



**Città di
Mendrisio**

BILANCI PREVENTIVI 2019

Approvati dal Lod. Municipio il 09.10.2018
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. 73/2018

**BILANCI
PREVENTIVI
2019
AMMINISTRAZIONE
COMUNALE E
FONDAZIONE DON
G. BERNASCONI**

All'On.do Consiglio
comunale di
Mendrisio

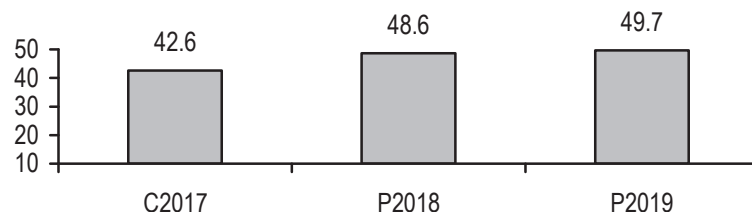
Signori Presidente e
Consiglieri,
a tenore dell'art. 152
LOC, con il presente
messaggio
sottoponiamo alla
vostra attenzione ed
approvazione i conti
preventivi 2019.
In allegato
trasmettiamo inoltre
i conti della
Fondazione Don G.
Bernasconi.

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Spese correnti	CHF	88'248'500
Ricavi correnti	CHF	38'485'000
Fabbisogno	CHF	49'763'500
Valutazione gettito	CHF	45'830'000
Moltiplicatore aritmetico		81.85 %
disavanzo previsto	CHF	3'933'500

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)



	C2017	P2018	P2019
30 Spese personale	30'561	31'075	31'535
31 Beni e servizi	11'764	12'164	12'127
32 Interessi passivi	1'328	1'417	1'572
33 Ammortamenti	14'417	9'681	9'922
35/36 Rimborsi e Contributi	28'996	27'137	27'884
38 Finanziamenti speciali	1'133	950	950
39 Addebiti interni	4'100	4'926	4'258
TOTALI	92'299	87'350	88'248

Principali oneri gestione corrente:

Contr.Case Anziani/SACD/S.App. e domicilio	7'300'000
Contr.CM-aiuto compl.AVS	5'500'000
Compensazione intercomunale/fondo livello	3'560'000
Servizi raccolta rifiuti	2'454'000
Eliminazione acque luride	2'215'000
Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	1'730'000
Trasporti pubblici	1'622'000
Interessi passivi lordi	1'572'000
Contributo Cantone inserimento sociale	900'000
Aiuto complementare comunale	745'000

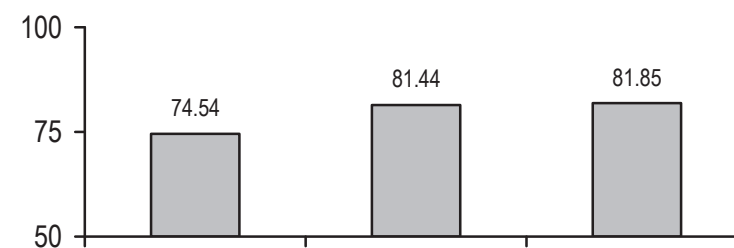
Principali introiti extra-fiscali

Imposte alla fonte	7'400'000
Reddito imm.beni ammin.(gruppo 427)	3'827'000
Imposte suppletorie e multe tributarie	2'700'000
Tasse canalizzazione	2'300'000
Tasse raccolta rifiuti	1'810'000
Contributo Aziende Industriali Mendrisio	1'500'000
Convenzione Comuni Polizia Regionale	1'500'000

Principali investimenti

Centro Pronto Intervento – 2° fase	7'500'000
Park & Ride Via Catenazzi – autosilo SUPSI	4'250'000
PGS generale – opere prioritarie 2016/2020	3'000'000
Strada industriale intercomunale	2'000'000
Anello stradale San Martino	1'800'000
Via Laveggio e allacciamento rotonda stand tiro	1'000'000

Evoluzione moltiplicatore aritmetico



Il preventivo 2019 mostra un disavanzo di gestione corrente di CHF 3.9 mio, un risultato in linea con quanto pronosticato nel Piano finanziario.

Il fabbisogno di gestione corrente 2019 ammonta a CHF 49.76 mio.

Il preventivo 2019 in breve:

- aliquota media ammortamenti amministrativi 10%;
- aumento del fabbisogno di CHF 1.1 mio.

La nascita del CSCPM ha come effetto una riclassificazione dei gruppi di spesa e ricavi, rispetto al 2018.

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'evoluzione dell'economia a livello internazionale è tendenzialmente in una fase di crescita anche se modesta.

Ciò non permette d'innescare nessun cambiamento rilevante nell'economia reale: il tasso d'occupazione aumenta ma non di molto, così come i consumi privati, altri indici come quello della produzione industriale e del commercio estero sono in fase di crescita ma con ritmi insufficienti.

Secondo gli esperti degli istituti internazionali questa lenta crescita dovrebbe caratterizzare la fine dell'anno in corso ed anche il 2019.

Anche l'economia nazionale non si discosta molto da questa situazione.

Nello scorso anno la crescita è stata modesta, nel 2018 v'è stata un'accelerazione, mentre per il 2019 si prevede un ulteriore rallentamento.

Anche l'economia ticinese, segue il trend di quella nazionale, approfittando però con lieve ritardo del miglioramento congiunturale internazionale.

Per la Svizzera gli istituti di previsione congiunturale pronosticano nel 2019 un aumento del PIL al 2%. Tale evoluzione positiva dovrebbe pure manifestarsi sull'economia del nostro Cantone. Infatti, gli esperti valutano la crescita congiunturale cantonale attorno al 2.5%. Gli ultimi dati sull'evoluzione del gettito fiscale 2015, inducono alla prudenza.

Se da un lato il gettito delle persone fisiche dimostra una certa solidità accompagnata da una leggera ma costante crescita, le entrate derivanti

dalle persone giuridiche subiscono la contrazione degli utili imponibili di alcuni contribuenti per gli anni 2014-2015.

Il Municipio, considerato gli importanti disavanzi mostrati nel Piano finanziario 2016-2023, ha chiesto al Dicastero Finanze di procedere con un ulteriore aggiornamento della proiezione finanziaria. I risultati saranno illustrati con un apposito messaggio che l'Amministrazione è ancora in procinto di terminare.

Purtroppo la nuova proiezione ripropone le preoccupazioni economiche illustrate con il messaggio 10/2017, evidenziando come la contrazione del gettito delle persone giuridiche influenza negativamente e in modo rilevante i risultati di gestione corrente.

Questa situazione si riflette anche nella determinazione dell'indice di forza finanziaria.

Per il biennio 2019/2020 il Comune di Mendrisio è inserito nella specifica graduatoria cantonale, nella categoria dei Comuni finanziariamente forti/zona superiore, con un indice di forza finanziaria (IFF) di 109.75, che dà un coefficiente di partecipazione comunale del 63% e un coefficiente di distribuzione cantonale del 37%.

Nel biennio 2017/2018 l'IFF era 120.13, con un peggioramento di 10.38 punti.

Il preventivo 2019 mostra una perdita di CHF 3.9 mio, in pratica il risultato peggiora di CHF 0.3 mio rispetto al preventivo dell'anno scorso. Il disavanzo

previsto è inferiore rispetto a quanto preannunciato nel Messaggio municipale n. 10/2017 riguardante il piano finanziario ed economico della Città di Mendrisio 2016-2023 (CHF - 4.3 mio).

Il fabbisogno di gestione corrente 2019 ammonta a CHF 49'763'500. Tale importo è superiore di CHF 1.1 mio rispetto al preventivo 2018.

Le spese di gestione corrente ammontano a CHF 88.2 mio, con un aumento rispetto all'anno precedente di CHF 0.9 mio.

Facciamo presente che nell'analisi delle variazioni rispetto ai conti preventivi 2018, bisogna tenere in debita considerazione la costituzione del Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri del Mendrisiotto (CSCPM), che avverrà a livello contabile il 01.05.2019.

Per un commento più dettagliato rimandiamo al capitolo "Gestione corrente".

Le variazioni principali sono riscontrate nelle seguenti categorie:

- le spese per il personale segnano un aumento di CHF 0.4 mio. Gli aumenti di organico sono compensati in parte con delle entrate (personale con contratto a termine per il riordino dell'archivio comunale). Per il resto sono legate al potenziamento dell'organico della Polizia comunale, all'aumento di una sezione scolastica ad Arzo ed al

Gli ammortamenti amministrativi, segnano un aumento di CHF 0.2 mio.

Principali variazioni dei ricavi correnti:

- - CHF 0.3 mio contributo AIM;
- + CHF 0.8 mio sopravvenienze attive d'imposta;
- + CHF 0.2 mio imposte suppletorie e multe tributarie;
- + CHF 0.3 mio imposte alla fonte;
- - CHF 0.6 mio contributo Casinò.

Il conto di gestione corrente prevede i seguenti risultati:

- disavanzo di CHF 3.9 mio;
- autofinanziamento di CHF 4.89 mio.

Il Municipio propone di confermare il moltiplicatore d'imposta al 75%.

personale ausiliario presso il centro culturale LaFilanda (Filanderi);

- le spese per beni e servizi presentano una leggera diminuzione. In questo ambito le misure di contenimento delle spese indicate nel Piano finanziario (MM 10/2017) non sono state completamente raggiunte;
- gli interessi passivi segnano un aumento di CHF 0.1 mio;
- i contributi propri mostrano un aumento di CHF 0.6 mio, questo nonostante una riduzione del gettito della Città e quindi di una contrazione dell'effetto perequativo su tale voce di spesa. Ricordiamo che il calcolo dei contributi per l'anno 2019 sarà eseguito utilizzando i dati fiscali 2017.

L'evoluzione degli ammortamenti è strettamente correlata alla politica degli investimenti. Il totale di questa categoria di spesa ammonta a CHF 9.9 mio, con un leggero aumento rispetto al 2018.

Il tasso medio del 10% è di 2 punti percentuali superiori al tasso minimo previsto dalla Legge Organica comunale (LOC); questo nonostante l'utilizzo delle aliquote minime per le varie categorie d'investimento.

Si segnala infine che la mancata trasformazione dell'azienda municipalizzata in SA, che avrebbe generato un utile contabile di CHF 30 mio utilizzati per effettuare ammortamenti straordinari, si ripercuote negativamente su questa voce di spesa.

Le entrate correnti (senza gli accrediti interni) ammontano a CHF 34.2 mio, con una diminuzione di CHF 0.4 mio rispetto al 2018.

Le variazioni più significative sono:

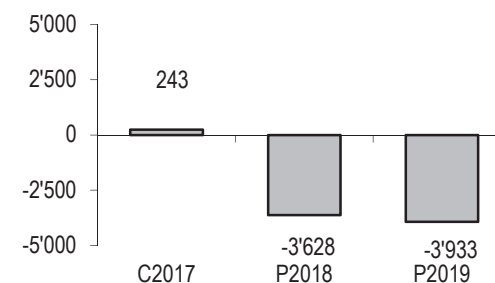
- diminuzione del contributo AIM di CHF 0.3 mio;
- aumento di CHF 0.8 mio della previsione d'incasso delle sopravvenienze attive d'imposta;
- aumento di CHF 0.2 mio delle imposte suppletorie e multe tributarie;
- aumento di CHF 0.3 mio della previsione d'incasso delle imposte alla fonte;
- diminuzione del contributo Casinò Admiral SA di CHF 0.6 mio.

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

Il preventivo 2019 prevede, applicando un moltiplicatore d'imposta al 75%, un disavanzo di gestione corrente che si attesta a CHF 3.9 mio.

L'Esecutivo non propone un adeguamento della pressione fiscale, poiché il capitale proprio della Città, che ammonta a CHF 23.87 mio al 31.12.2017, permette di compensare la perdita prevista.

Risultati d'esercizio (cifre in 1000 CHF)



Il Municipio conferma inoltre il dato riguardante il disavanzo d'esercizio del 2018 di CHF 3.6 mio. Eventuali introiti legati alle auto dichiarazioni fiscali, nel corso del 4° trimestre dell'anno, potrebbero diminuire la perdita d'esercizio.

L'autofinanziamento previsto per l'anno 2019 ammonta a CHF 4.89 mio.

L'Esecutivo spera di migliorare il risultato di gestione corrente con la presentazione del consuntivo, garantendo un rigoroso controllo della spesa pubblica e confidando in un ulteriore aumento dei ricavi straordinari legati alle auto dichiarazioni in atto grazie all'amnistia fiscale federale.

Il Municipio ha eseguito un secondo aggiornamento del Piano finanziario. I risultati riconfermano purtroppo la tendenza illustrata con il MM 10/2017. I disavanzi, con un moltiplicatore d'imposta al 75%, rimangono ancora rilevanti e non sostenibili a medio - lungo termine.

La prima fase dei lavori per l'elaborazione del Piano direttore comunale si è conclusa nel 2018. Nel corso del 2019 prende avvio la seconda fase, con la quale si giungerà alla definizione degli obiettivi e delle linee di sviluppo territoriale della città.

Nel 2019 riprende a pieno regime il lavoro di catalogazione dei processi di lavoro della Città.

Aggiornamento Piano finanziario 2016-2023

Come già anticipato il Municipio ha operato un secondo aggiornamento del Piano finanziario 2016-2023. La proiezione finanziaria riconferma le difficoltà economiche illustrate con il MM no. 10/2017, con un moltiplicatore d'imposta al 75%.

I risultati dell'aggiornamento saranno illustrati in un apposito messaggio, che sarà prossimamente licenziato all'attenzione del Legislativo.

Purtroppo la nuova versione non riconferma il lieve miglioramento annunciato con il messaggio accompagnante il preventivo 2018.

I risultati previsti per la corrente legislatura sono quindi simili a quanto illustrato con il messaggio 10/2017.

Il lieve peggioramento è da ricondurre ad una diminuzione di alcuni ricavi ricorrenti (riduzione contributi Casinò e AIM), come pure il non raggiungimento completo dei pacchetti risparmio evidenziati nel messaggio sopraccitato.

Il Municipio conferma però la sua ferma volontà a monitorare attentamente l'evoluzione della situazione finanziaria della Città, poiché i disavanzi previsti, adottando un moltiplicatore d'imposta al 75%, rimangono rilevanti. Inoltre, sulla pianificazione pesano ancora le incertezze citate nella premessa del MM 10/2017, in particolare modo le conseguenze della riforma fiscale a livello federale.

L'introduzione di nuovi strumenti per la conduzione strategica della Città

Sulla scorta degli indirizzi relativi alla strategia Mendrisio 2030 – Obiettivi strategici per lo sviluppo sostenibile per la Città di Mendrisio – il Municipio è entrato nel vivo dei lavori per l'elaborazione del Piano direttore comunale.

Nel 2018 si sono conclusi i lavori dello studio in parallelo per lo sviluppo del Piano direttore comunale.

Al progetto erano stati invitati tre team di progettazione, provenienti dal Ticino, dalla Romandia e dalla Svizzera tedesca. Il gruppo della Romandia ha raccolto i consensi del collegio degli esperti e il Municipio ha deciso di affidargli l'incarico per l'elaborazione della seconda fase del progetto circa l'allestimento del Piano direttore comunale: la definizione degli obiettivi di sviluppo territoriale della città.

I risultati della prima fase del progetto saranno illustrati in un'esposizione pubblica che sarà inaugurata ad inizio del prossimo mese di dicembre.

Il Municipio ha pure deciso di continuare ad avvalersi di consulenti esterni, riprendendo alcuni membri del collegio degli esperti, per continuare ad affinare gli obiettivi di sviluppo territoriale della Città.

Nel 2019 riprende a pieno regime il progetto di catalogazione dei processi di lavoro dell'amministrazione comunale. Il

lavoro si concentrerà sul settore UTC, AIM e Polizia comunale. Nel corso del 2018 l'amministrazione ha pure provveduto ad una prima verifica generale dei flussi di lavoro procedendo con dei adeguamenti.

I rapporti Stato-Comuni

Progetto Ticino 2020

Ricordiamo che nel 2017 il Cantone ha avviato il progetto di riforma istituzionale Ticino 2020. Il Gran Consiglio ha infatti approvato il credito quadro di CHF 3.2 mio per l'elaborazione del sopraccitato progetto.

Lo studio mira a rivedere l'attribuzione dei compiti fra lo Stato ed i suoi Comuni, come pure modificare i flussi finanziari e adeguare di conseguenza la perequazione delle risorse finanziarie. Una riforma che deve essere mirata verso una neutralità dei costi a carico del contribuente.

L'organigramma di progetto è così composto:

Comitato strategico che fa da guida strategica e politica e assicura il collegamento con altri progetti che interessano gli obiettivi della riforma;

Comitato guida con la funzione d'accompagnamento tecnico e verifica delle proposte formulate da gruppi di lavoro;

Agosto 2018
consultazione dei
Comuni nell'ambito del
progetto Riforma Ticino
2020.

Il Comune di Mendrisio
ha chiesto al Cantone di
rivedere il versamento
del contributo di
risanamento alle finanze
cantionali.

Nel 2019 proseguono i
lavori di edificazione
della seconda fase del
CPI. L'edificio sarà
consegnato nei primi
mesi del 2020.

Gruppo operativo che si occupa della
concezione e coordinazione del
progetto, cui spetta la responsabilità
esecutiva dei lavori;

Gruppi di lavoro con lo scopo di
analizzare in maniera critica la
situazione attuale secondo una
metodologia condivisa e proposta di
revisione in linea con gli obiettivi della
riforma.

Comuni e Cantone hanno concordato di
focalizzare la prima parte del progetto
Ticino 2020 sui seguenti ambiti prioritari,
definiti a partire dall'ammontare dei flussi
che li caratterizza:

1. assicurazioni sociali;
2. assistenza sociale;
3. famiglie;
4. anziani e trasporto
pre-ospedaliero d'urgenza;
5. scuole comunali;
6. mobilità.

La scelta di questi 6 ambiti di analisi
prioritaria – settori che coprono una
parte preponderante dei flussi finanziari
tra Cantone e Comuni e viceversa – ha
permesso di anticipare già alla prima
fase il lavoro di revisione dei meccanismi
della perequazione finanziaria
intercomunale.

Nel corso del 2017 è stato allestito un
rapporto di valutazione sui possibili
scenari di riforma istituzionali. Il rapporto
è stato oggetto di una lunga
consultazione presso il Consiglio di
Stato.

Nel mese d'agosto del 2018
l'Associazione dei Comuni Ticinesi e
l'Ente regionale per lo sviluppo del
Luganese, hanno promosso una
consultazione presso tutti i Comuni.

Tramite un questionario i Comuni
avranno la possibilità d'esprimere il loro
giudizio sull'importanza dei diversi
principi e criteri in merito al progetto
Riforma Ticino 2020.

Il questionario dovrà essere compilato e
restituito entro la fine del mese di ottobre
2018. Presumibilmente i risultati della
consultazione dovrebbero essere noti
entro la fine del corrente anno.

Contributi di risanamento versati dai Comuni

Alla luce dei dati positivi riguardanti
l'andamento delle finanze cantionali:

- consuntivo 2017 avanzo di
CHF 80 mio;
- aggiornamento intermedio del
preventivo 2018 al 30 giugno
avanzo di CHF 47.9 mio;
- preventivi 2019 avanzo di
CHF 14.7 mio.

ed all'ipotesi paventata dal Dipartimento
delle Finanze e dell'Economia di ridurre
il coefficiente d'imposta cantonale, vari
Comuni si sono rivolti al Consiglio di
Stato chiedendo di rivedere alcune
scelte nell'ambito della manovra di
risanamento delle finanze cantionali, ed
in particolare chiedendo l'azzeramento

del contributo di risanamento finanziario
del Cantone ed il ripristino del
versamento della tassa sugli utili
immobiliari (TUI).

Anche il Municipio di Mendrisio, con
lettera del 27 settembre 2018, ha chiesto
al Consiglio di Stato ticinese,
considerata la mutata situazione
economica cantonale, di rivedere i
contributi di risanamento versati dai
Comuni in questi anni.

Questa misura di solidarietà a carico
degli enti locali era mirata ad aiutare lo
Stato in un momento di difficoltà
finanziaria.

Inoltre la situazione economica di diversi
Comuni, in particolare quelli della nostra
Regione, denota delle difficoltà.

L'Esecutivo auspica quindi un gesto di
solidarietà da parte del Cantone nei
confronti di tutti i Comuni ticinesi, con la
revisione o l'annullamento del contributo
di risanamento.

I grandi progetti del 2018

Centro di pronto intervento (CPI)

Nel 2018 sono iniziati i lavori di
edificazione della seconda fase del CPI.
Nel 2019 i lavori principali giungono a
termine e la consegna del nuovo stabile
è prevista per i primi mesi del 2020.

Il Municipio ricorda che grazie a questa
seconda tappa si completerà il concetto
di protezione della nostra regione, con
l'arrivo della Polizia cantonale nel nostro
CPI.

Nel 2019 giungono a termine i lavori di edificazione del campus SUPSI. Il trasferimento del DACD è previsto per i primi mesi del 2020.

Nel 2019 si concludono le grandi opere viarie nei comparti Penate e San Martino.

Sulla base del nuovo accordo con la Casinò Admiral SA, il contributo a favore del Comune è stimato in CHF 0.4 mio.

Nel frattempo l'amministrazione comunale ha continuato le trattative con i privati per la locazione degli spazi non acquistati dal Cantone.

Campus universitario

Nel 2018 sono continuati i lavori di realizzazione del nuovo Campus SUPSI a Mendrisio. Nel 2019 si completeranno le opere principali.

La SUPSI spera di inaugurare i corsi del DACD a Mendrisio nel corso dei primi mesi del 2020.

Anche l'Accademia prevede di avanzare con le fasi di ampliamento del suo campus. Nel corso del prossimo anno l'Accademia di architettura spera di avviare le opere legate all'edificio Turconi, per insediarvi la biblioteca universitaria. Inoltre, l'USI ha pure pubblicato il progetto relativo all'edificazione del nuovo edificio che ospiterà i corsi del primo anno. Questo progetto è ancora fermo a causa di un ricorso.

Il completamento del campus SUPSI e il consolidamento di quello dell'Accademia permettono la costituzione di un polo di eccellenza nazionale nell'ambito dell'architettura e delle scienze ambientali.

Viabilità comparti San Martino e Penate

Nei primi mesi del 2019 si concluderanno le opere viarie comunali previste nel comparto di San Martino.

Queste opere permetteranno di allacciare i comparti industriali e commerciali di Penate e San Martino al nuovo svincolo autostradale e di alleggerire il nucleo di Rancate e la spina di accesso al quartiere di Mendrisio, dal traffico generato dai comparti industriali e commerciali della nostra Città.

Contributi Casinò

Si richiama il Messaggio municipale n. 63/2018, approvato dal Lod. Consiglio comunale nella seduta del 9 luglio 2018, riguardante l'accordo fra la Città di Mendrisio e la Casinò Admiral SA.

Con questa intesa s'è posto fine all'annosa vertenza giudiziaria fra le parti.

La Casinò Admiral SA verserà al Comune un contributo unico previsto per gli anni 2013 (conguaglio), 2014, 2015, 2016 e 2017 (posto un minimo di CHF 4 mio).

Questo contributo è corrisposto in via eccezionale nell'ottica di una soluzione globale che include, quale condizione essenziale, una ridefinizione dei contributi futuri a favore della Città di Mendrisio.

Nell'ambito del nuovo accordo, qualora la Casinò Admiral SA 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 63/2018.

Nei conti preventivi 2019 i Servizi finanziari, alla luce dei dati consolidati della Casinò Admiral SA e alla momentanea chiusura del Casinò municipale di Campione d'Italia, hanno esposto un contributo di CHF 0.4 mio, che corrisponde ad un PLG di CHF 54/55 mio.

I dati congiunturali 2019 in breve:

- crescita PIL svizzero 2%;
- crescita PIL cantonale 2.5%.

Il gettito base delle persone fisiche è stimato in CHF 40.2 mio.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

La Segreteria di Stato dell'economia (SECO) nella pubblicazione del 19 settembre 2018 si esprime in questi termini:

negli ultimi mesi si sono accentuati importanti rischi negativi per l'economia **mondiale** e ne sono comparsi dei nuovi. La congiuntura internazionale potrebbe perdere dinamismo più rapidamente di quanto previsto, soprattutto se la controversia commerciale tra gli Stati Uniti e altre importanti aree economiche dovesse esacerbarsi. Il commercio mondiale e il commercio estero svizzero ne risentirebbero profondamente, con un conseguente calo degli investimenti delle imprese svizzere.

L'insicurezza politica in **Europa** continua ad essere elevata, acuita anche dalla posizione poco chiara del governo italiano. Un'altra fonte di incertezza è il futuro dei rapporti tra l'Unione europea e il Regno Unito nel post Brexit a fine marzo 2019. Inoltre, nei mesi estivi alcuni Paesi emergenti sono stati colpiti da forti oscillazioni del tasso di cambio e da deflussi di capitali a seguito dell'aumento degli interessi e della buona situazione economica negli USA, che rendono il Paese interessante per gli investitori. Se queste perturbazioni dovessero estendersi anche ad altre economie, o se i rischi menzionati dovessero concretizzarsi, la valuta elvetica subirebbe – come “porto sicuro” – una forte pressione all'apprezzamento che affievolirebbe notevolmente il

commercio estero svizzero e la crescita economica.

La **Svizzera** sta vivendo una fase di alta congiuntura: il Prodotto interno lordo (PIL) è cresciuto con vigore per diversi trimestri, la situazione occupazionale migliora e il numero di disoccupati è in calo. Per l'intero 2018 il gruppo di esperti prevede una forte crescita del PIL del 2.9% (previsione di giugno 2.4%), sebbene alcuni indicatori lascino presagire al momento un minor dinamismo.

La buona situazione economica internazionale fa fiorire il commercio estero e gli investimenti delle imprese. Per il 2019 è attesa sempre una solida crescita del PIL del 2%. I rischi negativi prevalgono però in modo netto su quelli positivi minacciando la congiuntura internazionale.

Riprendendo il Messaggio accompagnante i conti preventivi 2019 del **Cantone Ticino**, l'economia ticinese, come l'economia svizzera, accelera nel 2018, per poi tornare subito a rallentare nel 2019.

Nella previsione effettuata a fine luglio 2018, l'istituto di ricerca BAKBasel ha stimato un tasso di crescita per l'economia cantonale per il 2019 del 2.5%. Rispetto ai dati forniti nel mese di luglio 2017, il BAK ha corretto al rialzo le stime di crescita del PIL cantonale nominale per l'anno 2018 (+3.2%) e 2017 (+ 2.1%).

Per l'allestimento della stima del gettito 2019 il Municipio ha proceduto a 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.

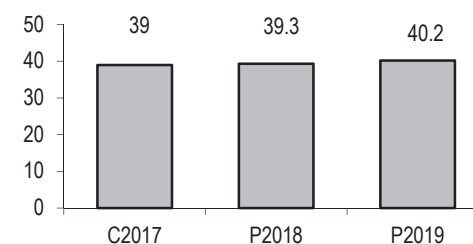
Gettito persone fisiche

Il gettito base delle persone fisiche 2019 mostra un aumento rispetto al dato di preventivo 2018.

La crescita è stimata in CHF 0.9 mio. Per gli anni 2013 e 2014 le tassazioni sono state evase nella loro quasi totalità, mentre per gli anni 2015-2016 e in particolare per il 2017, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'accertamento del gettito cantonale 2015, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di luglio del 2018, evidenzia un gettito base per le persone fisiche di CHF 40.8 mio.

Evoluzione gettito base persone fisiche (in mio di CHF)



Per gli anni futuri, si prevede una stabilizzazione delle entrate fiscali delle persone fisiche.

Alla luce di queste considerazioni, il Municipio ha quindi valutato il gettito base delle persone fisiche 2019 in

Il gettito base delle persone giuridiche è stimato in CHF 17.2 mio.

Il preventivo 2019 prevede un disavanzo del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta del 75%.

Stima sopravvenienze d'imposta CHF 2.8 mio.

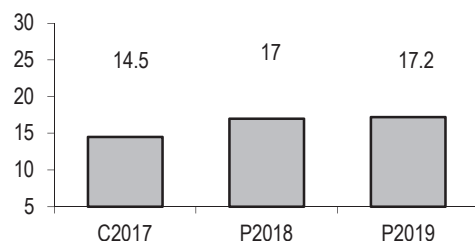
CHF 40.2 mio. La stima può essere considerata adeguata, ma senza margini di riserva. Essa tiene inoltre in considerazione del progetto approvato dal Consiglio di Stato nel mese di settembre 2017, riguardante la Riforma cantonale fiscale e sociale.

Gettito persone giuridiche

Il gettito base delle persone giuridiche 2019 mostra un leggero aumento di CHF 0.2 mio rispetto al dato di preventivo 2018. Esso si attesta a CHF 17.2 mio.

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

Evoluzione gettito base persone giuridiche (in mio di CHF)



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

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.

L'accertamento del gettito cantonale 2015, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di luglio del 2018, evidenzia un gettito base per le persone giuridiche di CHF 22.2 mio, di cui CHF 18.7 mio emesse.

Alla luce della partenza ad inizio 2016 di un importante contribuente, il Municipio si vede costretto a ridimensionare in maniera importante la valutazione del gettito base persone giuridiche.

Sopravvenienze d'imposta

Negli scorsi anni il Municipio ha operato una valutazione prudenziale del gettito d'imposta delle persone giuridiche, con l'obiettivo di generare delle riserve che potessero fungere da ammortizzatore economico negli anni a venire.

Per il 2019 è stata rivista al rialzo la stima di questo importante cespite d'entrata, aumentando l'importo da CHF 2 mio a CHF 2.8 mio.

La valutazione può essere considerata adeguata, ma senza margini di riserva.

Imposta immobiliare e personale

L'imposta immobiliare comunale è valutata in CHF 2.32 mio, mentre quella personale è stimata in CHF 0.46 mio.

Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito per l'anno 2019.

Pers. Fisiche	CHF 40'200'000
Pers. Giuridiche	CHF 17'200'000
Subtotale	<u>CHF 57'400'000</u>
al 75%	CHF 43'050'000
Imposta personale	CHF 460'000
Imposta imm.	<u>CHF 2'320'000</u>
Totale	CHF 45'830'000

Determinazione moltiplicatore d'imposta

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.

Incasso imposte alla fonte stimato in CHF 7.4 mio.

Incasso imposte suppletorie e multe tributarie CHF 2.7 mio.

Capitale proprio al 31.12.2017 CHF 23.8 mio.

E' 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.

Considerate le sopraccitate valutazioni, il Municipio conferma l'obiettivo del moltiplicatore d'imposta al 75%.

Tale pressione fiscale è giudicata dall'Esecutivo come concorrenziale nel panorama economico del nostro Cantone.

Imposta alla fonte

Le previsioni di gettito 2019 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2018, rispettivamente su quelli consolidati per il 2017 (CHF 7.8 mio). L'ammontare dell'imposta alla fonte 2019 assomma a CHF 7.4 mio.

A livello cantonale (dati ripresi dal messaggio inerente i preventivi 2019 del Cantone) nei primi 7 mesi dell'anno corrente, l'incasso netto complessivo

dell'imposta alla fonte – comprensivo dell'imposta comunale, cantonale e federale al netto dei riversamenti – ha registrato una crescita dell'8.6% rispetto all'anno precedente (da CHF 283.9 mio si è passati a CHF 308.5 mio).

Nonostante quest'evoluzione positiva, la quota cantonale dell'imposta alla fonte per il 2019 è stimata pressoché stabile sugli stessi valori del precedente preventivo (CHF 135 mio).

Imposte suppletorie

Come già esposto nel 2018, anche nel 2019 si prevede un ricavo straordinario legato alla mini amnistia fiscale federale. Per il prossimo anno si stima di incassare CHF 2.7 mio di imposte suppletorie, un importo inferiore rispetto a quanto incassato nel 2017 (oltre CHF 4.6 mio) ma giudicato plausibile dall'Esecutivo comunale.

Capitale Proprio

Si rileva che il capitale proprio, allibrato nel conto patrimoniale al 31 dicembre 2017, assomma a CHF 23'871'848.59, un importo pari al 41% del gettito base comunale stimato per l'anno 2019.

Le spese per il personale rappresentano il 35% del totale delle spese correnti e ammontano a CHF 31.53 mio.

Le spese per beni e servizi sono stimate in CHF 12.12 mio.

Gli ammortamenti ammontano a CHF 9.92 mio, con un'aliquota media degli ammortamenti amministrativi del 10%.

GESTIONE CORRENTE

I conti 2019 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di CHF 49.76 mio, con un aumento rispetto a quello del 2018 di CHF 1.1 mio.

Facciamo presente che nell'analisi dei gruppi di conto bisogna tenere in debita considerazione la costituzione del Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri del Mendrisiotto (CSCPM), che avverrà a livello contabile il 01.05.2019. Ciò comporta le seguenti variazioni rispetto ai conti preventivi 2018:

- 30 spese personale (./ CHF 0.68 mio);
- 31 spese per beni e servizi (./ CHF 0.33 mio);
- 35 rimborso ad amministrazioni pubbliche (+ CHF 0.31 mio);
- 43 ricavi per prestazioni vendite (./ CHF 0.05 mio);
- 45 rimborsi da enti pubblici (./ CHF 0.64 mio).

30 Spese per il personale

I costi del personale rappresentano il 35% del totale delle spese correnti, mentre a consuntivo 2017 rappresentavano il 33%.

Nel 2019 questa categoria di spesa evidenzia un aumento di CHF 0.4 mio rispetto ai dati esposti in sede di preventivo 2018 (CHF 31.07 mio).

La variazione è data principalmente dai seguenti gruppi di spesa:

- 301 stipendi e indennità al personale amministrativo e d'esercizio (+ CHF 302'000);
- 302 stipendi e indennità docenti (+ CHF 114'000).

Ricordiamo che la voce di spesa n. 304 Contributi a casse pensioni e di previdenza (CHF 2.2 mio), non contiene gli oneri finanziari generati dall'uscita e relativo risanamento della precedente previdenza professionale. Quest'ultimi sono registrati nei centri di costo n. 910 e 912.

Nel capitolo "commento alle poste di bilancio" è proposta un'analisi più dettagliata.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni sono in linea con quanto esposto nel preventivo 2018 (CHF 12.16 mio).

Per contro l'aumento rispetto ai dati consolidati del 2017 ammonta a CHF 0.36 mio.

Segnaliamo in particolare l'aumento del gruppo di spesa n. 314 manutenzione stabili e strutture per CHF 0.11 mio.

32 Interessi passivi

L'evoluzione di questa categoria di spesa dipende da un lato dal costo dei

capitali e dall'altro dal fabbisogno in capitale del Comune.

Per il primo si prevede un leggero rialzo del costo del denaro, per il secondo il piano delle opere comporta un aumento del fabbisogno in capitali da parte del Comune.

L'aumento rispetto a quanto esposto nei conti preventivi 2018 (CHF 1.41 mio) è di CHF 0.15 mio., mentre il totale di spesa nei conti consuntivi 2017 è stato di CHF 1'328'613 e rappresenta l'1.44% del totale delle spese correnti.

33 Ammortamenti

In materia di ammortamenti ricordiamo che nella seduta del 23.11.2015 il Parlamento cantonale ha approvato le modifiche riguardanti l'art. 158 cpv. 2 e l'abrogazione dell'art. 214 della Legge organica comunale (LOC), concernenti la riduzione del tasso minimo di ammortamento globale dal 10% all'8%.

Con la base legale precedente si sarebbe dovuto raggiungere il tasso di ammortamento minimo dell'8% nel 2017, la nuova impostazione evita ora che, nel 2019, tale tasso sia aumentato al 10%.

L'evoluzione degli ammortamenti è strettamente correlata alla politica degli investimenti prevista durante la pianificazione finanziaria.

La categoria ammortamenti presenta quindi un totale di CHF 9.92 mio, utilizzando le aliquote minime per le singole categorie d'investimento.

L'aliquota media degli ammortamenti amministrativi è del 10%, percentuale

Contributi propri a favore del Cantone in aumento di CHF 0.6 mio.

La distinta delle partite aperte conguagliate e di quella delle imposte ancora da conguagliare, permettono di registrare delle sopravvenienze d'imposta per CHF 2.8 mio.

Stima incasso imposte alla fonte CHF 7.4 mio.

Stima incasso imposte suppletorie e multe tributarie CHF 2.7 mio.

che supera di 2 punti percentuali il minimo legale stabilito dall'art. 158 LOC.

35 Rimborsi ad amministrazioni pubbliche

In questa categoria di spesa sono raggruppati tutti i costi che riguardano gli enti parastatali oppure i Consorzi. Nel 2019 il totale delle spese ammonta a CHF 3.9 mio così suddivisi:

gruppo di spesa n. 351 (Cantone) CHF 0.7 mio;
gruppo di spesa n. 352 (Comuni) CHF 3.2 mio.

L'aumento rispetto al 2018 di circa CHF 0.15 mio è dovuto principalmente al contributo a favore del CSCPM (che per il periodo 01.05/31.12.2019 è stimato in CHF 310'000), compensato in parte da minori contributi nell'ambito del Dicastero Ambiente.

36 Contributi propri

Nel 2019 il totale delle spese ammonta a CHF 23.9 mio, importo di CHF 0.6 mio superiore a quanto esposto in sede di preventivo 2018 e di CHF 1.4 mio inferiore rispetto ai consuntivi 2017. Questo gruppo di spesa rappresenta il 27.15% del totale delle uscite correnti. Come già affermato negli scorsi anni, il controllo di questi costi esula dalle competenze degli organi comunali; più del 58% del totale dei costi è racchiuso nel centro di costo 512 rimborsi e

contributi di legge, con addebiti diretti del Cantone nell'ambito sociale.

In generale i contributi versati all'amministrazione cantonale subiscono oscillazioni a causa da un lato dall'aumento dei costi nell'ambito sociale e dall'altro dalla variazione della capacità finanziaria del Comune che influenza il calcolo dell'importo dovuto.

Nel 2019 alcune di queste voci di spesa segnano un aumento, la cui causa è da ricercare nell'aumento delle spese a livello cantonale.

38 Versamenti a fondi di riserva

I finanziamenti speciali sono costituiti da risorse vincolate da una legge o da un decreto per l'adempimento di un compito particolare.

Le spese ed i ricavi sono contabilizzati secondo la classificazione per genere di conto, in un conto contrassegnato con il nome del finanziamento speciale.

I ricavi di un periodo contabile devono essere versati su un apposito conto di bilancio a copertura di eventuali anticipi dell'ente pubblico degli anni precedenti o per coprire eventuali spese dell'esercizio di gestione e degli esercizi futuri.

Il pareggio delle spese e dei ricavi del finanziamento speciale viene pertanto ottenuto con l'addebito nei conti di gestione corrente al gruppo di conto n. 38 e un accredito a bilancio (gruppo di conto n. 28).

Per il commento dettagliato si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio" (conto n. 130.385.010).

40 Imposte

La voce imposte aumenta di CHF 1.3 mio rispetto all'anno precedente.

La variazione è data principalmente dalle seguenti posizioni:

- aumento della voce sopravvenienze imposte (+ CHF 0.8 mio);
- aumento delle imposte suppletorie e multe tributarie (+ CHF 0.2 mio);
- aumento delle imposte alla fonte (+ CHF 0.3 mio).

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

41 Regalie e concessioni

Questo gruppo di conti comprende:

- 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 (CHF 545'000);
- ripartizione indennità dovuta da AET ai Comuni (CHF 10'000).

I redditi della sostanza diminuiscono di CHF 0.18 mio rispetto ai dati del 2018.

Interessi remunerativi sul capitale versati dalle AIM sezione elettricità CHF 1.3 mio.

Dividendo sugli utili AIM sezione elettricità CHF 0.2 mio.

Contributi Casinò Admiral SA CHF 0.4 mio.

42 Redditi della sostanza

Il totale dei redditi della sostanza ammonta nel 2019 a CHF 4.7 mio. La diminuzione di CHF 0.18 mio rispetto ai preventivi 2018 è data principalmente dalle seguenti posizioni:

- interessi su crediti dilazionati riguardante l'emissione dei contributi di costruzioni canalizzazioni (./ CHF 130'000);
- interessi di ritardo (./ CHF 50'000).

43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse e multe

Il totale di questo gruppo di ricavi ammonta nel 2019 a CHF 8 mio e rappresenta circa il 21% del totale dei ricavi correnti.

La variazione di CHF 0.36 mio rispetto ai dati dei preventivi 2018 è data principalmente da:

- gruppo di conto 431 tasse per servizi amministrativi (./ CHF 75'000);
- gruppo di conto 437 Multe (+ CHF 100'000);
- gruppo di conto 438 Prestazioni proprie per investimenti (+ CHF 339'000).

Per la variazione al gruppo di conto 438 si rimanda al commento del centro di costo 128 archivio storico comunale.

44 Contributi senza fine specifico

Questo gruppo di conto contempla le quote legali di partecipazione a proventi di altri enti pubblici. L'ente pubblico che ne beneficia non è vincolato ad una precisa destinazione.

45 Rimborsi da enti pubblici

Questo gruppo di ricavi comprende i rimborsi da altri enti pubblici, per le spese sostenute dal nostro Comune nell'esecuzione di compiti di competenza di questi enti.

La variazione di CHF 0.53 mio è principalmente dovuta alle seguenti posizioni:

- costituzione dal 01.05.2019 del CSCPM, che comporta un minor incasso dal Cantone e delle quote dei Comuni consorziati (./ CHF 649'000);
- Rimborsi Istituti scolastici per stipendi docenti (+ CHF 115'500).

Il totale ammonta a CHF 2.41 mio e rappresenta il 6.27% del totale dei ricavi correnti.

46 Contributi per spese correnti

La diminuzione di CHF 0.56 mio rispetto ai dati esposti nei conti preventivi 2018 (CHF 5.3 mio), è data principalmente dalle posizioni seguenti:

- diminuzione degli interessi remunerativi sul capitale versati

dalle AIM sezione elettricità. Il dato è stato fornito direttamente dall'amministrazione AIM (./ CHF 0.3 mio);

- aumento contributo Cantone per stipendi docenti (+ CHF 0.27 mio);
- diminuzione del contributo Casinò (./ CHF 0.6 mio);
- contributo Associazione LaFilanda (+ CHF 0.08 mio).

Per i commenti dettagliati si rimanda al capitolo "commento alle poste di bilancio".

48 Prelevamento da fondi di riserva

I finanziamenti speciali da fondi di riserva sono costituiti da risorse vincolate da una legge o da un decreto per l'adempimento di un compito particolare.

Le spese ed i ricavi sono contabilizzati secondo la classificazione per genere di conto, in un conto contrassegnato con il nome del finanziamento speciale.

Le spese di un periodo contabile devono essere coperte con il prelievo da un apposito conto di bilancio, dove sono stati versati gli eventuali ricavi dell'anno di gestione e dei periodi precedenti, oppure con un anticipo da parte dell'ente pubblico.

Il pareggio delle spese e dei ricavi del finanziamento speciale viene pertanto ottenuto con il bonifico nei conti di gestione corrente al gruppo di conto 48 e l'addebito a bilancio (gruppo di conto 28).

I conti preventivi 2019 prevedono investimenti lordi per oltre CHF 32.2 mio. L'onere netto delle opere ammonta a CHF 21 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.

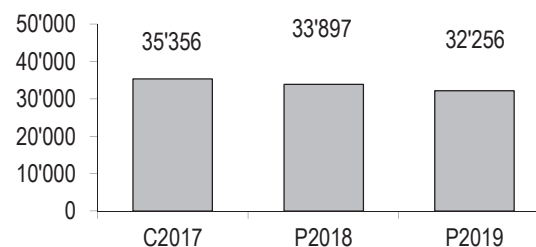
Il conto degli investimenti 2019 mostra un valore lordo di spesa di CHF 32.25 mio, a cui corrispondono entrate stimate in CHF 11.16 mio, per un totale d'investimenti netti di CHF 21 mio.

Le principali opere per l'anno 2019 sono le seguenti:

centro pronto intervento (CPI) – 2° fase
CHF 7'500'000;
Park & Ride – nuovo autosilo SUPSI
CHF 4'250'000;
PGS generale – priorità 2016-2020
CHF 3'000'000;
strada industriale intercomunale
CHF 2'000'000;
Via Laveggio superiore e allacciamento
rotonda stand di tiro
CHF 1'000'000;
anello stradale San Martino
CHF 921'590;
PTM partecipazione
CHF 762'505.

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.

Investimenti lordi
(cifre in 1000 CHF)



Autofinanziamento di
CHF 4.9 mio.

Capacità
d'autofinanziamento del
6.15%.

Grado
d'autofinanziamento del
44.38%.

INDICATORI E DATI FINANZIARI

Gli indicatori o indici finanziari sono di regola, delle percentuali che mettono in relazione delle grandezze desunte dai conti comunali. Applicando le scale di valutazione proposte per i singoli indicatori è possibile dare un giudizio sommario sulla situazione del Comune ed individuare determinati punti di forza o di debolezza.

Gli indicatori finanziari hanno però anche dei limiti nel senso che sono in grado di descrivere una determinata situazione ma non sono in grado di indicarne le cause.

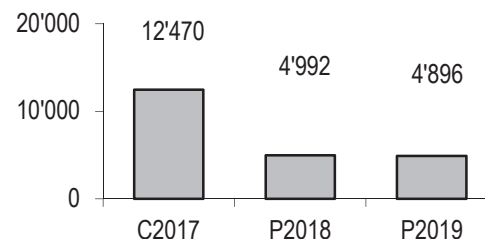
Per identificare i motivi che hanno condotto a una determinata situazione si dovrà prendere in esame il contesto specifico comunale, studiare e analizzare approfonditamente il bilancio, conto di gestione corrente e conto investimenti su più anni.

Per un'analisi dell'evoluzione delle finanze comunali presentiamo, qui di seguito, alcuni indicatori finanziari, i cui valori sono posti in relazione con la scala di valutazione utilizzata dalla Sezione degli enti locali per l'analisi dei Comuni ticinesi.

Autofinanziamento

ammortamenti	
amministrativi	CHF 8'830'000
- disavanzo esercizio	CHF 3'933'500
autofinanziamento	CHF 4'896'500

Autofinanziamento (cifre in 1000 CHF)



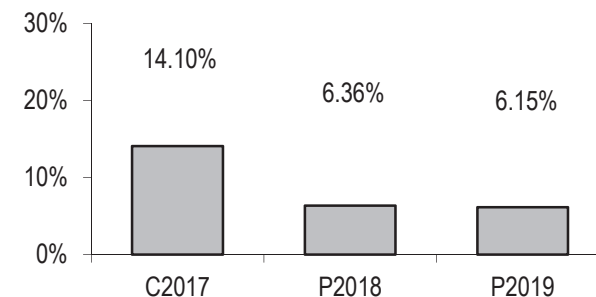
Capacità d'autofinanziamento

autofinanziamento	CHF 4'896'500
/ ricavi correnti	CHF 79'657'000
capacità autofinanziamento	6.15%

La capacità di autofinanziamento permette di determinare le risorse finanziarie correnti che possono venire assorbite da nuovi investimenti; in altre parole, più questa capacità è alta, maggiori sono le possibilità di affrontare nuove opere.

Lo sviluppo di un ente locale è infatti determinato dalla sua capacità di sviluppare una concreta progettualità, la quale si esprime pure con la possibilità di realizzare nuovi investimenti.

Capacità d'autofinanziamento



scala di valutazione

debole	< 10%
media	10%/20%
buona	> 20%

Grado di autofinanziamento

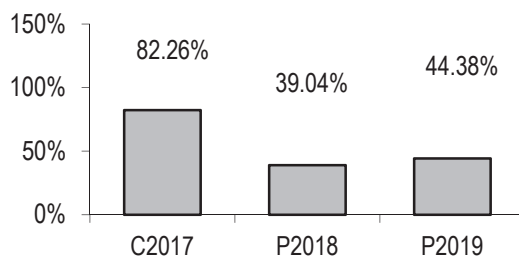
autofinanziamento	CHF 4'896'500
/ investimenti netti	CHF 11'032'931
grado autofinanziamento	44.38%

Esprime in quale misura le risorse finanziarie sono in grado di finanziare gli investimenti.

Quota oneri finanziari del 7.40%.

Quota degli interessi del - 3.68%.

Grado d'autofinanziamento



scala di valutazione

problematico < 70%
buono 70% - 100%
ideale > 100%

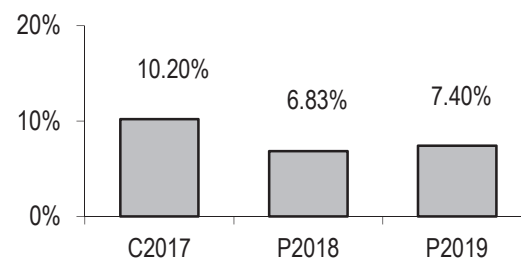
Quota degli oneri finanziari

ammortamenti	CHF 8'830'000
+ interessi passivi	CHF 1'572'000
- reddito netto sost.	CHF 4'504'000
	CHF 5'898'000
/ ricavi correnti	CHF 79'657'000
quota oneri finanziari	7.40%

La relazione tra gli oneri finanziari e i ricavi correnti indica il carico complessivo causato dagli investimenti al conto di gestione corrente. La quota degli oneri finanziari, è influenzata in modo importante dall'onere per ammortamenti amministrativi. Il Comune applica tassi d'ammortamento adeguati, in linea con le raccomandazioni

esprese dall'amministrazione cantonale. Gli interessi incidono per contro in modo più contenuto.

quota degli oneri finanziari



scala di valutazione

bassa < 5%
media 5%/15%
alta 15%/25%
eccessiva > 25%

Quota degli interessi

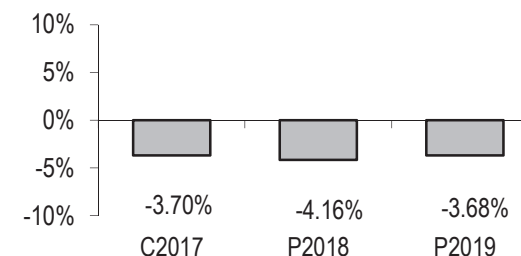
Interessi passivi	CHF 1'572'000
- reddito netto sost.	CHF 4'504'000
	CHF - 2'932'000
/ ricavi correnti	CHF 79'657'000
quota degli interessi	- 3.68%

La quota degli interessi, differenza fra interessi passivi e i redditi netti della sostanza in percento dei ricavi correnti, indica il carico che gli investimenti provocano al conto di gestione corrente

a prescindere dagli ammortamenti effettuati.

Nel caso specifico è negativa essendo i redditi patrimoniali superiori agli interessi passivi, il valore è "bassa", secondo la scala di valutazione.

quota degli interessi



scala di valutazione

bassa < 2%
media 2%/5%
alta 5%/8%
eccessiva > 8%

COMMENTO ALLE POSTE DI BILANCIO

1. AMMINISTRAZIONE

Centro di costo Votazioni (+ CHF 31'000)

Nel 2019 si terranno nel mese d'aprile le elezioni cantonali e nel mese d'ottobre le elezioni federali.

102.318.017 Spese legali e giudiziarie (./ CHF 100'000)

Chiusa la vertenza legale con la Casinò Admiral SA, si procede ad esporre l'importo di CHF 50'000 quale spese ricorrenti.

102.366.001 Contributi diversi (+ CHF 15'000)

L'aumento è dovuto principalmente all'adesione all'Associazione dei Comuni Ticinesi (CHF 5'000) ed all'organizzazione del 47° torneo di calcio tra le squadre parlamentari nazionali di Austria, Finlandia, Germania e Svizzera, storico "torneo dei parlamentari tedescofoni" che a rotazione si tiene in uno dei 4 citati Paesi. La manifestazione si terrà a Mendrisio dal 30 maggio al 2 giugno 2019. Con Risoluzione municipale n. 5564 del 09.01.2018, il Lod. Municipio ha approvato un sostegno economico con un contributo massimo di CHF 10'000.

110.436.001 Rimborsi diversi (+ CHF 15'000)

La tenuta dei salari e delle indennità dei militi del neonato Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri del Mendrisiotto (CSCPM), saranno gestite dall'amministrazione comunale. Il contributo previsto per tali prestazioni ammonta a

CHF 10'000, a cui si sommano ulteriori CHF 10'000 per la gestione contabile (registrati nel conto n. 900.436.001).

112.315.001 Manutenzione mobilio, macchine, apparecchi uffici (+ CHF 10'000)

Importo adeguato dal Centro elaborazione dati (CED), dovuto all'aumento dei costi delle licenze per gli applicativi informatici.

112.316.021 Noleggio fibra ottica (+ CHF 5'000)

Importo adeguato dal CED, per l'aggiunta di alcuni nodi come LaFilanda e autosilo SUPSI.

Centro di costo 128 Archivio storico comunale

Si richiama il Messaggio Municipale n. 55/2018 riguardante il riordino degli archivi comunali, approvato dal Lod. Consiglio comunale il 20.03.2018

Per lo svolgimento del lavoro s'è deciso per delle assunzioni a tempo determinato, andando a costituire un team ad hoc, composto da un responsabile con un titolo accademico nel ramo con un grado di occupazione del 100% e altri collaboratori (3.5 unità al 100%) con mansioni maggiormente operative.

La spesa sarà registrata nella gestione investimenti tramite il conto 128.438.012 rimborso prestazioni per riordino archivi.

130.312.012 Illuminazione pubblica (./ CHF 40'000)

Importo adeguato sulla base delle indicazioni fornite dalle Aziende Industriali Mendrisio.

130.385.010 e 130.461.010 Fondo energie rinnovabili (FER)

Il 1° marzo 2014 sono entrate in vigore le nuove norme della Legge cantonale sull'energia e della Legge istitutiva l'Azienda elettrica ticinese, nonché il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica da destinare al finanziamento del fondo cantonale, per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile ai sensi della Legge federale sull'energia e delle attività comunali in ambito energetico. Il 29 aprile 2014 il Consiglio di Stato ha conseguentemente adottato il Regolamento del Fondo per le energie rinnovabili (RFER), che definisce la destinazione dei finanziamenti del Fondo e fissa le condizioni di accesso agli incentivi cantonali e di finanziamento delle attività comunali. Il RFER è in vigore a partire dal 1° aprile 2014.

A disposizione dei Comuni ci sono circa CHF 20 mio, grazie ai quali possono essere finanziate le attività comunali, nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico.

L'importo a disposizione di ogni singolo Comune sarà stabilito sulla base della chiave di riparto di cui all'art. 4 RFER.

La registrazione contabile è prevista come segue:

incasso del contributo

conto Dare 111 (206) CCS

conto Avere 130.461.010

riversamento al fondo a passivo di bilancio

conto Dare 130.385.010

conto Avere 285.001

Al fondo va riversato ogni anno l'intero importo incassato.

130.410.012 Tasse per la concessione uso speciale strade comunali (+ CHF 15'000)

La tassa metrica annuale a carico dei gestori di rete per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali è fissata per il periodo 01.01/31.12.2019 a CHF 0.90/mq.

La superficie computabile del nostro Comune è di 607'088 mq.

130.463.015 Contributo AIM (./ CHF 300'000)

Nel 2018 le AIM sezione elettricità prevedono una diminuzione del versamento quali interessi remunerativi (WACC) di CHF 0.3 mio. Il contributo è così composto:

- WACC CHF 1.3 mio;
- dividendo sugli utili CHF 0.2 mio.

130.485.010 Prelevamenti da fondo per le energie rinnovabili (FER) (./ CHF 50'000)

Dal 2018 le spese per la manutenzione dell'illuminazione pubblica comunale sono state assunte direttamente dalle AIM. Per tale motivo decade la possibilità di finanziamento di tali costi di gestione corrente utilizzando il FER, da parte del Comune.

2. COSTRUZIONI

200.301.001 Stipendi personale in organico (./ CHF 40'000) e conto 200.431.014 Tasse licenze e multe edilizie (./ CHF 60'000)

I costi per l'assunzione di 1 unità supplementare, prevista già nel 2017 dal Dicastero Costruzioni per l'applicazione dei controlli LIA, doveva essere neutralizzata con l'incasso di tasse, multe o rimborsi da parte del Cantone, in caso contrario non si sarebbe

proceduto alla sua assunzione (vedi Risoluzione municipale n. 1412 del 13.09.2017).

Nei conti preventivi 2019 la posizione è stralciata.

220.314.035 Manutenzione stabili e infrastrutture pubbliche (./ CHF 15'000)

La diminuzione è dovuta alla creazione di un conto contabile di analoga natura nel centro di costo n. 630 Servizi urbani.

220.427.028 Affitto deposito, terreni e diversi (+ CHF 20'000)

Nel mese di marzo 2018 è stato stipulato un contratto di locazione, per la messa a disposizione del mappale n. 1972 RFD Mendrisio in zona Piazzale Roncaa ad uso posteggio. Il canone di locazione annuo ammonta a CHF 18'480.

225.390.001 Addebito interno oneri finanziari Piazzale alla Valle

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Piazzale alla Valle nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 130'000 così suddivisi:

- ammortamento (1.25% su CHF 6.58 mio) (CHF 82'000);
- interessi (0.75% su valore investimento restante) (CHF 48'000).

225.427.035 Affitti negozi e depositi (./ CHF 35'000)

L'importo è stato adeguato ai dati consolidati del 2017 (CHF 583'188) ed alle indicazioni fornite dall'amministratore dell'immobile.

Centro di costo 226 Centro di Pronto Intervento

Nel mese d'agosto 2018 il Dicastero Amministrazione, sentito il parere della Direzione dell'Ufficio tecnico comunale, ha assunto una figura professionale al 30% per la manutenzione del Centro. In precedenza il compito era svolto da un milite del Corpo Civici Pompieri di Mendrisio (vedi conto contabile n. 226.390.054).

226.390.001 Addebito interno oneri finanziari Centro di Pronto Intervento

La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari dell'immobile nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 1'018'500 così suddivisi:

- ammortamento (6% valore residuo su CHF 10.09 mio) (CHF 605'000);
- ammortamento lineare quota parte Pompieri (CHF 215'000);
- interessi (1.1% su CHF 18.04 mio) (CHF 198'500).

Con lettera del 21 settembre 2015 la Sezione degli Enti locali, ritenuta l'importanza dell'investimento e l'opportunità di permettere che la spesa d'ammortamento evolva similmente al canone di locazione, ha concesso la possibilità di effettuare l'ammortamento sulla parte d'opera (CHF 8.6 mio) del Centro di soccorso Pompieri con il sistema lineare ad un tasso del 2.5%.

226.427.013 Locazione infrastrutture

L'importo è così composto:

- affitto spazi Corpo Civici Pompieri (CHF 302'500);
- affitto spazi a Securitas SA (CHF 21'000);
- locazione posteggi e sale (CHF 6'500).

Il canone di locazione della Caserma è calcolato per autofinanziare gli oneri finanziari dell'investimento che per il 2019 ammontano al 3.6% (2.5% ammortamento lineare e 1.1% interessi) della quota parte degli spazi occupati.

226.436.003 Rimborso consumi (+ CHF 35'000)

Importo adeguato ai dati consolidati del 2017.

3. SPORT E TEMPO LIBERO

300.365.012 Contributi a società sportive-ricreative (./ CHF 10'000)

Importo adeguato su indicazione del Dicastero.

320.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 10'000)

Su indicazione dell'Ufficio tecnico comunale, l'importo è adeguato a CHF 40'000.

320.314.018 Manutenzione campi ed impianti sportivi (+ CHF 10'000)

Importo adeguato su indicazione del Dicastero.

326.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 20'000)

Su indicazione dell'Ufficio tecnico comunale, l'importo è aumentato a CHF 160'000, in linea con quanto utilizzato nel 2017 (CHF 156'490).

326.434.012 Biglietti entrata (./ CHF 15'000)

Importo adeguato dal Dicastero sulla base dei dati consolidati degli ultimi anni:

- anno 2014 CHF 83'802;
- anno 2015 CHF 159'983;
- anno 2016 CHF 127'285;
- anno 2017 CHF 154'503.

330.301.002 Stipendi personale straordinario (+ CHF 20'000)

Sulla base dei dati consolidati 2017, l'onere del personale avventizio impiegato a supporto delle diverse manifestazioni cittadine è stimato in CHF 210'000.

330.318.019 Manifestazioni ed eventi (+ CHF 20'000)

In accordo con il Dicastero Economia, alcuni contributi per manifestazioni, per un totale di CHF 20'000, in precedenza allocati nel centro di costo 955 incentivazione nuclei storici, sono registrati nel centro costo 330 manifestazioni cittadine.

4. ISTRUZIONE

352.001 Rimborso a Comuni e 452.012 Rimborso da Comuni per stipendi e diversi

Per i docenti che svolgono la loro attività in diverse sedi scolastiche, il Comune con più ore d'insegnamento provvede al pagamento

dell'intero stipendio, recuperando la quota parte proporzionalmente all'orario di lavoro nelle altre sedi.

461.012 Contributo Cantone per stipendi docenti

Il contributo annuo per sezione di scuola dell'infanzia e di scuola elementare si basa su un importo forfetario che per l'anno 2018 ammonta a:

CHF 81'040 per sezione SI con refezione;
CHF 86'428 per sezione SE.

Ricordiamo che il contributo è calcolato tenendo conto:

- della percentuale di sussidio spettante al singolo Comune in base alla graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi;
- del gettito d'imposta cantonale.

Per il biennio 2019/2020 il Comune di Mendrisio è inserito nella fascia dei Comuni finanziariamente forti/zona superiore, con un indice di 109.75 punti che dà un coefficiente di partecipazione comunale del 63% e un coefficiente di distribuzione cantonale del 37%, con un aumento rispetto al 2018 di 7 punti percentuali.

Ricordiamo che nell'ambito della manovra di riduzione del deficit il Cantone ha previsto dal 2016, la riduzione del contributo a favore dei Comuni per un ammontare di CHF 12 mio, che corrisponde a CHF 10'000 per sezione scolastica.

400.301.001 Stipendi personale in organico (./ CHF 10'000)

L'organigramma della Direzione e Segreteria dell'Istituto scolastico è così formato:

- 1 Direttore (100%);
- 2 Vice-direttori (totale 140%);
- 2 collaboratrici amministrative (totale 110%).

Rispetto al preventivo 2018 si riscontra un aumento del 40% del grado d'occupazione di un vice-direttore e la diminuzione del 20% di un collaboratore amministrativo.

Centro di costo n. 430 Scuole elementari Arzo

Si segnala l'aumento di una sezione scolastica per l'anno scolastico 2018/2019.

432.312.003 Riscaldamento (+ CHF 15'000)

Importo adeguato sulla base dei dati a consuntivo del 2016 (CHF 123'181) e 2017 (CHF 151'233).

432.318.020 Servizio trasporto allievi (+ CHF 20'000)

L'importo esposto ammonta a CHF 250'000 ed è adeguato sulla base dei dati consolidati del 2017 (CHF 248'040).

432.427.015 Locazione aule scolastiche (+ CHF 18'000)

Dal 1° settembre 2017 è in vigore un nuovo contratto di locazione con il Cantone, per l'affitto di alcuni spazi dell'Istituto scolastico Canavèe. L'incasso totale ammonta a CHF 60'000 annui.

434.312.003 Riscaldamento (+ CHF 10'000)

Importo adeguato sulla base dei dati a consuntivo 2017 (CHF 27'846).

439.390.001 Addebito interno oneri finanziari Casa al Mulino

La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Casa al Mulino di Airolo nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 66'000 così suddivisi:

- ammortamento (6% su CHF 1.01 mio) (CHF 61'000);
- interessi (0.50% su CHF 1.01 mio) (CHF 5'000).

5. POLITICHE SOCIALI

500.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 40'000)

Nella seduta del 22.05.2018 il Lod. Municipio ha avallato la richiesta del Dicastero politiche sociali di attribuire maggiori risorse all'attuale organico presso l'Ufficio antenna sociale e giovani, aumentando dal 50% al 100% il grado d'occupazione di una collaboratrice.

500.301.024 Stipendi tutori (+ CHF 10'000)

La presa a carico da parte del Comune dei costi salariali dei tutori di persone senza sostanza è in costante aumento.

500.318.016 Spese tutele e curatele (+ CHF 15'000)

La cifra è stata parzialmente adeguata sulla base dei dati consolidati 2017 (CHF 41'470).

510.352.001 Rimborso a Comuni

L'importo esposto di CHF 90'000 è così composto:

- partecipazione al progetto intercomunale dell'operatore di prossimità (CHF 60'000);
- contributo versato al Comune di Chiasso quale partecipazione alle spese del progetto Macondo, volto a gestire un centro diurno incentrato sulla formazione dei giovani e del loro reinserimento nella società (CHF 30'000).

510.366.020 Sussidi diretti agli inquilini (+ CHF 25'000)

L'importo è stato adeguato sulla base dei dati riguardanti il sussidio erogato nel 2018 (CHF 98'918).

510.366.024 Assegno educativo comunale (+ CHF 5'000)

L'importo è stato adeguato sulla base dei dati riguardanti il sussidio erogato nel 2018 (CHF 150'894), in previsione d'un ulteriore lieve crescita nel 2019.

510.490.034 Accredito interno da Casinò per assegno educativo e 510.490.036 per aiuto complementare

Si rimanda al commento del centro di costo 930 contributo Casinò.

512.361.015 Contributo al Cantone per CM/aiuto complementare AVS (+ CHF 400'000)

Si ricorda che il sistema di calcolo di questo contributo è frutto di una riforma strutturale introdotta nel 2003, che aveva ridotto l'onere

massimo dei Comuni alle spese delle assicurazioni sociali dal 10% al 7.5%, 8.5% rispettivamente 9% (del gettito d'imposta cantonale del Comune), in funzione della loro forza finanziaria. Il calcolo del contributo potenziale del singolo Comune è oggi 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".

La percentuale utilizzata per il nostro Comune è del 9%.

Contributi al Cantone per Anziani

Ricordiamo che dal 2014, su indicazione della Sezione degli enti locali, la voce contabile n. 512.361.014 è stata suddivisa per tipologia di spesa.

I contributi per il finanziamento delle case per 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 7.3 mio, con un aumento di CHF 0.4 mio rispetto a quanto esposto in sede di preventivo 2018. Per contro nel 2017 il totale di spesa ammonta a CHF 8.3 mio.

Il calcolo di ripartizione dei costi si basa principalmente sulla valutazione del gettito d'imposta cantonale 2016 (dato che sarà fornito dall'Amministrazione Cantonale nel corso del 2019) ciò che rende alquanto ardua

la stima di questo cespite di costo in sede d'allestimento di preventivo.

515.390.001 Addebito interno oneri finanziari Casa Anziani S. Lucia

La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Casa Anziani S. Lucia nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 256'000 così suddivisi:

- ammortamento lineare del 3.5% sul valore iniziale di CHF 5.84 mio (CHF 204'000);
- interessi passivi su prestiti bancari (CHF 52'000).

520.365.023 Servizio Autoambulanza Mendrisiotto

Al momento della stesura dei conti preventivi il Servizio Autoambulanza Mendrisiotto (SAM) non aveva ancora fornito i dati riguardanti il 2019.

L'importo è pertanto quantificato sulla base del preventivo 2018, che stima il contributo procapite in CHF 35, per un importo totale di spesa di CHF 525'000.

550 Ufficio attività giovanili e centro giovanile

Dal mese di maggio 2018 sono stati assunti due animatori a tempo parziale per la durata di un anno. Il costo salariale è stimato in CHF 80'000.

6. AMBIENTE E TERRITORIO

390.000 e 490.000 addebiti e accrediti interni prestazioni operai UTC

Sulla base dei dati consolidati 2017 e su quelli a disposizione del 2018, l'amministrazione dell'UTC ha ventilato sui vari servizi le prestazioni fornite dal proprio personale.

600.316.030 Utilizzo veicoli Mobility (+ CHF 12'500)

Nel corso del 2015 la Città di Mendrisio e la Società Cooperativa Mobility, hanno siglato un contratto per l'utilizzo combinato tra l'Amministrazione comunale e privati cittadini, di 2 veicoli (1 elettrico), posizionati all'interno dell'autosilo in Via Municipio.

I costi di questo progetto sono stati registrati all'interno dell'apposito credito in gestione investimenti (nel frattempo esaurito). Dal 01.07.2018 la Società Cooperativa Mobility ha deciso di modificare la struttura dei contratti. Il costo annuo a carico del Comune ammonta a CHF 12'500, sarà contabilizzato in gestione corrente e finanziato con il prelievo dal Fondo Energie Rinnovabili (FER).

600.366.031 Contributi per acquisto biciclette elettriche e 600.366.035 Misure promozione trasporto pubblico

Il Dicastero Ambiente e Territorio ha riorganizzato la gestione degli incentivi in ambito ambientale. I crediti di gestione corrente sono stati inglobati nel nuovo conto n. 600.366.040 Incentivi per mobilità sostenibile.

600.366.039 Incentivi per protezione ambiente (+ CHF 10'000)

Il nuovo conto comprende gli incentivi per la benzina alchilata, recupero acqua piovana,

compostiere e tritiatrici e inverdimento tetti e pareti (CHF 5'000.-- - nuovo incentivo).

La voce contabile n. 600.318.027 Misure sensibilizzazione e protezione ambiente è stata diminuita di CHF 5'000.--.

La spesa sarà finanziata con il prelievo dal Fondo Energie Rinnovabili (FER).

600.366.040 Incentivi per mobilità sostenibile (+ CHF 230'000)

Il nuovo conto comprende gli incentivi per l'acquisto di biciclette elettriche e batterie (CHF 70'000), misure promozione del trasporto pubblico (CHF 150'000) e misure a sostegno della mobilità aziendale (CHF 10'000).

Ricordiamo che con l'Ordinanza municipale del 3 settembre 2018 concernente la promozione del trasporto pubblico, sono stati concessi incentivi anche per gli adulti per un costo annuo stimato in CHF 85'000.

La spesa sarà finanziata con il prelievo dal Fondo Energie Rinnovabili (FER).

600.366.041 Incentivi per efficienza energetica (+ CHF 160'000)

Il nuovo conto contiene gli incentivi riguardanti l'efficienza energetica ed energie rinnovabili negli edifici. La spesa sarà finanziata con il prelievo dal Fondo Energie Rinnovabili (FER).

600.485.010 Prelevamenti da fondo per le energie rinnovabili (FER)

Per la spiegazione riguardante il Fondo energie rinnovabili (FER) si rimanda al commento del conto n. 130.385.010 nel Dicastero n. 1 Amministrazione.

Nello specifico l'importo di CHF 400'000 prelevato dal FER sarà così utilizzato:

incentivi per protezione ambiente (CHF 10'000);

incentivi per mobilità sostenibile (CHF 230'000);

incentivi per efficienza energetica (CHF 160'000).

601.361.022 Finanziamento trasporto pubblico (+ CHF 100'000)

Su indicazione della Divisione dello sviluppo territoriale e della mobilità di Bellinzona, il contributo al traffico regionale a carico dei Comuni ammonterà a circa CHF 18.8 mio. L'aumento della spesa è dovuto in parte alle conseguenze d'esercizio del cambio orario dal mese di giugno 2019. L'importo a carico del nostro Comune è stimato in CHF 0.9 mio.

610.351.014 Smaltimento rifiuti domestici (RSU) (./. CHF 40'000)

Dal 1° gennaio 2019 la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani comunali diminuisce da CHF 170 a CHF 160 per tonnellata. Il minor costo per i Comuni è pari a circa il 6%.

610.390.001 Addebito interno oneri finanziari (+ CHF 160'000)

La Sezione degli enti locali (SEL) con lettera del 9 aprile 2018 ha emanato delle direttive in merito agli aspetti contabili legati alla modifica dell'8 novembre 2016 della Legge di applicazione alla Legge federale sulla protezione dell'ambiente, sull'obbligo di prelevare una tassa sul quantitativo di rifiuti. Gli oneri finanziari (costi per interessi e ammortamenti) riguardanti gli investimenti nell'ambito della gestione rifiuti, devono essere quantificati ed esposti nel rispettivo centro di costo tramite addebiti interni.

La legge prevede in definitiva che tutte le spese generate dalla gestione rifiuti debbano far parte del centro di costo, ed essere coperte con le specifiche tasse causali.

620.314.029 Manutenzione cimiteri (+ CHF 15'000)

Importo adeguato sulla base dei dati consolidati 2017 (CHF 39'718).

630.301.006 Prestazioni straordinarie (+ CHF 40'000)

Importo adeguato sulla base dei dati consolidati 2017 (CHF 119'202). Importo esposto nel 2019 CHF 110'000.

630.314.011 Prestazioni terzi per manutenzione strade (+ CHF 25'000)

Aumento dei costi di taglio bordo strade nei Quartieri. Importo esposto nel 2019 CHF 180'000.

630.314.035 Manutenzione stabili e infrastrutture pubbliche (+ CHF 15'000)

Nuovo conto richiesto dal Dicastero per la manutenzione dei magazzini comunali e infrastrutture pubbliche.

La spesa è compensata con la diminuzione nel conto n. 220.314.035 per il medesimo importo.

630.315.021 Manutenzione scopatrice (+ CHF 15'000)

Adeguamento dovuto alla vetustà ed all'usura dell'attuale parco macchine.

630.316.001 Nolo e leasing apparecchiature (+ CHF 5'000)

Importo adeguato alle reali necessità. Al 30.09.2018 importo utilizzato CHF 9'000.

632.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 70'000)

La squadra del verde pubblico è stata potenziata con l'assunzione dal 1° giugno 2018 di 1 operaio di manutenzione al 100%. Per contro la squadra operai Servizi urbani (centro di costo n. 630 è diminuita di 1 unità a seguito di un pensionamento).

632.311.011 Acquisti per arredo urbano (+ CHF 10'000)

Importo adeguato sulla base delle nuove esigenze dei Quartieri (per esempio con acquisti di giochi per bambini da 0-3 anni).

632.313.012 Materie prime verde pubblico (+ CHF 10'000)

Importo adeguato ai nuovi standard di qualità ed ai dati del preconsuntivo 2018.

632.314.012 Prestazioni terzi manutenzione verde pubblico (+ CHF 10'000)

L'aumento di spesa è dovuto alla cura degli ippocastani sparsi sul territorio cittadino, contro l'insetto nocivo chiamato *Cameraria ohridella*.

632.315.011 Manutenzione panchine, giochi, arredo urbano (+ CHF 8'000)

Importo adeguato alle nuove esigenze dei Quartieri.

636.313.009 Pezzi di ricambio (+ CHF 10'000)

Adeguamento sulla base dei dati consolidati del 2017 (CHF 39'117) e dell'attuale parco veicoli a disposizione.

636.315.002 Man. veicoli, macchinari, attrezzi (+ CHF 15'000)

Adeguamento sulla base dei dati consolidati del 2017 (CHF 89'271) e dell'attuale parco veicoli a disposizione.

636.318.047 Tasse circolazione e TTPCP (+ CHF 10'000)

Importo adeguato ai dati consolidati del 2017 (CHF 59'530).

7. SICUREZZA PUBBLICA

700.301.001 Stipendi personale in organico (+ CHF 330'000)

Nel 2019 è previsto un potenziamento dell'organico con l'assunzione di 2 aspiranti agenti e di 1 assistente di Polizia.

Nel 2018 s'è proceduto all'assunzione di 1 unità amministrativa al 100%.

S'è inoltre tenuto conto dell'uniformazione dei gradi e delle condizioni di stipendio dei Corpi di polizia cantonale e comunali. L'entrata in vigore della misura è prevista il 1° gennaio 2019.

700.301.006 Prestazioni straordinarie (+ CHF 35'000)

Importo adeguato sulla base dei dati consolidati 2017 (CHF 240'708). Totale esposto CHF 200'000.

700.309.001 Spese istruzione-aggiornamento (./. CHF 50'000)

Nel 2019 è prevista l'assunzione di 2 aspiranti agenti, mentre nel 2018 ne sono stati assunti 3. Il costo d'istruzione per aspirante ammonta a CHF 50'000.

700.311.001 Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici (+ CHF 30'000)

Nel 2019 è previsto l'acquisto del sistema ICAD-FUELS (sistema aiuto alla condotta della Polizia cantonale) per un importo di CHF 30'000.

700.315.002 Man. veicoli, macchinari, attrezzi (+ CHF 10'000)

Importo adeguato alla reali esigenze del parco veicoli ed ai dati consolidati del 2017 (CHF 78'943).

700.316.021 Noleggio fibra ottica (./. CHF 9'000)

Costo addebitato dalle AIM ad inizio anno. Nel 2018 l'importo richiesto ammonta a CHF 27'183.80.

700.437.011 Proventi multe (+ CHF 100'000)

Importo adeguato sulla base dei dati di preconsuntivo 2018.

712.390.001 Addebito interno oneri finanziari

La voce contabile consente d'addebitare gli oneri finanziari del posteggio di Via Campo Sportivo/Via Franchini, del posteggio di Via Torriani e del nuovo autosilo comunale nel rispettivo centro di costo. L'addebito interno ammonta a complessivi CHF 323'000 così suddivisi:

- ammortamento (4% lineare su CHF 5.75 mio) – **(CHF 230'000)**;
- interessi (2% su CHF 4.63 mio) **(CHF 93'000)**.

714.365.044 Contributo per spese delle infrastrutture di tiro (./ CHF 2'000)

Ricordiamo che i costi generati dai poligoni di tiro, in particolare per quello che concerne il tiro obbligatorio a 300 metri, sono a carico dei Comuni proporzionalmente alla popolazione. Tale ripartizione dei costi necessita che ogni Società di tiro presenti ai Comuni un preventivo e un consuntivo delle spese sostenute.

La Società di tiro La Mendrisiense ha inviato il preventivo di spesa per l'anno 2019 e la tabella di ripartizione dei costi (83% a carico di Mendrisio) riguardanti il poligono di Penate, il cui comprensorio di tiro è composto da Brusino, Mendrisio e Riva San Vitale. Il costo per abitante ammonta a CHF 3.01, in diminuzione di CHF 0.02 rispetto al preventivo 2018.

Per quanto concerne lo stand di tiro di Meride, i costi sono interamente a carico della Città di Mendrisio.

Centro di costo 720 Pompieri

Con Messaggio municipale n. 61/2018, il Consiglio comunale della Città di Mendrisio ha approvato in data 09.07.2018, la costituzione del nuovo Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri del Mendrisiotto (CSCPM).

Purtroppo a metà settembre 2018 non tutti i Consigli comunali dei Comuni facenti parte del nuovo Consorzio ne hanno approvato la costituzione, impendendo di fatto la "messa in funzione" al 1° gennaio 2019.

Fino al 30.04.2019 la gestione contabile dei due Corpi Pompieri rimarrà quella attuale.

Nel centro di costo sono stati quindi esposti:

- 01.01/30.04.2019 costi/ricavi dell'attuale Consorzio Civici Pompieri di Mendrisio;
- 01.05/31.12.2019 la partecipazione alle spese del CSCPM (CHF 310'000).

Calcolo:

CHF 466'000 / 12 mesi x 8 = CHF 310'000
(conto n. 720.352.017 Rimborso CSCPM).

730.352.014 Contributo Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto

Come da indicazioni fornite dal Consorzio, il contributo procapite ammonta nel 2019 a CHF 20, per un totale di spesa di CHF 300'000.

8. MUSEO E CULTURA

810.461.014 Contributo Cantone per attività ed eventi (+ CHF 20'000)

Con Risoluzione municipale n. 7549 del 21 agosto 2018, il Lod. Municipio ha risolto di approvare i contenuti e di sottoscrivere la convenzione "per il sostegno alle attività culturali per gli anni 2019-2021" tra il Cantone e la Città di Mendrisio, proposta dalla direttrice della Divisione della Cultura e degli Studi universitari.

Il Comune riceverà ogni anno fino al 2021 l'importo di CHF 60'000.

La convenzione permette al Cantone ed al Comune di snellire le questioni burocratiche.

810.490.026 Accredito interno da Casinò per esposizioni

Si rimanda al commento del centro di costo 930 Contributo Casinò.

812.318.098 Spese gestione Infopoint Parco archeologico Tremona (+ CHF 14'500)

L'importo esposto di CHF 63'000 è così composto:

- partecipazione costi personale assunto da OTRMBC (**CHF 12'000**);
- costi di gestione del "prodotto turistico" assunti da OTRMBC (**CHF 11'000**);
- noleggio annuo occhiali 3D (**CHF 27'000**);
- spese di manutenzione parco archeologico (**CHF 10'000**);
- spese per stampati, pannelli e varie (**CHF 3'000**).

826.319.011 Attività espositiva Casa Croci (./ CHF 10'000)

Da aprile 2017 Casa Croci ospita il Museo del Trasparente. A livello finanziario avremo una diminuzione dei costi per quanto riguarda l'attività espositiva.

Centro di costo 840 Centro Culturale

A metà settembre 2018 ha preso il via l'attività presso il Centro Culturale LaFilanda. Come da indicazioni fornite nel Messaggio Municipale n. 38/2014, il personale messo a disposizione dal Comune è stato individuato all'interno dell'organico già esistente.

Le spese del personale sono in parte addebitate nel centro di costo n. 114 Informazione e comunicazione.

Ricordiamo che le cifre esposte nei conti preventivi 2018 (a parte quelle riguardanti il personale) non erano sull'arco annuo.

840.301.002 Stipendi personale straordinario

In questo conto sono registrate le indennità versate ai Filanderi per un totale di CHF 128'000.

840.427.013 Locazione infrastrutture

In data 5 settembre 2018 la Città di Mendrisio e la Repubblica e Cantone Ticino hanno sottoscritto un contratto di locazione di un'aula laboratorio situata nello stabile Centro culturale LaFilanda. La pigione annua ammonta a CHF 15'200.

La locazione ha inizio il 1° novembre 2018 e ha una durata indeterminata, potendo essere disdetta dalle parti contraenti con un preavviso di 12 mesi alle scadenze 31 agosto, la prima volta per il 31 agosto 2023.

840.469.023 Contributo da Associazione LaFilanda

In data 6 giugno 2018 si è costituita l'Associazione LaFilanda, avente per scopo il sostegno del Centro LaFilanda. L'Associazione s'impegnerà in particolar modo nella raccolta di fondi destinati all'animazione ed al funzionamento del Centro culturale.

9. FINANZE ED ECONOMIA

I principali aspetti di carattere finanziario sono stati trattati nel contesto introduttivo. Di seguito formuliamo unicamente alcune osservazioni riferite alle poste contabili.

900.318.042 Spese esecutive-incasso (+ CHF 20'000)

Negli ultimi anni si riscontra un costante aumento delle procedure esecutive.

L'importo speso nel 2017 ammonta a CHF 123'329.

900.436.001 Rimborsi diversi (+ CHF 5'000)

La gestione contabile del neonato Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri del Mendrisiotto (CSCPM), è demandata ai Servizi contabili comunali. Il contributo previsto per tali prestazioni ammonta a CHF 10'000.

910.322.001 Interessi su debiti fissi (+ CHF 170'000)

Dopo diversi anni di continuo calo, causato principalmente dal rifinanziamento a condizioni più vantaggiose dei debiti comunali, l'ammontare degli interessi passivi conosce un incremento.

L'evoluzione di questa voce di spesa dipende da un lato dal costo dei capitali e dall'altro dal fabbisogno in capitale da parte della Città. Per il primo si prevede un leggero rialzo del costo del denaro, per il secondo il piano delle opere comporta un aumento del fabbisogno in capitali da parte del Comune.

910.322.002 Interessi prestito remunerazione capitale uscita IPCT

910.421.018 Interessi su credito uscita IPCT da AIM e S. Lucia

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

Il debito al 01.01.2019 ammonta a CHF 13.54 mio ed è remunerato ad un tasso dello 0.62% (CHF 84'000).

La parte a carico delle Aziende Industriali Mendrisio (18%) e Casa Anziani S. Lucia di Arzo (14%) sarà recuperata nella voce contabile n. 910.421.018 (CHF 27'000).

910.421.016 Interessi su dilazione su crediti (./ CHF 130'000)

La stima effettuata in sede d'allestimento dei conti preventivi 2018, riguardante i contributi di costruzioni canalizzazioni pagati a rate è risulta maggiore alla reale richiesta. Il pagamento dei contributi in rata unica ha come diretta conseguenza un minor introito per gli interessi di dilazione su crediti.

910.421.017 Interessi su credito AIM sezione elettricità (./ CHF 10'000)

Nel conto erano registrati gli interessi dovuti sul dividendo straordinario di CHF 10 mio degli utili riportati della Sezione elettricità AIM a favore dell'erario comunale.

Ricordiamo che il prelievo è avvenuto con valuta 1° gennaio 2014, ed è stato registrato in un apposito conto corrente Comune-Azienda (n. conto 111.016 negli attivi a bilancio) e sarà estinto a fine 2018.

910.490.002 Accredito interno oneri finanziari (interessi)

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari dell'immobile Piazzale alla Valle, del Centro di Pronto Intervento (CPI), della Casa al Mulino di Airolo, della Casa Anziani S. Lucia, dell'autosilo di Via Municipio, del posteggio in Via Campo Sportivo/Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo.

Inoltre dal 2019 sono stati calcolati gli oneri finanziari delle opere d'investimento riguardanti il centro di costo 610 Raccolta e smaltimento rifiuti.

L'importo esposto di CHF 412'500 è così suddiviso:

- interessi su CHF 6.4 mio al 0.75% per Piazzale alla Valle (**CHF 48'000**);
- interessi su CPI (**CHF 198'500**);
- interessi su CHF 1.0 mio al 0.50% per Casa al Mulino (**CHF 5'000**);
- interessi per Casa Anziani S. Lucia (**CHF 52'000**);
- interessi su autosilo Via Municipio (**CHF 76'000**);
- interessi su posteggio Via Campo Sportivo/Franchini (**CHF 9'000**);
- interessi su posteggio Via Torriani (**CHF 8'000**);
- interessi opere investimenti centro di costo 610 Raccolta e smaltimento rifiuti (**CHF 16'000**).

912.330.005 Ammortamento capitale uscita IPCT

912.429.003 Ricupero ammortamenti uscita IPCT da AIM e S. Lucia

Per finanziare l'uscita dall'Istituto di Previdenza del Cantone Ticino (IPCT) il Comune ha versato l'importo di CHF 14.2 mio, ammortizzato sull'arco di 40 anni (tasso 2.5% lineare) per un importo annuo di 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. 912.429.003 (CHF 114'000).

912.330.006 Ammortamenti capitale 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 annuali di CHF 500'000 a favore del conto "Fondi vincolati", con un ammortamento sull'arco di 25 anni lineare.

912.332.001 Ammortamenti supplementari beni amministrativi

912.424.002 Utili contabili da alienazioni di proprietà comunali

Come già esposto nei conti preventivi del 2016, 2017 e 2018, si prevede l'alienazione di alcuni beni comunali non necessari alla missione della Città.

L'utile contabile generato servirà per finanziare degli ammortamenti amministrativi supplementari. Questa soluzione permette di ammortizzare l'attuale sostanza amministrativa allibrata nel conto patrimoniale della Città. Gli utili contabili e gli ammortamenti amministrativi supplementari previsti nei rispettivi preventivi saranno adeguati al valore di consuntivo delle vendite realizzate nel corso dell'anno di riferimento.

912.361.024 Partecipazione risanamento finanziario al Cantone (./ CHF 150'000)

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 2018 l'addebito a carico di Mendrisio ammonta a CHF 1.88 mio.

La partecipazione della Città di Mendrisio al risanamento finanziario cantonale è stimata per il 2019 in CHF 1.73 mio, su un totale di CHF 38.13 mio.

912.490.002 Accredito interno oneri finanziari (ammortamenti)

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari del Centro di Pronto Intervento (CPI), dell'immobile Piazzale alla Valle, della Casa al Mulino di Airolo, della Casa Anziani S. Lucia, dell'autosilo di Via Municipio, del posteggio in Via Campo Sportivo/Via Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo.

Inoltre dal 2019 sono stati calcolati gli oneri finanziari delle opere d'investimento riguardanti il centro di costo 610 Raccolta e smaltimento rifiuti.

L'importo esposto di CHF 1'541'000 è così suddiviso:

- ammortamento su CPI parte Pompieri (**CHF 215'000**);
- ammortamento su CPI parte restante (**CHF 605'000**);
- ammortamento su immobile Piazzale alla Valle (**CHF 82'000**);
- ammortamento su stabile Casa al Mulino di Airolo (**CHF 61'000**);
- ammortamento su stabile Casa Anziani S. Lucia (**CHF 204'000**);
- ammortamento su autosilo Via Municipio (**CHF 189'000**);
- ammortamento su posteggio Via Campo Sportivo/Via Franchini (**CHF 22'500**);
- ammortamento su posteggio Via Torriani (**CHF 18'500**);
- ammortamento opere investimenti centro di costo 610 Raccolta e smaltimento rifiuti (**CHF 144'000**).

920.361.020 Compensazione intercomunale
(./ CHF 30'000)

Ricordiamo che l'ammontare della partecipazione dei Comuni si basa sulla forza finanziaria e le risorse fiscali. Per calcolare il valore del 2019 si utilizzerà il gettito d'imposta cantonale del 2016.

920.361.021 Fondo livellamento potenz.
fiscale (./ CHF 375'000)

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:

2014	CHF 2'827'827
2015	CHF 2'966'596
2016	CHF 3'325'270
2017	CHF 3'551'576

Centro di costo 930 Contributo Casinò

Si richiama il Messaggio municipale n. 63/2018 riguardante l'accordo fra la Città di Mendrisio e la Casinò Admiral SA, in merito al versamento dei contributi di pubblica utilità per gli anni dal 2013 (conguaglio) al 2017 e nuovo sistema di calcolo per il versamento dei contributi.

Sulla base dell'accordo si stima un contributo annuo a favore del Comune di CHF 0.4 mio.

L'importo esposto nei conti preventivi 2019 sarà interamente utilizzato per finanziare l'aiuto complementare comunale.

950.366.038 Contributi progetti di sviluppo economico (./ CHF 15'000)

Importo adeguato dal Dicastero sulla base delle richieste pervenute ad oggi.

955.318.053 Spese per eventi e incentivazione nuclei storici (./ CHF 20'000)

In accordo con il Dicastero Sport e tempo libero, alcuni contributi per manifestazioni (CHF 20'000) in precedenza allocati nel centro di costo 955 Incentivazione nuclei storici, sono registrati nel centro di costo 330 manifestazioni cittadine.

955.366.023 Contributi diretti promozione attività nel nucleo (+ CHF 10'000)

Il nuovo regolamento comunale per la promozione economica dei nuclei, atto all'elargizione di un assegno a favore delle attività economiche ubicate nei nuclei storici della Città di Mendrisio, richiede la messa a disposizione di CHF 45'000. Nel 2018 l'importo era stato esposto in quota parte (CHF 35'000).

DISPOSITIVO RISOLUZIONE MESSAGGIO

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

I Bilanci preventivi del Comune e della Fondazione Don Giorgio Bernasconi per l'anno 2019 sono approvati.

Il Municipio è autorizzato a prelevare il proprio fabbisogno per mezzo dell'imposta comunale.

Il moltiplicatore d'imposta comunale della Città di Mendrisio per l'anno 2019 è fissato al 75%.

PER LA MUNICIPALITÀ:

Il Sindaco:
Samuele Cavadini
Economista aziendale SUP

Il Segretario:
Massimo Demenga
Lic. Rer. Pol.

Ricapitolazione Preventivo 2019

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018		CONSUNTIVO 2017	
<u>CONTO DI GESTIONE CORRENTE</u>						
USCITE CORRENTI	75'160'500		73'804'000		75'972'419.49	
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	8'830'000		8'620'000		12'227'056.62	
ADDEBITI INTERNI	4'258'000		4'926'000		4'100'027.70	
TOTALE USCITE CORRENTI		88'248'500		87'350'000		92'299'503.81
ENTRATE CORRENTI (senza gettito imposte comunali)	34'227'000		33'801'000		45'558'054.72	
ACCREDITI INTERNI	4'258'000		4'926'000		4'100'027.70	
TOTALE RICAVI CORRENTI (senza gettito imp.com.)		38'485'000		38'727'000		49'658'082.42
FABBISOGNO		49'763'500		48'623'000		42'641'421.39
GETTITO IMPOSTA COMUNALE (1)		45'830'000		44'995'000		42'885'000.00
RISULTATO D'ESERCIZIO		-3'933'500		-3'628'000		243'578.61
<u>CONTO INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</u>						
USCITE PER INVESTIMENTI	19'556'243		22'897'253		13'403'657.14	
ENTRATE PER INVESTIMENTI	8'523'312		10'110'965		13'482'870.32	
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI		11'032'931		12'786'288		-79'213.18
<u>CONTO DI CHIUSURA</u>						
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI		11'032'931		12'786'288		-79'213.18
AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI	8'830'000		8'620'000		12'227'056.62	
RISULTATO D'ESERCIZIO	-3'933'500		-3'628'000		243'578.61	
AUTOFINANZIAMENTO		4'896'500		4'992'000		12'470'635.23
DISAVANZO TOTALE		-6'136'431		-7'794'288		12'549'848.41
(1) DETTAGLIO GETTITO IMPOSTA COMUNALE:	<u>Base cantonale</u>	<u>Comune 75%</u>	<u>Base cantonale</u>	<u>Comune 75%</u>	<u>Base cantonale</u>	<u>Comune 75%</u>
Gettito imposta persone fisiche	40'200'000		39'300'000		39'000'000	
Gettito imposta persone giuridiche	17'200'000		17'000'000		14'500'000	
	57'400'000	43'050'000	56'300'000	42'225'000	53'500'000	40'125'000
Gettito imposta immobiliare comunale		2'320'000		2'310'000		2'300'000
Gettito imposta personale		460'000		460'000		460'000
Moltiplicatore		75%		75%		75%
		45'830'000		44'995'000		42'885'000

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE
PER L'ANNO 2019**

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
SPESE PER IL PERSONALE	6'549'500.00	7'317'500.00	8'641'500.00	3'099'500.00	0.00	1'995'500.00	3'792'000.00	140'000.00	0.00	0.00	31'535'500.00
SPESE PER BENI E SERVIZI	1'743'000.00	1'326'500.00	2'033'000.00	2'269'000.00	13'000.00	481'500.00	2'238'000.00	1'884'000.00	2'000.00	137'500.00	12'127'500.00
INTERESSI PASSIVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'572'000.00	1'572'000.00
AMMORTAMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'921'500.00	9'921'500.00
RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0.00	610'000.00	269'500.00	0.00	0.00	90'000.00	93'000.00	2'860'000.00	0.00	0.00	3'922'500.00
CONTRIBUTI PROPRI	244'000.00	30'000.00	60'000.00	714'000.00	535'000.00	15'376'000.00	1'239'000.00	473'500.00	0.00	5'290'000.00	23'961'500.00
VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	950'000.00	0.00	950'000.00
ADDEBITI INTERNI	845'000.00	1'057'000.00	183'000.00	735'000.00	0.00	296'000.00	97'000.00	598'000.00	0.00	447'000.00	4'258'000.00
SPESE CORRENTI	9'381'500.00	10'341'000.00	11'187'000.00	6'817'500.00	548'000.00	18'239'000.00	7'459'000.00	5'955'500.00	952'000.00	17'368'000.00	88'248'500.00
IMPOSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'270'000.00	13'270'000.00
REGALIE E CONCESSIONI	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	555'000.00	0.00	556'000.00
REDDITI DELLA SOSTANZA	672'500.00	441'000.00	220'000.00	47'500.00	0.00	515'000.00	1'561'000.00	0.00	0.00	1'247'000.00	4'704'000.00
RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	817'000.00	1'397'000.00	385'000.00	394'500.00	0.00	626'500.00	98'500.00	4'357'000.00	0.00	1'500.00	8'077'000.00
CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00	65'000.00
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	83'000.00	2'053'000.00	126'500.00	0.00	0.00	79'000.00	50'000.00	22'000.00	0.00	0.00	2'413'500.00
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'500'000.00	63'000.00	1'101'000.00	187'000.00	0.00	532'000.00	0.00	8'500.00	950'000.00	400'000.00	4'741'500.00
PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00	0.00	400'000.00
ACCREDITI INTERNI	109'500.00	190'000.00	25'000.00	405'000.00	0.00	400'000.00	1'175'000.00	0.00	0.00	1'953'500.00	4'258'000.00
RICAVI CORRENTI	3'182'000.00	4'145'000.00	1'857'500.00	1'034'000.00	0.00	2'152'500.00	2'884'500.00	4'387'500.00	1'905'000.00	16'937'000.00	38'485'000.00
MAGGIOR SPESA	6'199'500.00	6'196'000.00	9'329'500.00	5'783'500.00	548'000.00	16'086'500.00	4'574'500.00	1'568'000.00	-953'000.00	431'000.00	49'763'500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2018	
	PREVENTIVO 2019		2019		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI			
1 AMMINISTRAZIONE	6'943'500.00	7.87 %	3'960'500.00	4.49 %	6'702'500.00	3'995'000.00
2 COSTRUZIONI	4'061'000.00	4.60 %	2'272'000.00	2.57 %	4'221'000.00	2'354'000.00
3 SPORT / TEMPO LIBERO	2'940'000.00	3.33 %	414'000.00	0.47 %	2'977'000.00	385'000.00
4 ISTRUZIONE	12'471'000.00	14.13 %	2'561'500.00	2.90 %	12'296'000.00	2'165'500.00
5 POLITICHE SOCIALI	18'150'000.00	20.57 %	1'777'500.00	2.01 %	17'248'000.00	2'272'500.00
6 AMBIENTE E TERRITORIO	14'430'500.00	16.35 %	6'406'500.00	7.26 %	13'803'500.00	6'373'500.00
7 SICUREZZA PUBBLICA	8'242'500.00	9.34 %	4'248'000.00	4.81 %	8'567'000.00	4'865'000.00
8 MUSEO E CULTURA	2'435'500.00	2.76 %	403'500.00	0.46 %	2'186'500.00	381'500.00
9 FINANZE E ECONOMIA	18'574'500.00	21.05 %	16'441'500.00	18.63 %	19'348'500.00	15'935'000.00
T O T A L I	88'248'500.00	100.00 %	38'485'000.00	43.61 %	87'350'000.00	38'727'000.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						48'623'000.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			49'763'500.00	56.39 %		
T O T A L I A P A R E G G I O	88'248'500.00		88'248'500.00		87'350'000.00	87'350'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
		PRIMA RICAPITOLAZIONE			
		S P E S E	%	R I C A V I	%
1	AMMINISTRAZIONE				
100	Votazioni	118'000.00	0.13	0.00	0.00
101	Consiglio comunale	111'000.00	0.13	0.00	0.00
102	Municipio	399'500.00	0.45	0.00	0.00
110	Cancelleria	1'092'500.00	1.24	84'000.00	0.10
111	Servizio giuridico	516'500.00	0.59	0.00	0.00
112	Centro EDP	824'500.00	0.93	78'000.00	0.09
113	Team scientifico	231'000.00	0.26	66'000.00	0.07
114	Informazione e comunicazione	123'000.00	0.14	0.00	0.00
116	Commissioni di Quartiere	303'000.00	0.34	15'000.00	0.02
120	Controllo abitanti	851'000.00	0.96	320'000.00	0.36
128	Archivio storico comunale	363'000.00	0.41	310'000.00	0.35
130	Uffici e servizi pubblici	1'897'000.00	2.15	3'052'500.00	3.46
146	Ufficio conciliazione	43'500.00	0.05	35'000.00	0.04
160	Prestazioni a pensionati	70'000.00	0.08	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	6'943'500.00		3'960'500.00	
2	COSTRUZIONI				
200	Ufficio tecnico comunale	1'713'000.00	1.94	349'500.00	0.40
210	Rete stradale	321'000.00	0.36	60'000.00	0.07
220	Diversi stabili e infrastrutture pubbliche	349'500.00	0.40	441'500.00	0.50
225	Piazzale alla Valle	343'500.00	0.39	855'000.00	0.97
226	Centro di Pronto Intervento	1'297'500.00	1.47	401'000.00	0.45
230	Villa Argentina	36'500.00	0.04	165'000.00	0.19
	TOTALE PER DICASTERO	4'061'000.00		2'272'000.00	
3	SPORT / TEMPO LIBERO				
300	Ufficio sport e tempo libero	408'000.00	0.46	0.00	0.00
310	Centro manifestazioni mercato coperto	199'500.00	0.23	76'000.00	0.09

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
		PRIMA RICAPITOLAZIONE			
		S P E S E	%	R I C A V I	%
311	Sala multiuso Genestrerio	86'500.00	0.10	10'000.00	0.01
320	Campi e infrastrutture sportive	623'500.00	0.71	1'500.00	0.00
326	Infrastrutture balneari	480'000.00	0.54	196'500.00	0.22
330	Manifestazioni cittadine	1'142'500.00	1.29	130'000.00	0.15
TOTALE PER DICASTERO		2'940'000.00		414'000.00	
4	ISTRUZIONE				
400	Direzione e segreteria istituto scolastico	474'000.00	0.54	0.00	0.00
405	Asilo nido	1'138'000.00	1.29	704'000.00	0.80
410	Scuola infanzia Arzo	443'000.00	0.50	83'500.00	0.09
412	Scuola infanzia Capolago	180'000.00	0.20	26'500.00	0.03
414	Scuola infanzia Genestrerio	228'000.00	0.26	28'500.00	0.03
415	Scuola Infanzia Ligornetto	401'000.00	0.45	55'500.00	0.06
416	Scuola infanzia Mendrisio nord	651'500.00	0.74	170'500.00	0.19
418	Scuola infanzia Mendrisio sud	610'500.00	0.69	82'000.00	0.09
419	Scuola infanzia Meride	237'500.00	0.27	28'000.00	0.03
420	Scuola infanzia Rancate	409'500.00	0.46	55'500.00	0.06
422	Scuola infanzia Salorino	220'500.00	0.25	26'500.00	0.03
430	Scuole elementari Arzo	1'488'500.00	1.69	295'500.00	0.33
431	Scuole elementari Ligornetto	883'000.00	1.00	86'500.00	0.10
432	Scuole elementari Mendrisio	3'422'000.00	3.88	544'500.00	0.62
434	Scuole elementari Rancate	829'500.00	0.94	91'000.00	0.10
436	Collaborazione con altri Comuni SE	0.00	0.00	0.00	0.00
438	Biblioteca scolastica	77'000.00	0.09	0.00	0.00
439	Casa al Mulino	300'500.00	0.34	227'500.00	0.26
440	Altre attività e servizi scolastici	353'000.00	0.40	56'000.00	0.06
450	Altre scuole pubbliche	124'000.00	0.14	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		12'471'000.00		2'561'500.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
		PRIMA RICAPITOLAZIONE			
		S P E S E	%	R I C A V I	%
5	POLITICHE SOCIALI				
500	Servizi e attività sociali comunali	985'500.00	1.12	103'000.00	0.12
506	Autorità regionale di protezione	477'000.00	0.54	329'000.00	0.37
510	Prestazioni sociali comunali	1'410'000.00	1.60	551'000.00	0.62
512	Rimborsi e contributi di legge	13'950'000.00	15.81	0.00	0.00
515	Rete Case Anziani	398'000.00	0.45	120'000.00	0.14
520	Servizi sanitari	535'000.00	0.61	0.00	0.00
530	Alloggi sociali	175'500.00	0.20	632'000.00	0.72
550	Ufficio attività giovanili e centro giovanile	219'000.00	0.25	42'500.00	0.05
	TOTALE PER DICASTERO	18'150'000.00		1'777'500.00	
6	AMBIENTE E TERRITORIO				
600	Protezione ambiente - energia	1'672'500.00	1.90	462'000.00	0.52
601	Trasporti pubblici	1'622'000.00	1.84	0.00	0.00
605	Pianificazione del territorio	248'000.00	0.28	0.00	0.00
610	Raccolta e smaltimento rifiuti	2'454'000.00	2.78	1'935'500.00	2.19
612	Centro raccolta carcasse	29'000.00	0.03	22'000.00	0.02
616	Eliminazione acque luride	2'215'000.00	2.51	2'320'000.00	2.63
620	Cimiteri	162'000.00	0.18	100'000.00	0.11
630	Servizi urbani	4'020'500.00	4.56	1'103'000.00	1.25
632	Verde pubblico	1'263'500.00	1.43	308'500.00	0.35
636	Autorimessa e parco veicoli	744'000.00	0.84	155'500.00	0.18
	TOTALE PER DICASTERO	14'430'500.00		6'406'500.00	
7	SICUREZZA PUBBLICA				
700	Polizia comunale	6'202'500.00	7.03	2'581'500.00	2.93
710	Segnalazioni stradali	161'000.00	0.18	5'000.00	0.01
712	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili	650'500.00	0.74	1'298'000.00	1.47
714	Poligono di tiro	47'000.00	0.05	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
		PRIMA RICAPITOLAZIONE			
		S P E S E	%	R I C A V I	%
720	Pompieri	828'500.00	0.94	357'500.00	0.41
730	Protezione civile	353'000.00	0.40	6'000.00	0.01
TOTALE PER DICASTERO		8'242'500.00		4'248'000.00	
8	MUSEO E CULTURA				
800	Museo d'arte	614'000.00	0.70	10'000.00	0.01
810	Esposizioni	493'500.00	0.56	127'000.00	0.14
812	Attività culturali e musicali	316'000.00	0.36	15'000.00	0.02
822	Casa Maggi	20'000.00	0.02	6'000.00	0.01
826	Casa Croci	30'500.00	0.03	500.00	0.00
828	Casa Pessina	44'000.00	0.05	6'500.00	0.01
830	Processioni storiche	179'500.00	0.20	0.00	0.00
840	Centro culturale	738'000.00	0.84	238'500.00	0.27
TOTALE PER DICASTERO		2'435'500.00		403'500.00	
9	FINANZE E ECONOMIA				
900	Servizi finanziari	1'001'000.00	1.13	71'500.00	0.08
910	Interessi su debiti	1'476'000.00	1.67	605'000.00	0.69
912	Ammortamenti generali	11'401'500.00	12.92	1'855'000.00	2.10
920	Imposte	3'910'000.00	4.43	13'480'000.00	15.28
930	Contributo Casino'	400'000.00	0.45	400'000.00	0.45
950	Ufficio sviluppo economico	315'000.00	0.36	10'000.00	0.01
955	Incentivazione nuclei storici	71'000.00	0.08	20'000.00	0.02
TOTALE PER DICASTERO		18'574'500.00		16'441'500.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %**

R I C A V I %

T O T A L I	88'248'500.00	100.00 %	38'485'000.00	43.61 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA			49'763'500.00	56.39 %
T O T A L I A P A R E G G I O	88'248'500.00		88'248'500.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

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

	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3 SPESE CORRENTI	88'248'500.00	87'350'000.00	92'299'503.81
30 SPESE PER IL PERSONALE	31'535'500.00	31'075'000.00	30'560'962.96
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	12'127'500.00	12'164'500.00	11'764'479.69
32 INTERESSI PASSIVI	1'572'000.00	1'416'500.00	1'328'613.65
33 AMMORTAMENTI	9'921'500.00	9'681'500.00	14'416'700.13
35 RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3'922'500.00	3'765'500.00	3'616'359.20
36 CONTRIBUTI PROPRI	23'961'500.00	23'371'000.00	25'379'598.48
38 VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	950'000.00	950'000.00	1'132'762.00
39 ADDEBITI INTERNI	4'258'000.00	4'926'000.00	4'100'027.70
4 RICAVI CORRENTI	38'485'000.00	38'727'000.00	92'543'082.42
40 IMPOSTE	13'270'000.00	12'000'000.00	66'240'722.24
41 REGALIE E CONCESSIONI	556'000.00	541'000.00	469'343.75
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	4'704'000.00	4'882'500.00	4'628'459.01
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	8'077'000.00	7'709'500.00	7'831'566.28
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	65'000.00	55'000.00	400'313.95
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'413'500.00	2'944'000.00	2'958'921.55
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	4'741'500.00	5'309'000.00	5'730'725.24
48 PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	400'000.00	360'000.00	183'002.70
49 ACCREDITI INTERNI	4'258'000.00	4'926'000.00	4'100'027.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3	100.00	SPESE CORRENTI	88'248'500.00	87'350'000.00	92'299'503.81
30	35.73	SPESE PER IL PERSONALE	31'535'500.00	31'075'000.00	30'560'962.96
300	0.38	ONORARI E INDENNITA' AD AUTORITA', COMM. E MAGISTRATI	332'000.00	322'000.00	306'862.15
301	23.25	STIPENDI E INDENNITA' AL PERSONALE AMM. E D'ESERCIZIO	20'515'000.00	20'213'500.00	19'784'337.65
302	6.15	STIPENDI E INDENNITA' A DOCENTI	5'424'000.00	5'310'500.00	5'224'477.90
303	2.61	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	2'302'500.00	2'263'000.00	2'160'362.35
304	2.50	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	2'204'000.00	2'151'000.00	2'376'777.40
305	0.24	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	216'000.00	199'000.00	183'173.35
306	0.20	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITA' DI ALLOGGIO E PASTI	179'000.00	189'000.00	158'393.52
307	0.08	PRESTAZIONI PER BENEFICIARI DI RENDITE	70'000.00	80'000.00	71'097.74
308	0.06	COMPENSI A TERZI PER PERSONALE AVVENTIZIO	55'000.00	55'000.00	59'457.85
309	0.27	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	238'000.00	292'000.00	236'023.05
31	13.74	SPESE PER BENI E SERVIZI	12'127'500.00	12'164'500.00	11'764'479.69
310	0.48	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	428'000.00	416'000.00	357'913.53
311	0.49	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	429'000.00	414'500.00	365'520.09
312	1.64	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	1'448'500.00	1'451'000.00	1'606'200.55
313	0.98	MATERIALE DI CONSUMO	862'000.00	856'500.00	791'389.74
314	2.59	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI DI TERZI)	2'285'500.00	2'168'500.00	2'085'753.08
315	1.06	MANUTENZIONE MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE (PRESTAZIONI DI TERZI)	933'000.00	875'500.00	795'787.15
316	0.70	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI E TASSE D'UTILIZZAZIONE	619'000.00	829'500.00	915'911.45
317	0.14	RIMBORSO SPESE	123'500.00	123'000.00	79'856.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
318	5.16	SERVIZI E ONORARI	4'555'000.00	4'573'500.00	4'562'159.95
319	0.50	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	444'000.00	456'500.00	203'987.20
32	1.78	INTERESSI PASSIVI	1'572'000.00	1'416'500.00	1'328'613.65
321	0.01	DEBITI A BREVE SCADENZA	10'000.00	10'000.00	5'395.60
322	1.65	DEBITI A MEDIA E A LUNGA SCADENZA	1'454'000.00	1'288'500.00	1'248'170.80
323	0.01	CONTI SPECIALI	8'000.00	8'000.00	7'735.90
329	0.11	DIVERSI	100'000.00	110'000.00	67'311.35
33	11.24	AMMORTAMENTI	9'921'500.00	9'681'500.00	14'416'700.13
330	1.24	SU BENI PATRIMONIALI	1'091'500.00	1'061'500.00	2'189'643.51
331	9.78	SU BENI AMMINISTRATIVI AMMORTAMENTI ORDINARI	8'630'000.00	8'420'000.00	12'227'056.62
332	0.23	SU BENI AMMINISTRATIVI AMMORTAMENTI STRAORDINARI	200'000.00	200'000.00	0.00
35	4.44	RIMBORSO AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3'922'500.00	3'765'500.00	3'616'359.20
351	0.82	CANTONI	723'000.00	763'000.00	740'896.55
352	3.63	COMUNI	3'199'500.00	3'002'500.00	2'875'462.65
36	27.15	CONTRIBUTI PROPRI	23'961'500.00	23'371'000.00	25'379'598.48
360	0.34	CONFEDERAZIONE	300'000.00	300'000.00	250'000.00
361	14.60	CANTONI	12'888'000.00	12'946'000.00	13'927'795.92
362	6.26	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	5'523'000.00	5'273'000.00	6'088'743.91
363	0.08	ISTITUTI PROPRI	70'000.00	70'000.00	0.00
364	0.01	IMPRESE AD ECONOMIA MISTA	8'000.00	8'000.00	8'000.00
365	3.49	ISTITUZIONI PRIVATE	3'078'500.00	2'991'000.00	3'443'571.39
366	2.37	ECONOMIE PRIVATE	2'094'000.00	1'783'000.00	1'661'487.26

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
38	1.08	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	950'000.00	950'000.00	1'132'762.00
380	0.00	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	80'000.00
382	0.00	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	36'000.00
383	0.00	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	0.00	0.00	17'600.00
385	1.08	VERSAMENTI A FONDI DI RISERVA	950'000.00	950'000.00	999'162.00
39	4.83	ADDEBITI INTERNI	4'258'000.00	4'926'000.00	4'100'027.70
390	4.83	ADDEBITI INTERNI	4'258'000.00	4'926'000.00	4'100'027.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
4	100.00	RICAVI CORRENTI	38'485'000.00	38'727'000.00	92'543'082.42
40	34.48	IMPOSTE	13'270'000.00	12'000'000.00	66'240'722.24
400	33.57	IMPOSTE SUL REDDITO E SULLA SOSTANZA	12'920'000.00	11'650'000.00	52'758'356.89
401	0.00	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE	0.00	0.00	10'875'000.00
402	0.00	IMPOSTE IMMOBILIARI	0.00	0.00	2'300'000.00
403	0.91	IMPOSTE SUL REDDITO DELLA SOSTANZA	350'000.00	350'000.00	307'365.35
41	1.44	REGALIE E CONCESSIONI	556'000.00	541'000.00	469'343.75
410	1.44	REGALIE E CONCESSIONI	556'000.00	541'000.00	469'343.75
42	12.22	REDDITI DELLA SOSTANZA	4'704'000.00	4'882'500.00	4'628'459.01
420	0.00	INTERESSI DA BANCHE	1'000.00	3'000.00	146.50
421	0.89	CREDITI	342'000.00	531'500.00	372'269.30
423	0.57	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI PATRIMONIALI	220'000.00	220'000.00	221'664.00
424	0.52	UTILI CONTABILI SU BENI PATRIMONIALI	200'000.00	200'000.00	50'507.15
427	9.94	REDDITO IMMOBILIARE DEI BENI AMMINISTRATIVI	3'827'000.00	3'821'500.00	3'869'812.06
429	0.30	ALTRI REDDITI DELLA SOSTANZA	114'000.00	106'500.00	114'060.00
43	20.99	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	8'077'000.00	7'709'500.00	7'831'566.28
430	0.00	TASSE D'ESENZIONE	0.00	0.00	53'600.00
431	1.75	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	672'000.00	747'500.00	762'870.85
432	0.70	RICAVI OSPEDALIERI, DI CASE DI CURA E REFEZIONI IN GENERE	268'500.00	270'000.00	274'520.30
433	0.73	TASSE SCOLASTICHE	280'000.00	280'000.00	274'552.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
434	10.11	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	3'892'500.00	3'896'500.00	3'693'695.70
435	2.01	VENDITE	773'000.00	772'000.00	751'097.42
436	3.32	RIMBORSI	1'277'500.00	1'270'000.00	1'436'216.07
437	1.33	MULTE	510'000.00	410'000.00	405'756.87
438	0.88	PRESTAZIONI PROPRIE PER INVESTIMENTI	340'000.00	1'000.00	112'526.50
439	0.16	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	63'500.00	62'500.00	66'730.27
44	0.17	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	65'000.00	55'000.00	400'313.95
440	0.06	PARTECIPAZIONE ALLE ENTRATE DELLA CONFEDERAZIONE	25'000.00	15'000.00	18'776.70
441	0.10	PARTECIPAZIONE ALLE ENTRATE DEL CANTONE	40'000.00	40'000.00	381'537.25
45	6.27	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'413'500.00	2'944'000.00	2'958'921.55
451	0.90	CANTONI	346'000.00	712'000.00	675'133.50
452	5.37	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	2'067'500.00	2'232'000.00	2'283'788.05
46	12.32	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	4'741'500.00	5'309'000.00	5'730'725.24
461	6.76	CANTONI	2'600'000.00	2'315'000.00	2'393'929.00
462	0.00	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	1'000.00	11'000.00	2'152.00
463	3.95	ISTITUTI PROPRI	1'521'000.00	1'821'000.00	2'173'316.60
469	1.61	ALTRI CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	619'500.00	1'162'000.00	1'161'327.64
48	1.04	PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	400'000.00	360'000.00	183'002.70
485	1.04	PRELEVAMENTO DA FONDI DI RISERVA	400'000.00	360'000.00	183'002.70
49	11.06	ACCREDITI INTERNI	4'258'000.00	4'926'000.00	4'100'027.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
490	11.06	ACCREDITI INTERNI	4'258'000.00	4'926'000.00	4'100'027.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
100	Votazioni				
3	SPESE CORRENTI				
300.011	Addetti agli uffici elettorali	26'000.00		16'000.00	12'813.55
303.001	Avs Ai Ad Ipg	2'500.00		1'500.00	1'104.30
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	28.75
310.001	Materiale cancelleria e stampati	25'000.00		20'000.00	15'311.10
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
315.020	Manutenzione cabine ed impianti di voto	2'000.00		2'000.00	3'123.30
318.008	Spese postali	60'000.00		45'000.00	47'677.85
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	118'000.00		87'000.00	80'058.85
	SALDO		118'000.00	87'000.00	80'058.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
101	Consiglio comunale				
3	SPESE CORRENTI				
300.012	Onorari CC	18'000.00		18'000.00	14'240.00
300.013	Onorari Commissioni CC	17'000.00		17'000.00	19'730.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	13'000.00		13'000.00	11'742.10
365.011	Contributi ai partiti	63'000.00		63'000.00	63'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	111'000.00		111'000.00	108'712.10
	SALDO		111'000.00	111'000.00	108'712.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
102	Municipio				
3	SPESE CORRENTI				
300.015	Onorari Municipali	215'000.00		215'000.00	213'308.40
300.016	Indennità Commissioni	10'000.00		10'000.00	6'240.00
303.001	Avs Ai Ad Ipg	20'000.00		20'000.00	19'008.00
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	496.75
310.001	Materiale cancelleria e stampati	6'000.00		6'000.00	2'665.50
317.011	Spese rappresentanza e trasferte Municipio	15'000.00		15'000.00	4'686.10
318.011	Spese per ricevimenti	28'000.00		28'000.00	22'227.95
318.017	Spese legali e giudiziarie	50'000.00		150'000.00	120'500.90
319.001	Altre spese per beni e servizi	10'000.00		9'000.00	13'966.35
366.001	Contributi diversi	45'000.00		30'000.00	49'575.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	399'500.00		483'500.00	452'674.95
	SALDO		399'500.00	483'500.00	452'674.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
110	Cancelleria				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	750'000.00		790'000.00	767'375.55
301.002	Stipendi personale straordinario	15'000.00		15'000.00	18'156.10
301.006	Prestazioni straordinarie	20'000.00		20'000.00	19'930.60
303.001	Avs Ai Ad Ipg	71'000.00		75'000.00	71'488.15
304.001	Cassa Pensioni	70'000.00		75'000.00	74'009.30
305.001	Assicurazione infortuni	3'000.00		2'000.00	3'120.90
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	5'000.00		5'000.00	3'721.50
309.002	Altre spese per il personale	1'000.00		1'000.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	28'000.00		28'000.00	24'329.50
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	9'000.00		9'000.00	8'740.30
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	8'000.00		8'000.00	784.20
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	14'000.00		13'500.00	13'964.40
317.001	Spese viaggio e trasferte	2'000.00		2'000.00	2'315.65
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	30'000.00		30'000.00	33'074.89
318.008	Spese postali	30'000.00		30'000.00	29'322.65
318.013	Spese esami naturalizzazione	2'500.00		2'500.00	2'900.00
318.025	Spese per consulenze e mandati	10'000.00		10'000.00	0.00
318.093	Consulenze esterne sicurezza sul lavoro	1'000.00		1'000.00	0.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	5'000.00		5'000.00	3'066.00
361.025	Partecipazione alle spese del progetto Ticino 2020	18'000.00		18'000.00	6'446.00
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse e sportule		10'000.00	10'000.00	10'324.50
431.011	Tasse naturalizzazioni		20'000.00	20'000.00	38'300.00
436.001	Rimborsi diversi		20'000.00	5'000.00	12'751.60
436.004	Rimborso infortuni e malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
438.007	Rimborso prestazioni progetto contributi costruzioni		0.00	0.00	5'225.00
438.009	Rimborso prestazioni per Estival Jazz		0.00	1'000.00	1'507.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
110	Cancelleria				
4	RICAVI CORRENTI				
490.012	Accredito interno prestazioni da Corpo Civici Pompieri		3'000.00	10'000.00	10'000.00
490.037	Accredito interno da Team scientifico e aggregazioni		20'000.00	20'000.00	20'000.00
490.052	Accredito interno da Ufficio di Conciliazione		10'000.00	10'000.00	10'000.00
	TOTALE RICAVI		84'000.00	77'000.00	108'108.60
	TOTALE SPESE	1'092'500.00		1'140'000.00	1'082'745.69
	SALDO		1'008'500.00	1'063'000.00	974'637.09

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
111	Servizio giuridico				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	395'000.00		386'000.00	379'199.70
301.002	Stipendi personale straordinario	30'000.00		24'000.00	19'632.00
301.006	Prestazioni straordinarie	2'000.00		2'000.00	160.65
303.001	Avs Ai Ad Ipg	38'000.00		37'000.00	35'147.55
304.001	Cassa Pensioni	38'000.00		32'000.00	31'664.25
305.001	Assicurazione infortuni	1'500.00		1'000.00	1'574.45
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	2'000.00		2'000.00	2'010.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	5'000.00		5'000.00	5'006.40
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	352.72
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	843.55
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	1'165.79
318.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	516'500.00		494'000.00	477'257.06
	SALDO		516'500.00	494'000.00	477'257.06

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
112	Centro EDP				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	430'000.00		408'000.00	339'368.90
301.002	Stipendi personale straordinario	15'000.00		15'000.00	15'596.25
301.006	Prestazioni straordinarie	3'000.00		3'000.00	0.00
303.001	Avs Ai Ad Ipg	40'500.00		38'500.00	31'332.00
304.001	Cassa Pensioni	21'000.00		23'000.00	17'583.60
305.001	Assicurazione infortuni	2'000.00		1'500.00	1'544.65
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	6'000.00		4'000.00	6'950.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	3'000.00		3'000.00	1'962.85
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	40'000.00		35'000.00	30'076.25
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	155'000.00		145'000.00	124'773.85
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	3'000.00		3'000.00	2'616.60
316.021	Noleggio fibra ottica	45'000.00		40'000.00	35'093.80
316.022	Noleggio linee ADSL	35'000.00		35'000.00	31'267.80
317.001	Spese viaggio e trasferte	2'000.00		2'000.00	1'529.90
318.004	Assicurazioni	2'000.00		1'500.00	1'501.85
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	2'000.00		2'000.00	1'817.12
318.045	Consulenze informatiche	20'000.00		20'000.00	18'906.95
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		0.00	0.00	3'685.00
436.006	Rimborso indennità IPG		0.00	0.00	132.80
452.018	Rimborsi da Comuni e Istituzioni comunali		78'000.00	72'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		78'000.00	72'000.00	3'817.80
	TOTALE SPESE	824'500.00		779'500.00	661'922.37
	SALDO		746'500.00	707'500.00	658'104.57

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
113	Team scientifico				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	168'000.00		168'000.00	167'475.20
301.006	Prestazioni straordinarie	1'000.00		1'000.00	0.00
303.001	Avs Ai Ad lpg	15'000.00		15'500.00	14'782.30
304.001	Cassa Pensioni	15'000.00		14'500.00	14'057.65
305.001	Assicurazione infortuni	1'000.00		500.00	686.40
310.001	Materiale cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00	1'084.85
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	500.00		500.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	390.04
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	1'000.00
318.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
318.025	Spese per consulenze e mandati	4'000.00		4'000.00	0.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	0.00
390.037	Addebito interno per Segreteria	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.035	Rimborso segretariato CRTM		66'000.00	68'500.00	65'867.40
	TOTALE RICAVI		66'000.00	68'500.00	65'867.40
	TOTALE SPESE	231'000.00		230'500.00	219'976.44
	SALDO		165'000.00	162'000.00	154'109.04

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
114	Informazione e comunicazione				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	0.00		0.00	185'257.55
303.001	Avs Ai Ad Ipg	0.00		0.00	16'351.75
304.001	Cassa Pensioni	0.00		0.00	14'217.60
305.001	Assicurazione infortuni	0.00		0.00	759.70
310.001	Materiale cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00	1'359.70
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	2'000.00		2'000.00	2'125.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	1'500.00		1'500.00	835.84
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		500.00	580.36
318.008	Spese postali	2'000.00		2'000.00	427.20
318.025	Spese per consulenze e mandati	4'000.00		4'000.00	0.00
390.057	Addebito interno da Centro culturale	110'000.00		106'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	123'000.00		119'000.00	221'914.70
	SALDO		123'000.00	119'000.00	221'914.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
116	Commissioni di Quartiere				
3	SPESE CORRENTI				
300.016	Indennità Commissioni	13'000.00		13'000.00	8'880.00
301.001	Stipendi personale in organico	200'000.00		200'000.00	198'465.80
301.002	Stipendi personale straordinario	10'000.00		10'000.00	4'255.00
301.006	Prestazioni straordinarie	5'000.00		5'000.00	2'862.65
303.001	Avs Ai Ad lpg	20'000.00		20'000.00	17'770.50
304.001	Cassa Pensioni	17'000.00		16'000.00	15'037.45
305.001	Assicurazione infortuni	1'000.00		500.00	873.80
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	500.00		500.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00	1'526.45
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	243.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	2'500.00		2'500.00	2'467.72
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	420.00
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	1'000.00
318.008	Spese postali	1'500.00		1'500.00	723.25
318.025	Spese per consulenze e mandati	1'000.00		1'000.00	0.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	20'000.00		20'500.00	150.00
319.009	Spese di gestione Agenzia postale Capolago	3'000.00		3'000.00	3'796.64
366.033	Omaggio per compleanno 90.eni	3'000.00		3'000.00	2'767.50
4	RICAVI CORRENTI				
439.009	Vendite, indennità e bonus Agenzia postale Capolago		15'000.00	15'000.00	11'711.42
	TOTALE RICAVI		15'000.00	15'000.00	11'711.42
	TOTALE SPESE	303'000.00		302'000.00	261'239.76
	SALDO		288'000.00	287'000.00	249'528.34

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
120	Controllo abitanti				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	675'000.00		660'000.00	634'340.65
301.002	Stipendi personale straordinario	15'000.00		10'000.00	33'849.55
301.006	Prestazioni straordinarie	1'000.00		1'000.00	296.25
303.001	Avs Ai Ad Ipg	62'000.00		60'000.00	58'319.70
304.001	Cassa Pensioni	47'000.00		48'000.00	46'303.75
305.001	Assicurazione infortuni	3'000.00		2'000.00	2'720.50
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	3'000.00		3'000.00	350.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	11'000.00		11'000.00	6'687.85
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'500.00		1'500.00	0.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	3'000.00		3'000.00	900.20
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	4'500.00		4'500.00	4'340.11
317.001	Spese viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	946.85
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	10'000.00		10'000.00	10'823.00
318.008	Spese postali	14'000.00		14'000.00	13'442.50
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse e sportule		50'000.00	45'000.00	53'636.40
431.003	Tasse per documenti d'identità		270'000.00	295'000.00	232'415.05
436.004	Rimborso infortuni e malattia		0.00	0.00	2'423.75
	TOTALE RICAVI		320'000.00	340'000.00	288'475.20
	TOTALE SPESE	851'000.00		829'000.00	813'320.91
	SALDO		531'000.00	489'000.00	524'845.71

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
128	Archivio storico comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale straordinario	310'000.00		0.00	0.00
301.011	Stipendi inservienti	0.00		2'500.00	2'236.35
301.017	Stipendi bibliotecari	35'000.00		42'500.00	34'241.80
303.001	Avs Ai Ad Ipg	3'500.00		4'000.00	3'220.15
304.001	Cassa Pensioni	4'000.00		6'000.00	4'450.60
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	84.25
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	40.10
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		500.00	500.00
318.040	Spese archivio storico	8'000.00		11'000.00	11'416.80
4	RICAVI CORRENTI				
438.012	Rimborso prestazioni per riordino archivi		310'000.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		310'000.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	363'000.00		68'500.00	56'190.05
	SALDO		53'000.00	68'500.00	56'190.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
130	Uffici e servizi pubblici				
3	SPESE CORRENTI				
301.011	Stipendi inservienti	120'000.00		120'000.00	106'201.95
301.029	Stipendi parroci	82'000.00		82'000.00	81'648.00
303.001	Avs Ai Ad lpg	18'000.00		18'000.00	14'369.25
304.001	Cassa Pensioni	1'000.00		1'000.00	817.80
305.001	Assicurazione infortuni	2'000.00		2'000.00	1'084.75
305.003	Assicurazione malattia	3'000.00		3'000.00	1'831.10
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	4'000.00		4'000.00	3'705.45
312.001	Illuminazione ed energia	70'000.00		75'000.00	60'615.15
312.003	Riscaldamento	70'000.00		63'000.00	74'960.80
312.006	Acqua potabile	1'000.00		1'000.00	342.45
312.011	Mat. e prest. AIM illuminazione pubblica	0.00		0.00	228'997.35
312.012	Illuminazione pubblica	240'000.00		280'000.00	222'303.85
312.014	Prestazioni AIM per illuminazione natalizia	0.00		0.00	45'084.85
313.005	Materiale di pulizia	10'000.00		10'000.00	6'893.40
314.016	Manutenzione case comunali	85'000.00		85'000.00	87'960.55
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
318.004	Assicurazioni	15'000.00		15'000.00	14'803.75
318.015	Censimenti agricoli-campicoltura	2'000.00		2'000.00	0.00
318.052	Spese telefoniche Giudicatura	500.00		500.00	300.60
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	3.00
362.011	Contributo parrocchie	190'000.00		190'000.00	185'188.50
362.012	Contributo altre Chiese	7'500.00		7'500.00	7'500.00
362.013	Contributo Cassa pensioni del Clero	6'500.00		6'500.00	6'347.95
385.010	Versamenti a fondo per le energie rinnovabili (FER)	950'000.00		950'000.00	999'162.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	18'000.00		18'000.00	11'585.00
4	RICAVI CORRENTI				
410.012	Tasse per la concessione uso speciale strade comunali		545'000.00	530'000.00	456'465.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
130	Uffici e servizi pubblici				
4	RICAVI CORRENTI				
410.014	Concessioni AET		10'000.00	10'000.00	11'778.75
427.011	Occupazione sala CC		2'000.00	2'000.00	2'100.00
427.020	Affitto locali Ufficio Reg.Stato Civile		24'500.00	24'500.00	24'504.00
436.001	Rimborsi diversi		20'000.00	20'000.00	15'664.40
436.004	Rimborso infortuni e malattia		1'000.00	1'000.00	566.20
461.010	Contributi Cantone per fondo energie rinnovabili (FER)		950'000.00	950'000.00	999'162.00
463.015	Contributo AIM		1'500'000.00	1'800'000.00	2'152'316.60
485.010	Prelevamenti da fondo per le energie rinnovabili (FER)		0.00	50'000.00	21'721.60
	TOTALE RICAVI		3'052'500.00	3'387'500.00	3'684'278.55
	TOTALE SPESE	1'897'000.00		1'935'000.00	2'161'707.50
	SALDO	1'155'500.00		-1'452'500.00	-1'522'571.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
146	Ufficio conciliazione				
3	SPESE CORRENTI				
301.025	Stipendio segretario conciliazione	26'500.00		26'500.00	26'261.90
303.001	Avs Ai Ad Ipg	2'500.00		2'500.00	2'320.80
304.001	Cassa Pensioni	2'500.00		2'500.00	2'413.80
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	60.60
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	500.00		500.00	240.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	690.50
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	0.00		0.00	1'026.00
390.037	Addebito interno per Segreteria	10'000.00		10'000.00	10'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
451.018	Rimborso Cantone per Ufficio Conciliazione		35'000.00	35'000.00	34'229.60
	TOTALE RICAVI		35'000.00	35'000.00	34'229.60
	TOTALE SPESE	43'500.00		43'500.00	43'013.60
	SALDO		8'500.00	8'500.00	8'784.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
160	Prestazioni a pensionati				
3	SPESE CORRENTI				
307.001	Prestazioni a pensionati	70'000.00		80'000.00	71'097.74
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	70'000.00		80'000.00	71'097.74
	SALDO		70'000.00	80'000.00	71'097.74

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
200	Ufficio tecnico comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	1'210'000.00		1'250'000.00	1'139'110.95
301.002	Stipendi personale straordinario	0.00		5'000.00	6'600.00
301.006	Prestazioni straordinarie	2'000.00		2'000.00	2'201.15
303.001	Avs Ai Ad Ipg	110'000.00		115'000.00	98'153.70
304.001	Cassa Pensioni	125'000.00		130'000.00	121'171.55
305.001	Assicurazione infortuni	3'000.00		3'500.00	2'258.05
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	2'500.00		2'500.00	980.00
309.002	Altre spese per il personale	500.00		500.00	88.10
310.001	Materiale cancelleria e stampati	20'000.00		20'000.00	18'071.45
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	308.50
312.001	Illuminazione ed energia	5'000.00		7'000.00	4'650.45
312.003	Riscaldamento	0.00		7'000.00	0.00
314.022	Spese di pulizia	17'000.00		17'000.00	16'919.25
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	500.00		500.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	9'000.00		9'000.00	8'904.68
317.001	Spese viaggio e trasferte	2'500.00		2'500.00	2'172.95
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	6'000.00		5'000.00	6'820.60
318.008	Spese postali	13'000.00		15'000.00	11'493.65
318.024	Prestazioni geometra e catasto	150'000.00		150'000.00	244'443.30
318.025	Spese per consulenze e mandati	31'000.00		31'000.00	32'710.20
318.045	Consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	4'000.00		2'500.00	5'282.10
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse e sportule		7'000.00	7'000.00	5'001.20
431.002	Tassa aggiornamento mappa		90'000.00	90'000.00	166'783.35
431.013	Tasse nullaosta abitabilità e idoneità locali		15'000.00	15'000.00	37'465.05
431.014	Tasse licenze e multe edilizie		160'000.00	220'000.00	163'792.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
200	Ufficio tecnico comunale				
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		8'000.00	8'000.00	12'902.47
436.004	Rimborso infortuni e malattia		3'500.00	3'500.00	40'324.75
436.023	Rimborso segretariato PUC		500.00	500.00	300.00
438.002	Rimborsi prestazioni per riordino archivio UTC		0.00	0.00	1'800.00
439.001	Altri ricavi		500.00	500.00	0.00
461.013	Contributo Cantone aggiornamento catasto		25'000.00	25'000.00	19'181.15
490.056	Accredito interno da centro costo Pianificazione		40'000.00	40'000.00	40'000.00
	TOTALE RICAVI		349'500.00	409'500.00	487'550.12
	TOTALE SPESE	1'713'000.00		1'777'000.00	1'722'340.63
	SALDO		1'363'500.00	1'367'500.00	1'234'790.51

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
210	Rete stradale				
3	SPESE CORRENTI				
313.013	Denominazione strade	1'000.00		2'000.00	872.30
314.011	Prestazioni terzi per manutenzione strade	250'000.00		251'000.00	270'926.90
318.029	Spese consorzio strade forestali	10'000.00		10'000.00	0.00
351.015	Rimborsi Cantone per manutenzione strade	60'000.00		60'000.00	58'732.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		10'000.00	10'000.00	0.00
451.011	Rimborso Cantone per manutenzione strade		33'000.00	33'000.00	32'538.00
451.012	Rimborso Cantone manutenzione strada Generoso		17'000.00	17'000.00	16'200.00
	TOTALE RICAVI		60'000.00	60'000.00	48'738.00
	TOTALE SPESE	321'000.00		323'000.00	330'531.20
	SALDO		261'000.00	263'000.00	281'793.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
220	Diversi stabili e infrastrutture pubbliche				
3	SPESE CORRENTI				
310.001	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		0.00	1'762.35
311.002	Acquisto macchinari ed attrezzi	3'000.00		4'000.00	765.20
312.001	Illuminazione ed energia	40'000.00		40'000.00	41'021.75
312.003	Riscaldamento	15'000.00		15'000.00	8'096.55
312.006	Acqua potabile	2'000.00		2'000.00	786.00
313.001	Materie prime ed ausiliarie	5'000.00		5'000.00	7'431.60
313.005	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	1'787.45
314.017	Manutenzione palazzina	4'000.00		4'000.00	3'829.15
314.035	Manutenzione stabili e infrastrutture pubbliche	90'000.00		105'000.00	114'102.55
316.013	Affitto terreni, depositi e diversi	1'500.00		1'500.00	1'153.00
318.004	Assicurazioni	12'000.00		13'000.00	12'327.70
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	3'000.00		3'000.00	2'784.35
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	170'000.00		170'000.00	148'408.75
4	RICAVI CORRENTI				
423.001	Diritto di superficie campus universitario SUPSI		220'000.00	220'000.00	221'664.00
424.001	Utile realizzo sostanza immobiliare		0.00	0.00	50'507.15
427.026	Affitto uffici e magazzino AIM		100'000.00	100'000.00	100'000.00
427.028	Affitto deposito, terreni, e diversi		120'000.00	100'000.00	117'804.65
436.001	Rimborsi diversi		1'500.00	1'500.00	215.00
436.003	Rimborso consumi		0.00	5'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		441'500.00	426'500.00	490'190.80
	TOTALE SPESE	349'500.00		365'500.00	344'256.40
	SALDO	92'000.00		-61'000.00	-145'934.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
225	Piazzale alla Valle				
3	SPESE CORRENTI				
311.002	Acquisto macchinari ed attrezzi	500.00		500.00	950.20
312.012	Illuminazione pubblica	10'000.00		12'000.00	8'934.55
312.013	Costi accessori a carico Comune	15'000.00		20'000.00	15'187.85
314.001	Manutenzione stabili	35'000.00		35'000.00	33'140.10
314.030	Manutenzione autosili	9'000.00		9'000.00	8'670.25
314.043	Manutenzione aree esterne	35'000.00		33'000.00	30'771.20
315.023	Manutenzione impianti autosili	24'000.00		24'000.00	21'564.60
318.001	Spese bancarie	1'000.00		1'000.00	952.15
318.004	Assicurazioni	12'000.00		12'000.00	11'685.75
318.075	Onorario amministrazione	23'000.00		23'000.00	23'935.50
318.076	Spese per inserzioni	1'000.00		1'000.00	0.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	274.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	47'000.00		47'000.00	55'300.00
390.001	Addebito interno oneri finanziari	130'000.00		187'000.00	294'673.50
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi su cc bancari-postali		500.00	500.00	0.00
427.022	Affitto posteggi e box		10'000.00	10'000.00	10'886.95
427.024	Locazione posti auto autosili		18'000.00	20'000.00	17'906.25
427.025	Proventi giornalieri autosili		235'000.00	250'000.00	232'382.52
427.035	Affitti negozi e depositi		585'000.00	620'000.00	583'188.15
427.036	Affissioni pubblicitarie		5'000.00	5'000.00	4'888.00
439.001	Altri ricavi		1'500.00	1'500.00	1'341.45
	TOTALE RICAVI		855'000.00	907'000.00	850'593.32
	TOTALE SPESE	343'500.00		405'500.00	506'039.65
	SALDO	511'500.00		-501'500.00	-344'553.67

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
226	Centro di Pronto Intervento				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	23'500.00		0.00	0.00
303.001	Avs Ai Ad Ipg	2'500.00		0.00	0.00
304.001	Cassa Pensioni	1'500.00		0.00	0.00
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		0.00	0.00
312.001	Illuminazione ed energia	50'000.00		45'000.00	47'878.35
312.006	Acqua potabile	5'000.00		10'000.00	3'076.85
313.008	Carburanti	5'000.00		5'000.00	0.00
314.001	Manutenzione stabili	115'000.00		115'000.00	57'118.60
314.022	Spese di pulizia	20'000.00		20'000.00	1'074.05
314.043	Manutenzione aree esterne	1'000.00		1'000.00	0.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	15'000.00		10'000.00	15'145.20
318.004	Assicurazioni	16'000.00		13'000.00	12'874.40
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	3'000.00		3'000.00	1'083.20
318.048	Tassa canalizzazione	6'000.00		0.00	5'365.15
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	15'000.00		15'000.00	7'507.50
390.001	Addebito interno oneri finanziari	1'018'500.00		1'060'000.00	1'286'000.00
390.054	Addebito interno prestazioni Pompieri per custode	0.00		16'500.00	19'971.10
4	RICAVI CORRENTI				
427.013	Locazione infrastrutture		330'000.00	350'000.00	346'040.00
436.001	Rimborsi diversi		1'000.00	1'000.00	3'302.30
436.003	Rimborso consumi		70'000.00	35'000.00	69'400.00
	TOTALE RICAVI		401'000.00	386'000.00	418'742.30
	TOTALE SPESE	1'297'500.00		1'313'500.00	1'457'094.40
	SALDO		896'500.00	927'500.00	1'038'352.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
230	Villa Argentina				
3	SPESE CORRENTI				
314.031	Manutenzione Villa Argentina e parco	18'000.00		18'000.00	17'732.75
318.004	Assicurazioni	500.00		500.00	170.70
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	18'000.00		18'000.00	31'602.20
4	RICAVI CORRENTI				
427.027	Affitto Villa Argentina		165'000.00	165'000.00	164'035.30
	TOTALE RICAVI		165'000.00	165'000.00	164'035.30
	TOTALE SPESE	36'500.00		36'500.00	49'505.65
	SALDO	128'500.00		-128'500.00	-114'529.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
300	Ufficio sport e tempo libero				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	227'000.00		290'000.00	233'994.80
301.006	Prestazioni straordinarie	5'000.00		10'000.00	9'885.70
303.001	Avs Ai Ad Ipg	21'000.00		27'000.00	21'702.90
304.001	Cassa Pensioni	25'000.00		28'000.00	26'500.20
305.001	Assicurazione infortuni	1'000.00		1'000.00	981.75
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	2'000.00		1'000.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	5'000.00		5'000.00	1'804.45
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	2'000.00		2'000.00	0.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	1'000.00		1'000.00	835.84
317.001	Spese viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	0.00
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	3'000.00		2'500.00	2'500.00
318.008	Spese postali	3'000.00		3'000.00	1'681.70
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	534.30
365.012	Contributi a società sportive-ricreative	110'000.00		120'000.00	122'250.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	408'000.00		493'500.00	422'671.64
	SALDO		408'000.00	493'500.00	422'671.64

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
310	Centro manifestazioni mercato coperto				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	55'000.00		54'000.00	52'284.15
301.002	Stipendi personale straordinario	10'000.00		10'000.00	0.00
301.006	Prestazioni straordinarie	5'000.00		2'000.00	5'100.60
303.001	Avs Ai Ad Ipg	6'000.00		6'000.00	4'744.10
304.001	Cassa Pensioni	2'500.00		2'500.00	1'917.60
305.001	Assicurazione infortuni	2'000.00		1'500.00	1'459.35
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	500.00		500.00	0.00
311.005	Acquisti altri impianti ed arredamenti diversi	5'000.00		5'000.00	331.35
312.001	Illuminazione ed energia	10'000.00		10'000.00	10'292.85
312.003	Riscaldamento	5'000.00		5'000.00	4'209.95
313.001	Materie prime ed ausiliarie	5'000.00		5'000.00	2'320.90
314.001	Manutenzione stabili	20'000.00		20'000.00	19'870.60
314.040	Pulizia Centro manifestazioni mercato coperto	25'000.00		25'000.00	23'003.75
315.002	Man. veicoli, macchinari, attrezzi	2'500.00		2'500.00	3'426.45
315.025	Man. mobilio ed arredamento diverso	2'000.00		2'000.00	1'991.75
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	2'000.00		0.00	367.20
318.004	Assicurazioni	1'000.00		1'000.00	794.65
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	619.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	40'000.00		46'000.00	35'446.25
4	RICAVI CORRENTI				
427.013	Locazione infrastrutture		25'000.00	20'000.00	15'005.00
436.001	Rimborsi diversi		1'000.00	1'000.00	0.00
436.002	Rimborso prestazioni		50'000.00	45'000.00	49'190.50
490.000	Accredito interno prestazioni operai UTC		0.00	0.00	19'565.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
310	Centro manifestazioni mercato coperto				
	TOTALE RICAVI		76'000.00	66'000.00	83'760.50
	TOTALE SPESE	199'500.00		199'000.00	168'180.50
	SALDO		123'500.00	133'000.00	84'420.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
311	Sala multiuso Genestrerio				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale straordinario	15'000.00		15'500.00	15'269.50
303.001	Avs Ai Ad Ipg	1'500.00		1'500.00	1'337.15
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	32.45
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	250.80
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	2'000.00		2'000.00	2'041.75
312.001	Illuminazione ed energia	15'000.00		15'000.00	18'033.40
312.003	Riscaldamento	8'000.00		8'000.00	6'717.90
313.005	Materiale di pulizia	1'500.00		1'500.00	2'469.85
314.001	Manutenzione stabili	15'000.00		15'000.00	14'031.85
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	2'000.00		2'000.00	1'657.25
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	2'000.00		0.00	0.00
318.004	Assicurazioni	2'000.00		2'000.00	1'552.60
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	774.60
319.001	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	0.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	20'000.00		14'000.00	21'691.25
4	RICAVI CORRENTI				
427.013	Locazione infrastrutture		10'000.00	8'000.00	9'500.00
	TOTALE RICAVI		10'000.00	8'000.00	9'500.00
	TOTALE SPESE	86'500.00		79'000.00	85'860.35
	SALDO		76'500.00	71'000.00	76'360.35

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
320	Campi e infrastrutture sportive				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	85'000.00		85'000.00	84'688.65
301.002	Stipendi personale straordinario	40'000.00		30'000.00	25'792.75
301.006	Prestazioni straordinarie	3'000.00		3'000.00	904.25
301.011	Stipendi inservienti	42'000.00		35'000.00	40'240.25
303.001	Avs Ai Ad Ipg	15'000.00		13'500.00	13'365.45
304.001	Cassa Pensioni	9'000.00		8'500.00	8'879.55
305.001	Assicurazione infortuni	4'500.00		3'500.00	4'111.10
305.003	Assicurazione malattia	1'000.00		500.00	720.75
306.001	Abbigliamenti	2'000.00		2'000.00	1'721.75
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	1'000.00		1'000.00	480.00
311.002	Acquisto macchinari ed attrezzi	10'000.00		8'000.00	15'609.50
311.020	Acquisto giochi	5'000.00		4'000.00	665.00
312.001	Illuminazione ed energia	45'000.00		45'000.00	44'810.30
312.003	Riscaldamento	17'000.00		17'000.00	17'444.00
312.006	Acqua potabile	1'500.00		1'500.00	55.40
314.018	Manutenzione campi ed impianti sportivi	140'000.00		130'000.00	128'589.65
314.019	Manutenzione stabili servizio e spogliatoi	23'000.00		23'000.00	42'949.20
314.022	Spese di pulizia	6'500.00		5'000.00	7'644.00
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	5'000.00		5'000.00	4'965.55
315.002	Man. veicoli, macchinari, attrezzi	10'000.00		7'000.00	16'415.95
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	3'000.00		2'500.00	2'674.00
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	1'111.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	0.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	153'000.00		179'000.00	133'087.50
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	7'700.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
320	Campi e infrastrutture sportive				
4	RICAVI CORRENTI				
436.004	Rimborso infortuni e malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
490.000	Accredito interno prestazioni operai UTC		0.00	0.00	280.00
	TOTALE RICAVI		1'500.00	1'500.00	7'980.00
	TOTALE SPESE	623'500.00		611'000.00	597'293.43
	SALDO		622'000.00	609'500.00	589'313.43

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
326	Infrastrutture balneari				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale straordinario	160'000.00		140'000.00	156'490.75
303.001	Avs Ai Ad Ipg	14'000.00		12'500.00	12'878.05
304.001	Cassa Pensioni	2'000.00		1'000.00	2'337.90
305.001	Assicurazione infortuni	2'000.00		2'000.00	2'161.30
306.001	Abbigliamenti	2'000.00		2'000.00	3'098.85
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	2'000.00		2'000.00	352.60
310.001	Materiale cancelleria e stampati	4'500.00		4'500.00	3'051.35
311.005	Acquisti altri impianti ed arredamenti diversi	3'000.00		3'000.00	1'416.35
312.001	Illuminazione ed energia	35'000.00		30'000.00	36'769.35
312.003	Riscaldamento	18'000.00		16'000.00	18'800.00
312.006	Acqua potabile	8'000.00		7'000.00	8'530.75
313.004	Materie prime ed ausiliarie piscina	30'000.00		30'000.00	19'564.35
314.020	Manutenzione piscina San Martino e lido Capolago	40'000.00		40'000.00	31'494.30
315.002	Man. veicoli, macchinari, attrezzi	4'000.00		3'000.00	3'892.85
318.004	Assicurazioni	1'500.00		1'500.00	1'563.60
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	2'000.00		2'000.00	1'725.70
318.009	Imposta sul valore aggiunto	7'000.00		7'000.00	6'388.90
318.035	Servizio privato di sorveglianza	6'000.00		3'000.00	6'332.05
318.071	Spese animazione	6'000.00		6'000.00	5'577.50
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	969.40
365.039	Contributo manutenzione lido	2'000.00		2'000.00	2'000.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	130'000.00		153'000.00	112'650.30
4	RICAVI CORRENTI				
427.014	Affitto buvette		11'000.00	11'000.00	11'000.00
434.011	Abbonamenti		15'000.00	15'000.00	18'719.85
434.012	Biglietti entrata		170'000.00	185'000.00	154'503.70
436.007	Rimborso telefoni		0.00	0.00	39.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
326	Infrastrutture balneari				
4	RICAVI CORRENTI				
439.001	Altri ricavi		500.00	500.00	251.45
	TOTALE RICAVI		196'500.00	211'500.00	184'514.40
	TOTALE SPESE	480'000.00		468'500.00	438'046.20
	SALDO		283'500.00	257'000.00	253'531.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
330	Manifestazioni cittadine				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale straordinario	210'000.00		190'000.00	230'733.85
303.001	Avs Ai Ad Ipg	19'000.00		17'000.00	19'997.40
304.001	Cassa Pensioni	1'500.00		500.00	2'016.15
305.001	Assicurazione infortuni	4'500.00		4'000.00	5'672.90
311.002	Acquisto macchinari ed attrezzi	6'000.00		6'000.00	1'948.75
312.001	Illuminazione ed energia	500.00		500.00	0.00
313.021	Materiale di consumo per manifestazioni cittadine	15'000.00		10'000.00	13'415.60
314.050	Manutenzione pista del ghiaccio	8'000.00		8'000.00	1'258.15
316.026	Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni	32'000.00		32'000.00	34'184.20
318.019	Manifestazioni ed eventi	270'000.00		250'000.00	237'221.50
318.025	Spese per consulenze e mandati	1'000.00		1'000.00	0.00
365.028	Contributi manifestazioni speciali	180'000.00		200'000.00	178'356.15
366.011	Contributi corsi, nuoto per tutti, piscina coperta	20'000.00		20'000.00	19'385.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	250'000.00		262'000.00	232'925.00
390.016	Addebito interno prest. polizia per manifestazioni	125'000.00		125'000.00	125'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.004	Rimborso infortuni e malattia		2'000.00	0.00	5'560.35
436.020	Rimborso per corsi e nuoto per tutti		3'000.00	3'000.00	3'070.00
436.037	Sponsoring AIM per manifestazioni		80'000.00	80'000.00	80'000.00
436.039	Rimborsi per partecipazione spese manifestazioni		5'000.00	5'000.00	6'979.90
438.010	Rimborso prestazioni per Mendrisio sul ghiaccio		30'000.00	0.00	57'381.75
469.011	Contributi per manifestazioni		10'000.00	10'000.00	13'483.30
	TOTALE RICAVI		130'000.00	98'000.00	166'475.30
	TOTALE SPESE	1'142'500.00		1'126'000.00	1'102'114.65
	SALDO		1'012'500.00	1'028'000.00	935'639.35

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
400	Direzione e segreteria istituto scolastico				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	365'000.00		375'000.00	390'112.05
301.002	Stipendi personale straordinario	5'000.00		5'000.00	0.00
301.006	Prestazioni straordinarie	1'000.00		1'000.00	0.00
303.001	Avs Ai Ad Ipg	33'500.00		35'000.00	34'303.25
304.001	Cassa Pensioni	45'000.00		50'000.00	49'236.45
305.001	Assicurazione infortuni	1'000.00		1'000.00	893.60
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	2'000.00		2'000.00	1'573.10
310.001	Materiale cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00	776.45
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'500.00		1'500.00	486.75
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	608.50
315.002	Man. veicoli, macchinari, attrezzi	3'000.00		3'000.00	781.50
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	1'000.00		1'000.00	1'020.45
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	6'000.00		6'000.00	6'302.49
318.008	Spese postali	2'500.00		2'000.00	2'840.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	4'000.00		5'000.00	3'338.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.004	Rimborso infortuni e malattia		0.00	0.00	6'120.55
436.007	Rimborso telefoni		0.00	500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	500.00	6'120.55
	TOTALE SPESE	474'000.00		491'000.00	492'640.47
	SALDO		474'000.00	490'500.00	486'519.92

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
405	Asilo nido				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	230'000.00		230'000.00	229'954.40
301.002	Stipendi personale straordinario	25'000.00		30'000.00	21'409.35
301.006	Prestazioni straordinarie	2'000.00		2'000.00	0.00
301.016	Supplenze personale	70'000.00		70'000.00	40'087.70
301.028	Stipendi personale educativo	530'000.00		530'000.00	522'944.95
303.001	Avs Ai Ad Ipg	78'000.00		78'000.00	72'384.25
304.001	Cassa Pensioni	60'000.00		60'000.00	55'749.95
305.001	Assicurazione infortuni	2'000.00		2'000.00	1'908.75
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	7'000.00		7'000.00	1'097.40
310.001	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	138.35
310.011	Materiale didattico/scolastico	3'000.00		3'000.00	2'985.70
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	3'000.00		3'000.00	1'086.80
312.001	Illuminazione ed energia	5'000.00		5'000.00	4'474.20
312.003	Riscaldamento	6'000.00		6'000.00	7'390.65
312.006	Acqua potabile	1'500.00		1'500.00	1'118.45
313.005	Materiale di pulizia	500.00		500.00	497.55
313.016	Refezione	29'000.00		29'000.00	27'201.45
313.019	Materiale medico e igienico	3'000.00		3'000.00	3'079.55
314.022	Spese di pulizia	45'000.00		45'000.00	44'453.65
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	8'000.00		8'000.00	8'976.05
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	5'000.00		5'000.00	3'459.20
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	1'000.00		1'000.00	1'157.04
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
318.004	Assicurazioni	3'500.00		3'500.00	2'924.65
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	2'500.00		2'500.00	1'980.30
318.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
318.025	Spese per consulenze e mandati	7'000.00		7'000.00	6'080.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
405	Asilo nido				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00	13'614.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	7'000.00		7'000.00	6'667.50
4	RICAVI CORRENTI				
433.015	Rette utenti		220'000.00	220'000.00	216'755.60
436.001	Rimborsi diversi		1'000.00	1'000.00	2'729.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		1'000.00	1'000.00	2'444.85
461.018	Contributo Cantone per posti protetti		190'000.00	190'000.00	191'100.00
461.019	Contributo Cantone per asilo nido		270'000.00	275'000.00	260'557.00
462.001	Contributo Comuni per sostegno finanziario		1'000.00	1'000.00	2'152.00
463.016	Contributo Università Svizzera Italiana		21'000.00	21'000.00	21'000.00
	TOTALE RICAVI		704'000.00	709'000.00	696'738.45
	TOTALE SPESE	1'138'000.00		1'143'000.00	1'083'321.84
	SALDO		434'000.00	434'000.00	386'583.39

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
410	Scuola infanzia Arzo				
3	SPESE CORRENTI				
301.015	Stipendi cuoca ed inservienti	97'000.00		95'000.00	95'144.45
301.016	Supplenze personale	1'000.00		1'000.00	1'866.35
302.001	Stipendi docenti	180'000.00		180'000.00	175'312.05
302.011	Supplenze	5'000.00		4'000.00	0.00
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	414.45
303.001	Avs Ai Ad Ipg	25'000.00		25'000.00	24'160.25
304.001	Cassa Pensioni	4'000.00		4'000.00	3'481.80
304.003	Cassa pensioni docenti	25'000.00		25'000.00	24'251.80
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	226.90
305.002	Assicurazione infortuni docenti	500.00		500.00	390.85
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	440.65
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	500.00		500.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	500.00		500.00	224.60
310.011	Materiale didattico/scolastico	5'000.00		5'000.00	5'031.90
311.004	Acquisto mobilio scolastico	2'000.00		2'000.00	3'328.20
312.001	Illuminazione ed energia	5'500.00		5'500.00	5'137.90
312.003	Riscaldamento	7'000.00		7'000.00	6'000.00
313.005	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	999.10
313.016	Refezione	35'000.00		35'000.00	35'654.35
314.022	Spese di pulizia	3'000.00		3'000.00	0.00
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	9'000.00		9'000.00	2'359.65
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	1'000.00		1'000.00	1'306.25
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	2'500.00		2'500.00	2'015.05
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		500.00	316.20
318.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
318.020	Servizio trasporto allievi	18'000.00		18'000.00	18'874.04

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
410	Scuola infanzia Arzo				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	0.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	11'000.00		11'000.00	10'167.50
4	RICAVI CORRENTI				
432.011	Tasse refezione scolastica		15'000.00	15'000.00	14'012.50
432.013	Indennità pasto docenti		3'000.00	3'000.00	2'880.00
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		40'000.00	30'000.00	31'246.35
490.015	Accredito interno da S.E. per mensa		25'000.00	20'000.00	20'000.00
	TOTALE RICAVI		83'500.00	68'500.00	68'138.85
	TOTALE SPESE	443'000.00		440'000.00	417'972.17
	SALDO		359'500.00	371'500.00	349'833.32

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
412	Scuola infanzia Capolago				
3	SPESE CORRENTI				
302.001	Stipendi docenti	90'000.00		95'000.00	83'259.10
302.011	Supplenze	2'000.00		2'000.00	617.90
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	207.20
303.001	Avs Ai Ad Ipg	9'000.00		9'000.00	7'443.90
304.003	Cassa pensioni docenti	12'000.00		12'000.00	11'517.65
305.002	Assicurazione infortuni docenti	500.00		500.00	188.15
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	500.00		500.00	201.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	500.00		500.00	81.60
310.011	Materiale didattico/scolastico	2'000.00		2'000.00	2'003.65
311.004	Acquisto mobilio scolastico	1'500.00		1'500.00	789.90
312.003	Riscaldamento	4'500.00		4'500.00	4'104.00
313.005	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'954.85
314.022	Spese di pulizia	16'000.00		16'000.00	17'378.25
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	6'000.00		6'000.00	8'817.00
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	1'000.00		1'000.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	1'000.00		1'000.00	388.15
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'500.00		1'500.00	1'293.75
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00
318.077	Spese per refezione	25'000.00		25'000.00	23'398.35
319.001	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	224.80
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	4'000.00		4'000.00	892.50
4	RICAVI CORRENTI				
432.011	Tasse refezione scolastica		5'000.00	5'000.00	4'423.50
432.013	Indennità pasto docenti		1'500.00	1'500.00	1'430.00
433.016	Rimborsi da Comuni per allievi non domiciliati		0.00	0.00	1'200.00
436.006	Rimborso indennità IPG		0.00	0.00	6'421.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
412	Scuola infanzia Capolago				
4	RICAVI CORRENTI				
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		20'000.00	15'000.00	15'623.20
	TOTALE RICAVI		26'500.00	21'500.00	29'098.65
	TOTALE SPESE	180'000.00		185'000.00	165'629.58
	SALDO		153'500.00	163'500.00	136'530.93

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
414	Scuola infanzia Genestrerio				
3	SPESE CORRENTI				
301.006	Prestazioni straordinarie	500.00		500.00	0.00
301.015	Stipendi cuoca ed inservienti	52'000.00		51'000.00	52'965.30
301.016	Supplenze personale	500.00		500.00	603.10
302.001	Stipendi docenti	100'000.00		50'000.00	49'350.85
302.011	Supplenze	2'000.00		2'000.00	2'958.35
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	282.45
303.001	Avs Ai Ad Ipg	14'000.00		10'000.00	9'058.35
304.001	Cassa Pensioni	4'500.00		4'500.00	4'315.80
304.003	Cassa pensioni docenti	14'000.00		7'000.00	6'826.95
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	126.15
305.002	Assicurazione infortuni docenti	500.00		500.00	109.20
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	170.60
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	500.00		500.00	201.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	500.00		500.00	321.80
310.011	Materiale didattico/scolastico	2'500.00		2'500.00	2'471.95
311.004	Acquisto mobilio scolastico	1'500.00		1'500.00	1'201.80
312.001	Illuminazione ed energia	1'500.00		1'500.00	1'443.70
312.003	Riscaldamento	4'500.00		4'500.00	2'225.55
313.005	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	997.25
313.016	Refezione	11'000.00		11'000.00	10'143.40
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	6'000.00		6'000.00	4'109.20
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	1'000.00		1'000.00	670.35
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	1'000.00		1'000.00	721.25
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		500.00	417.30
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	591.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
414	Scuola infanzia Genestrerio				
3	SPESE CORRENTI				
352.001	Rimborso a Comuni	0.00		58'000.00	54'946.90
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	5'000.00		5'000.00	875.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.011	Tasse refezione scolastica		7'000.00	7'000.00	7'740.00
432.013	Indennità pasto docenti		1'000.00	1'000.00	700.00
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		0.00	0.00	3'564.00
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		20'000.00	15'000.00	15'623.20
	TOTALE RICAVI		28'500.00	23'500.00	27'627.20
	TOTALE SPESE	228'000.00		224'000.00	208'972.43
	SALDO		199'500.00	200'500.00	181'345.23

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
415	Scuola Infanzia Ligornetto				
3	SPESE CORRENTI				
301.015	Stipendi cuoca ed inservienti	89'000.00		88'000.00	87'500.60
301.016	Supplenze personale	1'000.00		1'000.00	0.00
302.001	Stipendi docenti	180'000.00		180'000.00	175'140.45
302.011	Supplenze	5'000.00		5'000.00	3'754.00
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	344.20
303.001	Avs Ai Ad Ipg	25'000.00		25'000.00	23'764.40
304.001	Cassa Pensioni	7'000.00		7'000.00	6'041.15
304.003	Cassa pensioni docenti	25'000.00		25'000.00	24'228.10
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	208.95
305.002	Assicurazione infortuni docenti	500.00		500.00	398.80
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	153.70
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	500.00		500.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00	194.35
310.011	Materiale didattico/scolastico	5'000.00		5'000.00	4'917.25
311.004	Acquisto mobilio scolastico	1'500.00		1'500.00	299.50
312.001	Illuminazione ed energia	3'000.00		4'000.00	2'843.65
312.003	Riscaldamento	10'000.00		8'000.00	13'178.85
313.005	Materiale di pulizia	2'000.00		3'000.00	1'703.70
313.016	Refezione	20'000.00		20'000.00	17'518.05
314.022	Spese di pulizia	3'000.00		3'000.00	4'821.15
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	7'000.00		7'000.00	7'598.55
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	2'000.00		2'000.00	51.65
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
316.012	Affitto locali	2'000.00		2'000.00	2'000.00
318.004	Assicurazioni	1'500.00		1'500.00	1'156.20
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	1'105.50
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
415	Scuola Infanzia Ligornetto				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	200.00
352.001	Rimborso a Comuni	1'000.00		1'000.00	0.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	4'000.00		4'000.00	4'637.50
4	RICAVI CORRENTI				
432.011	Tasse refezione scolastica		12'000.00	12'000.00	11'111.00
432.013	Indennità pasto docenti		3'000.00	3'000.00	2'680.00
433.016	Rimborsi da Comuni per allievi non domiciliati		0.00	0.00	1'200.00
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		40'000.00	30'000.00	31'246.35
	TOTALE RICAVI		55'500.00	45'500.00	46'237.35
	TOTALE SPESE	401'000.00		400'000.00	384'628.13
	SALDO		345'500.00	354'500.00	338'390.78

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
416	Scuola infanzia Mendrisio nord				
3	SPESE CORRENTI				
301.006	Prestazioni straordinarie	500.00		1'000.00	305.55
301.015	Stipendi cuoca ed inservienti	135'000.00		135'000.00	136'407.05
301.016	Supplenze personale	1'000.00		1'000.00	0.00
302.001	Stipendi docenti	300'000.00		300'000.00	295'678.15
302.011	Supplenze	10'000.00		10'000.00	5'723.20
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		500.00	710.50
303.001	Avs Ai Ad Ipg	40'000.00		40'000.00	39'069.35
304.001	Cassa Pensioni	9'500.00		9'000.00	9'294.70
304.003	Cassa pensioni docenti	42'000.00		42'000.00	40'902.70
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	326.15
305.002	Assicurazione infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	672.55
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	271.15
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	500.00		500.00	301.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	176.80
310.011	Materiale didattico/scolastico	7'500.00		7'500.00	7'452.00
311.004	Acquisto mobilio scolastico	1'500.00		1'500.00	1'389.10
312.001	Illuminazione ed energia	16'000.00		17'000.00	14'396.90
312.006	Acqua potabile	2'000.00		2'500.00	1'533.00
313.005	Materiale di pulizia	2'500.00		3'000.00	2'827.75
313.016	Refezione	26'000.00		28'000.00	24'871.55
314.022	Spese di pulizia	5'000.00		5'000.00	6'796.45
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	11'000.00		11'000.00	11'659.95
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	1'000.00		1'000.00	756.25
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	2'000.00		2'000.00	1'869.15
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		500.00	369.10
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
416	Scuola infanzia Mendrisio nord				
3	SPESE CORRENTI				
318.020	Servizio trasporto allievi	20'000.00		20'000.00	20'328.33
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	759.95
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	12'000.00		12'000.00	3'115.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.011	Tasse refezione scolastica		18'500.00	20'000.00	18'425.00
432.013	Indennità pasto docenti		4'000.00	4'000.00	4'110.00
433.016	Rimborsi da Comuni per allievi non domiciliati		1'000.00	1'000.00	0.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		60'000.00	45'000.00	46'869.50
469.015	Contributo Fondazione don G. Bernasconi		86'000.00	91'500.00	58'344.34
	TOTALE RICAVI		170'500.00	162'500.00	127'748.84
	TOTALE SPESE	651'500.00		655'000.00	628'831.21
	SALDO		481'000.00	492'500.00	501'082.37

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
418	Scuola infanzia Mendrisio sud				
3	SPESE CORRENTI				
301.006	Prestazioni straordinarie	500.00		500.00	0.00
301.015	Stipendi cuoca ed inservienti	115'000.00		107'000.00	120'681.15
301.016	Supplenze personale	1'000.00		1'000.00	4'561.90
302.001	Stipendi docenti	300'000.00		300'000.00	295'653.15
302.011	Supplenze	10'000.00		10'000.00	12'566.70
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		500.00	847.35
303.001	Avs Ai Ad Ipg	40'000.00		37'000.00	37'157.15
304.001	Cassa Pensioni	7'000.00		7'000.00	6'588.85
304.003	Cassa pensioni docenti	42'000.00		42'000.00	40'899.20
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	271.90
305.002	Assicurazione infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	677.75
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	360.90
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	500.00		500.00	201.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	547.30
310.011	Materiale didattico/scolastico	7'500.00		7'500.00	7'534.10
311.004	Acquisto mobilio scolastico	1'500.00		1'500.00	1'804.50
312.001	Illuminazione ed energia	4'500.00		4'500.00	4'498.90
312.003	Riscaldamento	15'000.00		13'000.00	16'285.15
312.006	Acqua potabile	1'000.00		1'000.00	1'027.45
313.005	Materiale di pulizia	2'500.00		2'500.00	2'455.70
313.016	Refezione	26'000.00		23'000.00	25'491.15
314.022	Spese di pulizia	5'000.00		5'000.00	4'734.70
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	10'000.00		10'000.00	6'175.30
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	1'000.00		1'000.00	893.75
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	2'000.00		2'000.00	1'869.15
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		1'000.00	431.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
418	Scuola infanzia Mendrisio sud				
3	SPESE CORRENTI				
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	546.40
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	12'000.00		12'000.00	4'252.50
4	RICAVI CORRENTI				
432.011	Tasse refezione scolastica		17'000.00	17'000.00	16'919.50
432.013	Indennità pasto docenti		4'000.00	4'500.00	3'970.00
433.016	Rimborsi da Comuni per allievi non domiciliati		0.00	0.00	600.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		1'000.00	500.00	2'496.80
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		60'000.00	45'000.00	46'869.50
	TOTALE RICAVI		82'000.00	67'000.00	70'855.80
	TOTALE SPESE	610'500.00		594'500.00	599'882.58
	SALDO		528'500.00	527'500.00	529'026.78

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
419	Scuola infanzia Meride				
3	SPESE CORRENTI				
301.015	Stipendi cuoca ed inservienti	43'000.00		45'000.00	40'079.05
301.016	Supplenze personale	1'000.00		1'000.00	146.70
302.001	Stipendi docenti	100'000.00		100'000.00	94'853.90
302.011	Supplenze	2'000.00		1'000.00	617.90
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	215.60
303.001	Avs Ai Ad Ipg	13'000.00		13'000.00	12'068.85
304.001	Cassa Pensioni	2'000.00		2'000.00	1'743.45
304.003	Cassa pensioni docenti	13'500.00		13'000.00	13'121.65
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	95.45
305.002	Assicurazione infortuni docenti	500.00		500.00	212.95
310.011	Materiale didattico/scolastico	2'000.00		2'000.00	1'986.15
311.004	Acquisto mobilio scolastico	500.00		500.00	0.00
312.001	Illuminazione ed energia	3'000.00		3'000.00	2'693.40
312.003	Riscaldamento	2'000.00		2'000.00	984.20
313.005	Materiale di pulizia	500.00		500.00	450.00
313.016	Refezione	10'000.00		9'000.00	10'667.55
314.022	Spese di pulizia	500.00		500.00	0.00
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	5'000.00		4'000.00	4'370.85
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	1'000.00		1'000.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	500.00		500.00	269.80
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		500.00	218.40
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00
318.020	Servizio trasporto allievi	30'000.00		29'000.00	29'632.41
319.001	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	395.00
352.001	Rimborso a Comuni	500.00		500.00	0.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	4'000.00		4'000.00	3'115.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
419	Scuola infanzia Meride				
4	RICAVI CORRENTI				
432.011	Tasse refezione scolastica		6'500.00	6'000.00	6'292.50
432.013	Indennità pasto docenti		1'500.00	1'500.00	1'420.00
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		20'000.00	15'000.00	15'623.20
	TOTALE RICAVI		28'000.00	22'500.00	23'335.70
	TOTALE SPESE	237'500.00		235'000.00	218'806.14
	SALDO		209'500.00	212'500.00	195'470.44

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
420	Scuola infanzia Rancate				
3	SPESE CORRENTI				
301.015	Stipendi cuoca ed inservienti	60'000.00		58'000.00	60'390.85
301.016	Supplenze personale	1'000.00		1'000.00	179.30
302.001	Stipendi docenti	230'000.00		190'000.00	182'289.85
302.011	Supplenze	5'000.00		10'000.00	471.20
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	492.45
303.001	Avs Ai Ad Ipg	27'000.00		23'000.00	21'567.55
304.001	Cassa Pensioni	2'000.00		2'000.00	1'015.00
304.003	Cassa pensioni docenti	30'000.00		25'000.00	25'217.10
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	142.35
305.002	Assicurazione infortuni docenti	500.00		500.00	407.50
305.003	Assicurazione malattia	1'000.00		500.00	639.30
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	500.00		500.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	220.90
310.011	Materiale didattico/scolastico	5'000.00		5'000.00	4'837.90
311.004	Acquisto mobilio scolastico	2'000.00		2'000.00	1'025.55
312.001	Illuminazione ed energia	8'000.00		7'000.00	8'202.30
313.005	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	996.20
313.016	Refezione	20'000.00		15'000.00	20'237.55
314.022	Spese di pulizia	1'000.00		1'000.00	100.45
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	6'000.00		6'000.00	2'446.75
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	1'000.00		1'000.00	332.70
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	1'500.00		1'500.00	1'186.45
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	839.50
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	452.10
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	2'000.00		2'000.00	5'521.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
420	Scuola infanzia Rancate				
4	RICAVI CORRENTI				
432.011	Tasse refezione scolastica		10'000.00	10'000.00	10'645.00
432.013	Indennità pasto docenti		3'000.00	3'000.00	2'870.00
433.016	Rimborsi da Comuni per allievi non domiciliati		1'000.00	1'000.00	0.00
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		1'000.00	1'000.00	2'449.00
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		40'000.00	30'000.00	31'246.35
	TOTALE RICAVI		55'500.00	45'500.00	47'210.35
	TOTALE SPESE	409'500.00		357'000.00	340'079.93
	SALDO		354'000.00	311'500.00	292'869.58

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
422	Scuola infanzia Salorino				
3	SPESE CORRENTI				
301.006	Prestazioni straordinarie	1'000.00		1'000.00	586.70
301.015	Stipendi cuoca ed inservienti	48'000.00		48'000.00	46'837.85
301.016	Supplenze personale	500.00		500.00	0.00
302.001	Stipendi docenti	95'000.00		95'000.00	92'397.85
302.011	Supplenze	2'000.00		2'000.00	926.85
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	214.10
303.001	Avs Ai Ad Ipg	13'500.00		13'500.00	12'553.90
304.001	Cassa Pensioni	3'000.00		3'000.00	3'051.00
304.003	Cassa pensioni docenti	13'000.00		12'000.00	12'781.85
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	112.55
305.002	Assicurazione infortuni docenti	500.00		500.00	208.60
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	226.80
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	500.00		500.00	201.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	500.00		500.00	529.25
310.011	Materiale didattico/scolastico	2'000.00		2'000.00	1'967.40
311.004	Acquisto mobilio scolastico	500.00		500.00	39.90
312.001	Illuminazione ed energia	2'000.00		2'000.00	1'728.55
312.003	Riscaldamento	3'500.00		3'500.00	1'470.95
312.006	Acqua potabile	500.00		500.00	0.00
313.005	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	961.65
313.016	Refezione	10'000.00		10'000.00	9'473.15
314.022	Spese di pulizia	2'000.00		2'000.00	1'769.50
314.028	Manutenzione stabili e parchi giochi	6'000.00		6'000.00	1'575.70
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	1'000.00		1'000.00	374.55
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	367.88
318.004	Assicurazioni	500.00		500.00	561.60
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	554.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
422	Scuola infanzia Salorino				
3	SPESE CORRENTI				
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00
318.020	Servizio trasporto allievi	2'000.00		3'500.00	2'000.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	331.45
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	8'000.00		8'000.00	7'087.50
4	RICAVI CORRENTI				
432.011	Tasse refezione scolastica		5'000.00	5'000.00	5'140.00
432.013	Indennità pasto docenti		1'500.00	1'500.00	1'410.00
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		20'000.00	15'000.00	15'622.80
	TOTALE RICAVI		26'500.00	21'500.00	22'172.80
	TOTALE SPESE	220'500.00		221'000.00	201'392.28
	SALDO		194'000.00	199'500.00	179'219.48

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
430	Scuole elementari Arzo				
3	SPESE CORRENTI				
301.006	Prestazioni straordinarie	500.00		500.00	0.00
301.011	Stipendi inservienti	45'000.00		45'000.00	46'437.35
301.016	Supplenze personale	2'000.00		2'000.00	0.00
301.027	Stipendi monitori, operatori e sorveglianti	13'000.00		8'000.00	12'880.00
302.001	Stipendi docenti	940'000.00		735'000.00	724'098.00
302.011	Supplenze	10'000.00		10'000.00	12'201.75
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'500.00		1'000.00	1'298.65
303.001	Avs Ai Ad Ipg	90'000.00		70'000.00	71'076.80
304.001	Cassa Pensioni	3'500.00		3'500.00	3'285.35
304.003	Cassa pensioni docenti	120'000.00		90'000.00	100'168.20
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	131.55
305.002	Assicurazione infortuni docenti	2'000.00		2'000.00	1'380.25
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	88.10
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	2'000.00		2'000.00	35.00
310.011	Materiale didattico/scolastico	25'000.00		15'000.00	27'701.80
310.013	Acquisto libri per biblioteca	3'500.00		3'500.00	1'630.90
311.004	Acquisto mobilio scolastico	1'500.00		1'500.00	764.85
311.012	Acquisto attrezzature palestre	1'500.00		1'500.00	2'461.70
312.001	Illuminazione ed energia	27'000.00		25'000.00	26'732.15
313.005	Materiale di pulizia	3'500.00		3'500.00	3'400.95
314.022	Spese di pulizia	5'000.00		8'000.00	3'334.85
314.023	Manutenzione centro scolastico	20'000.00		18'000.00	18'776.50
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	2'000.00		2'000.00	806.10
315.012	Manutenzione attrezzi palestre	2'000.00		2'000.00	2'719.15
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	5'000.00		5'000.00	4'428.38
317.012	Attività didattiche e gite scolastiche	7'000.00		7'000.00	3'927.00
317.013	Proiezioni e spettacoli	1'500.00		1'500.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
430	Scuole elementari Arzo				
3	SPESE CORRENTI				
317.016	Spese educazione stradale	500.00		500.00	0.00
318.004	Assicurazioni	5'000.00		5'000.00	4'495.35
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	2'000.00		2'000.00	1'589.70
318.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
318.020	Servizio trasporto allievi	55'000.00		50'000.00	55'467.93
319.001	Altre spese per beni e servizi	5'000.00		5'000.00	4'747.90
352.001	Rimborso a Comuni	50'000.00		45'000.00	33'577.90
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	10'000.00		10'000.00	8'356.25
390.015	Addebito interno da S.I. per mensa	25'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
432.015	Rimborso servizio mensa		25'000.00	20'000.00	28'808.40
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		2'000.00	2'000.00	0.00
436.006	Rimborso indennità IPG		0.00	0.00	688.35
452.012	Rimborso da Comuni per stipendi e diversi		93'000.00	0.00	15'534.75
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		175'000.00	115'000.00	124'006.40
	TOTALE RICAVI		295'500.00	137'500.00	169'037.90
	TOTALE SPESE	1'488'500.00		1'202'000.00	1'198'500.36
	SALDO		1'193'000.00	1'064'500.00	1'029'462.46

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
431	Scuole elementari Ligornetto				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	76'000.00		74'000.00	77'894.60
301.006	Prestazioni straordinarie	1'000.00		1'000.00	0.00
301.011	Stipendi inservienti	40'000.00		53'500.00	32'879.40
301.027	Stipendi monitori, operatori e sorveglianti	3'000.00		3'000.00	4'218.10
302.001	Stipendi docenti	450'000.00		505'000.00	489'335.10
302.011	Supplenze	5'000.00		5'000.00	9'630.50
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	389.55
303.001	Avs Ai Ad Ipg	52'000.00		55'000.00	54'672.55
304.001	Cassa Pensioni	7'000.00		9'000.00	6'337.80
304.003	Cassa pensioni docenti	70'000.00		65'000.00	77'295.25
305.001	Assicurazione infortuni	1'000.00		1'000.00	264.85
305.002	Assicurazione infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	960.90
305.003	Assicurazione malattia	500.00		0.00	40.15
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	1'000.00		1'000.00	48.30
310.011	Materiale didattico/scolastico	15'000.00		15'000.00	21'079.25
310.013	Acquisto libri per biblioteca	1'000.00		1'000.00	850.30
311.004	Acquisto mobilio scolastico	2'000.00		2'000.00	2'056.05
311.012	Acquisto attrezzature palestre	2'000.00		2'000.00	5'966.55
312.001	Illuminazione ed energia	10'000.00		10'000.00	9'713.65
312.003	Riscaldamento	20'000.00		18'000.00	19'016.25
313.005	Materiale di pulizia	6'000.00		6'000.00	5'975.65
314.022	Spese di pulizia	1'500.00		1'500.00	1'760.40
314.023	Manutenzione centro scolastico	15'000.00		15'000.00	16'514.65
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	3'000.00		3'000.00	1'455.65
315.012	Manutenzione attrezzi palestre	5'000.00		5'000.00	1'359.40
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	4'500.00		4'500.00	4'473.68
316.029	Affitto spazi per mensa scolastica	7'500.00		7'500.00	3'150.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
431	Scuole elementari Ligornetto				
3	SPESE CORRENTI				
317.012	Attività didattiche e gite scolastiche	7'000.00		7'000.00	3'655.00
318.004	Assicurazioni	4'000.00		4'000.00	3'964.05
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		500.00	381.00
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00
318.020	Servizio trasporto allievi	6'000.00		5'000.00	7'309.90
318.091	Servizio mensa	6'000.00		6'000.00	3'749.90
319.001	Altre spese per beni e servizi	5'000.00		6'000.00	1'227.10
352.001	Rimborso a Comuni	50'000.00		40'000.00	31'752.95
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	3'000.00		3'000.00	1'662.50
4	RICAVI CORRENTI				
433.016	Rimborsi da Comuni per allievi non domiciliati		0.00	0.00	600.00
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
452.012	Rimborso da Comuni per stipendi e diversi		1'000.00	1'000.00	0.00
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		85'000.00	65'000.00	70'860.85
	TOTALE RICAVI		86'500.00	66'500.00	71'460.85
	TOTALE SPESE	883'000.00		937'000.00	901'540.93
	SALDO		796'500.00	870'500.00	830'080.08

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
432	Scuole elementari Mendrisio				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	76'000.00		72'500.00	71'345.90
301.006	Prestazioni straordinarie	500.00		500.00	0.00
301.011	Stipendi inservienti	100'000.00		100'000.00	100'912.05
301.022	Servizio ausiliario polizia (pattugliatori)	7'000.00		7'000.00	6'740.00
301.027	Stipendi monitori, operatori e sorveglianti	15'000.00		15'000.00	14'675.00
302.001	Stipendi docenti	1'920'000.00		1'960'000.00	1'984'817.60
302.011	Supplenze	50'000.00		50'000.00	30'584.50
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	2'000.00		2'000.00	1'267.35
303.001	Avs Ai Ad Ipg	195'000.00		195'000.00	195'468.85
304.001	Cassa Pensioni	7'500.00		6'500.00	7'131.95
304.003	Cassa pensioni docenti	270'000.00		260'000.00	294'009.05
305.001	Assicurazione infortuni	1'000.00		1'000.00	503.60
305.002	Assicurazione infortuni docenti	5'000.00		5'000.00	3'880.60
305.003	Assicurazione malattia	3'000.00		3'000.00	2'803.25
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	3'000.00		3'000.00	2'996.00
310.011	Materiale didattico/scolastico	70'000.00		70'000.00	62'960.85
310.013	Acquisto libri per biblioteca	500.00		500.00	213.20
311.004	Acquisto mobilio scolastico	4'000.00		4'000.00	5'009.95
311.012	Acquisto attrezzature palestre	3'000.00		3'000.00	5'184.50
312.001	Illuminazione ed energia	60'000.00		60'000.00	57'520.85
312.003	Riscaldamento	130'000.00		115'000.00	151'233.75
313.004	Materie prime ed ausiliarie piscina	5'000.00		5'000.00	10'140.25
313.005	Materiale di pulizia	14'000.00		14'000.00	12'257.00
314.022	Spese di pulizia	10'000.00		10'000.00	11'754.40
314.023	Manutenzione centro scolastico	45'000.00		45'000.00	48'709.95
314.024	Manutenzione piscina centro scolastico	35'000.00		30'000.00	43'551.70
314.025	Pulizia piscina centro scolastico	23'000.00		23'000.00	21'962.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
432	Scuole elementari Mendrisio				
3	SPESE CORRENTI				
314.026	Pulizia palestre centro scolastico	15'000.00		15'000.00	14'260.95
314.027	Manutenzione palestra Vela	4'000.00		4'000.00	1'957.15
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	2'000.00		2'000.00	2'048.05
315.012	Manutenzione attrezzi palestre	6'000.00		6'000.00	500.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	5'500.00		5'500.00	5'526.04
317.012	Attività didattiche e gite scolastiche	10'000.00		10'000.00	9'685.10
317.013	Proiezioni e spettacoli	3'000.00		3'000.00	0.00
317.016	Spese educazione stradale	500.00		500.00	350.00
318.004	Assicurazioni	12'500.00		13'000.00	12'024.35
318.020	Servizio trasporto allievi	250'000.00		230'000.00	248'040.29
318.091	Servizio mensa	33'000.00		38'000.00	29'942.80
319.001	Altre spese per beni e servizi	13'000.00		18'000.00	9'167.50
352.001	Rimborso a Comuni	0.00		25'000.00	32'549.15
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	13'000.00		13'000.00	5'197.50
4	RICAVI CORRENTI				
427.015	Locazione aule scolastiche		60'000.00	42'000.00	22'026.45
427.016	Locazione palestre		12'000.00	9'500.00	11'900.00
427.017	Locazione piscina scuole		8'000.00	10'000.00	8'150.00
432.015	Rimborso servizio mensa		40'000.00	50'000.00	40'800.30
433.016	Rimborsi da Comuni per allievi non domiciliati		2'000.00	2'000.00	3'000.00
434.013	Occupazione aula magna centro scolastico		1'000.00	1'000.00	600.00
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
436.003	Rimborso consumi		35'000.00	40'000.00	35'537.80
436.004	Rimborso infortuni e malattia		5'000.00	5'000.00	335.00
436.006	Rimborso indennità IPG		1'000.00	1'000.00	120.65
436.019	Rimborso forniture materiale scolastico		0.00	1'000.00	0.00
452.012	Rimborso da Comuni per stipendi e diversi		30'000.00	10'000.00	48'808.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
432	Scuole elementari Mendrisio				
4	RICAVI CORRENTI				
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		350'000.00	260'000.00	283'443.20
	TOTALE RICAVI		544'500.00	432'000.00	454'722.35
	TOTALE SPESE	3'422'000.00		3'443'000.00	3'518'883.63
	SALDO		2'877'500.00	3'011'000.00	3'064'161.28

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
434	Scuole elementari Rancate				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	82'000.00		82'000.00	81'443.70
301.006	Prestazioni straordinarie	500.00		500.00	0.00
301.011	Stipendi inservienti	38'000.00		38'000.00	36'968.70
302.001	Stipendi docenti	410'000.00		490'000.00	489'043.50
302.011	Supplenze	10'000.00		10'000.00	6'156.75
302.013	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	354.90
303.001	Avs Ai Ad Ipg	50'000.00		55'000.00	53'708.70
304.001	Cassa Pensioni	12'000.00		12'000.00	11'760.60
304.003	Cassa pensioni docenti	60'000.00		75'000.00	59'786.90
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	274.15
305.002	Assicurazione infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	951.35
305.003	Assicurazione malattia	1'000.00		1'000.00	659.25
309.011	Spese istruzione-aggiornamento docenti	1'000.00		1'000.00	140.00
310.011	Materiale didattico/scolastico	15'000.00		8'000.00	15'157.30
310.013	Acquisto libri per biblioteca	1'500.00		1'500.00	1'167.65
311.004	Acquisto mobilio scolastico	2'000.00		2'000.00	2'086.30
311.012	Acquisto attrezzature palestre	1'000.00		1'000.00	627.50
312.001	Illuminazione ed energia	15'000.00		20'000.00	14'030.00
312.003	Riscaldamento	25'000.00		15'000.00	27'846.15
313.005	Materiale di pulizia	4'000.00		4'000.00	3'640.15
314.022	Spese di pulizia	2'000.00		2'000.00	1'594.80
314.023	Manutenzione centro scolastico	23'000.00		23'000.00	21'535.85
315.004	Manutenzione mobilio scolastico	2'000.00		2'000.00	500.00
315.012	Manutenzione attrezzi palestre	1'500.00		1'500.00	2'498.85
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	5'000.00		5'000.00	4'683.64
317.012	Attività didattiche e gite scolastiche	4'000.00		4'000.00	3'115.00
317.016	Spese educazione stradale	500.00		500.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
434	Scuole elementari Rancate				
3	SPESE CORRENTI				
318.004	Assicurazioni	8'000.00		8'000.00	7'812.50
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	2'000.00		2'000.00	1'921.30
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00
318.020	Servizio trasporto allievi	3'500.00		3'500.00	2'332.80
318.091	Servizio mensa	4'000.00		4'000.00	4'077.50
319.001	Altre spese per beni e servizi	4'000.00		4'000.00	2'427.40
352.001	Rimborso a Comuni	35'000.00		25'000.00	43'691.70
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	4'000.00		4'000.00	4'970.00
4	RICAVI CORRENTI				
433.016	Rimborsi da Comuni per allievi non domiciliati		1'000.00	1'000.00	0.00
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		2'000.00	2'000.00	0.00
436.006	Rimborso indennità IPG		0.00	0.00	208.20
452.012	Rimborso da Comuni per stipendi e diversi		2'500.00	0.00	0.00
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		85'000.00	65'000.00	70'860.75
	TOTALE RICAVI		91'000.00	68'500.00	71'068.95
	TOTALE SPESE	829'500.00		907'500.00	907'464.89
	SALDO		738'500.00	839'000.00	836'395.94

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
436	Collaborazione con altri Comuni SE				
3	SPESE CORRENTI				
318.020	Servizio trasporto allievi	0.00		0.00	8'802.00
352.001	Rimborso a Comuni	0.00		0.00	76'500.00
4	RICAVI CORRENTI				
461.012	Contributo Cantone stipendi docenti		0.00	0.00	17'715.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	17'715.20
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	85'302.00
	SALDO		0.00	0.00	67'586.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
438	Biblioteca scolastica				
3	SPESE CORRENTI				
301.017	Stipendi bibliotecari	57'000.00		57'000.00	54'259.00
303.001	Avs Ai Ad Ipg	5'500.00		5'500.00	4'673.75
304.001	Cassa Pensioni	4'500.00		4'500.00	4'320.65
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	122.35
305.002	Assicurazione infortuni docenti	0.00		500.00	0.00
310.013	Acquisto libri per biblioteca	9'000.00		9'000.00	6'638.30
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	158.32
4	RICAVI CORRENTI				
436.004	Rimborso infortuni e malattia		0.00	0.00	950.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	950.00
	TOTALE SPESE	77'000.00		77'500.00	70'172.37
	SALDO		77'000.00	77'500.00	69'222.37

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
439	Casa al Mulino				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale straordinario	100'000.00		95'000.00	103'928.20
301.006	Prestazioni straordinarie	1'000.00		1'000.00	0.00
303.001	Avs Ai Ad Ipg	9'000.00		9'000.00	9'228.35
304.001	Cassa Pensioni	3'000.00		2'000.00	1'420.60
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	241.65
305.003	Assicurazione malattia	1'500.00		1'000.00	1'026.55
310.001	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	520.25
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	4'000.00		4'000.00	6'438.05
312.001	Illuminazione ed energia	7'000.00		7'000.00	7'101.00
312.003	Riscaldamento	13'000.00		13'000.00	15'479.00
312.006	Acqua potabile	3'500.00		3'500.00	3'234.00
313.005	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	1'984.50
313.016	Refezione	50'000.00		45'000.00	54'875.65
314.001	Manutenzione stabili	22'000.00		20'000.00	19'960.55
314.022	Spese di pulizia	2'000.00		0.00	2'354.40
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	5'000.00		5'000.00	5'422.10
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
318.004	Assicurazioni	2'500.00		2'500.00	2'249.05
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	3'500.00		3'500.00	3'344.05
318.008	Spese postali	500.00		500.00	500.00
318.009	Imposta sul valore aggiunto	0.00		0.00	5'139.80
318.041	Inserzioni e promozione	500.00		500.00	0.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00	1'555.85
390.001	Addebito interno oneri finanziari	66'000.00		89'000.00	168'500.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.013	Locazione infrastrutture		140'000.00	135'000.00	148'931.40
432.014	Partecipazione spese di gestione		85'000.00	80'000.00	88'732.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
439	Casa al Mulino				
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		500.00	500.00	0.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
436.007	Rimborso telefoni		500.00	500.00	0.00
439.001	Altri ricavi		500.00	500.00	1'200.00
	TOTALE RICAVI		227'500.00	217'500.00	238'864.00
	TOTALE SPESE	300'500.00		308'000.00	414'503.60
	SALDO		73'000.00	90'500.00	175'639.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
440	Altre attività e servizi scolastici				
3	SPESE CORRENTI				
301.027	Stipendi monitori, operatori e sorveglianti	55'000.00		55'000.00	53'350.00
303.001	Avs Ai Ad Ipg	5'000.00		5'000.00	2'957.00
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	124.70
305.002	Assicurazione infortuni docenti	500.00		500.00	16.80
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	35.80
316.017	Corso sci	15'000.00		15'000.00	0.00
316.018	Scuola montana	120'000.00		120'000.00	120'243.35
317.018	Attività estive	20'000.00		20'000.00	10'847.25
317.019	Corsi opzionali	3'500.00		2'000.00	3'414.05
351.011	Servizio dentario scolastico	125'000.00		125'000.00	111'437.60
351.012	Servizio visite mediche scolastiche	8'000.00		8'000.00	6'765.00
4	RICAVI CORRENTI				
433.014	Tasse iscrizione		55'000.00	55'000.00	51'196.70
436.001	Rimborsi diversi		1'000.00	1'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		56'000.00	56'000.00	51'196.70
	TOTALE SPESE	353'000.00		351'500.00	309'191.55
	SALDO		297'000.00	295'500.00	257'994.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
450	Altre scuole pubbliche				
3	SPESE CORRENTI				
365.042	Contributo Associazione La Casa sull'Albero	31'000.00		31'000.00	30'000.00
365.045	Contributo Associazione Famiglie Diurne Mendrisiotto	33'000.00		33'000.00	33'000.00
366.013	Contributi allievi scuola media	60'000.00		60'000.00	60'553.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	124'000.00		124'000.00	123'553.00
	SALDO		124'000.00	124'000.00	123'553.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
500	Servizi e attività sociali comunali				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	700'000.00		660'000.00	670'730.05
301.002	Stipendi personale straordinario	15'000.00		10'000.00	15'386.25
301.006	Prestazioni straordinarie	5'000.00		5'000.00	5'044.80
301.024	Stipendi tutori	50'000.00		40'000.00	88'731.10
303.001	Avs Ai Ad Ipg	70'000.00		65'000.00	68'878.20
304.001	Cassa Pensioni	60'000.00		55'000.00	53'629.70
305.001	Assicurazione infortuni	3'500.00		2'000.00	3'112.85
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	5'000.00		5'000.00	4'276.50
310.001	Materiale cancelleria e stampati	10'000.00		10'000.00	5'560.20
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	2'000.00		2'000.00	0.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	2'500.00		2'500.00	2'296.28
317.001	Spese viaggio e trasferte	2'500.00		2'500.00	3'856.95
317.020	Rimborso spese tutori	8'000.00		8'000.00	9'614.30
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	4'500.00		4'500.00	4'337.04
318.008	Spese postali	10'000.00		8'000.00	9'861.45
318.016	Spese tutele e curatele	30'000.00		15'000.00	41'470.25
319.001	Altre spese per beni e servizi	6'500.00		6'500.00	5'060.85
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		4'000.00	4'000.00	4'080.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		0.00	0.00	432.25
436.040	Rimborso prestazioni curatore comunale		20'000.00	20'000.00	955.75
451.014	Rimborso Cantone agenzia AVS		29'000.00	29'000.00	29'256.00
451.019	Rimborso Cantone sportello LAPS		40'000.00	40'000.00	40'500.00
451.022	Rimborso Cantone per accertamento assicurati morosi		10'000.00	13'000.00	7'980.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
500	Servizi e attività sociali comunali				
	TOTALE RICAVI		103'000.00	106'000.00	83'204.00
	TOTALE SPESE	985'500.00		902'000.00	991'846.77
	SALDO		882'500.00	796'000.00	908'642.77

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
506	Autorità regionale di protezione				
3	SPESE CORRENTI				
300.018	Onorari membri ARP	33'000.00		33'000.00	31'650.20
301.001	Stipendi personale in organico	275'000.00		271'000.00	267'443.90
301.002	Stipendi personale straordinario	40'000.00		42'000.00	40'026.10
301.006	Prestazioni straordinarie	1'000.00		1'000.00	4'527.65
303.001	Avs Ai Ad Ipg	31'000.00		31'000.00	30'152.15
304.001	Cassa Pensioni	25'000.00		26'000.00	25'365.90
305.001	Assicurazione infortuni	1'000.00		1'000.00	915.25
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	2'000.00		2'000.00	1'460.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	6'000.00		6'000.00	5'133.00
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	2'500.00		2'500.00	2'322.56
317.001	Spese viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	589.05
318.004	Assicurazioni	3'000.00		3'000.00	3'132.45
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	4'000.00		4'000.00	4'000.00
318.008	Spese postali	5'000.00		5'000.00	4'189.20
318.016	Spese tutele e curatele	45'000.00		40'000.00	47'550.00
318.059	Spese servizi sociali	0.00		500.00	0.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.020	Tasse su decisioni		105'000.00	110'000.00	94'909.20
452.011	Rimborso quote Comuni consorziati		124'000.00	118'000.00	124'497.85
452.016	Rimborso Comune di Chiasso - gestione ARP n. 1		62'000.00	65'000.00	64'434.90
461.011	Contributo Cantone per stipendi		38'000.00	38'000.00	37'817.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
506	Autorità regionale di protezione				
	TOTALE RICAVI		329'000.00	331'000.00	321'658.95
	TOTALE SPESE	477'000.00		471'500.00	468'457.41
	SALDO		148'000.00	140'500.00	146'798.46

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
510	Prestazioni sociali comunali				
3	SPESE CORRENTI				
318.021	Promozione della salute	13'000.00		13'000.00	8'424.30
318.022	Programmi occupazionali	5'000.00		5'000.00	3'081.95
318.023	Spese ass. terza età, anziani ricoveri	25'000.00		25'000.00	25'940.65
318.031	Promozione integrazione	10'000.00		10'000.00	15'548.56
352.001	Rimborso a Comuni	90'000.00		90'000.00	82'761.00
362.016	Rimborso Fondazione Casa Girotondo	20'000.00		20'000.00	0.00
365.015	Contributi a società assistenziali/estero	25'000.00		25'000.00	24'600.00
365.018	Contributo Associazione Terza Età	15'000.00		15'000.00	14'650.00
365.036	Contributo Ass. dei Comuni in ambito socio-sanitario	3'000.00		3'000.00	3'000.00
366.015	Aiuto complementare comunale	745'000.00		750'000.00	645'849.00
366.017	Contributi beneficiari tessere AGP	140'000.00		140'000.00	135'800.00
366.018	Contributi soggiorni, colonie, campi e corsi estivi	24'000.00		23'000.00	20'666.00
366.020	Sussidi diretti agli inquilini	100'000.00		75'000.00	71'839.90
366.022	Aiuto puntuale sostegno sociale	20'000.00		20'000.00	18'742.65
366.024	Assegno educativo comunale	155'000.00		150'000.00	147'897.00
390.014	Addebito interno servizio anziani	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.017	Rimborso beneficiari tessere AGP		140'000.00	140'000.00	137'320.00
439.001	Altri ricavi		1'000.00	1'000.00	3'693.80
461.023	Contributo Cantone per programmi integrazione		10'000.00	10'000.00	18'382.00
469.018	Contributo NCKM Mendrisiotto SA		0.00	0.00	81'000.00
490.034	Accredito interno da Casinò per assegno educativo		0.00	150'000.00	0.00
490.036	Accredito interno da Casinò per aiuto complementare		400'000.00	750'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		551'000.00	1'051'000.00	240'395.80
	TOTALE SPESE	1'410'000.00		1'384'000.00	1'238'801.01
	SALDO		859'000.00	333'000.00	998'405.21

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
512	Rimborsi e contributi di legge				
3	SPESE CORRENTI				
361.012	Contr. al Cantone inserimento sociale	900'000.00		900'000.00	879'276.47
361.015	Contr. al Cantone per CM/aiuto compl. AVS	5'500'000.00		5'100'000.00	6'330'745.45
361.016	Contr. al Cantone provvedimenti di protezione Lfam	250'000.00		255'000.00	261'354.00
362.001	Contributo per anziani ospiti di istituti	5'250'000.00		5'000'000.00	5'821'412.46
365.001	Contributo al SACD	1'150'000.00		1'050'000.00	1'476'678.69
365.002	Contributo per i servizi di appoggio	580'000.00		540'000.00	749'357.05
366.002	Contributo per mantenimento a domicilio	320'000.00		320'000.00	329'879.31
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	13'950'000.00		13'165'000.00	15'848'703.43
	SALDO		13'950'000.00	13'165'000.00	15'848'703.43

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
515	Rete Case Anziani				
3	SPESE CORRENTI				
314.053	Manutenzione straordinaria stabile S. Lucia	15'000.00		15'000.00	0.00
318.004	Assicurazioni	8'000.00		8'000.00	7'432.45
363.001	Contributo per copertura disavanzi d'esercizio	70'000.00		70'000.00	0.00
365.022	Oneri costruzione case anziani	45'000.00		45'000.00	38'658.15
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	4'000.00		4'000.00	1'330.00
390.001	Addebito interno oneri finanziari	256'000.00		258'000.00	265'500.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.038	Rimborsi da ospiti non domiciliati		120'000.00	110'000.00	131'376.05
	TOTALE RICAVI		120'000.00	110'000.00	131'376.05
	TOTALE SPESE	398'000.00		400'000.00	312'920.60
	SALDO		278'000.00	290'000.00	181'544.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
520	Servizi sanitari				
3	SPESE CORRENTI				
365.023	Contributo Servizi Autoambulanza Mendrisiotto	525'000.00		525'000.00	449'425.20
365.032	Partecipazione servizio medico dentario regionale	8'000.00		8'000.00	100.00
366.029	Controlli pressione arteriosa	2'000.00		2'000.00	746.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	535'000.00		535'000.00	450'271.70
	SALDO		535'000.00	535'000.00	450'271.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
530	Alloggi sociali				
3	SPESE CORRENTI				
301.006	Prestazioni straordinarie	1'000.00		1'000.00	0.00
301.018	Portineria abitazioni economiche	21'000.00		21'000.00	22'035.05
303.001	Avs Ai Ad Ipg	2'000.00		2'000.00	1'944.80
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	239.65
310.001	Materiale cancelleria e stampati	2'000.00		2'000.00	500.00
311.002	Acquisto macchinari ed attrezzi	5'000.00		5'000.00	1'915.15
312.001	Illuminazione ed energia	10'000.00		10'000.00	9'222.40
312.003	Riscaldamento	55'000.00		55'000.00	57'079.45
312.006	Acqua potabile	10'000.00		10'000.00	10'208.65
314.001	Manutenzione stabili	43'000.00		43'000.00	45'804.30
315.002	Man. veicoli, macchinari, attrezzi	2'000.00		2'000.00	951.45
318.004	Assicurazioni	8'500.00		8'500.00	8'310.85
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	2'000.00		2'000.00	1'692.25
318.008	Spese postali	2'000.00		2'000.00	1'000.00
318.048	Tassa canalizzazione	7'500.00		7'500.00	7'927.70
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	815.40
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	3'000.00		3'000.00	11'768.75
4	RICAVI CORRENTI				
427.001	Affitto appartamenti		515'000.00	515'000.00	522'090.25
434.014	Proventi lavatrici Via Dunant e Guisan		7'000.00	7'000.00	8'220.00
436.003	Rimborso consumi		100'000.00	100'000.00	102'074.15
439.001	Altri ricavi		10'000.00	10'000.00	10'571.15
	TOTALE RICAVI		632'000.00	632'000.00	642'955.55
	TOTALE SPESE	175'500.00		175'500.00	181'415.85
	SALDO	456'500.00		-456'500.00	-461'539.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
550	Ufficio attività giovanili e centro giovanile				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	0.00		80'000.00	68'980.70
301.002	Stipendi personale straordinario	80'000.00		0.00	21'893.35
301.006	Prestazioni straordinarie	1'000.00		1'000.00	0.00
301.011	Stipendi inservienti	10'000.00		10'000.00	6'961.70
303.001	Avs Ai Ad Ipg	8'000.00		8'000.00	8'635.75
304.001	Cassa Pensioni	6'000.00		6'000.00	4'742.85
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	349.50
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	135.80
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	2'500.00		1'500.00	1'570.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	3'000.00		3'000.00	762.75
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	2'000.00		2'000.00	323.60
312.001	Illuminazione ed energia	6'000.00		6'000.00	5'994.10
313.005	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	19.90
314.001	Manutenzione stabili	12'000.00		12'000.00	9'943.20
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	2'000.00		2'000.00	2'823.05
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	1'000.00		1'000.00	835.84
317.001	Spese viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	0.00
318.004	Assicurazioni	2'000.00		2'000.00	1'788.40
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	2'500.00		2'500.00	2'719.46
318.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
318.072	Attività giovanili	20'000.00		20'000.00	16'152.95
318.095	Spese partecipazione progetti Midnight e Minimove	50'000.00		47'000.00	37'753.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	198.60
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	6'000.00		6'000.00	6'457.50
4	RICAVI CORRENTI				
436.006	Rimborso indennità IPG		500.00	500.00	0.00
439.001	Altri ricavi		2'000.00	2'000.00	906.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

5	POLITICHE SOCIALI	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
550	Ufficio attività giovanili e centro giovanile				
4	RICAVI CORRENTI				
461.015	Contributo Cantone legge giovani		40'000.00	40'000.00	45'873.00
	TOTALE RICAVI		42'500.00	42'500.00	46'779.50
	TOTALE SPESE	219'000.00		215'000.00	199'542.00
	SALDO		176'500.00	172'500.00	152'762.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
600	Protezione ambiente - energia				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	630'000.00		625'000.00	610'445.80
301.002	Stipendi personale straordinario	4'000.00		5'000.00	0.00
301.006	Prestazioni straordinarie	3'000.00		2'500.00	2'865.45
301.011	Stipendi inservienti	5'000.00		6'000.00	5'461.05
303.001	Avs Ai Ad Ipg	58'000.00		58'000.00	54'617.55
304.001	Cassa Pensioni	62'000.00		60'000.00	58'549.80
305.001	Assicurazione infortuni	1'500.00		1'500.00	1'308.80
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	97.85
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	1'500.00		2'500.00	2'114.00
309.002	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	8'000.00		11'000.00	6'823.90
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	500.00		500.00	493.00
314.015	Manutenzione boschi e zone di pericolo	60'000.00		70'000.00	42'923.35
314.046	Manutenzione e gestione stabili e siti protetti	35'000.00		35'000.00	17'796.45
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	500.00		500.00	401.75
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	2'000.00		1'000.00	1'835.88
316.030	Utilizzo veicoli Mobility	12'500.00		0.00	0.00
317.001	Spese viaggio e trasferte	1'000.00		2'000.00	1'462.55
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	3'500.00		1'000.00	3'362.50
318.008	Spese postali	9'000.00		14'000.00	8'795.90
318.025	Spese per consulenze e mandati	25'000.00		35'000.00	32'768.15
318.027	Misure sensibilizzazione e protezione ambiente	70'000.00		75'000.00	74'640.65
318.045	Consulenze informatiche	5'000.00		1'000.00	1'209.60
318.057	Misure di sensibilizzazione in campo energetico	19'000.00		19'000.00	18'936.95
319.001	Altre spese per beni e servizi	2'000.00		2'000.00	3'293.45
352.002	Rimborso spese consorzio arginature	200'000.00		200'000.00	238'814.15
362.020	Contributo Fondazione Monte Generoso	15'000.00		15'000.00	30'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
600	Protezione ambiente - energia				
3	SPESE CORRENTI				
364.001	Contributo Macello cantonale	8'000.00		8'000.00	8'000.00
365.013	Contributi a società protezione ambiente	5'500.00		6'000.00	5'080.00
365.025	Contributo Acquedotto Generoso	20'000.00		40'000.00	18'655.10
366.031	Contributi per acquisto biciclette elettriche	0.00		60'000.00	81'159.70
366.034	Contributo incentivazione mobilità lenta	5'000.00		5'000.00	3'336.00
366.035	Misure promozione trasporto pubblico	0.00		65'000.00	61'184.45
366.039	Incentivi per protezione ambiente	10'000.00		0.00	0.00
366.040	Incentivi per mobilità sostenibile	230'000.00		0.00	0.00
366.041	Incentivi per efficienza energetica	160'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		10'000.00	10'000.00	45'725.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
439.001	Altri ricavi		1'000.00	1'000.00	0.00
440.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		25'000.00	15'000.00	18'776.70
485.010	Prelevamenti da fondo per le energie rinnovabili (FER)		400'000.00	310'000.00	161'281.10
490.046	Accredito interno prest. per servizio rifiuti		25'000.00	25'000.00	25'000.00
	TOTALE RICAVI		462'000.00	362'000.00	250'782.80
	TOTALE SPESE	1'672'500.00		1'427'500.00	1'396'433.78
	SALDO		1'210'500.00	1'065'500.00	1'145'650.98

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
601	Trasporti pubblici				
3	SPESE CORRENTI				
314.054	Manutenzione fermate bus AMSA	5'000.00		6'000.00	5'508.50
318.030	Spese gestione autolinea	380'000.00		385'000.00	380'286.80
352.012	Commissione regionale dei trasporti Mendrisiotto	33'000.00		33'000.00	32'390.20
360.011	Comunità tariffale trasporti pubblici	300'000.00		300'000.00	250'000.00
361.022	Finanziamento trasporto pubblico	900'000.00		800'000.00	755'500.00
362.021	Quota per costi di realizzazione opere PTM (Meride)	4'000.00		4'000.00	4'295.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	1'622'000.00		1'528'000.00	1'427'980.50
	SALDO		1'622'000.00	1'528'000.00	1'427'980.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
605	Pianificazione del territorio				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	110'000.00		107'500.00	107'181.10
301.006	Prestazioni straordinarie	500.00		500.00	0.00
303.001	Avs Ai Ad lpg	10'000.00		10'000.00	9'333.50
304.001	Cassa Pensioni	10'000.00		10'000.00	9'790.20
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	219.45
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	500.00		500.00	160.00
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	65.00
318.025	Spese per consulenze e mandati	8'000.00		9'000.00	10'484.00
318.061	Spese adeguamento PR	68'000.00		72'000.00	74'631.05
390.055	Addebito interno prestazioni amministrazione UTC	40'000.00		40'000.00	40'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.004	Rimborso infortuni e malattia		0.00	0.00	1'441.20
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	1'441.20
	TOTALE SPESE	248'000.00		250'500.00	251'864.30
	SALDO		248'000.00	250'500.00	250'423.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
610	Raccolta e smaltimento rifiuti				
3	SPESE CORRENTI				
311.019	Acquisto contenitori	18'000.00		20'000.00	11'906.55
312.001	Illuminazione ed energia	3'500.00		3'000.00	3'707.55
312.006	Acqua potabile	0.00		500.00	0.00
313.001	Materie prime ed ausiliarie	130'000.00		130'000.00	132'886.40
314.045	Manutenzione Ecocentro	5'000.00		6'000.00	6'580.05
315.026	Manutenzione contenitori	33'000.00		35'000.00	30'368.90
318.004	Assicurazioni	500.00		500.00	379.90
318.009	Imposta sul valore aggiunto	30'000.00		40'000.00	23'506.70
318.033	Raccolta rifiuti domestici (RSU)	610'000.00		615'000.00	613'224.80
318.080	Misure di sensibilizzazione e informazione	20'000.00		15'000.00	10'291.30
318.082	Raccolta vegetali e biomassa	500.00		3'000.00	594.90
318.083	Raccolta carta e cartone	42'000.00		42'000.00	41'832.00
318.084	Raccolta vetro	1'000.00		1'000.00	837.80
318.085	Raccolta rifiuti diversi	5'000.00		15'000.00	0.00
318.086	Smaltimento ingombranti	180'000.00		175'000.00	181'479.20
318.087	Smaltimento vegetali e biomassa	280'000.00		280'000.00	262'835.15
318.089	Smaltimento vetro	500.00		1'000.00	0.00
318.090	Smaltimento e riciclaggio rifiuti diversi	60'000.00		65'000.00	52'294.45
351.014	Smaltimento rifiuti domestici (RSU)	530'000.00		570'000.00	563'961.95
352.003	Rimborso Consorzio pulizia lago	30'000.00		35'000.00	29'800.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	290'000.00		290'000.00	238'834.05
390.001	Addebito interno oneri finanziari	160'000.00		0.00	0.00
390.039	Addebito interno prest. personale dicastero Ambiente	25'000.00		25'000.00	25'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.015	Tasse raccolta rifiuti		1'050'000.00	1'050'000.00	1'055'009.00
435.012	Vendita sacchi per rifiuti-raccolta vegetali-biomassa		760'000.00	760'000.00	744'749.45
436.001	Rimborsi diversi		2'000.00	2'000.00	1'944.45

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
610	Raccolta e smaltimento rifiuti				
4	RICAVI CORRENTI				
436.034	Rimborsi da rifiuti riciclati		115'000.00	115'000.00	107'952.26
469.020	Contributo Azienda Cantonale dei Rifiuti		8'500.00	8'500.00	8'500.00
	TOTALE RICAVI		1'935'500.00	1'935'500.00	1'918'155.16
	TOTALE SPESE	2'454'000.00		2'367'000.00	2'230'321.65
	SALDO		518'500.00	431'500.00	312'166.49

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
612	Centro raccolta carcasse				
3	SPESE CORRENTI				
318.034	Spese raccolta carcasse	28'000.00		31'000.00	26'896.15
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	1'000.00		1'000.00	87.50
4	RICAVI CORRENTI				
452.011	Rimborso quote Comuni consorziati		22'000.00	25'000.00	18'871.80
	TOTALE RICAVI		22'000.00	25'000.00	18'871.80
	TOTALE SPESE	29'000.00		32'000.00	26'983.65
	SALDO		7'000.00	7'000.00	8'111.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
616	Eliminazione acque luride				
3	SPESE CORRENTI				
314.014	Manutenzione canalizzazioni	115'000.00		119'000.00	123'569.90
352.011	Rimborso spese consorzio depurazione acque	2'100'000.00		2'150'000.00	1'961'808.70
380.001	Accant. per manutenzione straord. canalizzazioni	0.00		0.00	80'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.016	Tasse allacciamento		20'000.00	20'000.00	22'653.80
434.017	Tassa canalizzazioni		2'300'000.00	2'300'000.00	2'153'347.35
	TOTALE RICAVI		2'320'000.00	2'320'000.00	2'176'001.15
	TOTALE SPESE	2'215'000.00		2'269'000.00	2'165'378.60
	SALDO	105'000.00		-51'000.00	-10'622.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
620	Cimiteri				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale straordinario	7'500.00		7'500.00	9'150.15
303.001	Avs Ai Ad Ipg	500.00		500.00	382.20
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	68.70
311.002	Acquisto macchinari ed attrezzi	1'000.00		3'000.00	933.75
312.001	Illuminazione ed energia	9'500.00		9'000.00	9'573.90
312.006	Acqua potabile	0.00		500.00	0.00
313.001	Materie prime ed ausiliarie	1'000.00		2'000.00	701.30
314.029	Manutenzione cimiteri	40'000.00		25'000.00	39'718.75
314.051	Manutenzione stabili e strutture cimiteriali	17'000.00		17'000.00	15'862.85
318.004	Assicurazioni	3'000.00		3'000.00	2'499.70
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	82'000.00		82'000.00	110'713.75
4	RICAVI CORRENTI				
434.018	Tasse e servizi cimitero		100'000.00	100'000.00	101'300.00
	TOTALE RICAVI		100'000.00	100'000.00	101'300.00
	TOTALE SPESE	162'000.00		150'000.00	189'605.05
	SALDO		62'000.00	50'000.00	88'305.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
630	Servizi urbani				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	2'630'000.00		2'630'000.00	2'592'095.55
301.002	Stipendi personale straordinario	95'000.00		95'000.00	60'613.75
301.006	Prestazioni straordinarie	110'000.00		70'000.00	119'202.60
303.001	Avs Ai Ad Ipg	255'000.00		253'000.00	240'999.55
304.001	Cassa Pensioni	200'000.00		200'000.00	302'994.05
305.001	Assicurazione infortuni	70'000.00		70'000.00	69'091.05
306.001	Abbigliamenti	25'000.00		25'000.00	26'468.65
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	26'000.00		16'000.00	15'990.55
311.002	Acquisto macchinari ed attrezzi	30'000.00		30'000.00	23'305.63
311.021	Acquisto materiale di sicurezza	15'000.00		15'000.00	20'254.78
313.001	Materie prime ed ausiliarie	3'000.00		0.00	0.00
313.011	Materie prime per manutenzione strade	30'000.00		40'000.00	23'900.54
313.018	Carburante scopatrice	25'000.00		25'000.00	23'454.05
314.011	Prestazioni terzi per manutenzione strade	180'000.00		155'000.00	172'976.55
314.013	Sgombero neve	165'000.00		165'000.00	152'846.15
314.035	Manutenzione stabili e infrastrutture pubbliche	15'000.00		0.00	0.00
314.042	Manutenzione idranti	0.00		0.00	32'421.75
315.021	Manutenzione scopatrice	50'000.00		35'000.00	37'802.50
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	15'000.00		10'000.00	5'700.00
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	257.70
318.004	Assicurazioni	42'000.00		40'000.00	40'751.50
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	9'000.00		8'000.00	10'049.10
318.092	Smaltimento rifiuti scopatrice	30'000.00		35'000.00	18'688.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		5'000.00	5'000.00	5'900.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		50'000.00	50'000.00	27'276.80
436.006	Rimborso indennità IPG		3'000.00	3'000.00	9'087.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
630	Servizi urbani				
4	RICAVI CORRENTI				
436.015	Lavori per terzi		20'000.00	20'000.00	16'728.30
490.000	Accredito interno prestazioni operai UTC		1'025'000.00	1'037'000.00	1'189'690.60
	TOTALE RICAVI		1'103'000.00	1'115'000.00	1'248'683.55
	TOTALE SPESE	4'020'500.00		3'917'500.00	3'989'864.00
	SALDO		2'917'500.00	2'802'500.00	2'741'180.45

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
632	Verde pubblico				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	720'000.00		650'000.00	639'797.65
301.002	Stipendi personale straordinario	95'000.00		95'000.00	86'776.25
301.006	Prestazioni straordinarie	10'000.00		10'000.00	8'919.65
303.001	Avs Ai Ad Ipg	75'000.00		68'000.00	61'779.30
304.001	Cassa Pensioni	50'000.00		45'000.00	38'968.85
305.001	Assicurazione infortuni	22'000.00		20'000.00	19'363.95
306.001	Abbigliamenti	10'000.00		10'000.00	11'306.82
308.001	Tributo per impiego nel servizio civile	45'000.00		45'000.00	49'774.30
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	8'000.00		8'000.00	2'986.00
311.002	Acquisto macchinari ed attrezzi	20'000.00		20'000.00	20'005.73
311.011	Acquisti per arredo urbano	20'000.00		10'000.00	6'348.35
312.001	Illuminazione ed energia	10'000.00		13'000.00	9'573.40
312.006	Acqua potabile	0.00		500.00	0.00
313.012	Materie prime verde pubblico	90'000.00		80'000.00	59'624.90
313.022	Nuove alberature verde pubblico	25'000.00		25'000.00	0.00
314.012	Prestazione terzi manutenzione verde pubblico	40'000.00		30'000.00	19'946.00
314.048	Manutenzione serre	5'000.00		7'000.00	3'263.50
315.011	Manutenzione panchine, giochi, arredo urbano	16'000.00		8'000.00	8'595.80
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	197.50
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'500.00		1'500.00	2'241.20
319.001	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		2'500.00	2'500.00	1'250.00
436.004	Rimborso infortuni e malattia		10'000.00	10'000.00	17'915.15
436.006	Rimborso indennità IPG		1'000.00	1'000.00	7'512.25
490.000	Accredito interno prestazioni operai UTC		295'000.00	347'000.00	122'027.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
632	Verde pubblico				
	TOTALE RICAVI		308'500.00	360'500.00	148'704.90
	TOTALE SPESE	1'263'500.00		1'147'000.00	1'049'469.15
	SALDO		955'000.00	786'500.00	900'764.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
636	Autorimessa e parco veicoli				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	305'000.00		310'000.00	304'322.80
301.006	Prestazioni straordinarie	5'000.00		5'000.00	6'012.55
303.001	Avs Ai Ad Ipg	28'000.00		30'000.00	25'100.15
304.001	Cassa Pensioni	29'000.00		30'000.00	27'727.70
305.001	Assicurazione infortuni	9'000.00		10'000.00	7'665.45
306.001	Abbigliamenti	3'000.00		3'000.00	3'078.10
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	2'000.00		2'000.00	3'141.70
311.002	Acquisto macchinari ed attrezzi	10'000.00		10'000.00	6'145.70
313.008	Carburanti	95'000.00		95'000.00	105'167.55
313.009	Pezzi di ricambio	45'000.00		35'000.00	39'117.95
315.002	Man. veicoli, macchinari, attrezzi	95'000.00		80'000.00	89'271.95
316.002	Leasing veicoli	20'000.00		20'000.00	27'435.85
318.004	Assicurazioni	38'000.00		35'000.00	27'683.85
318.047	Tasse circolazione e TTPCP	60'000.00		50'000.00	59'530.10
4	RICAVI CORRENTI				
436.004	Rimborso infortuni e malattia		5'000.00	5'000.00	27'397.40
436.006	Rimborso indennità IPG		0.00	0.00	2'161.90
436.015	Lavori per terzi		500.00	500.00	350.00
490.000	Accredito interno prestazioni operai UTC		150'000.00	150'000.00	22'820.00
	TOTALE RICAVI		155'500.00	155'500.00	52'729.30
	TOTALE SPESE	744'000.00		715'000.00	731'401.40
	SALDO		588'500.00	559'500.00	678'672.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
700	Polizia comunale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	4'395'000.00		4'065'000.00	3'890'361.05
301.002	Stipendi personale straordinario	20'000.00		20'000.00	50'346.15
301.006	Prestazioni straordinarie	200'000.00		165'000.00	240'708.45
301.019	Prestazioni pompieri servizio ausiliario polizia	7'000.00		7'000.00	3'590.70
301.022	Servizio ausiliario polizia (pattugliatori)	15'000.00		15'000.00	17'738.35
303.001	Avs Ai Ad Ipg	415'000.00		385'000.00	371'333.35
304.001	Cassa Pensioni	325'000.00		300'000.00	437'204.75
305.001	Assicurazione infortuni	21'000.00		15'000.00	18'720.55
306.001	Abbigliamenti	130'000.00		135'000.00	103'092.35
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	130'000.00		180'000.00	156'568.65
310.001	Materiale cancelleria e stampati	25'000.00		25'000.00	24'377.20
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	50'000.00		20'000.00	24'765.00
312.001	Illuminazione ed energia	18'000.00		15'000.00	17'385.05
313.008	Carburanti	35'000.00		35'000.00	30'553.90
314.022	Spese di pulizia	25'000.00		25'000.00	25'253.35
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	45'000.00		45'000.00	39'806.45
315.002	Man. veicoli, macchinari, attrezzi	80'000.00		70'000.00	78'943.50
315.027	Man. impianti videosorveglianza e zona pedonale	52'000.00		52'000.00	34'290.95
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	45'000.00		45'000.00	41'183.09
316.021	Noleggio fibra ottica	30'000.00		39'000.00	28'963.40
317.001	Spese viaggio e trasferte	15'000.00		15'000.00	8'996.45
318.004	Assicurazioni	20'000.00		20'000.00	16'026.90
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	30'000.00		25'000.00	33'292.10
318.008	Spese postali	15'000.00		15'000.00	15'788.40
318.035	Servizio privato di sorveglianza	28'000.00		28'000.00	33'520.50
318.037	Campagna prevenzione UPI	500.00		500.00	0.00
318.045	Consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
700	Polizia comunale				
3	SPESE CORRENTI				
319.001	Altre spese per beni e servizi	30'000.00		30'000.00	17'100.20
4	RICAVI CORRENTI				
410.011	Tasse prolungo orari esercizi pubblici		1'000.00	1'000.00	1'100.00
427.021	Occ. area pubblica cantieri affissioni		110'000.00	110'000.00	91'329.50
431.016	Tasse controllo ciclomotori		0.00	500.00	35.00
431.017	Tasse mescita provvisoria		10'000.00	10'000.00	11'500.00
434.019	Tasse insegne		10'000.00	10'000.00	9'140.00
434.025	Tassa sui cani		70'000.00	70'000.00	69'075.00
436.001	Rimborsi diversi		5'000.00	5'000.00	6'533.60
436.002	Rimborso prestazioni		100'000.00	100'000.00	148'107.18
436.004	Rimborso infortuni e malattia		30'000.00	30'000.00	39'254.80
436.006	Rimborso indennità IPG		500.00	500.00	0.00
437.011	Proventi multe		500'000.00	400'000.00	392'255.22
437.012	Proventi sequestro targhe		10'000.00	10'000.00	13'501.65
439.001	Altri ricavi		25'000.00	25'000.00	35'221.50
441.011	Percentuale tasse commercio ambulante		15'000.00	15'000.00	17'610.00
441.012	Quota su patenti caccia e pesca		5'000.00	5'000.00	3'188.20
452.011	Rimborso quote Comuni consorziati		1'500'000.00	1'500'000.00	1'551'929.95
490.014	Accredito interno servizio anziani		20'000.00	20'000.00	20'000.00
490.016	Accredito interno prest. Polizia per manifestazioni		125'000.00	125'000.00	125'000.00
490.053	Accredito interno prestazioni Polizia per parcheggi		45'000.00	45'000.00	45'000.00
	TOTALE RICAVI		2'581'500.00	2'482'000.00	2'579'781.60
	TOTALE SPESE	6'202'500.00		5'792'500.00	5'759'910.79
	SALDO		3'621'000.00	3'310'500.00	3'180'129.19

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
710	Segnalazioni stradali				
3	SPESE CORRENTI				
311.013	Acquisto segnaletica	45'000.00		45'000.00	43'605.50
311.014	Acquisto barriere	2'000.00		2'000.00	1'493.65
315.013	Manutenzione segnaletica e semafori	100'000.00		100'000.00	96'756.70
318.004	Assicurazioni	1'000.00		1'000.00	643.25
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	13'000.00		13'000.00	17'780.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		5'000.00	5'000.00	1'345.00
	TOTALE RICAVI		5'000.00	5'000.00	1'345.00
	TOTALE SPESE	161'000.00		161'000.00	160'279.10
	SALDO		156'000.00	156'000.00	158'934.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
712	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili				
3	SPESE CORRENTI				
311.015	Acquisto parchimetri	25'000.00		25'000.00	21'237.35
312.001	Illuminazione ed energia	25'000.00		25'000.00	23'225.40
312.006	Acqua potabile	500.00		500.00	0.00
314.030	Manutenzione autosili	17'000.00		15'000.00	16'654.10
314.036	Manutenzione ormeggio natanti	5'000.00		5'000.00	6'677.55
315.015	Manutenzione parchimetri	65'000.00		65'000.00	64'533.85
315.023	Manutenzione impianti autosili	50'000.00		45'000.00	47'024.10
316.003	Diritto superficie mapp. 2385 Fondazione Torriani	17'000.00		17'000.00	17'000.00
316.027	Tassa di collegamento posteggi pendolari	0.00		0.00	91'635.00
318.004	Assicurazioni	8'000.00		9'000.00	7'256.15
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	1'000.00
361.017	Contributo al Cantone per tasse demaniali	30'000.00		28'000.00	27'465.00
382.011	Contributi sostitutivi posteggi	0.00		0.00	36'000.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	39'000.00		39'000.00	27'212.50
390.001	Addebito interno oneri finanziari	323'000.00		346'500.00	342'000.00
390.052	Addebito interno prestazioni Polizia per parcheggi	45'000.00		45'000.00	45'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.022	Affitto posteggi e box		240'000.00	240'000.00	308'054.23
427.023	Proventi parchimetri e agevolazioni posteggi		400'000.00	400'000.00	436'001.25
427.024	Locazione posti auto autosili		300'000.00	300'000.00	290'065.76
427.025	Proventi giornalieri autosili		180'000.00	180'000.00	197'272.85
427.033	Affissioni SGA		130'000.00	130'000.00	132'440.00
427.037	Locazione ormeggio natanti		48'000.00	48'000.00	50'894.55
430.011	Contributi sostitutivi posteggi		0.00	0.00	36'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
712	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili				
	TOTALE RICAVI		1'298'000.00	1'298'000.00	1'450'728.64
	TOTALE SPESE	650'500.00		666'000.00	773'921.00
	SALDO	647'500.00		-632'000.00	-676'807.64

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
714	Poligono di tiro				
3	SPESE CORRENTI				
312.001	Illuminazione ed energia	6'500.00		6'500.00	6'306.85
314.001	Manutenzione stabili	2'000.00		1'000.00	834.10
316.015	Affitto provvisorio stand di tiro	4'000.00		4'000.00	4'000.00
318.004	Assicurazioni	500.00		500.00	572.60
365.044	Contributo per spese delle infrastrutture di tiro	30'000.00		32'000.00	28'782.85
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	4'000.00		4'000.00	4'130.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	47'000.00		48'000.00	44'626.40
	SALDO		47'000.00	48'000.00	44'626.40

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
720	Pompieri				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	43'000.00		138'000.00	135'125.90
301.030	Retribuzione indennità intervento ai militi	100'000.00		300'000.00	311'515.65
301.031	Retribuzione indennità diverse ai militi	166'000.00		500'000.00	482'833.20
303.001	Avs Ai Ad Ipg	6'500.00		25'000.00	29'434.75
304.001	Cassa Pensioni	6'500.00		15'000.00	13'723.35
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	618.20
306.001	Abbigliamenti	4'000.00		12'000.00	9'627.00
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	8'500.00		25'000.00	24'808.65
310.001	Materiale cancelleria e stampati	4'000.00		12'000.00	12'128.75
311.016	Acquisto apparecchiature d'esercizio	2'000.00		6'000.00	5'983.80
311.017	Acquisto equipaggiamenti speciali	10'500.00		32'000.00	33'349.35
312.001	Illuminazione ed energia	10'000.00		30'000.00	24'128.90
313.008	Carburanti	6'500.00		20'000.00	15'958.35
313.009	Pezzi di ricambio	2'500.00		7'000.00	6'107.65
313.015	Materiale istruzione	2'000.00		5'500.00	5'171.25
314.022	Spese di pulizia	6'000.00		18'000.00	16'735.15
315.016	Man. macchine, apparecchiature d'esercizio	3'500.00		10'000.00	6'777.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	2'500.00		8'000.00	7'182.40
316.002	Leasing veicoli	2'500.00		7'000.00	6'810.60
316.024	Affitto spazi Centro di Pronto Intervento	106'500.00		320'000.00	320'000.00
316.025	Spese accessorie Centro di Pronto Intervento	13'500.00		17'000.00	40'000.00
318.004	Assicurazioni	1'500.00		4'500.00	4'316.60
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	3'500.00		10'000.00	9'442.75
318.008	Spese postali	500.00		2'500.00	2'523.70
318.039	Tassa federazione cantonale	500.00		1'000.00	800.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		3'500.00	4'155.15
352.017	Rimborso Consorzio CSCPM	310'000.00		0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
720	Pompieri				
3	SPESE CORRENTI				
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	0.00		3'000.00	10'290.00
390.017	Addebito interno prest. dipendenti Comune	4'500.00		14'000.00	14'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.002	Rimborso prestazioni		23'500.00	70'000.00	64'080.50
436.007	Rimborso telefoni		500.00	1'500.00	1'620.00
436.036	Rimborso indennità personale professionista		1'500.00	5'000.00	2'152.80
451.013	Rimborso Cantone per interventi Strade Nazionali		8'500.00	25'000.00	30'275.00
451.016	Rimborso Cantone per uso materiale ed automezzi		33'500.00	100'000.00	109'246.65
451.017	Rimborso Cantone per corsi istruzione		40'000.00	120'000.00	120'007.60
451.021	Rimborso Cantone per interventi		100'000.00	300'000.00	254'900.65
452.011	Rimborso quote Comuni consorziati		150'000.00	436'000.00	454'709.85
490.054	Accredito interno prestazioni Pompieri per custode CPI		0.00	16'500.00	19'971.10
	TOTALE RICAVI		357'500.00	1'074'000.00	1'056'964.15
	TOTALE SPESE	828'500.00		1'546'500.00	1'553'548.10
	SALDO		471'000.00	472'500.00	496'583.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
730	Protezione civile				
3	SPESE CORRENTI				
312.001	Illuminazione ed energia	25'000.00		25'000.00	6'518.50
312.003	Riscaldamento	9'000.00		9'000.00	4'848.55
314.001	Manutenzione stabili	5'000.00		5'000.00	9'402.95
315.016	Man. macchine, apparecchiature d'esercizio	2'000.00		2'000.00	0.00
318.004	Assicurazioni	6'000.00		6'000.00	5'924.10
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	743.45
352.014	Contributo Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto	300'000.00		300'000.00	256'870.00
383.011	Contributi sostitutivi rifugi	0.00		0.00	17'600.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	5'000.00		5'000.00	11'745.30
4	RICAVI CORRENTI				
427.038	Affitto rifugi P.ci		1'000.00	1'000.00	1'815.00
430.012	Contributi sostitutivi rifugi		0.00	0.00	17'600.00
436.003	Rimborso consumi		5'000.00	5'000.00	4'734.10
	TOTALE RICAVI		6'000.00	6'000.00	24'149.10
	TOTALE SPESE	353'000.00		353'000.00	313'652.85
	SALDO		347'000.00	347'000.00	289'503.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
800	Museo d'arte				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	337'000.00		322'000.00	316'225.10
301.002	Stipendi personale straordinario	10'000.00		10'000.00	10'020.60
301.006	Prestazioni straordinarie	3'000.00		4'000.00	2'927.90
301.011	Stipendi inservienti	10'000.00		10'000.00	8'351.95
303.001	Avs Ai Ad Ipg	32'000.00		31'000.00	30'029.65
304.001	Cassa Pensioni	41'000.00		40'000.00	39'798.60
305.001	Assicurazione infortuni	1'500.00		1'000.00	1'350.50
305.003	Assicurazione malattia	500.00		500.00	149.50
308.001	Tributo per impiego nel servizio civile	10'000.00		10'000.00	9'683.55
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	500.00		500.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	4'000.00		4'000.00	2'810.00
310.015	Acquisto libri ed abbonamenti	4'500.00		3'500.00	3'848.63
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	2'500.00		2'500.00	2'430.60
311.018	Acquisto e restauro opere d'arte	25'000.00		28'000.00	27'925.70
312.001	Illuminazione ed energia	15'000.00		15'000.00	13'683.75
312.003	Riscaldamento	23'000.00		23'000.00	22'637.05
313.001	Materie prime ed ausiliarie	4'000.00		4'000.00	3'453.70
314.001	Manutenzione stabili	34'000.00		34'000.00	31'967.03
314.022	Spese di pulizia	1'000.00		1'000.00	500.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	3'000.00		3'000.00	1'598.05
315.002	Man. veicoli, macchinari, attrezzi	1'500.00		1'500.00	685.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	1'000.00		1'000.00	994.16
317.001	Spese viaggio e trasferte	5'000.00		5'000.00	5'256.85
318.004	Assicurazioni	13'000.00		15'000.00	14'125.30
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	3'500.00		3'500.00	3'070.05
318.008	Spese postali	2'000.00		2'000.00	1'593.72
318.035	Servizio privato di sorveglianza	10'500.00		10'500.00	10'507.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
800	Museo d'arte				
3	SPESE CORRENTI				
318.041	Inserzioni e promozione	10'000.00		10'000.00	7'265.25
318.045	Consulenze informatiche	3'000.00		3'000.00	2'322.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	3'000.00		3'000.00	2'597.33
4	RICAVI CORRENTI				
435.011	Vendita cataloghi		5'000.00	5'000.00	4'981.49
436.004	Rimborso infortuni e malattia		0.00	0.00	1'162.60
439.001	Altri ricavi		5'000.00	5'000.00	1'833.00
	TOTALE RICAVI		10'000.00	10'000.00	7'977.09
	TOTALE SPESE	614'000.00		601'500.00	577'809.37
	SALDO		604'000.00	591'500.00	569'832.28

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
810	Esposizioni				
3	SPESE CORRENTI				
301.014	Personale di sorveglianza	65'000.00		65'000.00	88'449.65
303.001	Avs Ai Ad Ipg	6'000.00		6'000.00	8'676.45
304.001	Cassa Pensioni	1'000.00		1'000.00	885.45
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	197.90
318.058	Prestazioni affissioni SGA	140'000.00		140'000.00	143'035.20
319.011	Attività espositiva	280'000.00		280'000.00	74'560.02
365.035	Contributo Fondazione P. Chiesa	1'000.00		1'000.00	682.00
4	RICAVI CORRENTI				
434.012	Biglietti entrata		35'000.00	25'000.00	6'217.80
435.011	Vendita cataloghi		7'000.00	6'000.00	1'136.48
461.014	Contributo Cantone per attività ed eventi		60'000.00	40'000.00	5'000.00
469.014	Contributi-sponsor da economie private		25'000.00	25'000.00	0.00
490.026	Accredito interno da Casinò per esposizioni		0.00	100'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		127'000.00	196'000.00	12'354.28
	TOTALE SPESE	493'500.00		493'500.00	316'486.67
	SALDO		366'500.00	297'500.00	304'132.39

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
812	Attività culturali e musicali				
3	SPESE CORRENTI				
310.001	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	500.00
316.012	Affitto locali	9'000.00		9'000.00	8'710.00
318.008	Spese postali	3'000.00		3'000.00	2'000.00
318.062	Onorari e prestazioni manifestazioni culturali	90'000.00		90'000.00	78'268.30
318.098	Spese gestione Infopoint Parco archeologico Tremona	63'000.00		48'500.00	1'216.00
362.017	Contributo gestione Museo del Monte San Giorgio	30'000.00		30'000.00	30'000.00
362.018	Contributo commissioni culturali	0.00		0.00	4'000.00
365.014	Contributi ricorrenti per attività società culturali	100'000.00		100'000.00	99'873.75
365.041	Contributo Fondazione Monte San Giorgio	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		0.00	0.00	3'700.00
436.041	Ricavi gestione Infopoint Parco archeologico Tremona		10'000.00	10'000.00	0.00
469.011	Contributi per manifestazioni		5'000.00	5'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		15'000.00	15'000.00	3'700.00
	TOTALE SPESE	316'000.00		301'500.00	244'568.05
	SALDO		301'000.00	286'500.00	240'868.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
822	Casa Maggi				
3	SPESE CORRENTI				
312.001	Illuminazione ed energia	10'000.00		10'000.00	10'238.00
312.006	Acqua potabile	500.00		500.00	116.05
314.001	Manutenzione stabili	2'000.00		2'000.00	1'110.65
318.004	Assicurazioni	1'500.00		1'500.00	1'125.90
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		500.00	281.75
318.035	Servizio privato di sorveglianza	1'500.00		1'500.00	1'198.80
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	4'000.00		4'000.00	490.00
4	RICAVI CORRENTI				
427.001	Affitto appartamenti		6'000.00	6'000.00	6'000.00
	TOTALE RICAVI		6'000.00	6'000.00	6'000.00
	TOTALE SPESE	20'000.00		20'000.00	14'561.15
	SALDO		14'000.00	14'000.00	8'561.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
826	Casa Croci				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	0.00		0.00	5'151.40
301.014	Personale di sorveglianza	10'000.00		9'000.00	11'341.15
303.001	Avs Ai Ad Ipg	1'000.00		1'000.00	1'428.85
304.001	Cassa Pensioni	0.00		0.00	684.80
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	46.50
312.001	Illuminazione ed energia	1'000.00		1'000.00	648.55
312.003	Riscaldamento	5'000.00		5'000.00	5'064.30
312.006	Acqua potabile	500.00		500.00	0.00
314.001	Manutenzione stabili	3'000.00		3'000.00	2'547.50
314.022	Spese di pulizia	1'000.00		1'000.00	480.00
318.004	Assicurazioni	500.00		500.00	27.55
318.035	Servizio privato di sorveglianza	1'000.00		1'000.00	0.00
319.011	Attività espositiva	5'000.00		15'000.00	9'716.75
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	2'000.00		2'000.00	1'767.50
4	RICAVI CORRENTI				
434.012	Biglietti entrata		500.00	500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		500.00	500.00	0.00
	TOTALE SPESE	30'500.00		39'500.00	38'904.85
	SALDO		30'000.00	39'000.00	38'904.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
828	Casa Pessina				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale straordinario	2'000.00		2'000.00	0.00
301.011	Stipendi inservienti	4'000.00		2'000.00	4'305.45
301.014	Personale di sorveglianza	1'000.00		0.00	682.15
303.001	Avs Ai Ad Ipg	500.00		500.00	426.75
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	11.10
305.003	Assicurazione malattia	0.00		0.00	75.55
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	500.00		500.00	92.00
312.001	Illuminazione ed energia	1'500.00		1'500.00	1'794.90
312.003	Riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
313.001	Materie prime ed ausiliarie	500.00		500.00	61.20
314.001	Manutenzione stabili	4'000.00		4'000.00	2'205.05
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	500.00		500.00	42.30
318.004	Assicurazioni	1'500.00		1'500.00	1'172.70
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	500.00		500.00	500.00
318.035	Servizio privato di sorveglianza	4'000.00		4'000.00	3'180.60
319.011	Attività espositiva	16'000.00		15'000.00	16'830.65
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	5'000.00		5'000.00	6'947.50
4	RICAVI CORRENTI				
427.040	Affitto spazi Casa Pessina		3'500.00	3'500.00	3'600.00
435.011	Vendita cataloghi		1'000.00	1'000.00	230.00
461.014	Contributo Cantone per attività ed eventi		2'000.00	2'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		6'500.00	6'500.00	3'830.00
	TOTALE SPESE	44'000.00		40'000.00	40'327.90
	SALDO		37'500.00	33'500.00	36'497.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
830	Processioni storiche				
3	SPESE CORRENTI				
301.002	Stipendi personale straordinario	21'500.00		20'000.00	15'450.00
303.001	Avs Ai Ad Ipg	2'000.00		2'000.00	1'363.75
304.001	Cassa Pensioni	500.00		500.00	835.45
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	35.65
312.001	Illuminazione ed energia	1'000.00		1'000.00	1'000.00
312.003	Riscaldamento	1'000.00		1'000.00	1'000.00
314.001	Manutenzione stabili	1'000.00		1'000.00	0.00
315.018	Restauri tele e riparazioni diverse	27'000.00		27'000.00	32'169.40
318.004	Assicurazioni	3'000.00		3'000.00	2'669.70
318.035	Servizio privato di sorveglianza	20'000.00		20'000.00	20'090.60
318.055	Esposizioni portali e trasparenti	50'000.00		52'000.00	41'433.85
365.026	Contributo organizzazione Processioni Storiche	2'000.00		2'000.00	2'000.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	50'000.00		50'000.00	38'263.75
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	179'500.00		180'000.00	156'312.15
	SALDO		179'500.00	180'000.00	156'312.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
840	Centro culturale				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	273'000.00		252'000.00	0.00
301.002	Stipendi personale straordinario	128'000.00		30'000.00	0.00
301.011	Stipendi inservienti	0.00		17'500.00	0.00
303.001	Avs Ai Ad Ipg	24'500.00		27'000.00	0.00
304.001	Cassa Pensioni	22'000.00		22'000.00	0.00
305.001	Assicurazione infortuni	1'000.00		1'500.00	0.00
306.001	Abbigliamenti	3'000.00		0.00	0.00
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	1'000.00		1'500.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	7'000.00		8'000.00	0.00
310.016	Acquisti libri, riviste e mediateca	15'000.00		15'000.00	0.00
312.001	Illuminazione ed energia	86'000.00		50'000.00	0.00
312.006	Acqua potabile	1'500.00		0.00	0.00
313.005	Materiale di pulizia	2'500.00		2'000.00	0.00
314.001	Manutenzione stabili	19'000.00		16'500.00	0.00
314.022	Spese di pulizia	70'000.00		0.00	0.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	19'000.00		25'000.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	0.00		2'500.00	0.00
317.001	Spese viaggio e trasferte	3'000.00		3'000.00	0.00
318.004	Assicurazioni	10'000.00		5'000.00	5'637.80
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	10'000.00		1'500.00	500.00
318.008	Spese postali	6'000.00		6'000.00	0.00
318.025	Spese per consulenze e mandati	10'000.00		5'000.00	3'920.00
318.035	Servizio privato di sorveglianza	2'500.00		1'500.00	0.00
318.071	Spese animazione	17'000.00		15'000.00	0.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	5'000.00		1'000.00	0.00
390.000	Addebito interno prestazioni operai UTC	2'000.00		2'000.00	9'843.75
390.051	Addebito interno da sviluppo economico	0.00		0.00	25'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
840	Centro culturale				
4	RICAVI CORRENTI				
427.013	Locazione infrastrutture		15'000.00	0.00	0.00
427.039	Affitto spazio bar Centro culturale		18'000.00	6'000.00	0.00
434.024	Tasse occupazione sale Centro culturale		9'000.00	3'000.00	0.00
439.001	Altri ricavi		1'500.00	500.00	0.00
462.003	Contributo Comuni ed Enti pubblici		0.00	10'000.00	0.00
469.014	Contributi-sponsor da economie private		5'000.00	20'000.00	0.00
469.022	Contributo da Soci Club La Filanda		0.00	2'000.00	0.00
469.023	Contributo da Associazione LaFilanda		80'000.00	0.00	0.00
490.057	Accredito interno da centro costo info-comunicazione		110'000.00	106'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		238'500.00	147'500.00	0.00
	TOTALE SPESE	738'000.00		510'500.00	44'901.55
	SALDO		499'500.00	363'000.00	44'901.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
900	Servizi finanziari				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	635'000.00		640'000.00	660'052.25
301.002	Stipendi personale straordinario	15'000.00		15'000.00	66'533.70
301.006	Prestazioni straordinarie	3'000.00		3'000.00	2'168.60
303.001	Avs Ai Ad Ipg	59'000.00		60'000.00	63'862.95
304.001	Cassa Pensioni	55'000.00		60'000.00	59'259.85
305.001	Assicurazione infortuni	3'000.00		2'000.00	3'065.95
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	3'000.00		3'000.00	780.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	14'000.00		14'000.00	13'907.25
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	4'000.00		4'000.00	1'003.85
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	3'000.00		3'000.00	2'481.85
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	6'500.00		6'500.00	6'245.35
316.028	Tassa di collegamento posteggi dipendenti	0.00		0.00	15'750.00
317.001	Spese viaggio e trasferte	500.00		500.00	45.00
318.004	Assicurazioni	0.00		0.00	722.10
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	3'000.00		3'000.00	3'000.00
318.008	Spese postali	30'000.00		25'000.00	35'088.95
318.042	Spese esecutive-incasso	100'000.00		80'000.00	123'329.75
318.043	Tasse ufficio registri	1'000.00		1'000.00	89.00
318.044	Tasse conti correnti postali	45'000.00		40'000.00	47'293.92
318.045	Consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	365.05
318.046	Revisione contabile	19'000.00		19'000.00	19'008.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	1'012.56
4	RICAVI CORRENTI				
436.001	Rimborsi diversi		15'000.00	10'000.00	9'104.43
436.028	Ricupero spese esecutive		50'000.00	50'000.00	41'398.33
438.007	Rimborso prestazioni progetto contributi costruzioni		0.00	0.00	46'612.25
452.017	Rimborso ARM per segretariato-gestione contabile		5'000.00	5'000.00	5'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
900	Servizi finanziari				
4	RICAVI CORRENTI				
490.012	Accredito interno prestazioni da Corpo Civici Pompieri		1'500.00	4'000.00	4'000.00
	TOTALE RICAVI		71'500.00	69'000.00	106'115.01
	TOTALE SPESE	1'001'000.00		981'000.00	1'125'065.93
	SALDO		929'500.00	912'000.00	1'018'950.92

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
910	Interessi su debiti				
3	SPESE CORRENTI				
318.001	Spese bancarie	4'000.00		4'000.00	2'692.95
321.001	Interessi su cc bancari	10'000.00		10'000.00	5'395.60
322.001	Interessi su debiti fissi (globale)	1'370'000.00		1'200'000.00	1'178'024.80
322.002	Interessi prestito remunerazione capitale uscita IPCT	84'000.00		88'500.00	88'396.00
322.003	Interessi negativi su prestiti concessi al Comune	0.00		0.00	-18'250.00
323.001	Interessi passivi su conti speciali	8'000.00		8'000.00	7'735.90
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi su cc bancari-postali		500.00	2'500.00	146.50
421.011	Interessi su credito AIM sezione acqua potabile		75'000.00	70'000.00	83'550.55
421.016	Interessi di dilazione su crediti		90'000.00	220'000.00	91'236.45
421.017	Interessi su credito AIM sezione elettricità		0.00	10'000.00	19'777.75
421.018	Interessi su credito uscita IPCT da AIM e S. Lucia		27'000.00	26'500.00	28'287.00
490.002	Accredito interno oneri finanziari		412'500.00	525'500.00	646'673.50
	TOTALE RICAVI		605'000.00	854'500.00	869'671.75
	TOTALE SPESE	1'476'000.00		1'310'500.00	1'263'995.25
	SALDO		871'000.00	456'000.00	394'323.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
912	Ammortamenti generali				
3	SPESE CORRENTI				
330.001	Ammortamenti su beni patrimoniali	425'000.00		435'000.00	463'460.30
330.005	Ammortamenti capitale uscita IPCT	356'500.00		356'500.00	356'437.00
330.006	Ammortamenti capitale garanzia rendite IPCT over 50	60'000.00		20'000.00	20'000.00
331.001	Ammortamenti ordinari beni amministrativi	7'830'000.00		7'620'000.00	11'065'457.17
331.002	Ammortamenti beni amministrativi (su valore iniziale)	800'000.00		800'000.00	538'022.75
331.003	Ammortamenti canalizzazioni Ligornetto ante aggregaz.	0.00		0.00	623'576.70
332.001	Ammortamenti supplementari beni amministrativi	200'000.00		200'000.00	0.00
361.024	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	1'730'000.00		1'880'000.00	1'927'650.00
4	RICAVI CORRENTI				
424.002	Utili contabili da alienazioni di proprietà comunali		200'000.00	200'000.00	0.00
429.003	Ricupero ammortamenti uscita IPCT da AIM e S. Lucia		114'000.00	106'500.00	114'060.00
490.002	Accredito interno oneri finanziari		1'541'000.00	1'415'000.00	1'710'000.00
	TOTALE RICAVI		1'855'000.00	1'721'500.00	1'824'060.00
	TOTALE SPESE	11'401'500.00		11'311'500.00	14'994'603.92
	SALDO		9'546'500.00	9'590'000.00	13'170'543.92

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
920	Imposte				
3	SPESE CORRENTI				
329.001	Interessi remuneratori	100'000.00		110'000.00	67'311.35
330.002	Abbandoni e carenze	250'000.00		250'000.00	349'746.21
361.020	Compensazione intercomunale	160'000.00		190'000.00	187'783.00
361.021	Fondo livellamento potenz. fiscale	3'400'000.00		3'775'000.00	3'551'576.00
4	RICAVI CORRENTI				
400.001	Sopravvenienze imposte		2'800'000.00	2'000'000.00	9'740'777.25
400.002	Imposta comunale stimata persone fisiche		0.00	0.00	29'710'000.00
400.003	Ricupero abbandoni e carenze		20'000.00	50'000.00	26'473.11
400.004	Imp. com. suppletorie e multe tributarie		2'700'000.00	2'500'000.00	4'622'993.40
400.005	Imposte alla fonte		7'400'000.00	7'100'000.00	8'658'113.13
401.002	Imposta com. stimata persone giuridiche		0.00	0.00	10'875'000.00
402.001	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	2'300'000.00
403.001	Imp. speciali sul reddito della sostanza		350'000.00	350'000.00	307'365.35
421.014	Interessi di ritardo		100'000.00	155'000.00	100'840.20
421.015	Interessi di ritardo su esecuzioni		50'000.00	50'000.00	48'577.35
431.018	Tasse diffida		40'000.00	35'000.00	43'618.15
441.015	Dal Cantone tassa immobiliare PG		20'000.00	20'000.00	5'919.00
441.016	Partecipazione tassa utili immobiliari		0.00	0.00	351'862.00
441.017	Partecipazione tasse successione		0.00	0.00	2'958.05
	TOTALE RICAVI		13'480'000.00	12'260'000.00	66'794'496.99
	TOTALE SPESE	3'910'000.00		4'325'000.00	4'156'416.56
	SALDO	9'570'000.00		-7'935'000.00	-62'638'080.43

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
930	Contributo Casino'				
3	SPESE CORRENTI				
330.004	Casinò Admiral SA (rischio causa)	0.00		0.00	1'000'000.00
390.026	Addebito interno per esposizioni	0.00		100'000.00	0.00
390.034	Addebito interno per assegno educativo	0.00		150'000.00	0.00
390.036	Addebito interno per aiuto complementare comunale	400'000.00		750'000.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
469.017	Contributo Casinò		400'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
	TOTALE RICAVI		400'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
	TOTALE SPESE	400'000.00		1'000'000.00	1'000'000.00
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
950	Ufficio sviluppo economico				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi personale in organico	52'500.00		52'500.00	105'047.20
301.002	Stipendi personale straordinario	80'000.00		85'000.00	0.00
303.001	Avs Ai Ad lpg	12'000.00		12'500.00	9'272.30
304.001	Cassa Pensioni	11'000.00		13'000.00	13'455.85
305.001	Assicurazione infortuni	500.00		500.00	430.45
309.001	Spese istruzione-aggiornamento	500.00		500.00	0.00
310.001	Materiale cancelleria e stampati	3'000.00		3'000.00	2'186.25
311.001	Acquisto mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	244.00
315.001	Man. mobilio, macchine, apparecchi uffici	1'000.00		1'000.00	0.00
316.001	Nolo e leasing apparecchiature	500.00		500.00	369.96
317.001	Spese viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	1'607.20
318.007	Spese telefoniche, fax, internet	1'000.00		1'000.00	1'000.00
318.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	600.00
318.025	Spese per consulenze e mandati	5'000.00		5'000.00	77'523.20
318.096	Spese per relazioni pubbliche	8'000.00		8'000.00	3'794.00
319.001	Altre spese per beni e servizi	2'000.00		2'000.00	1'026.00
365.020	Contributo Ente regionale di sviluppo Mendrisiotto	65'000.00		65'000.00	63'601.20
365.031	Contributo Ente Turistico Mendrisiotto	65'000.00		65'000.00	19'821.25
366.038	Contributi progetti di sviluppo economico	5'000.00		20'000.00	0.00
4	RICAVI CORRENTI				
490.051	Accredito interno da incentivazione nuclei storici		10'000.00	10'000.00	25'000.00
490.055	Accredito interno da Centro culturale		0.00	0.00	25'000.00
	TOTALE RICAVI		10'000.00	10'000.00	50'000.00
	TOTALE SPESE	315'000.00		337'500.00	299'978.86
	SALDO		305'000.00	327'500.00	249'978.86

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
955	Incentivazione nuclei storici				
3	SPESE CORRENTI				
318.053	Spese per eventi e incentivazione nuclei storici	10'000.00		30'000.00	24'230.75
318.097	Quote sociali ad associazioni	1'000.00		3'000.00	0.00
366.023	Contributi diretti promozione attività nel nucleo	45'000.00		35'000.00	7'106.25
366.030	Contributi per commerci locali	5'000.00		5'000.00	5'000.00
390.051	Addebito interno da sviluppo economico	10'000.00		10'000.00	25'000.00
4	RICAVI CORRENTI				
436.037	Sponsoring AIM per manifestazioni		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	TOTALE RICAVI		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	TOTALE SPESE	71'000.00		83'000.00	61'337.00
	SALDO		51'000.00	63'000.00	41'337.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
3	100.00	SPESE CORRENTI	226'500.00	227'000.00	227'086.20
30	3.97	SPESE PER IL PERSONALE	9'000.00	9'000.00	8'160.00
301	3.97	STIPENDI E INDENNITA' AL PERSONALE AMM. E D'ESERCIZIO	9'000.00	9'000.00	8'160.00
31	48.57	SPESE PER BENI E SERVIZI	110'000.00	109'500.00	144'511.45
310	0.44	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	1'000.00	1'000.00	1'047.70
311	0.88	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI E ATTREZZATURE	2'000.00	2'000.00	0.00
312	12.36	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	28'000.00	28'000.00	26'974.40
314	26.49	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	60'000.00	60'000.00	71'662.05
315	0.66	MANUTENZIONE MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	1'500.00	1'500.00	0.00
318	7.06	SERVIZI E ONORARI	16'000.00	15'500.00	40'283.40
319	0.66	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	1'500.00	1'500.00	4'543.90
32	1.55	INTERESSI PASSIVI	3'500.00	3'500.00	2'736.06
321	0.22	DEBITI A BREVE SCADENZA	500.00	500.00	96.80
322	1.32	DEBITI A MEDIA E A LUNGA SCADENZA	3'000.00	3'000.00	2'639.26
33	7.95	AMMORTAMENTI	18'000.00	13'500.00	13'334.35
331	7.95	SU BENI AMMINISTRATIVI AMMORTAMENTI ORDINARI	18'000.00	13'500.00	13'334.35
36	37.97	CONTRIBUTI PROPRI	86'000.00	91'500.00	58'344.34
362	37.97	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	86'000.00	91'500.00	58'344.34

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
4	100.00	RICAVI CORRENTI	226'500.00	227'000.00	227'086.20
42	81.24	REDDITI DELLA SOSTANZA	184'000.00	184'000.00	182'710.00
427	81.24	REDDITO IMMOBILIARE DEI BENI AMMINISTRATIVI	184'000.00	184'000.00	182'710.00
43	18.76	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	42'500.00	43'000.00	44'376.20
434	0.88	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
436	17.66	RIMBORSI	40'000.00	40'500.00	42'142.50
439	0.22	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	500.00	500.00	233.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	GESTIONE IMMOBILIARE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
100	Gestione immobiliare				
3	SPESE CORRENTI				
301.18	Portineria	9'000.00		9'000.00	8'160.00
310.01	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	1'047.70
311.01	Acquisto macchinari e attrezzi	2'000.00		2'000.00	0.00
312.10	Riscaldamento, luce, acqua	28'000.00		28'000.00	26'974.40
314.01	Manutenzione ordinaria	60'000.00		60'000.00	71'662.05
315.02	Manutenzione mobilio e macchine	1'500.00		1'500.00	0.00
318.04	Assicurazione stabile	5'000.00		5'000.00	4'752.30
318.07	Spese telefoniche	500.00		500.00	500.00
318.08	Spese postali e tasse ccp	1'500.00		1'500.00	870.05
318.10	Prestazioni da Comune	5'000.00		5'000.00	5'000.00
318.12	Revisione contabile	500.00		0.00	540.00
318.48	Tassa canalizzazione	3'500.00		3'500.00	28'621.05
319.01	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	4'032.55
319.02	Spese portineria	500.00		500.00	511.35
321.01	Interessi e spese bancarie	500.00		500.00	96.80
322.01	Interessi passivi mutuo Banca Stato	3'000.00		3'000.00	2'639.26
331.01	Ammortamenti	18'000.00		13'500.00	13'334.35
362.01	Contributo a Scuola Infanzia Nord	86'000.00		91'500.00	58'344.34
4	RICAVI CORRENTI				
427.01	Affitto appartamenti		180'000.00	180'000.00	177'946.00
427.02	Affitto autorimesse		4'000.00	4'000.00	4'764.00
434.01	Proventi lavatrici		2'000.00	2'000.00	2'000.00
436.01	Rimborso consumi		35'000.00	35'000.00	37'402.50
436.02	Rimborsi diversi		5'000.00	5'500.00	4'740.00
439.01	Altri ricavi		500.00	500.00	233.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2019**

1	GESTIONE IMMOBILIARE	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017
		SPESE	RICAVI		
100	Gestione immobiliare				
	TOTALE RICAVI		226'500.00	227'000.00	227'086.20
	TOTALE SPESE	226'500.00		227'000.00	227'086.20
	SALDO		0.00	0.00	0.00