00		110'000.00	97'004.30
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	200.98
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	2'000.00		2'000.00	1'736.57
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	17'000.00		20'000.00	15'193.75
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'000.00		1'000.00	644.06
3090.001	Formazione docenti	2'000.00		2'000.00	1'500.00
3101.002	Materiale di pulizia	3'500.00		3'500.00	3'325.80
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	3'500.00		3'500.00	3'467.25
3104.000	Materiale scolastico	25'000.00		25'000.00	24'428.03
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	812.35
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	2'000.00		2'000.00	1'278.13
3120.000	Consumi energia elettrica	38'000.00		40'000.00	38'039.55
3120.002	Consumi acqua	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	1'186.80
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	438.90
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	121'000.00		80'000.00	87'990.30
3130.027	Servizio mensa	25'000.00		25'000.00	25'165.50
3134.000	Assicurazioni cose	4'000.00		4'000.00	3'322.50
3144.000	Manutenzione edifici BA	24'000.00		24'000.00	21'945.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
640	Scuole elementari Arzo				
3	SPESE				
3144.001	Spese di pulizia edifici	3'000.00		2'000.00	2'810.61
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	2'507.15
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	5'000.00		5'000.00	6'221.10
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	921.00
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	8'000.00		8'000.00	8'353.15
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	5'251.68
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'000.00		2'000.00	600.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	25'000.00		25'000.00	21'090.75
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	5'500.00		5'500.00	4'500.00
4	RICAVI				
4240.003	Tasse servizio mensa scuole elementari		28'000.00	28'000.00	26'376.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		2'000.00	2'000.00	1'620.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	726.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		175'000.00	148'000.00	176'246.15
	Totale RICAVI		205'000.00	178'000.00	204'968.15
	Totale SPESE	1'293'000.00		1'291'000.00	1'266'100.22
	SALDO		1'088'000.00	1'113'000.00	1'061'132.07

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
641	Scuole elementari Ligornetto				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	120'000.00		125'000.00	117'952.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	10'000.00		10'000.00	10'664.13
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	510'000.00		600'000.00	584'354.18
3020.001	Supplenze docenti	15'000.00		15'000.00	8'682.42
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	420.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	45'000.00		50'000.00	50'081.94
3052.000	Contributi alla cassa pensione	11'000.00		11'000.00	10'535.40
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	75'000.00		75'000.00	76'991.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	384.38
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'500.00		1'500.00	1'373.16
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	13'323.09
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	400.97
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	875.00
3101.002	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00	4'996.75
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	1'000.00		1'000.00	997.90
3104.000	Materiale scolastico	15'000.00		15'000.00	16'189.25
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'660.50
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	3'000.00		3'000.00	3'627.78
3120.000	Consumi energia elettrica	9'000.00		10'000.00	9'136.70
3120.001	Consumi riscaldamento	28'000.00		24'000.00	30'521.10
3120.002	Consumi acqua	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	352.19
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	3'000.00		2'000.00	2'823.80
3130.027	Servizio mensa	11'000.00		12'000.00	9'624.90
3134.000	Assicurazioni cose	3'500.00		3'500.00	3'133.30

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
641	Scuole elementari Ligornetto				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	22'000.00		22'000.00	19'606.81
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	3'015.98
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	2'857.35
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	5'000.00		5'000.00	4'606.39
3160.002	Locazioni spazi per mensa scolastica	0.00		7'500.00	6'800.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	921.00
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	8'000.00		8'000.00	7'825.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	5'053.29
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'000.00		2'000.00	1'800.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	60'000.00		57'000.00	58'559.85
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	1'500.00		1'500.00	2'000.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		1'000.00	1'000.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		145'000.00	123'000.00	146'871.70
	Totale RICAVI		146'500.00	124'500.00	146'871.70
	Totale SPESE	1'000'500.00		1'102'000.00	1'072'648.26
	SALDO		854'000.00	977'500.00	925'776.56

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
642	Scuole elementari Mendrisio				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	120'000.00		120'000.00	124'229.55
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	3'000.00		0.00	2'307.60
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	200'000.00		210'000.00	188'765.44
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	2'000'000.00		2'000'000.00	1'928'284.84
3020.001	Supplenze docenti	60'000.00		70'000.00	56'965.26
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	2'000.00		2'000.00	1'260.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	160'000.00		160'000.00	159'333.77
3052.000	Contributi alla cassa pensione	18'000.00		18'000.00	17'021.93
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	270'000.00		280'000.00	254'060.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	935.42
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	5'000.00		5'000.00	4'607.19
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	45'000.00		50'000.00	42'387.71
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	8'000.00		8'000.00	6'254.93
3090.001	Formazione docenti	3'000.00		3'000.00	2'961.35
3101.001	Materie prime ed ausiliarie piscina	12'000.00		12'000.00	14'392.95
3101.002	Materiale di pulizia	14'000.00		14'000.00	13'827.88
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	500.00		500.00	198.00
3104.000	Materiale scolastico	75'000.00		75'000.00	76'766.90
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	4'063.10
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	4'000.00		4'000.00	4'473.75
3120.000	Consumi energia elettrica	65'000.00		70'000.00	63'595.80
3120.001	Consumi riscaldamento	180'000.00		200'000.00	210'302.70
3120.002	Consumi acqua	27'000.00		27'000.00	0.00
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	418'000.00		450'000.00	310'826.81
3134.000	Assicurazioni cose	10'000.00		10'000.00	8'948.25
3144.000	Manutenzione edifici BA	100'000.00		100'000.00	96'631.84

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
642	Scuole elementari Mendrisio				
3	SPESE				
3144.001	Spese di pulizia edifici	20'000.00		25'000.00	16'591.69
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	4'000.00		3'000.00	3'317.05
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	5'000.00		5'000.00	4'664.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	2'362.72
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	14'000.00		14'000.00	20'671.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	15'000.00		15'000.00	15'388.28
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'000.00		5'000.00	6'843.35
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	0.00		20'000.00	19'024.15
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	5'000.00		5'000.00	3'500.00
4	RICAVI				
4240.003	Tasse servizio mensa scuole elementari		0.00	0.00	327.65
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	1'603.60
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		5'000.00	5'000.00	1'340.35
4260.016	Rimborsi spese accessorie immobili dei BA		32'000.00	30'000.00	32'248.25
4472.000	Utilizzo o affitti di corta durata di immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	400.00
4472.002	Locazione aule scolastiche		40'000.00	40'000.00	39'107.00
4472.003	Locazione palestre scolastiche		10'000.00	10'000.00	10'030.00
4472.004	Locazione piscina scolastica		15'000.00	10'000.00	12'700.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		1'000.00	1'000.00	9'000.00
4612.104	Rimborsi da Comuni per stipendi docenti		7'500.00	7'000.00	7'189.15
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		465'000.00	394'000.00	469'989.55
	Totale RICAVI		577'000.00	498'500.00	583'935.55
	Totale SPESE	3'877'500.00		3'990'500.00	3'685'765.96
	SALDO		3'300'500.00	3'492'000.00	3'101'830.41

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
643	Scuole elementari Rancate				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	75'000.00		87'000.00	84'650.20
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	55'000.00		55'000.00	51'879.87
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	530'000.00		600'000.00	566'808.41
3020.001	Supplenze docenti	15'000.00		15'000.00	9'833.74
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	440.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	50'000.00		50'000.00	49'490.17
3052.000	Contributi alla cassa pensione	15'000.00		15'000.00	13'962.20
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	75'000.00		80'000.00	74'679.55
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	416.09
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'500.00		1'500.00	1'332.02
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	13'165.49
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	2'000.00		2'000.00	1'909.01
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	800.00
3101.002	Materiale di pulizia	4'000.00		4'000.00	3'984.35
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	1'500.00		1'500.00	1'461.75
3104.000	Materiale scolastico	15'000.00		15'000.00	16'307.55
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	2'322.10
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	7'000.00		7'000.00	1'194.88
3120.000	Consumi energia elettrica	35'000.00		30'000.00	45'442.70
3120.001	Consumi riscaldamento	20'000.00		20'000.00	20'553.60
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	524.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	588.35
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	5'000.00		5'000.00	4'850.75
3130.027	Servizio mensa	10'000.00		10'000.00	9'287.75
3134.000	Assicurazioni cose	6'500.00		6'000.00	5'981.80

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
643	Scuole elementari Rancate				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	25'000.00		21'000.00	22'252.92
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	2'548.20
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	2'000.55
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	2'500.00		2'500.00	2'069.65
3160.002	Locazioni spazi per mensa scolastica	7'000.00		7'000.00	7'000.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	921.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	1'833.35
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	5'500.00		5'500.00	3'338.75
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'000.00		4'000.00	4'413.50
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	500.00		500.00	180.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	85'000.00		40'000.00	40'984.25
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	3'000.00		3'000.00	2'000.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		2'000.00	2'000.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		145'000.00	123'000.00	146'871.70
	Totale RICAVI		147'000.00	125'000.00	146'871.70
	Totale SPESE	1'085'000.00		1'117'500.00	1'071'408.50
	SALDO		938'000.00	992'500.00	924'536.80

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
650	Biblioteca scolastica				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	51'000.00		51'000.00	50'033.80
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	25'000.00		25'000.00	4'203.65
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	5'000.00		5'000.00	3'771.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'500.00		6'500.00	6'295.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	161.95
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	1'003.40
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	9'000.00		9'000.00	8'751.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	100'500.00		98'500.00	74'221.55
	SALDO		100'500.00	98'500.00	74'221.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
660	Casa al Mulino				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	100'000.00		100'000.00	90'836.25
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	30'000.00		25'000.00	33'005.85
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		9'000.00	8'612.15
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'000.00		8'000.00	6'994.10
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	337.05
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'500.00		2'500.00	2'291.30
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'000.00		1'000.00	0.50
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	675.90
3101.002	Materiale di pulizia	2'000.00		2'000.00	1'914.26
3105.000	Derrate alimentari	55'000.00		55'000.00	47'345.15
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	4'163.15
3120.000	Consumi energia elettrica	10'000.00		10'000.00	9'558.55
3120.001	Consumi riscaldamento	25'000.00		30'000.00	11'796.70
3120.002	Consumi acqua	3'500.00		3'500.00	3'237.10
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'750.90
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'662.30
3144.000	Manutenzione edifici BA	28'000.00		28'000.00	23'617.41
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'500.00		1'500.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'500.00		5'500.00	4'456.35
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'500.00		1'500.00	1'419.30
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	9'000.00		10'000.00	10'000.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	43'500.00		43'500.00	43'500.00
4	RICAVI				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
660	Casa al Mulino				
4	RICAVI				
4240.002	Partecipazione spese di gestione Casa al Mulino Airolo		80'000.00	90'000.00	66'329.55
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	402.50
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.004	Rimborsi tasse telefoniche		500.00	500.00	0.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		500.00	500.00	0.00
4472.000	Utilizzo o affitti di corta durata di immobili dei BA		150'000.00	150'000.00	145'029.45
	Totale RICAVI		232'500.00	242'500.00	211'761.50
	Totale SPESE	347'500.00		347'500.00	307'674.27
	SALDO		115'000.00	105'000.00	95'912.77

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
670	Altre attività e servizi scolastici				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	75'000.00		75'000.00	71'688.40
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	10'000.00		10'000.00	11'654.16
3030.000	Tributo per impiego nel servizio civile	7'000.00		7'000.00	5'337.50
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'000.00		7'000.00	3'147.08
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	168.82
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	21.79
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	837.60
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	175.91
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'500.00		1'500.00	3'405.90
3171.001	Attività d'Istituto	20'000.00		20'000.00	19'999.83
3171.002	Attività autunnali-scuola montana	130'000.00		130'000.00	135'474.30
3171.003	Attività estive-colonia diurna	25'000.00		25'000.00	26'651.55
3611.000	Rimborso al Cantone per servizio dentario	90'000.00		100'000.00	79'528.55
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico	8'000.00		8'000.00	5'999.00
3636.026	Contributi settore extrascolastico	0.00		30'000.00	38'100.00
4	RICAVI				
4231.000	Tasse per corsi e attività scolastiche facoltative		70'000.00	70'000.00	66'411.50
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	682.30
	Totale RICAVI		71'000.00	71'000.00	67'093.80
	Totale SPESE	376'000.00		416'000.00	402'190.39
	SALDO		305'000.00	345'000.00	335'096.59

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
671	Servizi extrascolastici				
3	SPESE				
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	9'500.00		0.00	0.00
3636.028	Contributi annuali settore extrascolastico	36'000.00		0.00	0.00
3636.029	Contributi straordinari settore extrascolastico	50'000.00		0.00	0.00
3636.030	Contributi orario continuato settore extrascolastico	25'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	120'500.00		0.00	0.00
	SALDO		120'500.00	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
680	Altre scuole pubbliche				
3	SPESE				
3631.011	Contributi per allievi scuola media	60'000.00		75'000.00	70'280.00
3636.015	Contributo Associazione La Casa sull'Albero	0.00		31'000.00	33'700.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	60'000.00		106'000.00	103'980.00
	SALDO		60'000.00	106'000.00	103'980.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
690	Università				
3	SPESE				
3636.025	Contributo Associazione Amici dell'Accademia di architettura	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3637.016	Premio Città di Mendrisio miglior studente/ssa dell'Accademia di architettura	1'000.00		1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	SALDO		2'000.00	2'000.00	2'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
700	Servizi e attività sociali comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	820'000.00		782'000.00	771'275.65
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	120'000.00		160'000.00	131'481.21
3010.004	Stipendi tutori	110'000.00		100'000.00	142'495.10
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'000.00		2'000.00	7'961.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	75'000.00		75'000.00	69'318.69
3052.000	Contributi alla cassa pensione	85'000.00		95'000.00	82'845.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'000.00		6'000.00	2'987.40
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	25'000.00		28'000.00	21'813.14
3090.000	Formazione del personale	7'000.00		7'000.00	4'814.85
3100.000	Materiale d'ufficio	7'000.00		7'000.00	4'889.95
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	3'033.80
3130.001	Spese postali	12'000.00		12'000.00	12'668.75
3130.002	Spese per telecomunicazioni	5'000.00		5'000.00	4'239.26
3130.005	Spese per misure di protezione ARP	30'000.00		30'000.00	32'512.45
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'500.00		3'500.00	3'122.30
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	2'500.00		2'500.00	3'389.40
3170.002	Rimborsi spese di viaggio e trasferte tutori	9'000.00		9'000.00	8'771.80
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	7'586.63
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	6'400.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	1'524.80
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	138.00
4260.012	Rimborsi per prestazioni curatore comunale		20'000.00	20'000.00	12'836.70
4611.003	Rimborsi dal Cantone per agenzie AVS		29'000.00	29'000.00	29'182.00
4611.005	Rimborsi dal Cantone per sportelli regionali LAPS		50'000.00	50'000.00	53'350.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
700	Servizi e attività sociali comunali				
4	RICAVI				
4611.006	Rimborsi dal Cantone per accertamento assicurati morosi		5'000.00	5'000.00	14'450.00
4910.019	Accredito interno prestazioni per progetto Educativa territoriale comunale		7'500.00	7'500.00	7'500.00
	Totale RICAVI		116'500.00	116'500.00	125'381.50
	Totale SPESE	1'328'000.00		1'335'000.00	1'315'206.78
	SALDO		1'211'500.00	1'218'500.00	1'189'825.28

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
710	Autorità regionale di protezione				
3	SPESE				
3000.005	Onorari membri ARP	90'000.00		90'000.00	43'642.00
3010.000	Stipendi per il personale nominato	270'000.00		295'000.00	312'800.89
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	165'000.00		95'000.00	72'093.82
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	1'166.55
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	500.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	36'000.00		32'000.00	29'960.58
3052.000	Contributi alla cassa pensione	45'000.00		40'000.00	36'544.95
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'262.33
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	9'000.00		9'000.00	7'970.08
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	182.20
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00		5'000.00	2'216.50
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	631.45
3130.001	Spese postali	4'000.00		4'000.00	5'013.60
3130.002	Spese per telecomunicazioni	4'000.00		4'000.00	3'265.78
3130.005	Spese per misure di protezione ARP	40'000.00		40'000.00	33'399.50
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	500.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'500.00		1'500.00	1'569.33
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	1'027.10
4	RICAVI				
4210.009	Tasse decisioni ARP		150'000.00	130'000.00	189'195.40
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	2'366.40
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	4'384.75
4612.101	Rimborsi da Comuni per ARP		168'000.00	150'000.00	111'987.50
4612.105	Rimborso da Comune di Chiasso per gestione ARP n. 1		120'000.00	120'000.00	74'073.10
4631.001	Contributo dal Cantone per ARP		38'000.00	38'000.00	37'600.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
710	Autorità regionale di protezione				
	<i>Totale RICAVI</i>		476'000.00	438'000.00	419'607.15
	<i>Totale SPESE</i>	677'500.00		623'500.00	553'746.66
	<i>SALDO</i>		201'500.00	185'500.00	134'139.51

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
720	Prestazioni sociali comunali				
3	SPESE				
3130.008	Spese per promozione della salute	15'000.00		15'000.00	19'166.24
3130.009	Spese per programmi inserimento professionale	5'000.00		5'000.00	4'000.00
3130.012	Spese per promozione integrazione sociale	9'000.00		25'000.00	11'050.25
3636.007	Contributi settore infanzia, giovani, scopi umanitari e terza età	25'000.00		25'000.00	23'340.00
3636.013	Contributo Associazione dei Comuni in ambito socio-sanitario	3'000.00		3'000.00	0.00
3636.020	Contributo alla Fondazione Casa Anziani Girotondo	20'000.00		20'000.00	0.00
3636.023	Contributi per progetti politiche di genere	20'000.00		20'000.00	19'797.95
3637.002	Contributo per aiuto complementare comunale	650'000.00		650'000.00	528'183.00
3637.004	Contributi soggiorni, colonie, campi e corsi estivi	22'000.00		22'000.00	24'167.00
3637.005	Sussidio comunale per l'alloggio	100'000.00		100'000.00	128'495.90
3637.006	Aiuto puntuale per sostegno sociale	35'000.00		20'000.00	29'456.70
3637.007	Assegno educativo comunale	155'000.00		155'000.00	143'343.00
3910.001	Addebito interno prestazioni per Servizio Anziani soli	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3910.010	Addebito interno oneri esenzione tassa e sussidi sociali raccolta e smaltimento dei rifiuti	100'000.00		100'000.00	100'000.00
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		2'000.00	2'000.00	1'450.00
4390.011	Contributi da economie private per politiche di genere		0.00	1'000.00	1'000.00
4631.008	Contributo dal Cantone per programmi di integrazione		0.00	12'000.00	11'860.00
4631.011	Contributo dal Cantone per promozione della salute		0.00	2'500.00	0.00
4990.001	Accredito interno contributo Casinò per assegno educativo comunale		155'000.00	155'000.00	143'343.00
4990.002	Accredito interno contributo Casinò per aiuto complementare comunale		650'000.00	650'000.00	520'635.00
4990.003	Accredito interno contributo Casinò per soggiorni, colonie, campi e corsi estivi		22'000.00	22'000.00	22'160.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
720	Prestazioni sociali comunali				
4	RICAVI				
4990.004	Accredito interno contributo Casinò per sussidio comunale per l'alloggio		100'000.00	100'000.00	128'495.00
	Totale RICAVI		929'000.00	944'500.00	828'943.00
	Totale SPESE	1'179'000.00		1'180'000.00	1'051'000.04
	SALDO		250'000.00	235'500.00	222'057.04

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
730	Rimborsi e contributi di legge				
3	SPESE				
3631.003	Contributo al Cantone per assistenza sociale	1'300'000.00		1'100'000.00	1'302'046.77
3631.004	Contributo al Cantone per AM/PC/AVS/AI	7'600'000.00		6'400'000.00	6'181'836.45
3631.005	Contributo al Cantone per provvedimenti protezione Lfam	280'000.00		250'000.00	257'836.00
3631.012	Contributo al Cantone per attività sostegno famiglie	260'000.00		0.00	0.00
3632.100	Contributo per anziani ospiti di istituti	8'200'000.00		7'600'000.00	8'002'437.38
3632.106	Contributo al SACD	1'700'000.00		2'050'000.00	1'954'203.22
3632.107	Contributo per i servizi di appoggio	1'300'000.00		1'200'000.00	1'190'775.70
3632.109	Contributo per mantenimento anziani a domicilio	450'000.00		420'000.00	425'267.94
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	21'090'000.00		19'020'000.00	19'314'403.46
	SALDO		21'090'000.00	19'020'000.00	19'314'403.46

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
740	Rete Case Anziani				
3	SPESE				
3134.000	Assicurazioni cose	6'000.00		5'500.00	5'493.50
3144.006	Manutenzione stabile Casa Anziani S. Lucia	15'000.00		15'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3632.104	Contributi per progetti e copertura disavanzi ECAM	0.00		30'000.00	0.00
3632.108	Contributi per ospiti in case anziani di altri Comuni	65'000.00		65'000.00	66'115.90
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	42'000.00		44'000.00	44'518.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	209'500.00		209'500.00	209'500.00
4	RICAVI				
4220.000	Rette ospiti domiciliati case anziani		60'000.00	50'000.00	60'301.85
4612.106	Rette ospiti non domiciliati case anziani		60'000.00	80'000.00	60'307.90
	Totale RICAVI		120'000.00	130'000.00	120'609.75
	Totale SPESE	338'000.00		369'500.00	325'627.40
	SALDO		218'000.00	239'500.00	205'017.65

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
750	Servizi sanitari				
3	SPESE				
3636.011	Contributo servizio medico dentario regionale	5'000.00		5'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	5'000.00		5'000.00	0.00
	SALDO		5'000.00	5'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
760	Alloggi sociali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	20'000.00		20'000.00	19'610.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'500.00		1'500.00	1'364.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	54.25
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	363.00
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	0.00
3430.000	Manutenzione edifici	150'000.00		160'000.00	156'389.96
3431.003	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'000.00		3'000.00	5'187.75
3431.004	Manutenzione macchine, apparecchiature, attrezzi, veicoli	2'000.00		2'000.00	1'336.80
3431.005	Onorario amministrazione alloggi sociali	38'000.00		38'000.00	0.00
3439.000	Assicurazione immobili	6'000.00		6'000.00	5'950.85
3439.001	Tasse e spese per eliminazione acque-rifiuti propri	10'000.00		10'000.00	7'699.05
3439.005	Consumi energia elettrica	10'000.00		17'000.00	7'665.50
3439.006	Consumi riscaldamento	70'000.00		80'000.00	72'962.10
3439.007	Consumi acqua	10'000.00		10'000.00	9'103.55
3439.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	0.00
3439.009	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	578.20
3439.010	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	135.65
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'000.00		2'000.00	2'000.00
4	RICAVI				
4430.000	Affitti e pigioni da immobili dei BP		530'000.00	530'000.00	506'895.50
4439.000	Rimborsi spese accessorie immobili		115'000.00	150'000.00	113'261.00
4439.001	Altri ricavi d'esercizio		10'000.00	10'000.00	11'006.15
4439.002	Proventi lavatrici		6'000.00	8'000.00	4'610.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
760	Alloggi sociali				
	<i>Totale RICAVI</i>		661'000.00	698'000.00	635'772.65
	<i>Totale SPESE</i>	327'000.00		354'000.00	290'401.26
	<i>SALDO</i>	334'000.00		-344'000.00	-345'371.39

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
770	Centro giovani				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	95'000.00		90'000.00	98'095.02
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	7'500.00		7'500.00	25'253.20
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	22'500.00		22'500.00	14'609.48
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'000.00		1'000.00	2'059.56
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		10'000.00	9'069.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		10'000.00	9'477.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	352.39
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		3'000.00	2'412.81
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	386.03
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	1'940.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	183.75
3101.002	Materiale di pulizia	500.00		500.00	0.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'105.95
3120.000	Consumi energia elettrica	7'000.00		6'000.00	7'284.45
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	2'668.32
3130.026	Spese per attività giovanili	28'500.00		20'000.00	23'560.65
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'289.95
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	0.00		0.00	478.50
3144.000	Manutenzione edifici BA	15'000.00		15'000.00	11'113.80
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	0.00		0.00	1'649.05
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'500.00		3'500.00	921.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	247.26
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	445.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
770	Centro giovani				
3	SPESE				
3636.021	Spese per partecipazione progetti IdéeSport	0.00		0.00	62'230.00
4	RICAVI				
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	541.35
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		1'000.00	1'000.00	450.00
4631.005	Contributo dal Cantone per attività Legge giovani		55'000.00	55'000.00	54'700.00
4920.004	Accredito interno utilizzo veicolo Centro Giovani per servizio di Prossimità giovani del Mendrisiotto		0.00	0.00	3'000.00
	Totale RICAVI		56'000.00	56'000.00	58'691.35
	Totale SPESE	221'500.00		206'000.00	277'334.32
	SALDO		165'500.00	150'000.00	218'642.97

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
771	Progetto servizio di Prossimità giovani del Mendrisiotto				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	105'000.00		10'000.00	9'802.66
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	8'500.00		95'000.00	89'961.68
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	2'500.00		2'500.00	2'500.85
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'500.00		2'500.00	3'775.77
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	8'000.00		7'500.00	8'041.79
3052.000	Contributi alla cassa pensione	7'000.00		7'000.00	5'451.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	341.30
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'500.00		2'500.00	2'139.40
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	500.00
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	579.75
3130.025	Spese per animazione	3'000.00		3'000.00	3'608.15
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	500.00		500.00	0.00
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		2'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	232.66
3920.004	Addebito interno utilizzo veicolo Centro Giovani	0.00		0.00	3'000.00
4	RICAVI				
4612.113	Rimborsi da Comuni per progetto servizio di Prossimità		62'000.00	50'000.00	46'951.55
4631.016	Contributo dal Cantone per progetto servizio di Prossimità		20'000.00	20'000.00	24'837.50
	Totale RICAVI		82'000.00	70'000.00	71'789.05
	Totale SPESE	147'500.00		137'500.00	129'935.01
	SALDO		65'500.00	67'500.00	58'145.96

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
772	Progetto Educativa territoriale comunale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	10'500.00		10'000.00	9'802.52
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	65'000.00		48'000.00	45'610.50
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	117.22
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	5'000.00		5'000.00	3'861.61
3052.000	Contributi alla cassa pensione	5'000.00		5'000.00	4'288.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	162.35
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	1'027.20
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	999.98
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00
3130.050	Spese per attività per le famiglie	5'000.00		5'000.00	4'762.60
3132.002	Spese per consulenze e mandati	1'000.00		1'000.00	81.02
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	593.08
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3910.018	Addebito interno prestazioni personale ufficio servizio e attività sociali comunali	7'500.00		7'500.00	7'500.00
4	RICAVI				
4612.114	Rimborsi da Comuni per progetto Educativa territoriale comunale		17'000.00	0.00	559.00
4636.003	Contributo da Associazione ConTatto per progetto educativa territoriale comunale		60'000.00	50'000.00	60'676.55
	Totale RICAVI		77'000.00	50'000.00	61'235.55
	Totale SPESE	105'500.00		88'000.00	78'806.28
	SALDO		28'500.00	38'000.00	17'570.73

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
773	Ufficio famiglie e giovani				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	32'000.00		31'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'000.00		2'000.00	0.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'000.00		3'000.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3130.053	Spese per famiglie e giovani	5'000.00		5'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	0.00
3636.021	Spese per partecipazione progetti IdéeSport	35'000.00		66'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	80'000.00		110'000.00	0.00
	SALDO		80'000.00	110'000.00	0.00

AMMORTAMENTI
PREVENTIVI 2026

Conto	Voce a Bilancio	Saldo 01.01.2025	Ammortamenti preventivi 2025	Movimenti 1° semestre 2025	Movimenti previsti 2° semestre 2025	Saldo previsto 01.01.2026	durata di utilizzo a nuovo (anni)	Ammortamenti preventivi 2026
14	BENI AMMINISTRATIVI	127'454'322.62	7'980'000.00	3'945'324.40	10'450'127.00	133'869'774.02		8'000'000.00
140	Investimenti materiali	112'362'048.93	5'808'000.00	3'476'934.81	8'250'563.00	118'281'546.74		5'715'000.00
1400	Terreni	9'450'409.85	32'000.00	65'700.00	5'300.00	9'489'409.85	50	33'000.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	20'635'752.59	1'000'000.00	458'088.42	2'548'331.00	22'642'172.01	33-40	1'000'000.00
1402	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	382'166.27	24'000.00	1'300.00	-7'001.00	352'465.27	40-50	12'000.00
1403	Altre opere del genio civile	20'598'882.69	321'000.00	1'366'972.94	3'389'267.00	25'034'122.63	20-50	400'000.00
1404	Immobili	56'500'273.64	2'895'000.00	846'339.75	1'248'091.00	55'699'704.39	33-40	2'800'000.00
1405	Boschi	732'856.65	22'000.00	0.00	0.00	710'856.65	40	22'000.00
1406	Beni mobili	3'868'891.57	1'492'000.00	738'050.95	931'033.00	4'045'975.52	5-10	1'400'000.00
1409	Altri investimenti materiali	192'815.67	22'000.00	482.75	135'542.00	306'840.42	*	48'000.00
142	Investimenti immateriali	3'349'211.10	1'316'000.00	379'113.79	1'414'940.00	3'827'264.89		1'450'000.00
1420	Software	377'221.12	161'000.00	142'005.49	228'470.00	586'696.61	4-5	300'000.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	2'971'989.98	1'155'000.00	237'108.30	1'186'470.00	3'240'568.28	*	1'150'000.00
144	Prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1441	Prestiti al Cantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
146	Contributi per investimenti	11'743'062.59	856'000.00	89'275.80	784'624.00	11'760'962.39		835'000.00
1461	Contributi al Cantone	8'764'146.30	487'000.00	0.00	510'000.00	8'787'146.30	*	500'000.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'767'338.49	227'000.00	74'607.00	236'793.00	1'851'738.49	*	200'000.00
1464	Contributi a imprese pubbliche	51'637.50	5'000.00	0.00	0.00	46'637.50	*	2'000.00
1465	Contributi a imprese private	311'555.15	63'000.00	0.00	0.00	248'555.15	*	63'000.00
1466	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	848'385.15	74'000.00	0.00	37'500.00	811'885.15	*	70'000.00
1467	Contributi ad economie domestiche	0.00	0.00	14'668.80	331.00	14'999.80	*	0.00

* secondo la durata di utilizzo dell'investimento finanziato

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2026	Uscite 2026	Entrate 2026
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	22'845'418	9'451'269
Dicastero istituzioni e risorse	3'469'000	58'000
Risanamenti edifici ecclesiastici	70'000	
Progettazione punti SMARTxMe	30'000	
Strategia SMARTxMe E-Gov servizi al cittadino	300'000	
CED - credito quadro sostituzione personal computer 2026-2030	120'000	
CED - rinnovamento infrastruttura informatica 2026-2030	304'000	
CED - rinnovamento infrastruttura informatica 2026-2030 contributo altri enti		58'000
Collaborazione servizi ICT - costituzione azienda comune	500'000	
Implementazione ed installazione sistema controllo accessi	80'000	
Introduzione nuovo gestionale ERP per i Servizi della Città	200'000	
Prima fase strategia di marketing territoriale per la Città di Mendrisio	50'000	
Campagna promozionale strategia di marketing territoriale	50'000	
Realizzazione primo rapporto di sostenibilità della Città di Mendrisio	30'000	
Analisi futuro case comunali e concetto prossimità	75'000	
Palazzo comunale Mendrisio - serramenti, lucernari, rilevazione incendio, tetto e vettore energetico (transitorio)	1'000'000	
Palazzo comunale Mendrisio - concorso progettazione comparto pubblico	200'000	
Palazzo comunale Mendrisio - progettazione di massima palazzo e palazzina ex-disegno	115'000	
Casa comunale Genestrerio - formazione spazi lavorativi	25'000	
Casa comunale Salorino - trasformazione e manutenzione spazi	250'000	
Chiesa Parrocchiale Mendrisio - sistemazione esterna-riordino fondiario	70'000	
Dicastero cultura, eventi e sport	410'347	47'440
Parco archeologico Tremona	119'347	
Parco archeologico Tremona - sussidio Cantone		47'440
Trasparenti Settimana Santa - nuove esecuzioni	10'000	
Trasparenti Settimana Santa - restauro	50'000	
Progetto pilota strutture sportive del Mendrisiotto	20'000	
Tennis Club Mendrisio - contributo progettazione campo padel	30'000	
Stabile Filanda - 2° fase	26'000	
Comparto S. Giovanni - Casa Maggi/Testa studio fattibilità	75'000	
Sala Multiuso Genestrerio - manutenzione e migliorie	30'000	
Piscina comunale - impianto termico	50'000	
Dicastero pianificazione e spazi pubblici	6'831'157	1'628'250
Adeguamento MU e intavolazione RFD Città di Mendrisio	300'000	
Adeguamento MU e intavolazione RFD Città di Mendrisio - contributi proprietari		210'000
Realizzazione tronco stradale zona 4 Mendrisio	201'278	
Capolago - revisione PR (scheda R6)	25'000	
Genestrerio - variante PR spazi centrali	25'000	
Ligornetto - revisione PR (scheda R6)	20'000	
PTM partecipazione Mendrisio	269'902	
PTM partecipazione Ligornetto	39'334	
PTM partecipazione Besazio	37'812	
Partecipazione opere PPI	20'000	

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2026	Uscite 2026	Entrate 2026
PAM3 partecipazione Mendrisio - progettazione	65'000	
PAM3 partecipazione Mendrisio - attuazione	490'000	
PAM5 elaborazione schede	8'134	
PAM5 partecipazione Mendrisio per allestimento	54'000	
Capolago - riqualifica lungolago-passeggiata a lago progettazione contributo Cantone	28'649	
Archivio UTC - riordino	15'264	
Villa Argentina - lavori a villa	1'000'000	
Villa Argentina - manutenzione e conservazione	30'000	
Villa Argentina parco - diverse opere	150'000	
Villa Argentina parco - (ex proprietà Sassi)	150'000	
Villa Argentina parco - contributi diversi		300'000
Pianificazione strategica - spazi pubblici e territorio	100'000	
Via Lavizzari Mendrisio - sistemazione e moderazione traffico strada cantonale	21'739	
Via Zorzi Mendrisio - riqualifica tratta autosilo (PAM 5)	50'000	
Via Turconi-Largo Bernasconi Mendrisio - esecuzione	150'000	
Via Turconi Mendrisio - opere canalizzazione	50'000	
Via Turconi-Largo Bernasconi Mendrisio - sussidi e contributi		50'000
Via Campo Sportivo-Via Franchini Mendrisio - sussidi federali		315'000
Via Campo Sportivo-Via Franchini Mendrisio - sussidi cantonali		503'250
Zona San Giuseppe Salorino - sistemazione accesso stradale	8'010	
Via Dunant Mendrisio - posteggio	50'000	
Via Vignalunga-Via San Martino Mendrisio - collegamento pedonale	50'000	
Via Maderno-Via Penate Mendrisio - collegamento pedonale	50'000	
Via alle Cantine mappale n. 579 Mendrisio - posteggio provvisorio	40'000	
Via Bernasconi ex Asilo Mendrisio - fermata bus	80'000	
Via Praella Mendrisio - fermata bus (PAM 2)	80'000	
Via Nosedà Mendrisio - marciapiede tra mappali n. 2281 e 739	60'000	
Asilo Sud Mendrisio - sistemazione piazzale entrata	70'000	
Via Gismonda Mendrisio - opere strutturali Z30	20'000	
Percorso pedonale Linée Arzo e collegamento con sentiero per Meride (PAM 2)	100'000	
San Grato-Santa Lucia Arzo - percorso pedonale	135'000	
Via Giorgioli-San Grato Arzo - fermata bus e riqualifica	50'000	
Via R. Rossi Arzo - fermata bus	50'000	
Zona San Grato Arzo - elaborazione progetto e pubblicazione	52'000	
Via Gurnaga Tremona - fermata bus	15'000	
Strada cantonale Via dei Patrizi Tremona - opere strutturali Z30	50'000	
Via Mastri Ligornetto - fermata bus e passaggio pedonale	15'000	
Via al Mulino Capolago - progetto di riqualifica	30'000	
Via al Mulino Capolago - riqualifica	100'000	
Via al Mulino Capolago - opere canalizzazione	40'000	
Via al Mulino Capolago - sussidi e contributi		40'000
Nucleo Capolago - opere strutturali Z30	60'000	
Sottopasso Capolago - sistemazione e messa in sicurezza	30'000	
Via Aglio-Via Monte San Giorgio Besazio - sistemazione	100'000	
Meride - sistemazione curva per passaggio bus e pensilina provvisoria	50'000	
Meride - contributo cantonale		130'000

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2026	Uscite 2026	Entrate 2026
Fermate TP-Ldis	50'000	
Piazza del Ponte Mendrisio - arredo urbano	5'046	
Piazza del Ponte Mendrisio - sistemazione piazza	100'000	
Piazza Baraini Genestrerio - riqualifica (fase 1)	150'000	
Isole di calore - misure d'implementazione	50'000	
Bagno pubblico Linée Arzo	100'000	
Bagno pubblico Linée Arzo - contributi		30'000
Laveggio - riqualifica tratta piscine e foce	90'000	
Copertura A2-FFS zona Campagna Adorna progetto (PAM 5)	50'000	
Credito quadro manutenzione strade 2026-2029	1'100'000	
Credito quadro risanamento fonico strade 2024-2028	150'000	
Credito quadro risanamento fonico strade 2024-2028 sussidi federali		50'000
Nuovi passaggi pedonali e continuità di marciapiede	50'000	
Via Vela Mendrisio - risanamento ponte	34'989	
Manufatti - progetto, verifica e DL	45'000	
Manufatti - allestimento catasto	130'000	
Piano viario comunale - concetto viario e gerarchia stradale sezione Mendrisio	20'000	
Via A. Maspoli-Via D. Alighieri Mendrisio - studio fattibilità riqualifica	20'000	
Dicastero ambiente e servizi urbani	8'198'038	7'677'579
Allestimento del Piano Direttore comunale (PDC)	64'974	
Meride - riqualifica spazi pubblici	75'000	
Lungolago Napoleone Bonaparte Capolago - sistemazione arredo	13'523	
Centro sportivo Adorna Mendrisio - interventi diverse attrezzature	50'000	
Centri sportivi - formazione captazioni d'acqua per irrigazione	29'381	
Centri sportivi - risanamento impianti illuminazione	1'000'000	
Stadio comunale Mendrisio - nuovo impianto video e audio e altre migliorie	22'088	
Campi sportivi - approvvigionamento idrico e nuovi impianti irrigazione	250'000	
Centro sportivo Rancate - rifacimento pista atletica	200'000	
Centro sportivo Rancate - rifacimento pista atletica sussidi diversi		95'000
Stand di tiro Penate Mendrisio - manutenzione e migliorie anti allagamenti	50'000	
Stand di tiro Penate Mendrisio - bonifica ambientale 300m-25m e manutenzione	180'000	
Stand di tiro Penate Mendrisio - bonifica ambientale 300m-25m sussidi		275'000
Cimiteri della Città - manutenzione straordinaria	50'000	
Comparto Viale Cantine Mendrisio - rete paramassi - contributo Confederazione		119'000
Comparto Viale Cantine Mendrisio - rete paramassi - contributo Cantone		85'000
Comparto Viale Cantine Mendrisio - rete paramassi - contributi di miglioria		27'200
Serre comunali verde pubblico - sistemazione accessi	50'000	
Piano di gestione forestale (2025-2029)	50'000	
Piano di gestione neofite (2025-2029)	50'000	
Progetto selvicolturale per i boschi colpiti dalla siccità	20'000	
Interventi selvicolturali a seguito della siccità 2022	200'000	
Interventi selvicolturali a seguito della siccità 2022 - contributo Cantone		180'000
Interventi selvicolturali di cura del bosco di protezione - Mendrisio e Capolago	200'000	
Credito quadro rinnovo parco veicoli UTC (2026-2029)	200'000	
Credito quadro rinnovo parco veicoli UTC (2026-2029) - contributi FER		100'000
Ecocentro Meride - riorganizzazione provvisoria	40'000	

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2026	Uscite 2026	Entrate 2026
Ecopunti della Città - adeguamento formale e architettonico	50'000	
Studio esterno CSD per servizi raccolta rifiuti	6'000	
Centro regionale raccolta carcasse presso Ecocentro Mendrisio	200'000	
CPI - area di svago e posteggio di servizio mappale n. 632 RFD Mendrisio	819'572	
CPI - area di svago e posteggio di servizio - contributo fermata trasporto pubblico		30'000
PGS generale - opere prioritarie 2025/2027	3'500'000	
PGS generale - contributi LALIA e Cantone		6'506'979
Luminarie per alberi di Natale	5'000	
Località Barozzo Rancate - rifacimento stradale	150'000	
Località Barozzo Rancate - rifacimento canalizzazione	365'000	
Località Barozzo Rancate - rifacimento canalizzazione - contributi LALIA e Cantone		259'400
Misure di adeguamento climatico (2025-2028)	50'000	
Progetto Roadmap Zero Netto di Svizzera Energia	150'000	
Contributo Società dei cacciatori Mendrisiotto - comparto Pre Sacco	17'500	
Ove Capolago - contributo CMAMM per interventi selvicolturali	50'000	
Ove Capolago - contributo CMAMM per interventi funzionalità idraulica	40'000	
Dicastero sicurezza e prossimità	2'357'628	0
Autosilo Somazzo - progettazione	50'000	
Autosilo CIV Tremona - esecuzione	1'314'073	
Comparto Sanc Besazio - studio di fattibilità	80'000	
Zone 30 - introduzione nei vari Quartieri	100'000	
Zone 30 - estensione Z30 Rancate	63'555	
Acquisto nuovi veicoli Polizia	150'000	
Ammodernamento impianti di gestione parcheggi (autosili)	500'000	
Concetto di segnaletica avanzata parcheggi - realizzazione	100'000	
Dicastero formazione e servizi di accudimento	1'029'248	40'000
Edilizia scolastica - analisi e studi di fattibilità	22'434	
Casa al Mulino Airolo - manutenzione straordinaria	150'000	
Casa al Mulino Airolo - ammodernamento impianti di sollevamento e anti-caduta	19'651	
Asilo nido Mendrisio - risanamento e manutenzione	50'000	
Scuola infanzia Mendrisio nord - adeguamento norme di sicurezza	20'000	
Scuola infanzia Mendrisio sud - manutenzione facciata e illuminazione	50'000	
Palazzo scolastico Mendrisio - manutenzione straordinaria	13'000	
Palazzo scolastico Mendrisio - rinforzi strutturali piscina	2'000	
Palazzo scolastico Mendrisio - progetto Gioca natura contributo Fondazione Federer		40'000
Palazzo scolastico Mendrisio - progettazione risanamento e manutenzione (fase 1)	150'000	
Palazzo scolastico Arzo - manutenzione (fase 3)	17'163	
Palazzo scolastico Arzo - manutenzione facciate	100'000	
Scuola infanzia Genestrerio - nuova sede per 2 sezioni	150'000	
Scuola infanzia Ligornetto - risanamento involucro e nuovo vettore energetico	50'000	
Scuola elementare Ligornetto - manutenzione e aggiunta vettore energetico	80'000	
Scuola elementare Ligornetto - rinaturazione piazzale Via Mastri	50'000	
Asilo nido Rancate - manutenzione straordinaria	30'000	
Analisi bisogni scolastici futuri e politiche lavoro-famiglie	75'000	
Dicastero socialità e pari opportunità	550'000	0
Centro giovani - area di gioco esterna	150'000	

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2026	Uscite 2026	Entrate 2026
Parco intergenerazionale - promozione della salute	50'000	
Casa Anziani S. Lucia Arzo - ristrutturazione parziale camere	150'000	
Casa anziani Torriani 3 - consulenza al committente e approfondimenti tecnici	50'000	
Casa anziani Torriani 3 - realizzazione	150'000	
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	84'752	0
Piazzale alla Valle - risanamento e manutenzione straordinaria	9'752	
Alloggi sociali - analisi e bisogni	75'000	
Investimenti lordi	22'930'170	
Entrate per investimenti		9'451'269
Investimenti netti		13'478'901

Fondazione Don Giorgio Bernasconi

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3	100.00	SPESE CORRENTI	260'500.00	255'500.00	263'525.22
30	3.45	SPESE PER IL PERSONALE	9'000.00	9'000.00	8'460.00
301	3.45	STIPENDI E INDENNITA' AL PERSONALE AMM. E D'ESERCIZIO	9'000.00	9'000.00	8'460.00
31	46.64	SPESE PER BENI E SERVIZI	121'500.00	124'500.00	105'235.31
310	0.38	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	1'000.00	1'000.00	1'291.50
311	0.77	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI E ATTREZZATURE	2'000.00	2'000.00	0.00
312	15.36	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	40'000.00	43'000.00	44'847.85
314	23.03	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	60'000.00	60'000.00	38'380.25
315	0.58	MANUTENZIONE MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	1'500.00	1'500.00	120.00
318	5.95	SERVIZI E ONORARI	15'500.00	15'500.00	18'845.25
319	0.58	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	1'500.00	1'500.00	1'750.46
32	0.58	INTERESSI PASSIVI	1'500.00	1'500.00	532.66
321	0.19	DEBITI A BREVE SCADENZA	500.00	500.00	119.40
322	0.38	DEBITI A MEDIA E A LUNGA SCADENZA	1'000.00	1'000.00	413.26
33	6.14	AMMORTAMENTI	16'000.00	16'000.00	15'288.50
331	6.14	SU BENI AMMINISTRATIVI AMMORTAMENTI ORDINARI	16'000.00	16'000.00	15'288.50
36	43.19	CONTRIBUTI PROPRI	112'500.00	104'500.00	134'008.75
362	43.19	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	112'500.00	104'500.00	134'008.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4	100.00	RICAVI CORRENTI	260'500.00	255'500.00	263'525.22
42	78.31	REDDITI DELLA SOSTANZA	204'000.00	199'000.00	205'252.20
427	78.31	REDDITO IMMOBILIARE DEI BENI AMMINISTRATIVI	204'000.00	199'000.00	205'252.20
43	21.69	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	56'500.00	56'500.00	58'273.02
434	0.38	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'000.00	1'000.00	1'000.00
436	21.11	RIMBORSI	55'000.00	55'000.00	56'725.30
439	0.19	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	500.00	500.00	547.72

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	GESTIONE IMMOBILIARE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
100	Gestione immobiliare				
3	SPESE CORRENTI				
301.18	Portineria	9'000.00		9'000.00	8'460.00
310.01	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	1'291.50
311.01	Acquisto macchinari e attrezzi	2'000.00		2'000.00	0.00
312.10	Riscaldamento, luce, acqua	40'000.00		43'000.00	44'847.85
314.01	Manutenzione ordinaria	60'000.00		60'000.00	38'380.25
315.02	Manutenzione mobilio e macchine	1'500.00		1'500.00	120.00
318.04	Assicurazione stabile	5'000.00		5'000.00	4'707.00
318.07	Spese telefoniche	500.00		500.00	500.00
318.08	Spese postali e tasse ccp	1'000.00		1'000.00	907.45
318.10	Prestazioni da Comune	5'000.00		5'000.00	9'250.90
318.12	Revisione contabile	1'000.00		1'000.00	864.80
318.48	Tassa canalizzazione	3'000.00		3'000.00	2'615.10
319.01	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	1'542.50
319.02	Spese portineria	500.00		500.00	207.96
321.01	Interessi e spese bancarie	500.00		500.00	119.40
322.01	Interessi passivi mutuo Banca Stato	1'000.00		1'000.00	413.26
331.01	Ammortamenti	16'000.00		16'000.00	15'288.50
362.01	Contributo a Scuola Infanzia Nord	112'500.00		104'500.00	134'008.75
4	RICAVI CORRENTI				
427.01	Affitto appartamenti		200'000.00	195'000.00	201'148.20
427.02	Affitto autorimesse		4'000.00	4'000.00	4'104.00
434.01	Proventi lavatrici		1'000.00	1'000.00	1'000.00
436.01	Rimborso consumi		50'000.00	50'000.00	51'765.30
436.02	Rimborsi diversi		5'000.00	5'000.00	4'960.00
439.01	Altri ricavi		500.00	500.00	547.72

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	GESTIONE IMMOBILIARE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
100	Gestione immobiliare				
	<i>Totale RICAVI</i>		260'500.00	255'500.00	263'525.22
	<i>Totale SPESE</i>	260'500.00		255'500.00	263'525.22
	<i>SALDO</i>		0.00	0.00	0.00