



**Città di
Mendrisio**

BILANCI PREVENTIVI 2023

Approvati dal Lod. Municipio il 18.10.2022
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. 45/2022

**BILANCI
PREVENTIVI
2023
AMMINISTRAZIONE
COMUNALE E
FONDAZIONE DON
G. BERNASCONI**

All'On.do Consiglio
comunale di
Mendrisio

Signori Presidente e
Consiglieri,
a tenore dell'art. 169
LOC, con il presente
messaggio
sottoponiamo alla
vostra attenzione ed
approvazione i conti
preventivi 2023.
In allegato
trasmettiamo inoltre
i conti della
Fondazione Don G.
Bernasconi.

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

Spese correnti	CHF	93'477'500
Ricavi correnti	CHF	40'349'000
Fabbisogno	CHF	53'128'500
Valutazione gettito	CHF	49'200'000

Moltiplicatore politico	77%
Moltiplicatore aritmetico	83.5%

disavanzo previsto	CHF	3'928'500
---------------------------	------------	------------------

Evoluzione fabbisogno (in mio CHF)



Ricapitolazione spese per genere di conto

30 Spese per il personale	34'761'000
31 Beni e servizi e altre spese d'esercizio	13'924'000
33 Ammortamenti beni amministrativi	7'035'000
34 Spese finanziarie	2'471'500
35 Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1'134'000
36 Spese di trasferimento	29'447'500
39 Addebiti interni	4'704'500
Totale	93'477'500

Principali oneri gestione corrente

Contr.Case Anziani/SACD/S.App. e domicilio	9'535'000
Contr.CM-aiuto compl. AVS	5'580'000
Trasporti pubblici	2'649'000
Servizi raccolta rifiuti	2'516'000
Eliminazione acque luride	2'225'000
Spese per interessi (gruppo 340)	1'880'000
Partecipazione finanziaria ai compiti Stato	1'120'000
Compensazione intercomunale/fondo livello	1'000'000
Contributo Cantone inserimento sociale	970'000
Aiuto complementare comunale	650'000

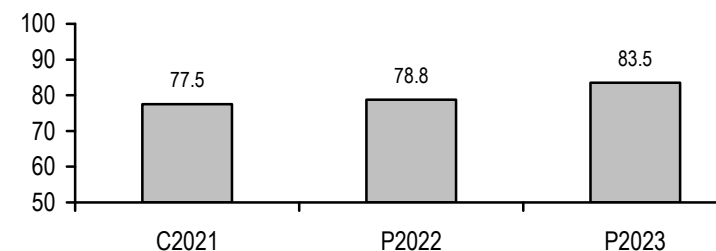
Principali introiti extra-fiscali

Imposte alla fonte	9'000'000
Reddito immobiliare BA (gruppo 447)	3'111'000
Tasse canalizzazioni	2'215'000
Tasse raccolta rifiuti e tassa sul sacco	2'015'000
Reddito immobiliare BA (gruppo 443)	1'574'500
Convenzione Comuni Polizia Regionale	1'570'000
Ricavi finanziari da Aziende Industriali Mendrisio	1'500'000

Principali investimenti

Casa Anziani S. Lucia - Arzo	4'500'000
PGS generale - opere 1° e 2° fase	3'000'000
Laveggio - adeguamento alveo del fiume	2'200'000
Parco Sanc - Besazio	1'300'000
Rinnovo parco veicoli ufficio tecnico	1'080'000
Piazzale alla Valle - manutenzione straordinaria	1'000'000
Posteggio mappale n. 1948 - Ligornetto	800'000

Evoluzione moltiplicatore aritmetico



Il preventivo 2023 mostra un disavanzo di gestione corrente di CHF 3.9 mio.

Il risultato è nettamente peggiore rispetto al risultato previsto a Piano finanziario.

Le cause principali sono da ricondurre al caro energia, all'inflazione in generale, ma anche ad una maggior spesa per la presa a carico delle persone anziane.

Il processo di riorganizzazione dell'amministrazione ha subito un leggero ritardo.

È previsto un aumento del moltiplicatore d'imposta al 77%.

Crescita PIL svizzero per il 2023 + 1.1%.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il presente messaggio mostra un disavanzo di gestione corrente di CHF 3.9 mio. Il risultato previsto è nettamente peggiore rispetto a quanto pronosticato con il messaggio relativo al Piano finanziario 2020-2027. Quest'ultimo mostrava per il prossimo anno un conto economico praticamente a pareggio con un moltiplicatore d'imposta al 77%. Purtroppo il maggior fabbisogno d'imposta 2023 si cifra in oltre CHF 3.3 mio rispetto al sopraccitato piano finanziario. Il dettaglio dell'aumento delle spese è illustrato nei prossimi capitoli.

Le cause di questa situazione sono sicuramente da ricondurre alle tensioni geo politiche che stanno affliggendo il nostro continente. La guerra in Ucraina, con il conseguente aumento dei prezzi dell'energia e delle materie prime in generale, ha generato una spinta inflazionista che non si riscontrava da oltre un decennio. Per contrastare quest'ultima la banca nazionale ha rivisto all'alto i tassi d'interessi.

Oltre questo aspetto congiunturale, l'aumento della spesa è pure giustificato da un nuovo e sensibile aumento della spesa per la presa a carico delle persone anziane. Tale aumento deve preoccupare in prospettiva futura, visto il continuo invecchiamento della popolazione del nostro Cantone.

Naturalmente il Municipio ha già provveduto ad aggiornare il Piano finanziario alle mutate condizioni economiche. Purtroppo, come si vedrà

più avanti i risultati previsti sono peggiorati in modo significativo. L'Esecutivo si impegna quindi a monitorare attentamente la situazione, nonché a prendere le necessarie misure per contenere l'evoluzione negativa dei risultati.

L'Esecutivo ha accusato un leggero ritardo nel processo di analisi sulle misure della possibile riorganizzazione dell'amministrazione. Queste ultime, secondo la pianificazione iniziale, dovevano essere illustrate o almeno accennate con il presente messaggio. Purtroppo i lavori di approfondimento hanno comportato un impegno maggiore rispetto a quello pianificato inizialmente. Il consulente esterno ha consegnato durante l'estate una prima proposta di riorganizzazione. La quale è stata oggetto di un ulteriore approfondimento. Nel corso delle prossime settimane, il Municipio informerà la Commissione della gestione sullo stato di avanzamento di questo importante progetto.

Per quanto concerne la determinazione della pressione fiscale, il Municipio suggerisce di aumentare il moltiplicatore d'imposta al 77%. La misura non è sufficiente a migliorare in modo sensibile il risultato economico, ma consente di limitare i danni e attendere l'evolvere, si spera verso la pace, delle attuali tensioni geo politiche.

Valutazione congiunturale

Nel 2° trimestre la ripresa dell'economia svizzera è proseguita come previsto, anche se in modo meno netto.

Gli attuali indicatori congiunturali offrono tuttavia un quadro disomogeneo. Dato che l'inflazione in Svizzera rimane moderata, l'andamento positivo del mercato del lavoro dovrebbe continuare a favorire i consumi, ciò consentirà probabilmente ad alcuni comparti dell'economia nazionale di continuare la ripresa.

In questo contesto, il gruppo di esperti della Segreteria di Stato dell'economia SECO, prevede che nel 2022 la crescita economica della Svizzera si attesterà al 2.0% (PIL al netto degli eventi sportivi).

Il gruppo di esperti ritocca verso il basso all'1.1%, le previsioni di crescita per il 2023 (previsione di giugno 1.9%).

A causa dell'aumento dei prezzi dell'energia, anche in Svizzera si prevedono tassi d'inflazione più elevati di quelli previsti finora (revisione al rialzo delle previsioni al 3% per il 2022 ed al 2.3% per il 2023).

(fonte comunicato stampa SECO del 16.09.2021)

Il preventivo 2023 in breve

Il preventivo 2023 mostra una perdita di CHF 3.9 mio, il risultato peggiora di CHF 1.67 mio rispetto al preventivo dell'anno scorso.

Il fabbisogno di gestione corrente 2023 ammonta a CHF 53.1 mio.

Le spese di gestione corrente ammontano a CHF 93.4 mio.

Indice forza finanziaria (IFF) 2023-2024 Comune di Mendrisio 102.47.

Capitale proprio al 1° gennaio 2022 CHF 32 mio.

Il fabbisogno di gestione corrente 2023 ammonta a CHF 53.1 mio. Tale importo è superiore di CHF 4.1 mio rispetto al preventivo 2022.

Le spese di gestione corrente ammontano a CHF 93.4 mio, con un aumento CHF 5.8 mio rispetto all'anno precedente.

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

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

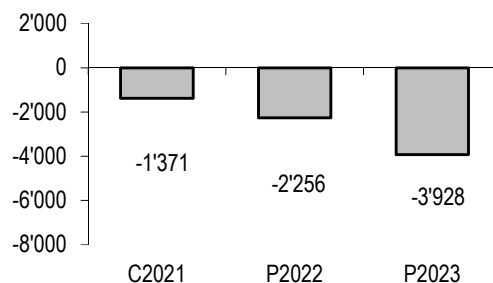
Per il biennio 2023/2024 il Comune di Mendrisio è inserito nella specifica graduatoria cantonale, nella categoria dei Comuni finanziariamente forti/zona inferiore, con un indice di forza finanziaria (IFF) di 102.47, che dà un coefficiente di partecipazione comunale del 58% e un coefficiente di distribuzione cantonale del 42%.

Nel biennio 2021/2022 l'IFF era 100.80, con un miglioramento di 1.67 punti.

Sebbene il capitale proprio al 1° gennaio 2022 somma ancora a CHF 32 mio, il Municipio suggerisce un aumento della pressione fiscale. Questa misura è ritenuta necessaria per almeno attenuare l'impatto di questa situazione supplementare di difficoltà economica sulle finanze della Città. L'aumento del moltiplicatore mira quindi a limitare la capitalizzazione delle perdite nei prossimi

anni e permettere agli organi della Città di continuare le loro analisi sull'evoluzione della spesa pubblica. Sarà pure importante monitorare pure l'evoluzione del gettito comunale, perché i segnali della piazza economica della Città sono comunque incoraggianti.

Risultati d'esercizio (cifre in 1000 CHF)



L'Esecutivo spera di migliorare il risultato di gestione corrente 2023 con la presentazione del consuntivo, garantendo un rigoroso controllo della spesa pubblica.

Aggiornamento Piano finanziario

Considerato il forte mutamento del quadro macro economico, il Municipio ha rivisto il Piano finanziario 2020-2027. Il nuovo piano finanziario si fonda sul preventivo 2023 e proietta la situazione con nuovi parametri di base. In particolare sono stati rivisti verso l'alto i pronostici legati all'inflazione, nonché i tassi d'interesse per gli anni 2022 e 2023 rispetto alla precedente versione.

L'aumento del fabbisogno previsto per il prossimo anno segna in modo significativo la proiezione finanziaria.

Il moltiplicatore aritmetico si fissa infatti oltre all'80% per poi aumentare ulteriormente dopo il 2025 (anno di introduzione della seconda fase inerente la riforma fiscale per le imprese).

Le previsioni per il risultato 2023 sono le seguenti:

- MP 75 % CHF - 5.1 mio;
- MP 77% CHF - 3.9 mio.

Il Municipio assicura un continuo aggiornamento della situazione, anche perché l'Esecutivo è a conoscenza del prossimo insediamento di interessanti contribuenti, come pure è in attesa di alcune tassazioni di contribuenti già insediati che hanno già fornito segnali incoraggianti nel gettito imposta alla fonte. Inoltre, il Municipio ha recentemente preso atto di uno studio commissionato al BAK. Quest'ultimo ha confermato che la piazza economica di Mendrisio è ancora molto attrattiva. Essa presenta ancora dei vantaggi interessanti che devono però essere messi ulteriormente in luce. Tutto questo spinge il Municipio a credere che è possibile registrare nel 2024 (forse anche già nel 2023), un nuovo aumento del gettito comunale persone giuridiche che potrebbe mitigare l'attuale situazione di difficoltà economica.

Con il MM no. 41 del 24 maggio 2022 il Municipio ha presentato la visione strategica Mendrisio 2035.

Il Piano delle opere prevede anche investimenti per l'avvio di nuovi studi per determinare i bisogni della Città di domani.

Il Municipio ha avviato uno studio mirato all'adozione di un nuovo concetto amministrativo per la Città. L'obiettivo consiste nel ridurre la conduzione politica a soli 7 dicasteri.

Il Municipio ha concluso lo studio per la definizione della strategia di digitalizzazione dell'amministrazione. Il messaggio per la realizzazione della prima fase di questa strategia sarà licenziato entro la fine del corrente anno.

L'aggiornamento e consolidamento degli strumenti per la conduzione strategica della Città

Con l'avvio della nuova Legislatura, il Municipio ha avviato la revisione del documento strategico "Mendrisio 2030 – obiettivi strategici per uno sviluppo sostenibile della Città di Mendrisio".

L'aggiornamento del piano degli indirizzi è illustrato con il messaggio n. 41 dello scorso 24 maggio. La visione strategica Mendrisio 2035 è quindi attualmente al vaglio del Legislativo.

Il documento illustra pure 10 progetti giudicati prioritari per la presente Legislatura. Il Piano delle opere prioritarie prevede quindi degli investimenti per la realizzazione degli studi necessari alla concretizzazione della visione della città di domani, nonché l'avvio delle prime opere per la riqualifica paesaggistica del nostro territorio.

I rapporti Stato-Comuni – Progetto Ticino 2020

Il progetto Ticino 2020 è ancora in fase di studio. Come già illustrato nei precedenti messaggi sui preventivi, esso mira ad analizzare la fattibilità operativa delle proposte di ripartizione di compiti fra lo Stato ed i suoi Comuni, nonché determinare i nuovi flussi finanziari definiti nella soluzione politicamente sostenibile. Dai risultati provvisori noti al Municipio, non dobbiamo aspettarci dei cambiamenti rilevanti nell'attuale determinazione dei flussi finanziari Stato-Comuni.

I lavori inerenti la riorganizzazione amministrativa

Nel corso del corrente anno il Municipio ha avviato un progetto che mira ad individuare un nuovo assetto organizzativo della Città.

Lo studio ha preso avvio la scorsa primavera e ha coinvolto il Municipio e i direttori dell'amministrazione comunale. I primi risultati sono stati illustrati al Municipio nel corso della scorsa estate. In seguito il consulente ha presentato un primo rapporto intermedio durante il corrente mese di ottobre. I risultati sono ancora al vaglio del Municipio e dei quadri dirigenti dell'amministrazione. Il lavoro sarà concluso ancora entro la fine del corrente anno.

Il Municipio anticipa che la riorganizzazione dovrebbe portare alla riduzione a soli 7 dicasteri. Questa riforma permetterà di migliorare ulteriormente le attuali linee di conduzione e consentirà di aumentare le sinergie tematiche all'interno dell'amministrazione. Pertanto la nuova organizzazione permetterà di migliorare l'efficienza dell'amministrazione e aumentare l'efficacia che potrà tradursi in un maggior controllo della spesa pubblica legata all'autonomia comunale.

Il Municipio, come già anticipato nella risposta ad un'interrogazione sul tema della riorganizzazione, ricorda che la misura non deve essere considerata come un'azione di riduzione della spesa

pubblica, bensì mirata al raggiungimento di una maggiore efficienza dell'Amministrazione.

Il preventivo 2023 prevede già un primo accenno dell'indirizzo della nuova proposta organizzativa. Queste misure sono la creazione di un apposito Ufficio del personale con l'assunzione di una nuova responsabile delle risorse umane, la riorganizzazione della conduzione del servizio giuridico e del Dipartimento Politiche Sociali e parità di genere. Le nuove proposte organizzative sono illustrate nei prossimi capitoli.

I grandi progetti del 2023

Nel piano delle opere sono inseriti dei crediti di importanza relativa dal punto di vista finanziario, ma di rilevanza strategica per il futuro della Città.

Fra questi il Municipio cita l'avvio della strategia circa la digitalizzazione dell'amministrazione, il master plan legato ai possibili nuovi bisogni nella politica di genere (conciliazione famiglia-lavoro), gli studi sul fabbisogno futuro della rete ECAM o ancora l'avvio dei primi lavori di riqualifica del fiume Laveggio.

Per quanto concerne la digitalizzazione dell'amministrazione, l'Esecutivo annuncia di aver concluso il piano strategico denominato SMARTxME. Il Municipio spera di presentare al Consiglio comunale la richiesta di credito per la realizzazione della prima fase di questo importante progetto entro la fine del

Sulla base dell'accordo con la Casinò Admiral SA, il contributo a favore del Comune è stimato in CHF 0.6 mio.

Autofinanziamento di CHF 4.6 mio.

corrente anno. Il piano di azione prevede di iniziare la prima fase nel 2023 e di concluderla nel 2027.

Contributi Casinò

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

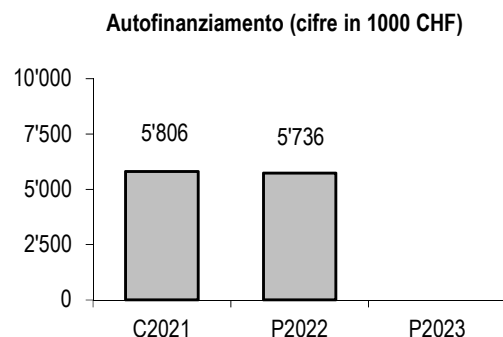
Nel caso in cui il PLG sia uguale o superiore a CHF 45 mio e inferiore a CHF 71 mio, il contributo annuo è definito in base alla tabella illustrata nell'accordo al punto 3, allegato al MM 63/2018.

Nei conti preventivi 2023 i Servizi finanziari, alla luce dei dati consolidati della Casinò Admiral SA, hanno esposto un contributo di CHF 0.6 mio (+ CHF 0.1 mio rispetto al 2022), che corrisponde ad un PLG di CHF 60 mio.

Il Municipio annuncia infine di aver avviato la collaborazione con la Casa da gioco per l'allestimento della nuova domanda di concessione grandi giochi. Gli attuali accordi con il Casinò rimangono in vigore e si rinnovano con la nuova concessione.

Autofinanziamento e dati finanziari

La Legge organica comunale (LOC) promuove il concetto dell'autofinanziamento degli investimenti tramite l'art. 161 cpv. 2 che dice: "l'autofinanziamento è la somma algebrica degli ammortamenti sui beni amministrativi e dell'avanzo o del disavanzo del conto di gestione corrente". Gli investimenti per quanto possibile devono infatti essere finanziati con la liquidità prodotta dalla gestione corrente. Per l'anno 2023 si prevede un autofinanziamento di CHF 4.6 mio (vedi tabella di calcolo allegata al riassunto del preventivo).



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

Il gettito base delle persone fisiche è stimato in CHF 45 mio.

Il gettito base delle persone giuridiche è stimato in CHF 15 mio.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

Da un punto di vista prettamente economico il 2021 è andato oltre le aspettative, il tasso di crescita del Prodotto interno lordo (PIL) svizzero è stato del 4.2%.

In pochi mesi le previsioni di crescita per il 2022 sono state riviste al ribasso a causa delle forti tensioni geopolitiche innescatesi dall'invasione russa in Ucraina e dall'accelerazione del rincaro. Partendo dal contesto **internazionale**, secondo le stime più recenti dei maggiori istituti internazionali si ipotizzano dei tassi di crescita molto minori rispetto a quanto ipotizzato a fine 2021.

In maniera simile anche in **Svizzera** le previsioni economiche sono state riviste. Secondo le ultime stime del Gruppo di esperti della Confederazione la Segreteria di stato dell'economia (SECO) prevede per il 2022 una crescita del PIL del 2% e per il 2023 dell'1.1%. Queste previsioni trovano conferme nei dati trimestrali del PIL, che nel secondo trimestre è cresciuto su base annua del 2.8%, rallentando quindi dal 4.7% del primo trimestre (negli ultimi due trimestri del 2021 era stato invece del 3.9% e 3.7%).

Per quanto concerne il **Ticino**, il tasso di crescita del PIL potrebbe essere appena sotto lo zero nel 2022 per poi salire all'1.4% nel 2023.

(fonte Messaggio n. 7892 Cantone Ticino)

Per l'allestimento della stima del gettito 2023 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.

In linea con il Piano finanziario, il Municipio prevede un gettito base d'imposta comunale sui livelli raggiunti prima della crisi COVID-19.

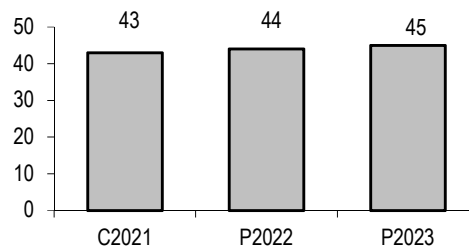
Gettito persone fisiche

Il gettito base delle persone fisiche 2023 mostra un aumento rispetto al dato di preventivo 2022.

La crescita è stimata in CHF 1.0 mio. Per gli anni 2018 e 2019 le tassazioni sono state evase nella loro quasi totalità, mentre per gli anni 2020-2021 e in particolare per il 2021, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'accertamento del gettito cantonale 2019, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2022, evidenzia un gettito base per le persone fisiche di CHF 44 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 2023 in CHF 45 mio.

La stima è adeguata ma senza margini di manovra.

Gettito persone giuridiche

Il gettito base delle persone giuridiche 2023 mostra un aumento di CHF 0.6 mio rispetto al dato di preventivo 2022, ed un aumento di CHF 3.5 mio rispetto al dato di consuntivo 2021. Esso si attesta a CHF 15 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. Questo procedimento si rivela necessario poiché a differenza del gettito delle persone fisiche, il gettito delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi molto volatili.

Come già illustrato nella premessa, la piazza economica di Mendrisio si dimostra ancora attrattiva. Sono infatti attesi dei nuovi insediamenti interessanti

La distinta delle partite aperte conguagliate e di quella delle imposte ancora da conguagliare, permettono di registrare delle sopravvenienze d'imposta per CHF 2.5 mio.

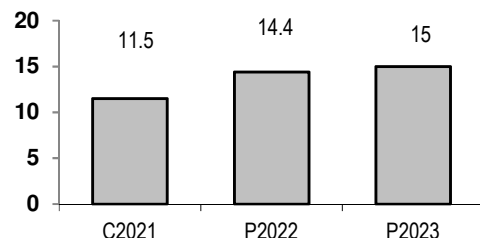
Imposta immobiliare stimata in CHF 2.52 mio.

Imposta personale stimata in CHF 0.48 mio.

Il preventivo 2023 prevede un disavanzo del conto di gestione corrente applicando un moltiplicatore d'imposta del 77%.

che potrebbero aumentare il gettito persone giuridiche già nel 2023.

Evoluzione gettito base persone giuridiche (in mio di CHF)



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

Le stime del Municipio tengono pure conto delle informazioni assunte dallo sportello economico comunale durante i vari contatti con gli imprenditori attivi sul territorio della Città.

L'accertamento del gettito cantonale 2019, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2022, evidenzia un gettito base per le persone giuridiche di CHF 14.6 mio, di cui CHF 10.4 mio emesse.

La stima delle persone giuridiche tiene anche in considerazione gli effetti della prima fase degli sgravi fiscali, previsti dal Messaggio governativo n. 7684 del 10.07.2019 e del decreto legislativo del 04.11.2019.

La contrazione del gettito a causa degli sgravi è stimata in CHF 1.3 mio, compensata in parte dal contributo

cantonale per oneri riforma fiscale (conto contabile n. 920.4601.900) per CHF 0.45 mio.

Sopravvenienze d'imposta

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

Per il 2023 la stima di questo importante cespite d'entrata ammonta a CHF 2.5 mio. La valutazione può essere considerata adeguata, ma senza margini di riserva.

Imposta immobiliare e personale

L'imposta immobiliare comunale è valutata in CHF 2.52 mio, mentre quella personale è stimata in CHF 0.48 mio.

Qui di seguito vi proponiamo uno schema riassuntivo con la valutazione del gettito per l'anno 2023.

Persone fisiche	CHF 45'000'000
Persone giuridiche	CHF 15'000'000
Subtotale	<u>CHF 60'000'000</u>
al 77%	CHF 46'200'000
Imposta personale	CHF 480'000
Imposta immob.	<u>CHF 2'520'000</u>
Totale	CHF 49'200'000

Determinazione d'imposta

moltiplicatore

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

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

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

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

Il Municipio propone di aumentare dal 2023, il moltiplicatore d'imposta al 77%. La manovra non è però sufficiente per poter riequilibrare il conto economico.

Stima incasso imposte alla fonte CHF 9 mio.

Stima incasso imposte suppletorie e multe tributarie CHF 0.4 mio.

Capitale proprio al 01.01.2022 supera CHF 32 mio.

Imposte alla fonte

Le previsioni di gettito 2023 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2022, rispettivamente su quelli consolidati per il 2021 (CHF 10.5 mio). Tenendo in debita considerazione l'evolversi della situazione congiunturale e le ripercussioni finanziarie causate dalla pandemia COVID-19 e dal conflitto in Ucraina, si procede ad una stima prudenziale di CHF 9 mio.

A livello cantonale (dati ripresi dal messaggio inerente i preventivi 2023 del Cantone), nonostante l'evoluzione degli incassi dell'imposta nel 2022 sia tornata sui livelli pre-pandemici, la quota cantonale per il 2023 è stimata prudenzialmente in leggero ribasso a CHF 140 mio, CHF 3.2 mio in meno rispetto al preventivo 2022, ma CHF 9.1 mio in più rispetto al consuntivo 2021.

Tale prudenza è motivata dal fatto che, al momento attuale, non sono ancora chiari gli effetti che potrà avere l'entrata in vigore della tassazione ordinaria ulteriore su richiesta, in termini di travaso di gettito dall'imposta alla fonte all'imposta ordinaria delle persone fisiche.

Imposte suppletorie

La mini-amnistia fiscale a livello cantonale, anche conosciuta come auto-denuncia fiscale, ha permesso nel periodo 2016/2021 l'incasso di CHF 12 mio.

Ricordiamo che in questo ambito il Comune sottostà alle decisioni della Divisione delle Contribuzioni di Bellinzona, limitandosi ad incassare la quota parte d'imposta spettante.

L'effetto di tale misura sta per giungere al termine, motivo per cui l'importo esposto nel 2023 è stimato in CHF 0.4 mio.

Capitale Proprio

Si rileva che il capitale proprio, allibrato nel conto patrimoniale al 1° gennaio 2022, supera CHF 32 mio, un importo pari al 53% del gettito base comunale stimato per l'anno 2023.

Le spese per il personale rappresentano il 37% del totale delle spese correnti e ammontano a CHF 34.7 mio.

Carovita stimato al 2.5%
(+ CHF 0.7 mio)

GESTIONE CORRENTE

I conti 2023 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di CHF 53.1 mio, con un aumento rispetto a quello del 2022 di CHF 4.1 mio.

30 Spese per il personale

Le spese per il personale ammontano a CHF 34.7 mio e rappresentano il 37% del totale delle spese correnti. L'aumento rispetto al 2022 è di CHF 1.3 mio.

Sull'aumento della spesa incide in modo particolare l'inserimento di un importo di preventivo di CHF 0.7 mio per l'adeguamento dei salari dei dipendenti al rincaro, stimato al 2.5%. Conformemente all'art. 26 del Regolamento Organico dei dipendenti del Comune di Mendrisio, il Lod. Municipio determinerà l'entità effettiva dell'adeguamento al momento in cui sarà pubblicato il tasso di rincaro relativo al mese di novembre 2022 (indice maggio 2000=100).

Per quanto riguarda l'organico dei dipendenti segnaliamo:

Centro di costo 111 Servizio giuridico

Con il pensionamento dal 1° febbraio 2023 del Vice-segretario comunale, il Servizio giuridico sarà riorganizzato con lo spostamento di parte del personale al centro di costo 110 Cancelleria e con l'assunzione di un/a giurista con grado d'occupazione al 100%.

Nuovo centro di costo 116 ufficio del personale

Il team è formato da 3 unità al 100% (in precedenza allocate al centro di costo 110 Cancelleria) e dal 1° ottobre 2022 dalla nuova figura professionale di responsabile delle risorse umane con grado d'occupazione al 70%.

Centro di costo 112 Centro elaborazione dati

Prolungo del contratto a tempo determinato per un consulente informatico al 100% della durata di 1 anno.

Istituto scolastico comunale

Per l'anno 2022/2023 si avranno 16 sezioni di scuola infanzia (invariato rispetto all'anno 2021/2022) e 33 sezioni di scuola elementare (invariato rispetto anno 2021/2022).

La massa salariale del Corpo docente aumenta di CHF 0.17 mio rispetto al 2022, per un totale di CHF 6 mio.

Centro di costo 550 Ufficio famiglie e giovani e Centro giovani

Con l'approvazione da parte del Lod. Consiglio comunale del Messaggio municipale n. 39/2022, non è stata rinnovata la convenzione con la Fondazione il Gabbiano di Lugano, per la gestione del Servizio Operatori di Prossimità Regionale. Nel frattempo s'è proceduto alla pubblicazione di un concorso per l'assunzione dal 1° gennaio 2023, di un/a operatore/trice di

prossimità a tempo indeterminato con un grado d'occupazione del 50%.

Dal 1° luglio 2022 è stata assunta un'educatrice a tempo determinato per 1 anno, con grado d'occupazione del 50%, per il Servizio di Educativa Territoriale della Città di Mendrisio.

Centro di costo 630 Servizi urbani

Centro di costo 636 Autorimessa e parco veicoli

Nel mese di settembre 2022 è passato al beneficio della pensione un collaboratore al 100% impiegato presso l'autorimessa comunale (centro di costo 636).

Il sostituto è stato inserito nella squadra dei Servizi urbani (centro di costo 630).

Centro di costo 700 Polizia comunale:

Nel 2023 è prevista l'assunzione di 3 aspiranti agenti di Polizia.

Centro di costo 800 Museo d'arte

Dal 1° settembre 2022 è stata assunta la nuova Conservatrice del Museo d'Arte con grado d'occupazione del 100%, già alle dipendenze della Città di Mendrisio nelle vesti di collaboratrice scientifica.

E' stato quindi indetto un concorso per l'assunzione di un/a collaboratore/trice scientifico/a con grado d'occupazione dell'80%.

Con l'introduzione del MCA2 gli oneri finanziari d'ammortamento causati dal cambiamento dell'istituto di previdenza professionale, ed i relativi ricuperi da AIM e Casa Anziani S. Lucia di Arzo, sono

Le spese per beni e servizi rappresentano il 15% del totale delle spese correnti e sono stimate in CHF 14 mio.

Ammortamenti gruppo (33) CHF 7 mio, gruppo (366) CHF 0.97 mio.

Spese per interessi passivi per debiti a breve e lungo termine CHF 1.9 mio.

registrati nel gruppo di conto 3052 Contributi alla cassa pensione.

Nel capitolo “posizioni conto economico” è proposta un’analisi dettagliata.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi sono stimate in CHF 14 mio e rappresentano il 15% del totale delle spese correnti.

L’aumento rispetto ai conti preventivi 2022 è di CHF 1.3 mio (+10%).

I principali aumenti sono da imputare alle seguenti voci:

- 310 spese per materiale e merci (+ CHF 0.10 mio):
i vari Servizi hanno stimato e quantificato l’aumento dei prezzi delle materie prime e delle merci;
- 312 approvvigionamento e smaltimento (+ CHF 0.30 mio):
in questo gruppo di spesa rientrano le spese energetiche con un aumento stimato del 35% sui dati consolidati del 2021;
- 313 prestazioni per servizi e onorari (+ CHF 0.34 mio):
nel 2023 sarà addebitata la spesa per il sistema bike sharing nel Mendrisiotto per CHF 0.2 mio;
- 314 manutenzioni immobili dei BA (+ CHF 0.28 mio):
segnaliamo in particolare: manutenzione e gestione stabili e siti protetti (+ CHF 120'000), servizio calla neve

(+ CHF 50'000) e manutenzione verde pubblico (+ CHF 65'000).

- 315 Manutenzione beni mobili e immateriali (+ CHF 0.20 mio):
segnaliamo in particolare: manutenzione apparecchi informatici (+ CHF 40'000), aggiornamenti, manutenzione e contratti software (+ CHF 50'000) e manutenzione impianti videosorveglianza e dissuasori (+ CHF 60'000).

33 Ammortamenti beni amministrativi

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

Per quanto riguarda i beni patrimoniali non sono più ammortizzati annualmente ma sono rivalutati di regola ogni 4 anni secondo il valore venale.

La voce di spesa ammonta a CHF 7 mio.

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

34 Spese finanziarie

Questa categoria di spesa si divide in:

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

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

L'andamento al rialzo del mercato dei tassi d'interesse e l'aumento del debito comunale, comportano un rialzo della voce di spesa che per il 2023 s'attesta a CHF 1.9 mio (+ CHF 0.65 mio rispetto al 2022).

La spesa per gli immobili dei beni patrimoniali rimane invariata rispetto al 2022.

Si segnala che, come previsto nel Messaggio municipale n. 28/2021 Piano finanziario ed economico della Città di Mendrisio 2020-2027, dal 2023 è prevista la correzione di CHF 125'000 all'anno del diritto di superficie SUPSI. Tale proprietà

I contributi a enti pubblici ed a terzi (363) ammontano a CHF 22 mio e rappresentano il 23% del totale delle spese.

I contributi cantonali per i servizi di cura degli Anziani aumentano di CHF 2 mio rispetto al 2022.

Imposte alla fonte
CHF 9 mio.

è iscritta a bilancio nel conto n. 1084.003 Campus SUPSI.

Il totale del gruppo di costo nel 2023 ammonta a CHF 2.47 mio, un dato di CHF 0.8 mio superiore a quello esposto nel 2022.

35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali

L'importo esposto di CHF 1.13 mio è così composto:

- versamento al fondo del capitale proprio Eliminazione rifiuti (CHF 39'000);
- versamenti al fondo accantonamento per manutenzione straordinaria canalizzazioni (CHF 95'000);
- versamento al fondo energie rinnovabili (CHF 1'000'000).

36 Spese di trasferimento

L'importo totale di CHF 29.4 mio è così suddiviso nei vari sotto-gruppi di spesa:

- 360 quote di ricavo destinate a terzi (CHF 0.3 mio);
- 361 rimborsi a enti pubblici (CHF 5.1 mio);
- 362 perequazione finanziaria (CHF 1 mio);
- 363 contributi ad enti pubblici e a terzi (CHF 22 mio);

- 366 ammortamenti su contributi per investimenti (CHF 0.9 mio).

Si segnala in particolare l'aumento dei contributi cantonali per i servizi di cura degli Anziani, con un rialzo rispetto al 2022 di CHF 2 mio.

40 Ricavi fiscali

La voce ricavi fiscali ammonta a CHF 12.2 mio ed è così formata:

- imposte sul reddito e la sostanza delle PF (CHF 2.9 mio);
- imposte alla fonte (CHF 9 mio);
- altre imposte dirette sulle PF (CHF 0.2 mio);
- imposta sui cani (CHF 0.1 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

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

L'importo totale di CHF 0.76 mio è così composto:

- concessione uso speciale strade comunali (CHF 545'000);
- concessione Azienda elettrica ticinese (CHF 10'000);
- tasse affissioni Piazzale alla Valle (CHF 5'000);
- tassa occupazione area pubblica (CHF 70'000);
- tasse affissioni (CHF 130'000).

42 Tasse e retribuzioni

Il totale delle tasse e retribuzioni ammonta nel 2023 a CHF 8 mio e rappresenta il 20% del totale dei ricavi correnti.

Segnaliamo la diminuzione del gruppo di ricavo 4240 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio, causato dal dall'esternalizzazione del servizio mensa presso le scuole elementari di Mendrisio (- CHF 40'000) e dalla diminuzione della tassa d'uso canalizzazioni (- CHF 85'000).

43 Ricavi diversi

Il totale della voce di ricavo ammonta a CHF 0.3 mio, con una variazione rispetto al 2022 di CHF 42'000 dovuta all'aumento dei contributi da economie private nel centro di costo n. 550 Ufficio famiglie e giovani e Centro giovani.

Redditi immobiliari dei
beni patrimoniali
CHF 1.57 mio.

Redditi immobiliari dei
beni amministrativi
CHF 3.11 mio.

Contributo Casinò
Admiral SA CHF 0.6 mio.

44 Ricavi finanziari

Questo cespite d'entrata rappresenta il 17% del totale dei ricavi correnti. In questo gruppo di conto sono contabilizzati i seguenti introiti, per un totale di CHF 7 mio:

- 440 interessi attivi (CHF 0.68 mio);
- 443 redditi immobiliari dei beni patrimoniali (CHF 1.57 mio);
- 446 ricavi finanziari da imprese pubbliche, nel caso specifico Aziende Industriali Mendrisio (CHF 1.5 mio);
- 447 redditi immobiliari dei beni amministrativi (CHF 3.11 mio);
- 449 altri ricavi finanziari (CHF 0.1 mio).

45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

Questo gruppo di ricavi comprende il prelievo dal fondo energie rinnovabili (FER) per utilizzo in gestione corrente. (vedi commento dettagliato nel capitolo "posizioni conto economico" conto contabile n. 600.4500.500).

46 Ricavi da trasferimento

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

Il totale di questa voce di ricavo ammonta a CHF 6.8 mio e rappresenta il 16% del totale delle entrate.

I contributi di varia natura versati dal Cantone ammontano a oltre CHF 4 mio. La variazione rispetto al 2022 di CHF 0.1 mio è dovuta principalmente alla diminuzione del contributo a compensazione degli oneri della riforma fiscale.

Per quanto riguarda i contributi da imprese private, segnaliamo che il contributo elargito dalla Casinò Admiral SA di Mendrisio è stimato per il 2023 in CHF 0.6 mio (+ CHF 0.1 mio rispetto al 2022).

Nel 2021 la Casa da gioco, ha realizzato un prodotto lordo dei giochi annuo inferiore a CHF 45 mio; quindi sulla base dell'accordo in vigore (vedi Messaggio municipale n. 63/2018), non ha elargito alcun contributo.

Investimenti lordi
CHF 32.5 mio.

Entrate per investimenti
CHF 5.1 mio.

Investimenti netti
CHF 27.4 mio.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

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

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

Il conto degli investimenti 2023 mostra un valore lordo di spesa di CHF 32.5 mio, a cui corrispondono entrate stimate in CHF 5.1 mio, per un totale d'investimenti netti di CHF 27.4 mio.

Le principali opere per l'anno 2023 sono le seguenti:

Casa Anziani S. Lucia - Arzo
CHF 4'500'000;
PGS generale – opere 1° e 2° fase
CHF 3'000'000;
Laveggio – adeguamento alveo del fiume
CHF 2'200'000;
Parco Sanc – Besazio
CHF 1'300'000;

rinnovo parco veicoli UTC
CHF 1'080'000;
Piazzale alla Valle – risanamento e manutenzione straordinaria
CHF 1'000'000;
posteggio mappale n. 1948 – Ligornetto
CHF 800'000.

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

POSIZIONI CONTO ECONOMICO

Informazioni generali riguardanti le spese di gestione corrente:

- la massa salariale comprende un carovita del 2.5%;
- i costi per l'approvvigionamento energetico sono stati adeguati al rialzo del 35%, sulla base dei dati consolidati del 2021;
- l'aumento dei prezzi delle materie prime e delle manutenzioni è stato previsto dai vari Servizi, sulla base delle singole esigenze e delle informazioni in loro possesso.

AMMINISTRAZIONE

Nel Dicastero Amministrazione sono previste le prime misure relative alla proposta di riorganizzazione amministrativa della Città. In particolare è introdotta la distinzione delle linee di conduzione del servizio giuridico e del Dicastero Politiche sociali e Politiche di genere. Oggi, la competenza di conduzione di questi due settori è affidata al Vice Segretario. Con il mese di febbraio 2023 è prevista la sua partenza, pertanto il Municipio suggerisce di cogliere questa opportunità per anticipare una modifica nelle linee di conduzione dell'amministrazione. Questa misura è neutra sul fabbisogno e non genera un aumento di spesa.

Centro di costo 100 Votazioni (+ CHF 65'000)

Il budget di spesa del 2023 comprende il costo delle elezioni cantonali e federali.

Dicastero 1 - stipendi per il personale nominato ed incaricato (+ CHF 0.25 mio)

Con il pensionamento del Vice-segretario comunale ad inizio 2023, il centro di costo n. 111 Servizio giuridico è stato riorganizzato con lo spostamento di parte del personale al centro di costo n. 110 Cancelleria. Dal 2023 si procederà ad addebitare alle AIM prestazioni per CHF 50'000 (conto n. 111.4260.021), corrispondenti al costo di 1 unità al 50%.

Con l'assunzione dal 1° ottobre 2022 di una responsabile delle risorse umane, il Dicastero ha ritenuto opportuno creare un **nuovo centro di costo n. 116 Ufficio del personale**, composto da 3 unità al 100% (in precedenza allocate nel centro di costo n. 110 Cancelleria) e dalla responsabile con grado d'occupazione del 70%.

112.3153.000 Manutenzione apparecchi informatici (+ CHF 40'000)

Adeguamento del budget alle reali esigenze di servizio.

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

L'aumento è dato da un adeguamento degli strumenti per la sicurezza dell'infrastruttura informatica della città. Tale adeguamento mira a rafforzare le difese e aggiornarle ai nuovi concetti di telelavoro. Inoltre, è necessario procedere con un aggiornamento delle licenze Microsoft.

Centro di costo 130 Uffici e servizi pubblici

Il contributo versato da AIM per l'anno 2023 ammonta a CHF 1.7 mio così suddiviso:

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

180.3130.010 Spese per attività terza età (+ CHF 25'000)

Su richiesta del Dicastero politiche sociali e politiche di genere, le attività per la terza età saranno gestite dal personale del centro di costo Commissioni di Quartiere.

COSTRUZIONI

Centro di costo 225 Piazzale alla Valle

In accordo con il nuovo amministratore esterno, s'è deciso d'espore nel centro di costo, i costi dell'energia elettrica che saranno in parte recuperati dagli inquilini con il conteggio spese accessorie.

226.3010.001 Stipendi per il personale incaricato (+ CHF 11'000)

Nel mese di settembre 2022 s'è proceduto all'assunzione di un apprendista operatore di edifici e infrastrutture.

226.3132.006 Onorario per gestione amministrativa edifici (- CHF 10'000)

Il costo previsto in sede d'allestimento dei conti preventivi 2021/2022 è risultato sovrastimato ed è stato adeguato ai dati consolidati del 2021.

226.3144.000 Manutenzione edifici BA (- CHF 40'000)

L'importo è stato adeguato dal Dicastero alle reali esigenze di servizio.

226.4260.016 Rimborsi spese accessorie immobili dei BA (- CHF 90'000)

L'importo è stato adeguato ai dati consolidati del 2021 (CHF 109'904), il dato esposto nei preventivi 2022 non corrisponde al reale utilizzo.

226.4260.019 Rimborsi per prestazioni custode-operatore immobili (+ CHF 16'000)

Parte delle prestazioni fornite dal custode-operatore immobili è rifatturata agli altri comproprietari.

SPORT E TEMPO LIBERO

326.3143.003 Manutenzione piscina San Martino e lido Capolgo (+ CHF 10'000)

Nel corso del 2023 si procederà ad una manutenzione straordinaria di un impianto elettrico resasi necessaria dopo un controllo di sicurezza RaSi.

330.4210.011 Tasse per organizzazione eventi e manifestazioni (- CHF 32'000)

Con Risoluzione municipale n. 4466 del 27 settembre 2022 il Lod. Municipio, sulla base della nuova Ordinanza manifestazioni e tassa logistica, ha adeguato l'importo da CHF 60'000 a CHF 28'000.

ISTRUZIONE

Il fabbisogno netto di CHF 11 mio aumenta di circa 6.3 punti percentuali rispetto al 2022 e di 7 punti rispetto ai dati consolidati del 2021 (CHF 10.2 mio).

Si segnala l'assunzione di 3 nuovi docenti di appoggio presso la SI Ligornetto al 50%, SI Rancate al 100% e SE Ligornetto 50%.

405.4631.006 Contributo dal Cantone per posti protetti asilo nido (- CHF 20'000)

Importo adeguato al contributo globale riconosciuto dal Cantone, che nel 2022 ammonta a CHF 191'100.

432.3130.027 Servizi mensa (- CHF 33'000) **432.4240.003 Tasse servizio mensa scuole elementari (- CHF 40'000)**

Dal 01.09.2021 il servizio mensa è stato esternalizzato all'Associazione Famiglie diurne del Mendrisiotto centro "Lo Scoiattolo".

434.3160.002 Locazione spazi per mensa scolastica (+ CHF 7'000)

La gestione della mensa della SE di Rancate è affidata all'Associazione Casa sull'Albero. La disponibilità di posti è limitata a 22 presenze giornaliere. Nel corso dell'estate la domanda per l'accesso a questo servizio è aumentata, per tale motivo, vista l'impossibilità di trovare una soluzione all'interno dell'Istituto scolastico, con Risoluzione municipale n. 4295 del 30.08.2022 il Lod. Municipio ha sottoscritto un contratto di locazione con il Consiglio parrocchiale di Rancate per l'utilizzo degli spazi dell'oratorio.

Costo annuo CHF 7'000 suddiviso in 10 mensilità.

4631.002 Contributo dal Cantone per stipendi docenti (+ CHF 45'000) – vari centri di costo

Per l'anno 2022 (ultimo dato disponibile) il contributo forfetario cantonale per sezione è il seguente:

- sezione scuola infanzia con refezione (CHF 82'963);
- sezione scuola elementare (CHF 87'165);

con una riduzione forfetaria imposta dal Cantone di CHF 10'000 per sezione.

Da questi importi sono calcolati i contributi in base al coefficiente di distribuzione cantonale che per il biennio 2022/2023 è del 42%. Il contributo totale cantonale per l'anno 2023 ammonta a CHF 1.29 mio (nel 2021 era di CHF 1.0 mio).

POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE

Come anticipato nel Dicastero Amministrazione, con il preventivo 2023 si prevede una linea di conduzione indipendente in questo dicastero. Il Municipio ricorda che la misura proposta è neutra dal punto di vista finanziario e anticipa delle misure previste nel nuovo concetto circa l'assetto amministrativo della Città.

510.3130.010 Spese per attività terza età (- CHF 25'000)

Su indicazione del Dicastero la voce di spesa è trasferita per competenza al Dicastero Amministrazione, centro di costo n. 180 Commissioni di Quartiere (conto n. 180.3130.010).

510.3612.100 Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali (- CHF 55'000)

Con il Messaggio municipale n. 39/2022, il Lod. Consiglio comunale ha approvato nella seduta del 20.06.2022 la proposta di non rinnovare la convenzione con la Fondazione “Il Gabbiano” di Lugano, per la gestione del Servizio Operatori di Prossimità Regionale (SOPR).

510.4390.009 Contributi da economie private per Antenna Anziani (- CHF 15'000)

Nel 2022 è giunto a termine il progetto denominato “engagement-locale” della durata di 3 anni, sussidiato dalla Società svizzera di utilità pubblica (SSUP). In questo arco di tempo la Città di Mendrisio ha beneficiato di sussidi per un totale di CHF 50'000.

510.4630.000 Contributo dalla Confederazione per promozione della salute (+ CHF 15'000)

Il Dicastero inoltrerà una richiesta alla Confederazione volta ad ottenere un contributo relativo al progetto del Parco San Giovanni – Quartieri Solidali.

512.3631.003 Contributo al Cantone per assistenza sociale (- CHF 30'000)

L'importo esposto di CHF 970'000 è allineato ai dati consolidati del 2021 (CHF 942'446) ed al Piano Finanziario.

512.3631.004 Contributo al Cantone per AM/PC/AVS/AI (+ CHF 380'000)

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

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

La percentuale utilizzata per Mendrisio è pari al 9% del gettito d'imposta cantonale del Comune.

Contributi al Cantone per anziani

I contributi per il finanziamento delle case anziani, dei servizi di assistenza e cura a domicilio, dei servizi d'appoggio e del contributo per il mantenimento a domicilio offrono un totale di spesa di CHF 9.53 mio, con un aumento di CHF 1.98 mio rispetto a quanto stimato nel 2022.

Il totale di spesa nel 2021 ammonta a CHF 9.84 mio.

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

515.4612.106 Rette ospiti non domiciliati case anziani (- CHF 50'000)

L'importo è stato adeguato a quanto incassato nel 2021 (CHF 53'894) e nel 2022 (CHF 45'615).

530.3430.000 Manutenzione edifici

Il nuovo modello contabile MCA2, prevede che i lavori di manutenzione dei beni materiali si suddividano in migliorie e risanamenti.

Le spese per una miglioria è registrata nel conto degli investimenti, mentre i risanamenti

non sono di principio da attivare, ma vengono registrati nel conto economico.

Per questi motivi il Dicastero Finanze in accordo con il Dicastero Costruzioni, dal 2022 ha aumentato la voce di spesa in gestione corrente a CHF 150'000.

550 Ufficio famiglie e giovani e Centro giovani

Con Risoluzione municipale n. 4351 del 06.09.2022 il Lod. Municipio ha approvato l'acquisto di un veicolo per il Servizio di prossimità della Città e per le attività del Centro giovani.

550.3010.000 Stipendi per il personale nominato (+ CHF 57'000)

Il messaggio municipale n. 39/2022, approvato dal Lod. Consiglio comunale il 20.06.2022, prevede l'assunzione di un operatore/operatrice al 50%, in sostituzione del servizio Operatori di Prossimità Regionale (vedi commento conto n. 510.3612.100).

550.3010.001 Stipendi per il personale incaricato (+ CHF 40'000)

In data 17.05.2022 è stato pubblicato il concorso per l'assunzione di un/a educatore/trice al 50%, a tempo determinato, per il Servizio di Educativa Territoriale della Città di Mendrisio.

550.4390.006 Contributi da economie private per infanzia-giovani (+ CHF 67'000)

Il Dicastero è in trattativa per ottenere un contributo da Promozione Salute Svizzera di CHF 67'000.

AMBIENTE E TERRITORIO

600.3130.011 Misure sensibilizzazione e protezione ambiente (+ CHF 62'000)

Il finanziamento di progetti esterni ed il Piano di mobilità comprensoriale, causano l'aumento della spesa che per il 2023 è stimata in CHF 107'000.

600.3130.048 Spese per sistema bike sharing nel Mendrisiotto (+ CHF 205'000)

Si richiama la Risoluzione municipale n. 16262 del 13 aprile 2021 e la lettera della CRTM del 19 febbraio 2021 circa gli aggiornamenti del contratto con Publibike ed ai relativi sussidi cantonali.

Nel 2021 s'è proceduto al pagamento anticipato dei costi dell'infrastruttura per il periodo 21.06.2021/31.12.2022 per un totale di CHF 519'027.85, ragione per cui nel 2022 non è stata addebitata alcuna spesa.

Si segnala che la rata 2023 ammonterà a CHF 205'000 e quella del 2024 a CHF 286'000. La spesa è interamente finanziata tramite il Fondo Energie Rinnovabili (FER).

600.3144.008 Manutenzione e gestione stabili e siti protetti (+ CHF 120'000)

Nel 2023 sono previsti interventi presso il Parco di Villa Argentina, Parco Torriani, zona Laveggio, zona Bellavista e in diversi biotopi, per un totale di spesa di CHF 155'000.

600.3145.000 Manutenzione boschi e zone di pericolo (+ CHF 25'000)

Il finanziamento di alcuni progetti: corsi d'acqua ad Arzo, check-up reti di protezione rupe del Generoso e alberi morti zone boschive, ha spinto il Dicastero Ambiente e Territorio a

rivedere al rialzo il budget a disposizione che per il 2023 ammonta a CHF 105'000.

600.3612.101 Rimborso a Consorzio manutenzione arginature (CMAMM) (- CHF 50'000)

L'importo esposto di CHF 350'000, è stato adeguato sulla base dei dati consolidati del 2021 (CHF 333'276) e del 2020 (CHF 342'234).

600.3637.014 Incentivi per efficienza energetica (- CHF 40'000)

Importo adeguato al reale utilizzo degli ultimi anni:

- 2021 CHF 89'260;
- 2020 CHF 35'808.

600.3500.500 Versamenti al fondo FER (+ CHF 50'000)

600.4631.000 Contributo dal Cantone per FER (+ CHF 50'000)

Con scritto del 19 settembre 2022, il Dipartimento del territorio ha comunicato l'importo stimato per il 2023 che ammonta a CHF 1 mio.

600.4500.500 Prelievi dal fondo FER (+ CHF 150'000)

L'importo di CHF 555'000 prelevato dal FER sarà così utilizzato:

- finanziamento del sistema bike sharing nel Mendrisiotto (CHF 205'000);
- incentivi per mobilità sostenibile (CHF 230'000);
- incentivi per efficienza energetica (CHF 120'000).

601.3143.007 Manutenzione fermate bus AMSA (+ CHF 13'000)

L'aumento di spesa è dovuto alla pulizia periodica del nodo intermodale della Stazione FFS di Mendrisio e delle nuove fermate, e per il ripristino causato da atti di vandalismo.

Centro di costo 610 Raccolta e smaltimento rifiuti

Ricordiamo che con la circolare n. 20180409-2 del 9 aprile 2018, la Sezione degli enti locali richiamando la modifica dell'8 novembre 2016 della LALPAmb in merito all'obbligo di prelevare una tassa sul quantitativo di rifiuti, si sofferma sull'applicazione dell'art. 18 cpv. 3 secondo il quale il ricavato delle tasse deve di principio coprire le spese sostenute e le stesse vanno adeguate se a consuntivo risultasse un'eccedenza di spese o di ricavi sul centro di costo.

Nei conti preventivi 2023 i Servizi contabili hanno quantificato ed esposto nel centro di costo, gli oneri finanziari derivanti dagli investimenti nell'ambito della raccolta e smaltimento rifiuti, per un totale di CHF 182'500.

Il Dicastero ha per contro quantificato ed esposto gli accrediti interni riguardanti gli oneri di raccolta e smaltimento rifiuti a carico della Città (vedi voci contabili n. 610.4910.012, 610.4910.013 e 610.4910.014).

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

Il Dicastero ha rivisto in maniera critica le uscite e le entrate per permettere d'appianare i disavanzi registrati negli anni 2020 e 2021. L'avanzo d'esercizio previsto nel 2023 di CHF 39'000 (vedi conto n. 610.3511.300), andrà a diminuire i disavanzi riportati nel conto n. 2910.300 Eliminazione dei rifiuti, nel gruppo Fondi del capitale proprio.

616.3612.103 Rimborso a Consorzio depurazione acque (CDAM) (- CHF 90'000)

Importo adeguato dal Dicastero sulla base dei dati consolidati degli scorsi anni. Si procede come per gli esercizi precedenti ad un accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni.

630.3141.000 Manutenzione strade (+ CHF 15'000)

L'aumento generale dei prezzi delle materie prime, causa l'adeguamento della voce di spesa.

630.3141.001 Servizio calla neve (+ CHF 50'000)

Sulla base dei dati consolidati del 2021 (CHF 291'297) è stato rivisto al rialzo il budget a disposizione, che per il 2023 ammonta a CHF 250'000.

632.3101.006 Materie prime verde pubblico (+ CHF 25'000)

Importo adeguato dal Servizio sulla base dei dati consolidati degli anni scorsi e dell'aumento dei prezzi delle materie prime.

632.3143.000 Manutenzione verde pubblico (+ CHF 65'000)

Importo adeguato a CHF 120'000 per i seguenti motivi:

- aumento delle aree di manutenzione;
- lotta contro le neofite invasive;
- aumento generale dei prezzi.

636.3010.000 Stipendi per il personale nominato (- CHF 60'000)

Nel 2022 è avvenuto il pensionamento di un collaboratore. Il sostituto farà parte della squadra dei Servizi urbani ed il costo salariale contabilizzato nel conto n. 630.3010.000.

636.3101.003 Carburanti (+ CHF 35'000)
Importo adeguato all'aumento dei prezzi.

636.3101.004 Accessori di ricambio (+ CHF 15'000)

L'aumento dei prezzi e maggiori lavori svolti all'interno dell'officina, sono la causa dell'adeguamento al rialzo di questa voce di spesa, per un totale di CHF 60'000.

SICUREZZA PUBBLICA

700.3010.000 Stipendi per il personale nominato (+ CHF 200'000)

Nel 2023 è prevista l'assunzione di 3 aspiranti agenti (CHF 165'000).

700.3090.000 Formazione del personale (+ CHF 10'000)

La formazione di 3 aspiranti agenti comporta una spesa di CHF 168'000, a cui s'aggiungono le spese di formazione continua del resto del personale ed altri costi vari per CHF 72'000. Il totale di spesa per il 2023 è di CHF 240'000.

700.3111.000 Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli (+ CHF 23'000)

Nel 2023 è prevista la sostituzione dell'apparecchio radar Trucam (costo CHF 30'000).

700.3112.000 Abbigliamenti di servizio (+ CHF 15'000)

La spesa di CHF 115'000 è così suddivisa:

- equipaggiamento di base 3 aspiranti agenti (CHF 54'000);
- 3 giubbotti antiproiettile (CHF 6'000);
- sostituzione annuale abbigliamento di servizio (CHF 40'000);
- equipaggiamento motociclisti (CHF 5'000);
- avvicendamento del personale (CHF 10'000).

700.3151.000 Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli (+ CHF 10'000)

Nel 2023 è previsto l'aggiornamento del sistema radar CES (costo CHF 30'000).

700.3151.007 Manutenzione impianti videosorveglianza e dissuasori (+ CHF 60'000)

L'aumento è dato principalmente dai nuovi contratti di manutenzione Siemens/eyeswiss.

700.3161.000 Affitti e noleggi di beni mobili (- CHF 27'000)

A seguito dell'introduzione del nuovo sistema di gestione per l'intimazione ed il trattamento delle multe disciplinari, l'abbonamento con GR Trading SA per le penne ottiche è stato disdetto.

710.3151.002 Manutenzione segnaletica e impianti semaforici (+ CHF 20'000)

L'aumento è dato principalmente dai contratti di manutenzione dei nuovi impianti semaforici.

Centro di costo 712 Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili

Il centro di costo mostra un totale di spesa di CHF 1.2 mio e un totale di ricavi di CHF 1.7 mio. La diminuzione delle voci di ricavo riguardante gli autosili, è dovuta al minor introito rispetto a quanto stimato in sede d'allestimento del Messaggio municipale n. 94/2015 per la realizzazione dell'autosilo SUPSI.

712.3111.005 Acquisti parchimetri (+ CHF 10'000)

L'aumento di spesa è dato dalla necessità di aggiornare le apparecchiature esistenti con l'uniformazione al nuovo sistema d'inserimento del numero di targa.

Centro di costo 720 Pompieri

Il preventivo di gestione 2023 del CSCPM presenta un totale di uscite di CHF 3'193'800, un totale di entrate di CHF 1'455'700 ed un conseguente fabbisogno di CHF 1'738'100. Il fabbisogno pro-capite per il 2023 è il seguente:

$\text{CHF } 1'738'100 / 53'648 = \text{CHF/abitate } 32.39$

Il contributo della Città di Mendrisio è quantificato in CHF 0.5 mio e corrisponde a circa il 30% del fabbisogno del Consorzio.

Attualmente il Corpo è composto da 6 figure professionistiche al 100%:

- Comandante;
- pompieri per servizio amministrativo;
- pompieri artigiano;
- pompieri meccanico;
- 2 pompieri generici.

730.3612.014 Rimborso a Consorzio protezione civile

Il contributo è calcolato sulla base del numero degli abitanti moltiplicato per il contributo pro capite approvato dal Consiglio consortile che per l'anno 2023 è stimato in CHF 22. Il totale della spesa ammonta a CHF 0.33 mio.

MUSEO E CULTURA

Il totale delle spese del Dicastero ammontano a CHF 2.57 mio, con un aumento rispetto ai dati di preventivo 2022 di CHF 45'000. Per contro le entrate ammontano a CHF 442'500, con un aumento di CHF 5'000 rispetto al preventivo 2022.

Centro di costo 840 Centro culturale

Il totale di spesa ammonta a CHF 878'000, con un aumento rispetto al 2022 di CHF 25'000, causato principalmente dai maggiori costi per l'approvvigionamento elettrico (CHF 15'000). Le entrate diminuiscono di CHF 5'000.

FINANZE ED ECONOMIA

910.3401.000 Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine (+ CHF 650'000)

L'andamento al rialzo del mercato dei tassi d'interesse e l'aumento del debito comunale, comportano un rialzo della voce di spesa che per il 2023 s'attesa a CHF 1.8 mio.

910.3401.001 Interessi prestito remunerazione capitale uscita IPCT **910.4409.000 Interessi su credito uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia**

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

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

La parte a carico delle Aziende Industriali Mendrisio (18%) e Casa Anziani S. Lucia di Arzo (14%), è recuperata nella voce contabile n. 910.4409.000.

910.4401.000 Interessi su credito AIM sezione acqua potabile (+ CHF 96'500)

Il debito delle AIM sezione acqua potabile nei confronti del Comune ammonta al 30.09.2022 a CHF 19.4 mio, con un aumento rispetto al 01.01.2021 di CHF 11.5 mio.

910.4401.003 Interessi di mora su contributi di costruzione e miglione (- CHF 120'000) **910.4402.000 Interessi su contributi di costruzione e miglione (+ CHF 100'000)**

La Sezione degli enti locali (SEL) di Bellinzona, ha emanato delle nuove direttive in merito alla numerazione dei conti contabili MCA2. Gli interessi sui contributi di costruzione pagate a rate o su contributi di miglione con dilazione di pagamento, vanno

contabilizzate nel gruppo di conto n. 4402 Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine.

910.4401.004 Interessi su credito AIM sezione elettricità (+ CHF 235'000)

Il debito delle AIM sezione elettricità nei confronti del Comune ammonta al 30.09.2022 a CHF 7.5 mio, con un aumento rispetto al 01.01.2021 di CHF 4.5 mio.

A questo importo andranno aggiunti CHF 13.9 mio per il trapasso di proprietà (CHF 10.8 mio) ed i progetti di integrazione delle reti (CHF 3.1 mio) dalle Aziende Industriali di Lugano (AIL) SA.

910.4940.000 Accredito interessi calcolatori e spese finanziarie

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari del Centro di Pronto Intervento (CPI), della Casa al Mulino di Airola, della Casa Anziani S. Lucia, del centro di costo 610 raccolta e smaltimento rifiuti, dell'autosilo di Via Municipio, dell'autosilo SUPSI, del posteggio in Via Campo Sportivo/Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo. L'importo esposto di CHF 279'000 è così suddiviso:

- CPI (CHF 105'000);
- Casa al Mulino (CHF 5'000);
- Casa Anziani S. Lucia (CHF 46'500);
- opere investimenti centro di costo 610 raccolta e smaltimento rifiuti (CHF 7'500);
- posteggi e autosili (CHF 115'000).

Centro di costo 912 Ammortamenti generali

Il totale di spesa del centro di costo ammonta a CHF 9.78 mio ed è così ripartito:

- 3052 quota uscita IPCT e quota garanzia rendite over 50 (CHF 536'500);
- 33 ammortamenti pianificati BA (CHF 7'035'000);
- 3441.000 rettifiche di valore su investimenti Materiali dei BP (CHF 125'000);
- 3631.008 partecipazione finanziaria ai compiti cantonali (CHF 1'120'000);
- 366 ammortamenti pianificati su contributi (CHF 970'000).

912.3052.002 Quota uscita IPCT

912.4499.000 Ricupero quota uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia

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

La parte a carico delle Aziende Industriali Mendrisio (18%) e Casa Anziani S. Lucia di Arzo (14%) sarà recuperata nella voce contabile n. 912.4499.000 (CHF 114'000).

912.3052.003 Quota garanzia rendite IPCT over 50 (+ CHF 20'000)

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

accantonamenti rateali di CHF 0.5 mio a favore del conto "Fondi vincolati", con un ammortamento lineare sull'arco di 25 anni.

912.3631.008 Partecipazione finanziaria ai compiti cantonali (+ CHF 20'000)

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 2020, in risposta all'iniziativa legislativa elaborata dai Comuni "Per Comuni forti e vicini al cittadino", il Cantone ha diminuito di CHF 12.5 mio l'importo addebitato ai Comuni. Nel 2022 l'addebito a carico di Mendrisio è di CHF 1.10 mio e corrisponde al 4.29% del totale richiesto ai Comuni (CHF 25.63 mio).

La partecipazione della Città di Mendrisio per il 2023 è stimata in CHF 1.12 mio, e corrisponde al 4.37% del totale richiesto ai Comuni.

912.4950.000 Accredito ammortamenti pianificati e non pianificati

La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari del Centro di Pronto Intervento (CPI), della Casa al Mulino di Airola, della Casa Anziani S. Lucia, del centro di costo 610 raccolta e smaltimento rifiuti, dell'autosilo di Via Municipio, dell'autosilo SUPSI, del posteggio in Via Campo Sportivo/Via Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo.

L'importo esposto di CHF 1'569'000 è così suddiviso:

- CPI (CHF 461'000);
- Casa al Mulino (CHF 43'500);
- Casa Anziani S. Lucia (CHF 209'500);

- opere investimenti centro di costo 610 raccolta e smaltimento rifiuti (CHF 175'000);
- posteggi e autosili (CHF 680'000).

920.3622.700 Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale (- CHF 480'000)

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:

- 2016 CHF 3'325'270;
- 2017 CHF 3'551'576;
- 2018 CHF 3'651'632;
- 2019 CHF 3'521'364;
- 2020 CHF 2'652'660;
- 2021 CHF 1'865'301.

L'importo stimato per il 2023 ammonta a CHF 0.92 mio.

920.3622.800 Contributo al fondo di perequazione (- CHF 50'000)

Ricordiamo che i Comuni con un indice di forza finanziaria (IFF) superiore a 70 punti (IFF 2023 per Mendrisio è di 102.47) contribuiscono alla copertura del fabbisogno del fondo nella misura del 50%.

920.4000.100, 920.4010.100 e 920.4021.100 Sopravvenienze d'imposta (+ CHF 500'000)

L'effetto dato dalla valutazione prudente degli ultimi anni del gettito fiscale comunale, permette d'espore nel 2023 un introito di CHF 2.5 mio, un importo maggiore a quanto esposto nel 2022 (CHF 2.0 mio).

920.4000.200 e 920.4010.200 imposte suppletorie

La mini amnistia fiscale a livello cantonale ha permesso nel periodo 2016/2021 l'incasso di CHF 12 mio. Ricordiamo che in questo ambito il Comune sottostà alle decisioni ed alla tempistica della Divisione delle Contribuzioni di Bellinzona, limitandosi ad incassare la quota parte d'imposta spettante. L'effetto di tale misura sta per giungere al termine, motivo per cui l'importo esposto nel 2023 è stimato in CHF 0.4 mio.

920.4002.000 Imposte alla fonte (+ CHF 1'000'000)

Sulla base dei dati consolidati riguardante l'anno fiscale 2021 (CHF 10.5 mio) e tenendo in debita considerazione l'evolversi della situazione congiunturale e le ripercussioni finanziarie causate dalla pandemia COVID-19 e dal conflitto in Ucraina, si procede ad una stima prudenziale di CHF 9 mio.

920.4009.002 Imposte su liquidazioni in capitale e fine assoggettamento

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

- 2017 CHF 307'365;
- 2018 CHF 419'329;
- 2019 CHF 463'923;
- 2020 CHF 813'563;
- 2021 CHF 420'381.

L'importo stimato per il 2023 ammonta a CHF 0.2 mio.

920.4601.900 Contributo dal Cantone per oneri riforma fiscale (- CHF 200'000)

Si richiama il Messaggio cantonale n. 7684 del 10.07.2019 ed il decreto legislativo del 04.11.2019 concernente la ripartizione tra i Comuni di un montante di CHF 13.5 mio a compensazione degli effetti dell'abrogazione delle norme relative alle società con statuto speciale. L'importo riconosciuto al Comune di Mendrisio è stimato in CHF 0.45 mio.

Nel 2022 il contributo che sarà versato nel mese di ottobre sul Conto corrente Stato-Comuni ammonta a CHF 0.71 mio.

Centro di costo 930 Contributo Casinò

Sulla base dell'accordo fra la Città di Mendrisio e la Casinò Admiral SA (vedi Messaggio municipale 63/2018), utilizzando il nuovo sistema di calcolo il contributo 2023 è stimato in CHF 0.6 mio (+ CHF 0.1 mio rispetto al 2022). La riapertura ad inizio 2022 del Casinò di Campione d'Italia, potrebbe influenzare in maniera negativa questa voce contabile.

L'importo esposto nei conti preventivi 2023 sarà interamente utilizzato per finanziare l'aiuto complementare comunale.

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 2023 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 2023 è fissato al 77%.

PER LA MUNICIPALITÀ:

Il Sindaco:
Samuele Cavadini
Economista aziendale SUP

Il Segretario:
Massimo Demenga
Lic. Rer. Pol.

ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2023

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
Spese operative	86'301'500.00	81'275'500.00	81'609'285.54
Ricavi operativi <i>(colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	28'660'000.00	27'211'500.00	75'203'372.21
RISULTATO OPERATIVO	-57'641'500.00	-54'064'000.00	-6'405'913.33
Spese finanziarie	2'471'500.00	1'678'500.00	1'332'174.03
Ricavi finanziari	6'984'500.00	6'736'000.00	6'366'598.19
RISULTATO FINANZIARIO	4'513'000.00	5'057'500.00	5'034'424.16
RISULTATO ORDINARIO	-53'128'500.00	-49'006'500.00	-1'371'489.17
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	53'128'500.00	49'006'500.00	
Gettito Imp. Comunale MP 77.00%	49'200'000.00	46'750'000.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	-3'928'500.00	-2'256'500.00	
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u>			
Uscite per investimenti BA	30'477'250.00	30'545'606.00	19'780'819.52
Entrate per investimenti BA	4'711'000.00	8'834'252.00	1'885'940.62
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	25'766'250.00	21'711'354.00	17'894'878.90
<u>COSTO DI FINANZIAMENTO</u>			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	25'766'250.00	21'711'354.00	17'894'878.90
AUTOFINANZIAMENTO	4'655'500.00	5'736'000.00	5'806'472.84
RISULTATO GLOBALE	-21'110'750.00	-15'975'354.00	-12'088'406.06

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

-3'928'500.00	+ Risultato totale d'esercizio
7'035'000.00	+ (33) Ammortamenti beni amministrativi
1'134'000.00	+ (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali
555'000.00	- (45) Prelevi da fondi e finanziamenti speciali
0.00	+ (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi
0.00	+ (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi
970'000.00	+ (366) Ammortamenti contributi per investimenti
0.00	+ (389) Versamenti al capitale proprio
0.00	- (489) Prelevi da capitale proprio

4'655'500.00	AUTOFINANZIAMENTO
---------------------	--------------------------

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti	
3511 / 4511	
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300 (+) versamento al fondo (avanzo)
	39'000.00

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

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	7'143'460.00	8'248'340.00	9'692'300.00	3'331'500.00	11'000.00	2'292'400.00	3'764'500.00	143'500.00	134'000.00	0.00	34'761'000.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'041'980.00	1'431'770.00	2'079'000.00	2'875'000.00	63'500.00	307'750.00	2'206'500.00	2'368'500.00	51'500.00	498'500.00	13'924'000.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'035'000.00	7'035'000.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	276'500.00	0.00	0.00	0.00	2'195'000.00	2'471'500.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'134'000.00	0.00	0.00	1'134'000.00
Spese di trasferimento	208'000.00	1'020'000.00	269'500.00	592'000.00	10'287'000.00	7'818'000.00	2'726'000.00	3'267'000.00	110'000.00	3'150'000.00	29'447'500.00
Addebiti interni	564'180.00	437'320.00	112'000.00	790'500.00	260'000.00	136'000.00	1'142'000.00	600'500.00	0.00	662'000.00	4'704'500.00
SPESE	9'957'620.00	11'137'430.00	12'152'800.00	7'589'000.00	10'621'500.00	10'830'650.00	9'839'000.00	7'513'500.00	295'500.00	13'540'500.00	93'477'500.00
Ricavi fiscali	0.00	110'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'120'000.00	12'230'000.00
Regalie e concessioni	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'000.00	0.00	557'000.00	5'000.00	762'000.00
Tasse e retribuzioni	1'069'820.00	1'181'180.00	223'000.00	418'000.00	50'000.00	254'500.00	219'500.00	4'604'000.00	0.00	0.00	8'020'000.00
Ricavi diversi	1'500.00	15'000.00	0.00	175'000.00	2'500.00	102'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	296'000.00
Ricavi finanziari	2'089'240.00	438'760.00	85'000.00	368'000.00	0.00	653'000.00	1'575'000.00	0.00	0.00	1'775'500.00	6'984'500.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	555'000.00	0.00	0.00	555'000.00
Ricavi da trasferimento	36'500.00	2'100'000.00	1'430'000.00	175'000.00	52'500.00	778'000.00	56'500.00	1'020'500.00	0.00	1'148'000.00	6'797'000.00
Accrediti interni	146'000.00	190'000.00	20'000.00	405'000.00	0.00	600'000.00	1'132'000.00	363'500.00	0.00	1'848'000.00	4'704'500.00
RICAVI	3'343'060.00	4'104'940.00	1'758'000.00	1'541'000.00	105'000.00	2'387'500.00	3'113'000.00	6'543'000.00	557'000.00	16'896'500.00	40'349'000.00
MAGGIOR SPESA	6'614'560.00	7'032'490.00	10'394'800.00	6'048'000.00	10'516'500.00	8'443'150.00	6'726'000.00	970'500.00	-261'500.00	-3'356'000.00	53'128'500.00

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

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023				PREVENTIVO 2022	
	SPESE CORRENTI		RICAVI CORRENTI		SPESE CORRENTI	RICAVI CORRENTI
1 AMMINISTRAZIONE	6'412'000.00	6.86 %	3'204'500.00	7.94 %	5'895'500.00	3'128'000.00
2 COSTRUZIONI	3'984'500.00	4.26 %	2'738'500.00	6.79 %	3'988'000.00	2'838'500.00
3 SPORT / TEMPO LIBERO	2'947'000.00	3.15 %	421'000.00	1.04 %	2'883'500.00	453'000.00
4 ISTRUZIONE	13'823'000.00	14.79 %	2'857'500.00	7.08 %	13'238'500.00	2'927'000.00
5 POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	20'750'000.00	22.20 %	1'989'000.00	4.93 %	18'320'000.00	1'836'000.00
6 AMBIENTE E TERRITORIO	18'229'000.00	19.50 %	8'263'500.00	20.48 %	17'606'500.00	8'163'000.00
7 SICUREZZA PUBBLICA	9'619'000.00	10.29 %	4'461'000.00	11.06 %	9'220'000.00	4'462'000.00
8 MUSEO E CULTURA	2'568'500.00	2.75 %	442'500.00	1.10 %	2'523'500.00	437'500.00
9 FINANZE E ECONOMIA	15'144'500.00	16.20 %	15'971'500.00	39.58 %	13'903'500.00	14'327'500.00
TOTALI	93'477'500.00	100.00 %	40'349'000.00	100.00 %	87'579'000.00	38'572'500.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						49'006'500.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			53'128'500.00			
TOTALI A PAREGGIO	93'477'500.00		93'477'500.00		87'579'000.00	87'579'000.00

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

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE	RICAVI	%
		SPESE	%		
1	AMMINISTRAZIONE				
100	Votazioni	154'000.00	0.16	0.00	0.00
101	Consiglio comunale	102'000.00	0.11	0.00	0.00
102	Municipio	390'500.00	0.42	0.00	0.00
110	Cancelleria	1'091'500.00	1.17	131'000.00	0.32
111	Servizio giuridico	382'000.00	0.41	50'000.00	0.12
112	Centro elaborazione dati	1'195'500.00	1.28	150'000.00	0.37
113	Team scientifico	247'000.00	0.26	71'000.00	0.18
114	Informazione e comunicazione	120'500.00	0.13	0.00	0.00
116	Ufficio del personale	547'500.00	0.59	60'500.00	0.15
120	Controllo abitanti	896'500.00	0.96	281'000.00	0.70
128	Archivio storico comunale	93'500.00	0.10	0.00	0.00
130	Uffici e servizi pubblici	768'500.00	0.82	2'412'000.00	5.98
146	Ufficio conciliazione	44'500.00	0.05	37'000.00	0.09
160	Prestazioni a pensionati	68'000.00	0.07	0.00	0.00
180	Commissioni di Quartiere	310'500.00	0.33	12'000.00	0.03
	TOTALE PER DICASTERO	6'412'000.00		3'204'500.00	
	<i>Maggior spese</i>			<i>3'207'500.00</i>	
2	COSTRUZIONI				
200	Ufficio tecnico comunale	2'032'000.00	2.17	514'000.00	1.27
210	Rete stradale	314'000.00	0.34	57'500.00	0.14
220	Diversi stabili e infrastrutture pubbliche	370'000.00	0.40	262'000.00	0.65
225	Piazzale alla Valle	259'500.00	0.28	982'000.00	2.43
226	Centro di Pronto Intervento	990'500.00	1.06	758'000.00	1.88
230	Villa Argentina	18'500.00	0.02	165'000.00	0.41
	TOTALE PER DICASTERO	3'984'500.00		2'738'500.00	
	<i>Maggior spese</i>			<i>1'246'000.00</i>	

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

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
3	SPORT / TEMPO LIBERO				
300	Ufficio sport e tempo libero	423'500.00	0.45	0.00	0.00
310	Centro manifestazioni mercato coperto	199'000.00	0.21	51'000.00	0.13
311	Sala multiuso Genestrerio	102'500.00	0.11	10'000.00	0.02
320	Campi e infrastrutture sportive	651'500.00	0.70	10'500.00	0.03
326	Infrastrutture balneari	512'000.00	0.55	186'500.00	0.46
330	Manifestazioni cittadine	1'058'500.00	1.13	163'000.00	0.40
	TOTALE PER DICASTERO	2'947'000.00		421'000.00	
	<i>Maggior spese</i>			2'526'000.00	
4	ISTRUZIONE				
400	Direzione e segreteria istituto scolastico	490'500.00	0.52	0.00	0.00
405	Asilo nido	1'161'000.00	1.24	844'000.00	2.09
410	Scuola infanzia Arzo	503'000.00	0.54	65'500.00	0.16
412	Scuola infanzia Capolago	241'500.00	0.26	54'000.00	0.13
414	Scuola infanzia Genestrerio	303'000.00	0.32	32'500.00	0.08
415	Scuola Infanzia Ligornetto	540'000.00	0.58	83'500.00	0.21
416	Scuola infanzia Mendrisio nord	884'000.00	0.95	193'500.00	0.48
418	Scuola infanzia Mendrisio sud	620'000.00	0.66	93'000.00	0.23
419	Scuola infanzia Meride	267'000.00	0.29	30'000.00	0.07
420	Scuola infanzia Rancate	569'500.00	0.61	63'500.00	0.16
422	Scuola infanzia Salorino	263'500.00	0.28	31'000.00	0.08
430	Scuole elementari Arzo	1'480'500.00	1.58	217'000.00	0.54
431	Scuole elementari Ligornetto	1'033'000.00	1.11	136'500.00	0.34
432	Scuole elementari Mendrisio	3'629'500.00	3.88	580'000.00	1.44
434	Scuole elementari Rancate	1'008'500.00	1.08	135'000.00	0.33
438	Biblioteca scolastica	83'000.00	0.09	0.00	0.00
439	Casa al Mulino	275'000.00	0.29	237'500.00	0.59

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

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
440	Altre attività e servizi scolastici	374'500.00	0.40	61'000.00	0.15
450	Altre scuole pubbliche	96'000.00	0.10	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		13'823'000.00		2'857'500.00	
<i>Maggior spese</i>				<i>10'965'500.00</i>	
5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE				
500	Servizi e attività sociali comunali	1'133'500.00	1.21	109'000.00	0.27
506	Autorità regionale di protezione	501'500.00	0.54	338'000.00	0.84
510	Prestazioni sociali comunali	1'202'000.00	1.29	635'000.00	1.57
512	Rimborsi e contributi di legge	16'300'000.00	17.44	0.00	0.00
515	Rete Case Anziani	358'500.00	0.38	100'000.00	0.25
520	Servizi sanitari ed emergenza COVID-19	546'000.00	0.58	0.00	0.00
521	Vaccinazioni COVID-19	0.00	0.00	0.00	0.00
530	Alloggi sociali	302'500.00	0.32	653'000.00	1.62
550	Ufficio famiglie e giovani e Centro giovani	406'000.00	0.43	154'000.00	0.38
TOTALE PER DICASTERO		20'750'000.00		1'989'000.00	
<i>Maggior spese</i>				<i>18'761'000.00</i>	
6	AMBIENTE E TERRITORIO				
600	Protezione ambiente - energia	3'483'000.00	3.73	1'869'000.00	4.63
601	Trasporti pubblici	2'649'000.00	2.83	0.00	0.00
610	Raccolta e smaltimento rifiuti	2'516'000.00	2.69	2'516'000.00	6.24
612	Centro raccolta carcasse	16'000.00	0.02	12'000.00	0.03
616	Eliminazione acque luride	2'225'000.00	2.38	2'225'000.00	5.51
620	Cimiteri	162'500.00	0.17	110'000.00	0.27
630	Servizi urbani	4'635'000.00	4.96	1'060'000.00	2.63
632	Verde pubblico	1'550'500.00	1.66	316'000.00	0.78
636	Autorimessa e parco veicoli	717'500.00	0.77	155'500.00	0.39

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

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
680	Pianificazione del territorio	274'500.00	0.29	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	18'229'000.00		8'263'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			9'965'500.00	
7	SICUREZZA PUBBLICA				
700	Polizia comunale	7'293'500.00	7.80	2'745'000.00	6.80
710	Segnaletica stradale	185'500.00	0.20	5'000.00	0.01
712	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili	1'208'000.00	1.29	1'705'000.00	4.23
714	Poligono di tiro	51'500.00	0.06	0.00	0.00
720	Pompieri	500'000.00	0.53	0.00	0.00
730	Protezione civile	380'500.00	0.41	6'000.00	0.01
	TOTALE PER DICASTERO	9'619'000.00		4'461'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			5'158'000.00	
8	MUSEO E CULTURA				
800	Museo d'arte	604'500.00	0.65	8'000.00	0.02
810	Esposizioni	478'000.00	0.51	125'000.00	0.31
812	Attività culturali e musicali	327'500.00	0.35	46'000.00	0.11
822	Casa Maggi	22'000.00	0.02	6'000.00	0.01
826	Casa Croci	29'500.00	0.03	1'000.00	0.00
828	Casa Pessina	43'000.00	0.05	6'000.00	0.01
830	Processioni storiche	186'000.00	0.20	13'000.00	0.03
840	Centro culturale	878'000.00	0.94	237'500.00	0.59
	TOTALE PER DICASTERO	2'568'500.00		442'500.00	
	<i>Maggior spesa</i>			2'126'000.00	
9	FINANZE E ECONOMIA				
900	Servizi finanziari	1'062'500.00	1.14	85'000.00	0.21

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

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
910	Interessi su debiti	1'891'000.00	2.02	813'500.00	2.02
912	Ammortamenti generali	9'786'500.00	10.47	1'683'000.00	4.17
920	Imposte	1'480'000.00	1.58	12'770'000.00	31.65
930	Contributo Casino'	600'000.00	0.64	600'000.00	1.49
980	Ufficio sviluppo economico	324'500.00	0.35	20'000.00	0.05
981	Incentivazione nuclei storici	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		15'144'500.00		15'971'500.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>827'000.00</i>			
TOTALI		93'477'500.00	100.00 %	40'349'000.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				53'128'500.00	
TOTALI A PAREGGIO		93'477'500.00		93'477'500.00	

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

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

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3 SPESE	93'477'500.00	87'579'000.00	86'721'938.97
30 Spese per il personale	34'761'000.00	33'370'000.00	32'671'451.04
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	13'924'000.00	12'617'000.00	12'011'729.02
33 Ammortamenti beni amministrativi	7'035'000.00	6'351'000.00	5'823'005.85
34 Spese finanziarie	2'471'500.00	1'678'500.00	1'332'174.03
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	1'134'000.00	1'212'500.00	1'294'248.00
36 Spese di trasferimento	29'447'500.00	27'725'000.00	29'808'851.63
39 Addebiti interni	4'704'500.00	4'625'000.00	3'780'479.40
4 RICAVI	40'349'000.00	38'572'500.00	85'350'449.80
40 Ricavi fiscali	12'230'000.00	10'720'000.00	58'839'622.63
41 Regalie e concessioni	762'000.00	762'000.00	732'340.85
42 Tasse e retribuzioni	8'020'000.00	8'209'500.00	7'915'016.04
43 Ricavi diversi	296'000.00	254'000.00	375'089.42
44 Ricavi finanziari	6'984'500.00	6'736'000.00	6'366'598.19
45 Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	555'000.00	405'000.00	706'318.93
46 Ricavi da trasferimento	6'797'000.00	6'861'000.00	6'634'984.34
49 Accrediti interni	4'704'500.00	4'625'000.00	3'780'479.40

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	100.00	SPESE	93'477'500.00	87'579'000.00	86'721'938.97
30	37.19	Spese per il personale	34'761'000.00	33'370'000.00	32'671'451.04
300	0.32	Autorità e commissioni	297'000.00	306'000.00	280'348.65
3000	0.32	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	297'000.00	306'000.00	280'348.65
301	23.65	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	22'111'000.00	21'095'500.00	20'735'106.86
3010	23.65	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	22'111'000.00	21'095'500.00	20'735'106.86
302	6.47	Stipendi dei docenti	6'051'000.00	5'879'000.00	5'777'235.00
3020	6.47	Stipendi dei docenti	6'051'000.00	5'879'000.00	5'777'235.00
303	0.06	Personale temporaneo	55'000.00	53'000.00	53'250.40
3030	0.06	Personale temporaneo	55'000.00	53'000.00	53'250.40
304	0.00	Assegni e indennità	0.00	0.00	5'000.00
3049	0.00	Altri assegni e indennità	0.00	0.00	5'000.00
305	6.23	Contributi del datore di lavoro	5'826'500.00	5'635'000.00	5'363'492.65
3050	2.08	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'949'000.00	1'880'500.00	1'836'038.30
3052	3.21	Contributi alla cassa pensione	2'998'000.00	2'900'000.00	2'779'880.85
3053	0.27	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	249'500.00	241'500.00	187'538.55
3054	0.65	Contributi alla cassa per assegni figli	608'500.00	594'500.00	543'768.95
3056	0.02	Partecipazione ai premi di cassa malati	21'500.00	18'500.00	16'266.00
306	0.07	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	68'000.00	68'000.00	297'576.25
3060	0.07	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	68'000.00	68'000.00	67'828.30
3064	0.00	Rendite ponte	0.00	0.00	229'747.95
309	0.38	Altre spese per il personale	352'500.00	333'500.00	159'441.23
3090	0.38	Formazione (- continua) del personale	351'000.00	332'000.00	159'321.03
3099	0.00	Altre spese per il personale	1'500.00	1'500.00	120.20

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
31	14.90	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	13'924'000.00	12'617'000.00	12'011'729.02
310	1.64	Spese per materiale e merci	1'529'500.00	1'426'500.00	1'304'001.85
3100	0.25	Materiale d'ufficio	231'000.00	201'000.00	177'945.80
3101	0.90	Acquisto di materiale d'esercizio e di consumo	840'000.00	770'000.00	708'671.32
3102	0.02	Stampati, pubblicazioni	15'000.00	15'000.00	12'994.53
3103	0.02	Letteratura specializzata, riviste	20'000.00	20'000.00	12'048.30
3104	0.18	Materiale scolastico	166'500.00	166'500.00	159'079.00
3105	0.27	Derrate alimentari	254'000.00	251'000.00	230'377.40
3106	0.00	Materiale medico	3'000.00	3'000.00	2'885.50
311	0.68	Investimenti non attivabili	631'000.00	566'500.00	473'290.54
3110	0.15	Mobili e apparecchi d'ufficio	136'500.00	137'500.00	96'642.90
3111	0.33	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	310'000.00	264'500.00	251'140.19
3112	0.18	Abiti, biancheria, tendaggi	164'500.00	144'500.00	104'732.45
3119	0.02	Altri investimenti non attivabili	20'000.00	20'000.00	20'775.00
312	1.72	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	1'610'000.00	1'312'500.00	1'198'072.26
3120	1.72	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	1'610'000.00	1'312'500.00	1'198'072.26
313	5.39	Prestazioni per servizi e onorari	5'039'500.00	4'698'500.00	4'721'756.35
3130	4.42	Servizi di terzi	4'130'500.00	3'750'500.00	3'977'907.92
3131	0.07	Pianificazione e progettazione di terzi	68'000.00	68'000.00	57'974.30
3132	0.54	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	505'500.00	507'000.00	570'141.89
3134	0.25	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	234'500.00	260'000.00	220'280.24
3137	0.11	Imposte e tasse, IVA forfetaria	101'000.00	113'000.00	-104'548.00
314	2.83	Manutenzioni immobili dei BA	2'649'000.00	2'360'000.00	2'316'427.56
3141	0.73	Manutenzione strade	680'000.00	615'000.00	718'443.30

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3143	0.57	Manutenzione altre opere del genio civile	536'000.00	455'000.00	439'176.50
3144	1.42	Manutenzione edifici	1'328'000.00	1'210'000.00	1'095'253.31
3145	0.11	Manutenzione boschi	105'000.00	80'000.00	63'554.45
315	1.33	Manutenzione beni mobili e immateriali	1'244'500.00	1'047'500.00	989'468.61
3150	0.16	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	147'000.00	145'000.00	95'801.43
3151	0.82	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	767'500.00	665'500.00	662'151.78
3153	0.10	Manutenzione apparecchi informatici	90'000.00	50'000.00	50'669.55
3158	0.24	Manutenzione beni immateriali	225'000.00	175'000.00	160'667.85
3159	0.02	Manutenzione altri beni mobili	15'000.00	12'000.00	20'178.00
316	0.36	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	340'000.00	358'000.00	314'507.80
3160	0.05	Locazioni e affitti di immobili	50'000.00	43'000.00	38'883.00
3161	0.30	Affitti e noleggi di beni mobili	285'000.00	305'000.00	267'963.60
3162	0.01	Rate di leasing operativi	5'000.00	10'000.00	7'661.20
317	0.29	Rimborsi spese	268'000.00	269'500.00	187'766.05
3170	0.06	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	56'500.00	58'000.00	33'107.85
3171	0.23	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	211'500.00	211'500.00	154'658.20
318	0.48	Rettifica di valore e perdite su crediti	450'000.00	450'000.00	385'856.65
3181	0.48	Perdite effettive su crediti	450'000.00	450'000.00	385'856.65
319	0.17	Spese d'esercizio diverse	162'500.00	128'000.00	120'581.35
3199	0.17	Altre spese d'esercizio	162'500.00	128'000.00	120'581.35
33	7.53	Ammortamenti beni amministrativi	7'035'000.00	6'351'000.00	5'823'005.85
330	6.50	Ammortamenti investimenti materiali	6'075'000.00	5'496'000.00	5'210'191.40
3300	6.50	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	6'075'000.00	5'496'000.00	5'210'191.40
332	1.03	Ammortamenti investimenti immateriali	960'000.00	855'000.00	612'814.45
3320	1.03	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	960'000.00	855'000.00	612'814.45

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
34	2.64	Spese finanziarie	2'471'500.00	1'678'500.00	1'332'174.03
340	2.02	Spese per interessi	1'888'000.00	1'238'000.00	998'136.50
3401	2.01	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	1'880'000.00	1'230'000.00	991'049.35
3409	0.01	Altri interessi passivi	8'000.00	8'000.00	7'087.15
343	0.46	Spese per immobili dei BP	428'500.00	410'500.00	269'354.38
3430	0.20	Manutenzione edile di immobili dei BP	185'000.00	185'000.00	84'118.73
3431	0.06	Gestione e manutenzione (non edile) di immobili dei BP	55'500.00	65'500.00	58'913.70
3439	0.20	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	188'000.00	160'000.00	126'321.95
344	0.13	Rettifiche di valore su investimenti dei BP	125'000.00	0.00	0.00
3441	0.13	Rettifiche di valore su invest. materiali dei BP	125'000.00	0.00	0.00
349	0.03	Altre spese finanziarie	30'000.00	30'000.00	64'683.15
3499	0.03	Altre spese finanziarie	30'000.00	30'000.00	64'683.15
35	1.21	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	1'134'000.00	1'212'500.00	1'294'248.00
350	1.17	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	1'095'000.00	1'045'000.00	1'294'248.00
3500	1.17	Versamenti a FS del CT	1'095'000.00	1'045'000.00	1'294'248.00
351	0.04	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	39'000.00	167'500.00	0.00
3511	0.04	Versamenti a fondi del CP	39'000.00	167'500.00	0.00
36	31.50	Spese di trasferimento	29'447'500.00	27'725'000.00	29'808'851.63
360	0.35	Quote di ricavo destinate a terzi	326'000.00	320'000.00	266'710.30
3601	0.22	Quote di ricavo a favore del Cantone	206'000.00	200'000.00	180'155.30
3602	0.13	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	120'000.00	120'000.00	86'555.00
361	5.51	Rimborsi a enti pubblici	5'147'500.00	5'350'500.00	4'739'271.10
3611	0.71	Rimborsi al Cantone	663'000.00	693'000.00	678'579.95

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3612	3.65	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'414'500.00	3'587'500.00	3'183'093.35
3614	1.14	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	1'070'000.00	1'070'000.00	877'597.80
362	1.07	Perequazione finanziaria	1'000'000.00	1'530'000.00	1'918'837.00
3622	1.07	Contributi perequativi ai comuni	1'000'000.00	1'530'000.00	1'918'837.00
363	23.54	Contributi ad enti pubblici e a terzi	22'004'000.00	19'690'500.00	22'117'006.14
3631	10.79	Contributi al Cantone	10'082'000.00	9'733'000.00	10'090'357.40
3632	10.51	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	9'826'500.00	7'841'500.00	10'077'111.09
3635	0.04	Contributi ad imprese private	37'000.00	37'000.00	46'422.40
3636	0.78	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	733'500.00	724'000.00	655'945.85
3637	1.42	Contributi ad economie private	1'325'000.00	1'355'000.00	1'247'169.40
366	1.04	Ammortamenti su contributi per investimenti	970'000.00	834'000.00	767'027.09
3660	1.04	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	970'000.00	834'000.00	767'027.09
39	5.03	Addebiti interni	4'704'500.00	4'625'000.00	3'780'479.40
391	2.41	Prestazioni per servizi	2'256'500.00	2'270'500.00	1'964'037.80
3910	2.41	Prestazioni per servizi	2'256'500.00	2'270'500.00	1'964'037.80
393	0.00	Costi d'esercizio e amministrativi	0.00	0.00	29'664.60
3930	0.00	Costi d'esercizio e amministrativi	0.00	0.00	29'664.60
394	0.30	Interessi calcolatori e spese finanziarie	279'000.00	321'500.00	287'277.00
3940	0.30	Interessi calcolatori e spese finanziarie	279'000.00	321'500.00	287'277.00
395	1.68	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'569'000.00	1'533'000.00	1'499'500.00
3950	1.68	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'569'000.00	1'533'000.00	1'499'500.00
399	0.64	Altri addebiti interni	600'000.00	500'000.00	0.00
3990	0.64	Altri addebiti interni	600'000.00	500'000.00	0.00

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI	40'349'000.00	38'572'500.00	85'350'449.80
40	30.31	Ricavi fiscali	12'230'000.00	10'720'000.00	58'839'622.63
400	30.04	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	12'120'000.00	10'620'000.00	45'195'267.53
4000	7.21	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	2'910'000.00	2'410'000.00	34'928'653.02
4002	22.31	Imposte alla fonte PF	9'000'000.00	8'000'000.00	9'383'306.36
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	462'394.35
4009	0.52	Altre imposte dirette sulle PF	210'000.00	210'000.00	420'913.80
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	0.00	11'043'763.70
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	11'043'763.70
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	2'486'936.10
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	2'486'936.10
403	0.27	Imposte sul possesso e sulla spesa	110'000.00	100'000.00	113'655.30
4033	0.27	Imposta sui cani	110'000.00	100'000.00	113'655.30
41	1.89	Regalie e concessioni	762'000.00	762'000.00	732'340.85
412	1.89	Concessioni	762'000.00	762'000.00	732'340.85
4120	1.89	Concessioni	762'000.00	762'000.00	732'340.85
42	19.88	Tasse e retribuzioni	8'020'000.00	8'209'500.00	7'915'016.04
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	46'500.00
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	46'500.00
421	1.70	Tasse per servizi amministrativi	685'000.00	717'000.00	687'898.98
4210	1.70	Tasse per servizi amministrativi	685'000.00	717'000.00	687'898.98
422	0.12	Tasse e rette di ospedali e ospizi	50'000.00	50'000.00	48'670.50

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4220	0.12	Tasse e rette di ospedali e ospizi	50'000.00	50'000.00	48'670.50
423	0.16	Tasse scolastiche e per corsi	63'000.00	58'000.00	68'074.70
4231	0.16	Tasse per corsi	63'000.00	58'000.00	68'074.70
424	12.80	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	5'166'000.00	5'322'000.00	4'909'266.61
4240	12.80	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	5'166'000.00	5'322'000.00	4'909'266.61
425	0.57	Ricavi da vendite	231'000.00	226'000.00	241'047.51
4250	0.57	Vendite	231'000.00	226'000.00	241'047.51
426	3.21	Rimborsi	1'297'000.00	1'308'500.00	1'419'427.67
4260	3.21	Rimborsi e partecipazioni di terzi	1'297'000.00	1'308'500.00	1'419'427.67
427	1.31	Multe	528'000.00	528'000.00	494'130.07
4270	1.31	Multe	528'000.00	528'000.00	494'130.07
43	0.73	Ricavi diversi	296'000.00	254'000.00	375'089.42
430	0.11	Ricavi d'esercizio diversi	45'500.00	60'500.00	30'404.75
4309	0.11	Altri ricavi d'esercizio	45'500.00	60'500.00	30'404.75
431	0.00	Attivazione di prestazioni proprie	0.00	0.00	166'000.00
4310	0.00	Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni materiali	0.00	0.00	166'000.00
439	0.62	Altri ricavi	250'500.00	193'500.00	178'684.67
4390	0.62	Altri ricavi	250'500.00	193'500.00	178'684.67
44	17.31	Ricavi finanziari	6'984'500.00	6'736'000.00	6'366'598.19
440	1.70	Interessi attivi	685'000.00	434'500.00	297'334.73
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	1'000.00	1'000.00	56.83
4401	1.39	Interessi di mora crediti-interessi da conti correnti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in deposito	560'000.00	408'500.00	271'819.90

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4402	0.25	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	100'000.00	0.00	0.00
4409	0.06	Altri interessi dai beni patrimoniali	24'000.00	25'000.00	25'458.00
443	3.90	Redditi immobiliari dei BP	1'574'500.00	1'555'500.00	1'505'686.85
4430	3.35	Affitti e pigioni da immobili	1'350'000.00	1'352'000.00	1'308'215.90
4439	0.56	Altri redditi immobiliari dei BP	224'500.00	203'500.00	197'470.95
446	3.72	Ricavi finanziari da imprese pubbliche (quando il capitale azionario in mani pubbliche è > al 50%)	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
4462	3.72	Comuni, Consorzi e altri enti pubblici locali	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
447	7.71	Redditi immobiliari dei BA	3'111'000.00	3'132'000.00	2'949'516.61
4470	2.52	Affitti e pigioni da immobili dei BA	1'017'000.00	1'012'000.00	950'640.35
4472	5.19	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	2'094'000.00	2'120'000.00	1'998'876.26
449	0.28	Altri ricavi finanziari	114'000.00	114'000.00	114'060.00
4499	0.28	Altri ricavi finanziari	114'000.00	114'000.00	114'060.00
45	1.38	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	555'000.00	405'000.00	706'318.93
450	1.38	Prelievi da FS del capitale di terzi	555'000.00	405'000.00	618'160.70
4500	1.38	Prelievi da FS del CT	555'000.00	405'000.00	618'160.70
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	0.00	88'158.23
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	0.00	88'158.23
46	16.85	Ricavi da trasferimento	6'797'000.00	6'861'000.00	6'634'984.34
460	1.30	Quote di ricavo	526'000.00	720'000.00	721'477.32
4601	1.30	Quote di ricavo dal Cantone	526'000.00	720'000.00	721'477.32
461	5.74	Rimborsi da enti pubblici	2'316'000.00	2'388'000.00	2'313'284.80
4611	1.01	Rimborsi dal Cantone	407'500.00	387'500.00	410'185.95
4612	4.70	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	1'896'500.00	1'988'500.00	1'891'902.55

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4614	0.03	Rimborsi da imprese pubbliche	12'000.00	12'000.00	11'196.30
463	9.75	Contributi da enti pubblici e da terzi	3'933'000.00	3'738'000.00	3'592'575.97
4630	0.04	Contributi dalla Confederazione	15'000.00	0.00	0.00
4631	7.69	Contributi dal Cantone	3'103'000.00	3'023'000.00	3'371'076.40
4632	0.00	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'000.00	1'000.00	986.00
4634	0.05	Contributi da imprese di diritto pubblico	21'000.00	21'000.00	21'000.00
4635	1.49	Contributi da imprese private	600'000.00	500'000.00	0.00
4636	0.48	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	193'000.00	193'000.00	199'513.57
469	0.05	Altri ricavi da trasferimento	22'000.00	15'000.00	7'646.25
4699	0.05	Ridistribuzioni	22'000.00	15'000.00	7'646.25
49	11.66	Accrediti interni	4'704'500.00	4'625'000.00	3'780'479.40
491	5.59	Servizi	2'256'500.00	2'270'500.00	1'964'037.80
4910	5.59	Servizi	2'256'500.00	2'270'500.00	1'964'037.80
493	0.00	Costi d'esercizio e amministrativi	0.00	0.00	29'664.60
4930	0.00	Costi d'esercizio e amministrativi	0.00	0.00	29'664.60
494	0.69	Interessi calcolatori e spese finanziarie	279'000.00	321'500.00	287'277.00
4940	0.69	Interessi calcolatori e spese finanziarie	279'000.00	321'500.00	287'277.00
495	3.89	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'569'000.00	1'533'000.00	1'499'500.00
4950	3.89	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'569'000.00	1'533'000.00	1'499'500.00
499	1.49	Altri accrediti interni	600'000.00	500'000.00	0.00
4990	1.49	Altri accrediti interni	600'000.00	500'000.00	0.00

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
100	Votazioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	20'000.00		10'000.00	21'007.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'000.00		1'000.00	1'454.26
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	53.56
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	430.37
3100.000	Materiale d'ufficio	45'000.00		20'000.00	40'145.15
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	80'000.00		50'000.00	69'207.05
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	3'659.65
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	337.95
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	154'000.00		89'000.00	136'294.99
	SALDO		154'000.00	89'000.00	136'294.99

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
101	Consiglio comunale				
3	SPESE				
3000.001	Indennità ai membri del Consiglio comunale	12'000.00		15'000.00	11'970.00
3000.002	Indennità ai membri delle Commissioni del Consiglio comunale	18'000.00		23'000.00	16'320.00
3100.000	Materiale d'ufficio	12'000.00		12'000.00	9'555.90
3636.003	Contributi ai partiti politici	60'000.00		60'000.00	59'933.35
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	102'000.00		110'000.00	97'779.25
	SALDO		102'000.00	110'000.00	97'779.25

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
102	Municipio				
3	SPESE				
3000.003	Onorari municipali	220'000.00		215'000.00	213'308.45
3000.004	Indennità ai membri delle Commissioni municipali	5'000.00		10'000.00	3'880.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	15'000.00		15'000.00	14'855.55
3052.000	Contributi alla cassa pensione	21'000.00		21'000.00	13'649.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	552.60
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		5'000.00	4'397.95
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00		5'000.00	1'786.30
3130.003	Spese per ricevimenti	33'000.00		25'000.00	7'287.80
3132.000	Spese legali e giudiziarie	40'000.00		40'000.00	35'000.25
3170.001	Rimborsi spese di viaggio e rappresentanza Municipio	8'000.00		10'000.00	1'678.55
3199.000	Altre spese d'esercizio	8'000.00		8'000.00	12'159.15
3636.000	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	30'000.00		30'000.00	36'434.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	390'500.00		384'500.00	344'990.20
	SALDO		390'500.00	384'500.00	344'990.20

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
110	Cancelleria				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	785'000.00		915'000.00	859'053.62
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		15'000.00	0.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	7'000.00		10'000.00	3'457.80
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	60'000.00		65'000.00	58'098.29
3052.000	Contributi alla cassa pensione	75'000.00		85'000.00	80'331.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'500.00	1'409.36
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	16'000.00		20'000.00	17'282.75
3090.000	Formazione del personale	5'000.00		7'000.00	1'720.00
3099.000	Altre spese per il personale	1'000.00		1'000.00	120.20
3100.000	Materiale d'ufficio	25'000.00		28'000.00	15'079.95
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	7'000.00		9'000.00	810.00
3130.001	Spese postali	30'000.00		30'000.00	24'687.05
3130.002	Spese per telecomunicazioni	25'000.00		30'000.00	28'610.31
3132.002	Spese per consulenze e mandati	10'000.00		10'000.00	31'997.10
3132.007	Consulenze esterne per sicurezza sul lavoro	0.00		1'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	6'000.00		8'000.00	799.65
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	4'000.00		5'000.00	4'544.70
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'500.00		2'000.00	467.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	3'352.05
3631.009	Partecipazione alle spese del progetto Ticino 2020	16'000.00		18'000.00	12'799.00
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		10'000.00	10'000.00	10'880.20
4210.002	Tasse per naturalizzazioni		25'000.00	25'000.00	31'600.00
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	6'683.70
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	19'451.30
4260.018	Rimborsi da AIM per prestazioni ufficio personale		0.00	55'000.00	55'000.00
4260.020	Rimborsi da AIM per prestazioni progetto qualità		58'000.00	55'000.00	0.00

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
110	Cancelleria				
4	RICAVI				
4612.109	Rimborso da CSCPM per prestazioni ufficio personale		0.00	2'000.00	1'800.00
4612.111	Rimborso da FDGB per prestazioni amministrazione		2'000.00	2'000.00	2'000.00
4910.001	Accredito interno da team scientifico		20'000.00	20'000.00	20'000.00
4910.008	Accredito interno da ufficio di conciliazione		10'000.00	10'000.00	10'000.00
	TOTALE RICAVI		131'000.00	185'000.00	157'415.20
	TOTALE SPESE	1'091'500.00		1'267'500.00	1'144'620.83
	SALDO		960'500.00	1'082'500.00	987'205.63

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
111	Servizio giuridico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	265'000.00		365'000.00	363'863.78
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	40'000.00		110'000.00	94'077.20
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'000.00		2'000.00	0.00
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	22'000.00		32'000.00	31'532.03
3052.000	Contributi alla cassa pensione	30'000.00		45'000.00	43'274.74
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'000.00		2'000.00	820.26
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		10'000.00	9'368.23
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	500.00
3100.000	Materiale d'ufficio	6'000.00		6'000.00	6'712.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	806.45
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	31.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	1'950.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	10'000.00	13'277.85
4260.021	Rimborsi da AIM per prestazioni servizio giuridico		50'000.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		50'000.00	10'000.00	15'227.85
	TOTALE SPESE	382'000.00		579'000.00	552'985.89
	SALDO		332'000.00	569'000.00	537'758.04

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
112	Centro elaborazione dati				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	480'000.00		450'000.00	447'187.15
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	100'000.00		80'000.00	59'283.55
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	8'000.00		8'000.00	9'690.65
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	40'000.00		38'000.00	35'711.96
3052.000	Contributi alla cassa pensione	32'000.00		30'000.00	27'150.70
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'500.00		2'500.00	932.44
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	11'000.00		11'000.00	10'569.52
3090.000	Formazione del personale	6'000.00		6'000.00	4'159.88
3100.000	Materiale d'ufficio	3'000.00		3'000.00	2'799.10
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	55'000.00		55'000.00	54'898.65
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	4'208.90
3130.002	Spese per telecomunicazioni	7'500.00		5'500.00	7'225.35
3132.003	Spese per consulenze informatiche	30'000.00		30'000.00	24'925.95
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'988.95
3137.004	IVA forfetaria	0.00		13'000.00	5'542.30
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici	90'000.00		50'000.00	50'669.55
3158.000	Aggiornamenti, manutenzione e contratti software	225'000.00		175'000.00	160'667.85
3161.001	Noleggio fibra ottica	58'000.00		58'000.00	48'695.95
3161.002	Noleggio linee ADSL	40'000.00		40'000.00	36'313.80
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	2'500.00		2'500.00	1'565.10
4	RICAVI				
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	4'072.15
4260.014	Rimborsi da AIM, CSCPM e ECAM per prestazioni CED		150'000.00	150'000.00	155'525.20
	TOTALE RICAVI		150'000.00	150'000.00	159'597.35
	TOTALE SPESE	1'195'500.00		1'062'500.00	994'187.30
	SALDO		1'045'500.00	912'500.00	834'589.95

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
113	Team scientifico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	180'000.00		176'000.00	172'031.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	12'500.00		12'500.00	11'899.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	20'000.00		19'000.00	18'825.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		1'000.00	249.85
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'521.75
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	52.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	4'000.00		4'000.00	2'697.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3910.004	Addebito interno prestazioni personale segreteria comunale	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	251.35
4260.013	Rimborsi da CRTM per prestazioni team scientifico		71'000.00	70'000.00	69'304.35
	TOTALE RICAVI		71'000.00	70'000.00	69'555.70
	TOTALE SPESE	247'000.00		243'000.00	230'776.20
	SALDO		176'000.00	173'000.00	161'220.50

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
114	Informazione e comunicazione				
3	SPESE				
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	500.00
3130.001	Spese postali	500.00		1'000.00	513.40
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	7'000.00		5'000.00	7'043.70
3910.009	Addebito interno prestazioni personale Centro culturale	110'000.00		115'000.00	110'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	120'500.00		124'000.00	119'057.10
	SALDO		120'500.00	124'000.00	119'057.10

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
116	Ufficio del personale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	430'000.00		0.00	0.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	30'000.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	40'000.00		0.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'000.00		0.00	0.00
3090.000	Formazione del personale	8'000.00		0.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	3'000.00		0.00	0.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		0.00	0.00
3130.001	Spese postali	4'000.00		0.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	4'000.00		0.00	0.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	7'000.00		0.00	0.00
3132.007	Consulenze esterne per sicurezza sul lavoro	1'000.00		0.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		0.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		0.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		0.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4260.018	Rimborsi da AIM per prestazioni ufficio personale		58'000.00	0.00	0.00
4612.109	Rimborso da CSCPM per prestazioni ufficio personale		2'500.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI		60'500.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	547'500.00		0.00	0.00
	SALDO		487'000.00	0.00	0.00

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
120	Controllo abitanti				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	710'000.00		680'000.00	674'767.17
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	15'000.00		15'000.00	11'362.50
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	48'000.00		48'000.00	47'299.20
3052.000	Contributi alla cassa pensione	60'000.00		55'000.00	55'973.01
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'500.00		2'500.00	1'107.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	13'997.07
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		3'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	9'000.00		9'000.00	5'600.70
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	0.00
3130.001	Spese postali	15'000.00		15'000.00	14'489.65
3130.002	Spese per telecomunicazioni	9'000.00		9'000.00	8'819.35
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	893.90
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'500.00		2'500.00	775.20
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	457.75
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	3'101.40
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		50'000.00	50'000.00	46'805.43
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	1'266.90
4611.000	Tasse per rilascio documenti d'identità		230'000.00	210'000.00	241'219.00
	TOTALE RICAVI		281'000.00	261'000.00	289'291.33
	TOTALE SPESE	896'500.00		861'500.00	838'643.90
	SALDO		615'500.00	600'500.00	549'352.57

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
128	Archivio storico comunale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	73'000.00		70'000.00	56'058.15
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	0.00		0.00	158'898.35
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	0.00		0.00	156.20
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	5'000.00		5'000.00	14'979.40
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'500.00		3'500.00	9'698.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	488.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		500.00	4'432.20
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	500.00
3130.016	Spese per archivio storico	8'000.00		8'000.00	8'291.85
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	71.65
4310.000	Prestazioni del personale per riordino archivio AIM		0.00	0.00	72'000.00
4310.001	Prestazioni del personale per riordino archivi		0.00	0.00	94'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	166'071.65
	TOTALE SPESE	93'500.00		89'000.00	253'503.55
	SALDO		93'500.00	89'000.00	87'431.90

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
130	Uffici e servizi pubblici				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	130'000.00		110'000.00	140'140.90
3010.003	Stipendi parroci	82'000.00		82'000.00	81'649.80
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	11'000.00		11'000.00	12'538.89
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'000.00		1'000.00	513.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	906.03
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	4'008.70
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	3'500.00		2'500.00	3'145.91
3101.002	Materiale di pulizia	12'000.00		10'000.00	14'744.15
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		4'000.00	226.90
3120.000	Consumi energia elettrica	72'000.00		65'000.00	53'255.25
3120.001	Consumi riscaldamento	120'000.00		70'000.00	87'773.45
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	205.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	303.40
3130.004	Spese per censimenti agricoli-campicoltura	1'000.00		1'000.00	30.00
3134.000	Assicurazioni cose	15'000.00		15'000.00	14'945.95
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	500.00		500.00	0.00
3144.000	Manutenzione edifici BA	85'000.00		85'000.00	84'231.05
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	3'000.00		3'000.00	536.65
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	59.40
3632.101	Contributi a Parrocchie	190'000.00		190'000.00	167'862.00
3632.103	Contributo alla Cassa pensioni del Clero	6'500.00		6'500.00	6'548.85
3636.018	Contributi altre Chiese	7'500.00		7'500.00	7'500.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	18'000.00		18'000.00	15'513.75
4	RICAVI				
4120.000	Concessione uso speciale strade comunali		545'000.00	545'000.00	516'025.00

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
130	Uffici e servizi pubblici				
4	RICAVI				
4120.001	Concessione Azienda elettrica ticinese		12'000.00	10'000.00	12'123.00
4260.000	Rimborsi per spese varie		20'000.00	20'000.00	16'713.80
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.017	Rimborsi da AIM per prestazioni servizi comunali		200'000.00	200'000.00	200'000.00
4462.000	Ricavi finanziari da AIM		1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
4470.005	Affitto spazi ufficio regionale stato civile		22'000.00	15'000.00	24'504.00
4470.006	Affitto spazi uffici AIM		110'000.00	110'000.00	0.00
4472.001	Locazione sala Consiglio Comunale		2'000.00	2'000.00	1'700.00
	TOTALE RICAVI		2'412'000.00	2'403'000.00	2'271'065.80
	TOTALE SPESE	768'500.00		689'500.00	696'639.63
	SALDO	1'643'500.00		-1'713'500.00	-1'574'426.17

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
146	Ufficio conciliazione				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	27'000.00		26'500.00	26'261.82
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'000.00		2'000.00	1'819.12
3052.000	Contributi alla cassa pensione	2'500.00		2'500.00	2'497.56
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	38.27
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	538.35
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	2'330.40
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	655.60
3910.004	Addebito interno prestazioni personale segreteria comunale	10'000.00		10'000.00	10'000.00
4	RICAVI				
4611.004	Rimborsi dal Cantone per Ufficio di Conciliazione		37'000.00	37'000.00	34'150.00
	TOTALE RICAVI		37'000.00	37'000.00	34'150.00
	TOTALE SPESE	44'500.00		44'000.00	44'141.12
	SALDO		7'500.00	7'000.00	9'991.12

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
160	Prestazioni a pensionati				
3	SPESE				
3060.000	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	68'000.00		68'000.00	67'828.30
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	68'000.00		68'000.00	67'828.30
	SALDO		68'000.00	68'000.00	67'828.30

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

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
180	Commissioni di Quartiere				
3	SPESE				
3000.006	Indennità ai membri delle Commissioni di Quartiere	9'000.00		10'000.00	6'520.00
3010.000	Stipendi per il personale nominato	210'000.00		202'000.00	201'606.86
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	5'000.00		10'000.00	3'967.95
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'000.00		3'000.00	1'519.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	15'000.00		15'000.00	14'070.08
3052.000	Contributi alla cassa pensione	20'000.00		20'000.00	19'179.64
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	348.37
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		5'000.00	4'164.01
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'349.75
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.010	Spese per attività terza età	25'000.00		0.00	0.00
3130.044	Spese di gestione Agenzia postale Capolago	1'500.00		1'000.00	1'627.56
3132.002	Spese per consulenze e mandati	0.00		1'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		2'000.00	1'737.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	330.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	0.00
3637.010	Omaggio per festeggiamenti novantenni domiciliati	2'000.00		2'000.00	0.00
4	RICAVI				
4614.001	Rimborso dalla Posta CH SA per agenzie postali		12'000.00	12'000.00	11'196.30
	TOTALE RICAVI		12'000.00	12'000.00	11'196.30
	TOTALE SPESE	310'500.00		284'000.00	257'920.22
	SALDO		298'500.00	272'000.00	246'723.92

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

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
200	Ufficio tecnico comunale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	1'350'000.00		1'295'000.00	1'217'254.85
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	5'000.00		5'000.00	3'200.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'000.00		3'000.00	9'885.00
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	92'000.00		92'000.00	84'684.75
3052.000	Contributi alla cassa pensione	145'000.00		140'000.00	136'497.15
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'500.00		3'500.00	2'573.15
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	28'000.00		28'000.00	25'139.25
3090.000	Formazione del personale	2'500.00		2'500.00	6'635.00
3099.000	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	20'000.00		20'000.00	18'013.15
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'139.45
3120.000	Consumi energia elettrica	6'500.00		5'500.00	4'656.70
3130.001	Spese postali	14'000.00		14'000.00	13'430.65
3130.002	Spese per telecomunicazioni	4'000.00		4'000.00	4'009.00
3132.001	Onorari per aggiornamento misurazione catastale	180'000.00		180'000.00	189'904.25
3132.002	Spese per consulenze e mandati	40'000.00		40'000.00	43'674.45
3132.003	Spese per consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3144.001	Spese di pulizia edifici	22'000.00		22'000.00	20'916.95
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	240.70
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	8'000.00		8'000.00	1'292.40
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'500.00		1'500.00	828.10
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'000.00		4'000.00	5'952.90
3601.000	Quota parte al Cantone delle tasse domande di costruzione	100'000.00		100'000.00	74'879.50
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		8'000.00	8'000.00	8'457.35

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

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
200	Ufficio tecnico comunale				
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per aggiornamento catastale		130'000.00	130'000.00	90'220.60
4210.003	Tasse per abitabilità		35'000.00	35'000.00	47'270.00
4210.004	Tasse per licenze edilizie		230'000.00	230'000.00	251'846.75
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	1'840.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		5'000.00	5'000.00	1'822.50
4260.007	Rimborsi spese per Segretariato PUC		500.00	500.00	0.00
4270.002	Multe edilizie		15'000.00	15'000.00	16'050.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		500.00	500.00	172.40
4631.003	Contributo dal Cantone per aggiornamento misurazione catastale		25'000.00	25'000.00	23'232.20
4910.006	Accredito interno da centro costo Pianificazione		60'000.00	60'000.00	60'000.00
	TOTALE RICAVI		514'000.00	514'000.00	500'911.80
	TOTALE SPESE	2'032'000.00		1'971'000.00	1'865'807.35
	SALDO		1'518'000.00	1'457'000.00	1'364'895.55

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

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
210	Rete stradale				
3	SPESE				
3101.007	Materiale per denominazione strade	4'000.00		4'000.00	2'612.80
3141.000	Manutenzione strade	250'000.00		250'000.00	263'376.15
3611.003	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	60'000.00		60'000.00	59'560.55
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	100.00
4611.001	Rimborsi dal Cantone per manutenzione strade		33'000.00	33'000.00	32'981.70
4611.002	Rimborsi dal Cantone per manutenzione strada Monte Generoso		16'500.00	16'500.00	16'200.00
4611.007	Rimborso Cantone per manutenzione piste ciclabili		7'000.00	7'000.00	6'943.25
	TOTALE RICAVI		57'500.00	57'500.00	56'224.95
	TOTALE SPESE	314'000.00		314'000.00	325'549.50
	SALDO		256'500.00	256'500.00	269'324.55

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

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
220	Diversi stabili e infrastrutture pubbliche				
3	SPESE				
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	5'000.00		5'000.00	0.00
3101.002	Materiale di pulizia	2'000.00		2'000.00	0.00
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'000.00		3'000.00	1'313.20
3120.000	Consumi energia elettrica	42'000.00		35'000.00	30'714.70
3120.001	Consumi riscaldamento	6'000.00		6'000.00	3'082.05
3120.002	Consumi acqua	1'000.00		1'000.00	709.45
3130.002	Spese per telecomunicazioni	5'000.00		5'000.00	5'022.35
3134.000	Assicurazioni cose	8'500.00		8'500.00	8'633.45
3144.000	Manutenzione edifici BA	100'000.00		95'000.00	98'011.85
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	4'000.00		4'000.00	3'853.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	180'000.00		182'000.00	120'000.00
3910.011	Addebito interno oneri proprietà comunali per raccolta e smaltimento rifiuti	13'500.00		13'500.00	13'500.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		2'000.00	2'000.00	3'346.20
4430.001	Diritti di superficie campus universitario SUPSI		180'000.00	182'000.00	182'793.00
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		80'000.00	80'000.00	89'168.60
4470.002	Affitto spazi uffici e magazzini AIM		0.00	0.00	100'000.00
	TOTALE RICAVI		262'000.00	264'000.00	375'307.80
	TOTALE SPESE	370'000.00		360'000.00	284'840.05
	SALDO		108'000.00	96'000.00	-90'467.75

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

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
225	Piazzale alla Valle				
3	SPESE				
3120.003	Illuminazione pubblica	10'000.00		10'000.00	12'774.90
3144.002	Manutenzione autosili	8'000.00		8'000.00	4'931.80
3151.005	Manutenzione impianti autosili	25'000.00		25'000.00	22'252.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'500.00		2'500.00	3'008.23
3430.000	Manutenzione edifici	35'000.00		35'000.00	37'743.72
3431.000	Costi accessori Piazzale alla Valle a carico Comune	15'000.00		15'000.00	20'000.00
3431.001	Manutenzione aree esterne Piazzale alla Valle	20'000.00		20'000.00	23'341.30
3431.002	Onorario amministrazione Piazzale alla Valle	15'000.00		25'000.00	12'924.00
3431.003	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	500.00		500.00	302.10
3439.000	Assicurazione immobili	12'000.00		12'000.00	12'032.00
3439.001	Tasse e spese per eliminazione acque-rifiuti propri	5'000.00		12'000.00	3'527.80
3439.002	Altre spese d'esercizio Piazzale alla Valle	1'000.00		1'000.00	0.00
3439.003	Spese bancarie Piazzale alla Valle	500.00		500.00	295.64
3439.005	Consumi energia elettrica	25'000.00		0.00	0.00
3439.006	Consumi riscaldamento	20'000.00		30'000.00	15'251.94
3439.007	Consumi acqua	3'000.00		10'000.00	690.52
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	62'000.00		67'000.00	45'587.50
4	RICAVI				
4120.003	Tasse affissioni		5'000.00	7'000.00	0.00
4400.000	Interessi da mezzi liquidi		500.00	500.00	0.00
4430.002	Affitto spazi Piazzale alla Valle		640'000.00	640'000.00	624'586.65
4439.000	Rimborsi spese accessorie immobili		85'000.00	85'000.00	81'600.00
4439.001	Altri ricavi d'esercizio		1'500.00	1'500.00	0.00
4472.005	Locazione posteggi		5'000.00	10'000.00	3'487.95
4472.007	Abbonamenti autosili		20'000.00	16'000.00	20'659.05

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
225	Piazzale alla Valle				
4	RICAVI				
4472.008	Proventi giornalieri autosili		225'000.00	235'000.00	199'377.75
	TOTALE RICAVI		982'000.00	995'000.00	929'711.40
	TOTALE SPESE	259'500.00		273'500.00	214'663.45
	SALDO	722'500.00		-721'500.00	-715'047.95

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

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
226	Centro di Pronto Intervento				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	78'000.00		74'000.00	60'275.60
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	11'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	5'500.00		5'500.00	4'175.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	6'000.00		5'500.00	3'751.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'500.00		2'500.00	1'990.60
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	1'235.60
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		0.00	786.20
3101.003	Carburanti	1'000.00		2'000.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	77'000.00		80'000.00	57'300.62
3120.002	Consumi acqua	5'000.00		5'000.00	4'131.68
3120.004	Tassa e spese per eliminazione acque e rifiuti propri	4'000.00		4'000.00	2'185.26
3130.000	Spese bancarie	500.00		500.00	85.29
3130.002	Spese per telecomunicazioni	4'500.00		2'000.00	4'391.85
3132.006	Onorario per gestione amministrativa edifici	15'000.00		25'000.00	15'476.49
3134.000	Assicurazioni cose	25'000.00		36'500.00	24'103.89
3144.000	Manutenzione edifici BA	150'000.00		190'000.00	112'175.29
3144.001	Spese di pulizia edifici	7'000.00		7'000.00	5'998.26
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	15'000.00		15'000.00	11'849.05
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	15'000.00		15'000.00	14'988.75
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	105'000.00		120'000.00	109'500.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	461'000.00		460'000.00	461'000.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		3'000.00	3'000.00	2'213.00
4260.016	Rimborsi spese accessorie immobili dei BA		100'000.00	190'000.00	109'904.70

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

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
226	Centro di Pronto Intervento				
4	RICAVI				
4260.019	Rimborsi per prestazioni custode-operatore immobili		16'000.00	0.00	26'112.50
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		608'000.00	608'000.00	539'195.00
4910.000	Accredito interno prestazioni personale UTC		31'000.00	40'000.00	13'500.00
	TOTALE RICAVI		758'000.00	841'000.00	690'925.20
	TOTALE SPESE	990'500.00		1'051'000.00	895'401.63
	SALDO		232'500.00	210'000.00	204'476.43

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

2	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
230	Villa Argentina				
3	SPESE				
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	170.10
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	18'000.00		18'000.00	34'825.00
4	RICAVI				
4470.003	Diritto di superficie Villa Argentina		165'000.00	167'000.00	165'572.75
	TOTALE RICAVI		165'000.00	167'000.00	165'572.75
	TOTALE SPESE	18'500.00		18'500.00	34'995.10
	SALDO	146'500.00		-148'500.00	-130'577.65

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
300	Ufficio sport e tempo libero				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	245'000.00		240'000.00	302'310.05
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	5'000.00		5'000.00	0.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	4'000.00		4'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	17'000.00		17'000.00	20'940.38
3052.000	Contributi alla cassa pensione	17'000.00		16'000.00	22'535.65
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	440.85
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		5'000.00	6'197.58
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	3'000.00		3'000.00	2'296.80
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	3'000.00		3'000.00	2'075.75
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	2'806.35
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'855.50
3636.004	Contributi a società sportive-ricreative	115'000.00		115'000.00	106'600.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	423'500.00		417'500.00	468'058.91
	SALDO		423'500.00	417'500.00	468'058.91

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
310	Centro manifestazioni mercato coperto				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	66'000.00		61'000.00	61'730.10
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	5'000.00		5'000.00	5'047.50
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	5'000.00		5'000.00	4'625.38
3052.000	Contributi alla cassa pensione	4'000.00		3'500.00	3'087.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'500.00		2'500.00	2'146.26
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	1'368.73
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	5'000.00		5'000.00	1'693.05
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	5'000.00		5'000.00	3'000.00
3120.000	Consumi energia elettrica	11'000.00		10'000.00	8'320.15
3120.001	Consumi riscaldamento	7'000.00		5'000.00	4'986.70
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	291.35
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	749.10
3144.000	Manutenzione edifici BA	20'000.00		20'000.00	16'179.25
3144.001	Spese di pulizia edifici	20'000.00		20'000.00	5'131.50
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	255.60
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		2'000.00	322.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		1'000.00	917.60
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	40'000.00		40'000.00	13'860.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	280.90
4260.015	Rimborsi prestazioni di servizio Mercato coperto		35'000.00	35'000.00	15'239.85
4430.000	Affitti e pigioni da immobili dei BP		15'000.00	15'000.00	1'250.00
4910.000	Accredito interno prestazioni personale UTC		0.00	0.00	32'795.00

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
310	Centro manifestazioni mercato coperto				
	TOTALE RICAVI		51'000.00	51'000.00	49'565.75
	TOTALE SPESE	199'000.00		190'500.00	133'711.87
	SALDO		148'000.00	139'500.00	84'146.12

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
311	Sala multiuso Genestrerio				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		15'000.00	10'195.92
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'000.00		1'000.00	706.30
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	26.06
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	209.05
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	258.56
3101.002	Materiale di pulizia	1'500.00		1'500.00	1'004.90
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'000.00		2'000.00	2'148.55
3120.000	Consumi energia elettrica	25'000.00		20'000.00	18'363.15
3120.001	Consumi riscaldamento	15'000.00		8'000.00	11'654.05
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	500.00
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'547.55
3144.000	Manutenzione edifici BA	15'000.00		15'000.00	18'822.25
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		2'000.00	1'107.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		1'000.00	917.60
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	360.80
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	20'000.00		20'000.00	14'148.75
4	RICAVI				
4472.000	Utilizzo o affitti di corta durata di immobili dei BA		10'000.00	10'000.00	5'267.50
	TOTALE RICAVI		10'000.00	10'000.00	5'267.50
	TOTALE SPESE	102'500.00		89'500.00	81'970.49
	SALDO		92'500.00	79'500.00	76'702.99

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
320	Campi e infrastrutture sportive				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	86'000.00		84'000.00	47'521.55
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	80'000.00		80'000.00	102'469.14
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		3'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	12'000.00		12'000.00	9'353.39
3052.000	Contributi alla cassa pensione	7'000.00		7'000.00	6'737.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'500.00		4'500.00	3'517.33
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	2'767.84
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'500.00		1'000.00	1'182.10
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	0.00
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	9'000.00		9'000.00	8'200.98
3111.007	Acquisti giochi	4'000.00		4'000.00	3'792.40
3112.000	Abbigliamenti di servizio	1'500.00		1'500.00	1'899.20
3120.000	Consumi energia elettrica	50'000.00		45'000.00	36'794.95
3120.001	Consumi riscaldamento	26'000.00		18'000.00	19'646.20
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	949.95
3134.000	Assicurazioni cose	3'000.00		3'000.00	2'691.80
3143.002	Manutenzione campi ed impianti sportivi	140'000.00		140'000.00	141'640.00
3143.009	Manutenzione parchi giochi	3'000.00		3'000.00	4'474.05
3144.000	Manutenzione edifici BA	40'000.00		40'000.00	32'869.33
3144.001	Spese di pulizia edifici	8'000.00		8'000.00	6'030.90
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	10'000.00		10'000.00	12'167.24
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	5'500.00		5'500.00	5'505.70
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	26.70
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	153'000.00		153'000.00	200'900.00

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
320	Campi e infrastrutture sportive				
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	1'000.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	7'053.00
4472.013	Affitto infrastrutture stadio comunale		10'000.00	10'000.00	4'180.00
4910.000	Accredito interno prestazioni personale UTC		0.00	0.00	27'860.00
	TOTALE RICAVI		10'500.00	10'500.00	40'093.00
	TOTALE SPESE	651'500.00		638'500.00	651'138.15
	SALDO		641'000.00	628'000.00	611'045.15

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
326	Infrastrutture balneari				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	160'000.00		160'000.00	128'328.95
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	11'000.00		11'000.00	8'215.02
3052.000	Contributi alla cassa pensione	5'000.00		5'000.00	2'912.45
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	1'473.78
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	2'431.11
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		2'000.00	85.00
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00		5'000.00	1'738.40
3101.001	Materie prime ed ausiliarie piscina	30'000.00		26'000.00	26'769.10
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	5'000.00		5'000.00	4'196.15
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	2'961.90
3120.000	Consumi energia elettrica	41'000.00		35'000.00	30'580.40
3120.001	Consumi riscaldamento	18'000.00		18'000.00	12'563.70
3120.002	Consumi acqua	10'000.00		9'000.00	10'812.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'461.57
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	5'000.00		5'000.00	5'365.10
3130.025	Spese per animazione	11'000.00		11'000.00	5'659.90
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'558.55
3137.002	Riduzione del diritto di recupero IVA precedente	8'000.00		7'000.00	9'015.95
3143.003	Manutenzione piscina San Martino e lido Capolago	50'000.00		40'000.00	57'560.20
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	5'000.00		5'000.00	5'376.60
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'481.45
3635.001	Contributo per manutenzione lido Capolago	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	130'000.00		130'000.00	128'695.00
4	RICAVI				
4240.005	Abbonamenti piscina comunale		15'000.00	15'000.00	8'653.65

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
326	Infrastrutture balneari				
4	RICAVI				
4240.006	Biglietti entrata piscina comunale		160'000.00	160'000.00	96'602.31
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		500.00	500.00	40.00
4470.001	Locazione buvette piscina comunale		11'000.00	11'000.00	11'000.00
	TOTALE RICAVI		186'500.00	186'500.00	116'295.96
	TOTALE SPESE	512'000.00		491'000.00	451'242.28
	SALDO		325'500.00	304'500.00	334'946.32

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
330	Manifestazioni cittadine				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	175'000.00		175'000.00	98'671.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	12'000.00		12'000.00	6'677.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	2'000.00		2'000.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	5'000.00		6'000.00	2'512.05
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		5'000.00	1'984.20
3101.009	Materiale di consumo per manifestazioni cittadine	6'000.00		6'000.00	369.85
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	10'000.00		10'000.00	10'066.50
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		0.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	500.00		500.00	0.00
3130.006	Spese per manifestazioni ed eventi	405'000.00		405'000.00	244'780.40
3132.002	Spese per consulenze e mandati	1'000.00		1'000.00	300.00
3144.005	Manutenzione pista del ghiaccio	3'000.00		3'000.00	3'554.95
3161.003	Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni	35'000.00		35'000.00	28'285.15
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	0.00
3636.019	Contributi corsi, nuoto per tutti, piscina coperta	20'000.00		20'000.00	2'536.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	250'000.00		250'000.00	90'965.00
3910.003	Addebito interno prestazioni Corpo Polizia per manifestazioni cittadine	125'000.00		125'000.00	50'000.00
4	RICAVI				
4210.011	Tasse per organizzazione eventi e manifestazioni		28'000.00	60'000.00	0.00
4231.001	Rimborsi per corsi e nuoto per tutti		3'000.00	3'000.00	1'367.60
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	5'630.70
4260.011	Rimborsi per partecipazione spese manifestazioni		12'000.00	12'000.00	3'270.00
4390.000	Ricavi sponsor-introiti manifestazioni cittadine		40'000.00	40'000.00	29'382.03
4390.003	Ricavi sponsor AIM per manifestazioni ed eventi		80'000.00	80'000.00	80'000.00

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

3	SPORT / TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
330	Manifestazioni cittadine				
	TOTALE RICAVI		163'000.00	195'000.00	119'650.33
	TOTALE SPESE	1'058'500.00		1'056'500.00	540'702.80
	SALDO		895'500.00	861'500.00	421'052.47

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
400	Direzione e segreteria istituto scolastico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	390'000.00		375'000.00	376'326.10
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	27'000.00		26'000.00	26'037.41
3052.000	Contributi alla cassa pensione	35'000.00		34'000.00	33'489.70
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	923.53
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	9'000.00		9'000.00	7'706.07
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	500.00
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'544.75
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'347.00
3130.001	Spese postali	2'500.00		2'500.00	1'778.45
3130.002	Spese per telecomunicazioni	6'000.00		6'000.00	5'693.17
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	1'000.00		1'000.00	1'097.20
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	871.95
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	3'000.00		3'000.00	3'447.50
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	2'934.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		0.00	49.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	6'711.15
4	RICAVI				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	428.45
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	251.10
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	679.55
	TOTALE SPESE	490'500.00		473'000.00	470'457.38
	SALDO		490'500.00	473'000.00	469'777.83

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
405	Asilo nido				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	800'000.00		750'000.00	707'297.74
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	25'000.00		25'000.00	20'636.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	50'000.00		40'000.00	134'791.60
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	1'254.05
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	60'000.00		56'000.00	60'683.80
3052.000	Contributi alla cassa pensione	58'000.00		58'000.00	53'299.93
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	1'625.44
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	20'000.00		20'000.00	17'959.57
3090.000	Formazione del personale	7'000.00		7'000.00	3'282.60
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	100.00
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3104.000	Materiale scolastico	3'000.00		3'000.00	3'442.85
3105.000	Derrate alimentari	28'000.00		26'000.00	27'678.00
3106.000	Materiale medico e igienico	3'000.00		3'000.00	2'885.50
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	1'214.40
3120.000	Consumi energia elettrica	5'500.00		5'000.00	4'060.55
3120.001	Consumi riscaldamento	12'500.00		8'000.00	9'232.30
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	739.30
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'738.30
3132.002	Spese per consulenze e mandati	7'000.00		7'000.00	3'300.00
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'303.35
3143.009	Manutenzione parchi giochi	2'000.00		2'000.00	353.85
3144.000	Manutenzione edifici BA	8'000.00		8'000.00	8'149.06
3144.001	Spese di pulizia edifici	40'000.00		40'000.00	46'141.85
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	4'000.00		4'000.00	1'532.80
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
405	Asilo nido				
3	SPESE				
3199.000	Altre spese d'esercizio	7'000.00		1'500.00	7'611.90
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	7'000.00		7'000.00	2'170.00
4	RICAVI				
4240.004	Rette utenti		230'000.00	225'000.00	236'430.30
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	22'887.40
4631.006	Contributo dal Cantone per posti protetti asilo nido		200'000.00	220'000.00	218'400.00
4631.007	Contributo dal Cantone per asilo nido		390'000.00	390'000.00	396'516.00
4632.100	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali		1'000.00	1'000.00	986.00
4634.000	Contributo da USI per riservazione posti asilo nido		21'000.00	21'000.00	21'000.00
	TOTALE RICAVI		844'000.00	859'000.00	896'219.70
	TOTALE SPESE	1'161'000.00		1'084'500.00	1'124'484.74
	SALDO		317'000.00	225'500.00	228'265.04

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
410	Scuola infanzia Arzo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	90'000.00		76'000.00	80'205.95
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	10'000.00		10'000.00	3'450.14
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	899.79
3020.000	Stipendi docenti	200'000.00		310'000.00	249'777.98
3020.001	Supplenze docenti	10'000.00		5'000.00	23'277.85
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	50.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	21'000.00		30'000.00	24'500.62
3052.000	Contributi alla cassa pensione	5'000.00		5'000.00	4'011.84
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	40'000.00		40'000.00	33'733.55
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	173.01
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	521.55
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'000.00		8'000.00	7'251.03
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	0.00
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	843.80
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	100.00
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'030.30
3104.000	Materiale scolastico	5'000.00		5'000.00	4'655.00
3105.000	Derrate alimentari	40'000.00		40'000.00	36'339.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'828.30
3120.000	Consumi energia elettrica	6'500.00		6'000.00	5'027.45
3120.001	Consumi riscaldamento	7'000.00		7'000.00	4'500.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	385.10
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	25'000.00		25'000.00	22'279.65
3134.000	Assicurazioni cose	2'500.00		2'500.00	2'063.40
3143.009	Manutenzione parchi giochi	2'000.00		2'000.00	3'134.95
3144.000	Manutenzione edifici BA	8'000.00		8'000.00	6'315.75

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
410	Scuola infanzia Arzo				
3	SPESE				
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	7'585.20
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	765.35
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	913.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'003.90
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00		0.00	600.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	11'000.00		11'000.00	4'751.25
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		15'000.00	15'000.00	14'132.50
4240.004	Rette utenti		0.00	0.00	600.00
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	5'268.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	19'352.90
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		50'000.00	45'000.00	49'979.80
	TOTALE RICAVI		65'500.00	60'500.00	89'333.20
	TOTALE SPESE	503'000.00		603'500.00	532'474.71
	SALDO		437'500.00	543'000.00	443'141.51

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
412	Scuola infanzia Capolago				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	35'000.00		33'000.00	32'824.90
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		0.00	1'200.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	5'000.00		3'000.00	3'474.67
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	2'466.95
3020.000	Stipendi docenti	105'000.00		100'000.00	95'238.75
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		2'000.00	9'070.40
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	50.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		9'500.00	10'018.29
3052.000	Contributi alla cassa pensione	2'000.00		1'500.00	1'582.80
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	13'000.00		13'000.00	12'862.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	98.67
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	199.25
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		3'000.00	2'964.65
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	521.80
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	105.00
3101.002	Materiale di pulizia	1'500.00		1'500.00	1'498.70
3104.000	Materiale scolastico	2'000.00		2'000.00	1'870.70
3105.000	Derrate alimentari	6'000.00		5'000.00	9'284.20
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'281.40
3120.000	Consumi energia elettrica	2'000.00		2'000.00	830.80
3120.001	Consumi riscaldamento	5'000.00		5'000.00	3'645.50
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	401.45
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	466.45
3143.009	Manutenzione parchi giochi	2'000.00		2'000.00	320.00
3144.000	Manutenzione edifici BA	6'000.00		6'000.00	7'682.60
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		0.00	5'115.75

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
412	Scuola infanzia Capolago				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	500.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	1'149.85
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	825.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	377.55
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	4'000.00		4'000.00	472.50
3910.013	Addebito interno prestazioni da SI Ligornetto per servizio mensa	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		5'000.00	6'000.00	4'944.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		24'000.00	18'000.00	7'200.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		25'000.00	25'000.00	24'989.90
	TOTALE RICAVI		54'000.00	49'000.00	37'133.90
	TOTALE SPESE	241'500.00		221'500.00	228'900.98
	SALDO		187'500.00	172'500.00	191'767.08

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
414	Scuola infanzia Genestrerio				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	43'000.00		43'000.00	42'302.00
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		4'000.00	1'600.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	13'000.00		13'000.00	13'853.18
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	1'140.85
3020.000	Stipendi docenti	150'000.00		145'000.00	130'501.74
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		2'000.00	2'153.40
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	50.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	15'000.00		15'000.00	13'307.69
3052.000	Contributi alla cassa pensione	4'500.00		4'500.00	4'311.00
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	20'000.00		20'000.00	17'624.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	171.63
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	253.35
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'500.00		4'000.00	3'938.33
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	388.70
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	871.80
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	322.35
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	975.00
3104.000	Materiale scolastico	2'500.00		2'500.00	2'371.85
3105.000	Derrate alimentari	10'000.00		10'000.00	8'835.10
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'171.15
3120.000	Consumi energia elettrica	1'500.00		1'500.00	987.10
3120.001	Consumi riscaldamento	6'000.00		5'000.00	4'233.75
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	409.25
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	718.90
3143.009	Manutenzione parchi giochi	2'000.00		2'000.00	346.60
3144.000	Manutenzione edifici BA	6'000.00		6'000.00	4'564.35

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
414	Scuola infanzia Genestrerio				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	835.35
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	1'593.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'070.40
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	5'000.00		5'000.00	2'975.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		7'000.00	7'000.00	7'143.25
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		25'000.00	25'000.00	24'989.90
	TOTALE RICAVI		32'500.00	32'500.00	32'133.15
	TOTALE SPESE	303'000.00		293'500.00	264'377.62
	SALDO		270'500.00	261'000.00	232'244.47

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
415	Scuola Infanzia Ligornetto				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	81'000.00		78'000.00	77'777.70
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	20'000.00		20'000.00	23'876.45
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	7'037.80
3020.000	Stipendi docenti	265'000.00		210'000.00	212'222.93
3020.001	Supplenze docenti	10'000.00		5'000.00	17'904.30
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	50.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	25'000.00		22'000.00	23'745.16
3052.000	Contributi alla cassa pensione	7'500.00		7'500.00	7'228.80
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	33'000.00		28'000.00	28'661.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	260.22
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	439.55
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		7'000.00	7'027.58
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'000.00		500.00	670.35
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	27'347.00
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	843.80
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	913.80
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	2'941.05
3104.000	Materiale scolastico	5'000.00		5'000.00	4'196.45
3105.000	Derrate alimentari	30'000.00		30'000.00	30'336.55
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'423.05
3120.000	Consumi energia elettrica	3'500.00		3'000.00	2'759.45
3120.001	Consumi riscaldamento	18'000.00		12'000.00	13'330.20
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	443.50
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'207.30
3143.009	Manutenzione parchi giochi	2'000.00		2'000.00	2'135.90

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
415	Scuola Infanzia Ligornetto				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	7'000.00		7'000.00	5'751.45
3144.001	Spese di pulizia edifici	3'000.00		3'000.00	233.70
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	2'016.75
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	2'050.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	1'412.05
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00		0.00	900.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	0.00		0.00	24'278.05
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	4'000.00		4'000.00	945.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		13'000.00	13'000.00	13'344.75
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	19'853.40
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		500.00	500.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		50'000.00	45'000.00	49'979.80
4910.015	Accredito interno da SI Capolago per servizio mensa		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	TOTALE RICAVI		83'500.00	78'500.00	103'177.95
	TOTALE SPESE	540'000.00		461'000.00	534'867.49
	SALDO		456'500.00	382'500.00	431'689.54

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
416	Scuola infanzia Mendrisio nord				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	125'000.00		123'000.00	118'320.85
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		4'000.00	1'600.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	50'000.00		20'000.00	51'211.06
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	2'249.25
3020.000	Stipendi docenti	445'000.00		485'000.00	381'967.75
3020.001	Supplenze docenti	15'000.00		5'000.00	3'102.10
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	210.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	47'000.00		45'000.00	39'264.94
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'000.00		10'500.00	9'657.20
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	55'000.00		55'000.00	51'586.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	484.05
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	735.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		13'000.00	11'620.35
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	420.35
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		500.00	965.60
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	100.00
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	2'923.40
3104.000	Materiale scolastico	7'500.00		7'500.00	6'543.10
3105.000	Derrate alimentari	25'000.00		25'000.00	25'417.15
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	517.05
3120.000	Consumi energia elettrica	19'000.00		13'000.00	14'351.25
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	60.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	428.80
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	22'000.00		22'000.00	23'849.20
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'863.10
3143.009	Manutenzione parchi giochi	2'000.00		2'000.00	574.15

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
416	Scuola infanzia Mendrisio nord				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	10'000.00		10'000.00	7'841.65
3144.001	Spese di pulizia edifici	5'000.00		5'000.00	784.60
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	895.25
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'500.00		1'500.00	1'360.25
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'020.50
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	12'000.00		12'000.00	4'112.50
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		18'500.00	18'500.00	18'807.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	0.00	1'200.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		75'000.00	70'000.00	74'969.60
4636.000	Contributo da Fondazione Don Giorgio Bernasconi per scuola infanzia nord		100'000.00	100'000.00	112'105.32
	TOTALE RICAVI		193'500.00	188'500.00	207'081.92
	TOTALE SPESE	884'000.00		874'000.00	766'537.30
	SALDO		690'500.00	685'500.00	559'455.38

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
418	Scuola infanzia Mendrisio sud				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	82'000.00		75'000.00	76'220.76
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	8'000.00		8'000.00	5'600.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	40'000.00		35'000.00	54'317.18
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	2'791.00
3020.000	Stipendi docenti	280'000.00		300'000.00	294'269.60
3020.001	Supplenze docenti	15'000.00		5'000.00	20'273.05
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	210.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	30'000.00		30'000.00	30'977.14
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		8'500.00	8'928.47
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	42'000.00		42'000.00	39'742.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	410.17
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	600.80
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'000.00		9'000.00	9'167.32
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'000.00		1'000.00	1'214.10
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	13'674.00
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		500.00	965.60
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	100.00
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	2'980.85
3104.000	Materiale scolastico	7'500.00		7'500.00	6'881.75
3105.000	Derrate alimentari	25'000.00		25'000.00	28'826.40
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'671.30
3120.000	Consumi energia elettrica	4'500.00		4'500.00	3'026.50
3120.001	Consumi riscaldamento	20'000.00		15'000.00	14'851.95
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	408.45

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
418	Scuola infanzia Mendrisio sud				
3	SPESE				
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'863.10
3143.009	Manutenzione parchi giochi	2'000.00		2'000.00	1'454.20
3144.000	Manutenzione edifici BA	9'000.00		9'000.00	3'983.25
3144.001	Spese di pulizia edifici	5'000.00		5'000.00	7'261.70
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'313.10
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'500.00		1'500.00	1'392.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	981.80
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	12'000.00		12'000.00	8'785.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		18'000.00	18'000.00	16'353.75
4240.004	Rette utenti		0.00	0.00	6'600.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	8'999.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	57.35
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	12'000.00	7'200.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		75'000.00	70'000.00	74'969.60
	TOTALE RICAVI		93'000.00	100'000.00	114'179.70
	TOTALE SPESE	620'000.00		610'000.00	645'642.89
	SALDO		527'000.00	510'000.00	531'463.19

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
419	Scuola infanzia Meride				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	48'000.00		46'000.00	45'476.65
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	12'000.00		2'000.00	2'457.14
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	2'566.45
3020.000	Stipendi docenti	105'000.00		105'000.00	98'946.45
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		2'000.00	2'013.00
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	50.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	12'000.00		11'000.00	10'656.74
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'000.00		3'000.00	2'616.60
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	14'000.00		14'000.00	13'363.15
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	153.46
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	192.85
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		3'500.00	3'153.71
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	471.80
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	251.85
3101.002	Materiale di pulizia	500.00		500.00	477.95
3104.000	Materiale scolastico	2'000.00		2'000.00	1'876.60
3105.000	Derrate alimentari	10'000.00		10'000.00	7'406.60
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	834.60
3120.000	Consumi energia elettrica	3'000.00		3'000.00	2'363.20
3120.001	Consumi riscaldamento	2'000.00		2'000.00	1'005.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	656.37
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	27'000.00		27'000.00	28'682.90
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	268.90
3143.009	Manutenzione parchi giochi	1'000.00		1'000.00	1'231.20
3144.000	Manutenzione edifici BA	6'000.00		6'000.00	5'995.50
3144.001	Spese di pulizia edifici	500.00		500.00	483.75

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
419	Scuola infanzia Meride				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	983.25
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	500.00		500.00	517.95
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	497.05
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	4'000.00		4'000.00	4'068.75
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		5'000.00	6'000.00	3'737.50
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		25'000.00	25'000.00	24'989.90
	TOTALE RICAVI		30'000.00	31'000.00	28'727.40
	TOTALE SPESE	267'000.00		250'500.00	240'219.42
	SALDO		237'000.00	219'500.00	211'492.02

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
420	Scuola infanzia Rancate				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	36'000.00		34'000.00	32'959.95
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	45'000.00		37'000.00	51'608.02
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	657.60
3020.000	Stipendi docenti	335'000.00		250'000.00	231'258.95
3020.001	Supplenze docenti	10'000.00		5'000.00	2'287.55
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	70.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	30'000.00		25'000.00	22'471.68
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'000.00		2'500.00	2'516.40
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	40'000.00		35'000.00	31'232.50
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	229.28
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	446.05
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		7'500.00	6'650.54
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'000.00		1'000.00	861.65
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		500.00	943.80
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	250.00
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	1'014.35
3104.000	Materiale scolastico	5'000.00		5'000.00	4'751.85
3105.000	Derrate alimentari	20'000.00		20'000.00	18'147.15
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	2'119.45
3120.000	Consumi energia elettrica	12'500.00		8'000.00	9'215.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	610.87
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'237.50
3143.009	Manutenzione parchi giochi	1'500.00		1'500.00	1'078.60
3144.000	Manutenzione edifici BA	6'000.00		6'000.00	6'576.80
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	801.30
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	886.05

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
420	Scuola infanzia Rancate				
3	SPESE				
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	1'054.70
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'116.50
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	2'000.00		2'000.00	9'205.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		13'000.00	13'000.00	12'634.50
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	401.45
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	0.00	1'800.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		50'000.00	45'000.00	49'979.80
	TOTALE RICAVI		63'500.00	58'500.00	64'815.75
	TOTALE SPESE	569'500.00		453'500.00	442'759.09
	SALDO		506'000.00	395'000.00	377'943.34

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
422	Scuola infanzia Salorino				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	32'000.00		30'000.00	29'405.60
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		4'000.00	2'000.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		15'000.00	13'919.79
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	1'026.40
3020.000	Stipendi docenti	130'000.00		100'000.00	97'317.55
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		2'000.00	0.00
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	50.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	12'000.00		11'000.00	9'973.12
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'500.00		1'500.00	1'234.80
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	15'000.00		14'000.00	13'143.15
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	143.38
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	185.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		3'500.00	2'951.41
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	0.00
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	521.80
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	215.75
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	977.85
3104.000	Materiale scolastico	2'000.00		2'000.00	1'489.70
3105.000	Derrate alimentari	10'000.00		10'000.00	8'347.20
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	1'000.45
3120.000	Consumi energia elettrica	2'500.00		2'000.00	1'627.75
3120.001	Consumi riscaldamento	3'000.00		3'000.00	2'201.85
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	395.75
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	559.75
3143.009	Manutenzione parchi giochi	1'500.00		1'500.00	1'402.25

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
422	Scuola infanzia Salorino				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	6'000.00		6'000.00	6'259.75
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	939.10
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	900.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	557.15
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	500.00		500.00	720.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	500.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	8'000.00		8'000.00	4'585.00
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		6'000.00	6'000.00	5'748.50
4240.004	Rette utenti		0.00	0.00	4'200.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	0.00	600.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		25'000.00	25'000.00	24'989.70
	TOTALE RICAVI		31'000.00	31'000.00	35'538.20
	TOTALE SPESE	263'500.00		225'500.00	207'052.20
	SALDO		232'500.00	194'500.00	171'514.00

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
430	Scuole elementari Arzo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	15'000.00		38'000.00	35'012.10
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	55'000.00		30'000.00	48'077.77
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	9'518.96
3020.000	Stipendi docenti	865'000.00		750'000.00	811'197.04
3020.001	Supplenze docenti	20'000.00		10'000.00	31'082.95
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	300.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	70'000.00		60'000.00	63'456.48
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'000.00		3'500.00	2'845.96
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	115'000.00		105'000.00	101'734.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	209.82
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	2'000.00		2'000.00	1'608.75
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	22'000.00		20'000.00	18'778.47
3090.001	Formazione docenti	2'000.00		2'000.00	2'630.45
3101.002	Materiale di pulizia	3'500.00		3'500.00	3'471.00
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	3'500.00		3'500.00	1'916.40
3104.000	Materiale scolastico	25'000.00		25'000.00	24'619.55
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	0.00
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	1'500.00		1'500.00	137.70
3120.000	Consumi energia elettrica	38'000.00		28'000.00	28'019.75
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	568.60
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	80'000.00		80'000.00	81'583.05
3130.027	Servizio mensa	25'000.00		25'000.00	22'787.50
3134.000	Assicurazioni cose	5'000.00		5'000.00	4'480.80
3144.000	Manutenzione edifici BA	20'000.00		20'000.00	17'075.95
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	6'320.25
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	1'881.75

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
430	Scuole elementari Arzo				
3	SPESE				
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	5'000.00		5'000.00	849.75
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	2'881.40
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	8'000.00		8'000.00	14'919.15
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	6'063.49
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00		0.00	1'200.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	70'000.00		85'000.00	85'677.90
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	10'000.00		10'000.00	17'876.25
4	RICAVI				
4240.003	Tasse servizio mensa scuole elementari		25'000.00	25'000.00	32'166.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		2'000.00	2'000.00	19'897.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	229.80
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	0.00	600.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		190'000.00	185'000.00	204'660.20
	TOTALE RICAVI		217'000.00	212'000.00	257'553.00
	TOTALE SPESE	1'480'500.00		1'339'000.00	1'449'783.89
	SALDO		1'263'500.00	1'127'000.00	1'192'230.89

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
431	Scuole elementari Ligornetto				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	120'000.00		113'000.00	111'011.65
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	10'000.00		10'000.00	8'313.40
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	2'753.65
3020.000	Stipendi docenti	545'000.00		510'000.00	514'801.64
3020.001	Supplenze docenti	15'000.00		8'000.00	14'605.55
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	200.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	50'000.00		45'000.00	45'024.53
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		9'000.00	8'952.00
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	75'000.00		70'000.00	69'526.10
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	312.97
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'500.00		1'000.00	1'011.15
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	13'324.15
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	230.68
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	1'206.75
3101.002	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00	5'175.60
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	1'000.00		1'000.00	934.95
3104.000	Materiale scolastico	15'000.00		15'000.00	14'296.60
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'775.20
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	3'000.00		3'000.00	639.60
3120.000	Consumi energia elettrica	12'500.00		10'000.00	8'993.50
3120.001	Consumi riscaldamento	20'000.00		20'000.00	10'270.35
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	510.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	389.90
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	2'000.00		2'000.00	1'370.00
3130.027	Servizio mensa	10'000.00		8'000.00	10'675.00
3134.000	Assicurazioni cose	4'500.00		4'500.00	4'225.60
3144.000	Manutenzione edifici BA	15'000.00		15'000.00	10'719.74

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
431	Scuole elementari Ligornetto				
3	SPESE				
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	1'209.60
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	1'772.20
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	5'000.00		5'000.00	1'456.15
3160.002	Locazioni spazi per mensa scolastica	7'500.00		7'500.00	3'950.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	2'843.60
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	8'500.00		8'500.00	9'348.05
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	4'860.80
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'000.00		2'000.00	3'000.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	57'000.00		55'000.00	57'198.65
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	3'000.00		3'000.00	2'458.75
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		1'000.00	1'000.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		135'000.00	130'000.00	125'412.65
	TOTALE RICAVI		136'500.00	131'500.00	125'412.65
	TOTALE SPESE	1'033'000.00		966'000.00	949'348.06
	SALDO		896'500.00	834'500.00	823'935.41

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
432	Scuole elementari Mendrisio				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	115'000.00		110'000.00	98'106.70
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	180'000.00		160'000.00	190'192.21
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	1'900'000.00		2'000'000.00	1'960'207.34
3020.001	Supplenze docenti	50'000.00		40'000.00	67'750.55
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	2'000.00		2'000.00	400.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	160'000.00		165'000.00	159'605.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	15'000.00		15'000.00	12'745.00
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	270'000.00		270'000.00	264'734.15
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	723.42
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	5'000.00		5'000.00	3'873.40
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	50'000.00		50'000.00	47'231.52
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	6'000.00		5'000.00	5'861.79
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	45'153.85
3090.001	Formazione docenti	3'000.00		3'000.00	12'222.85
3101.001	Materie prime ed ausiliarie piscina	10'000.00		10'000.00	8'535.05
3101.002	Materiale di pulizia	14'000.00		14'000.00	14'781.90
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	500.00		500.00	115.00
3104.000	Materiale scolastico	70'000.00		70'000.00	68'130.05
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	4'000.00		4'000.00	2'394.85
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	4'000.00		4'000.00	1'314.40
3120.000	Consumi energia elettrica	65'000.00		50'000.00	47'986.85
3120.001	Consumi riscaldamento	195'000.00		150'000.00	145'221.15
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	300'000.00		300'000.00	316'495.90
3130.027	Servizio mensa	0.00		33'000.00	19'014.10
3134.000	Assicurazioni cose	12'500.00		12'500.00	11'985.35

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
432	Scuole elementari Mendrisio				
3	SPESE				
3144.000	Manutenzione edifici BA	90'000.00		80'000.00	82'447.20
3144.001	Spese di pulizia edifici	25'000.00		30'000.00	17'339.60
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	3'073.90
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	5'000.00		5'000.00	4'000.95
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		1'000.00	917.60
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	10'000.00		10'000.00	22'953.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	15'000.00		15'000.00	13'936.50
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'000.00		5'000.00	6'060.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	30'000.00		0.00	14'992.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	13'000.00		13'000.00	245.00
4	RICAVI				
4240.003	Tasse servizio mensa scuole elementari		0.00	40'000.00	28'299.35
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	228.05
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		5'000.00	5'000.00	6'000.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	172.15
4260.016	Rimborsi spese accessorie immobili dei BA		45'000.00	45'000.00	46'939.65
4472.000	Utilizzo o affitti di corta durata di immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	1'480.00
4472.002	Locazione aule scolastiche		60'000.00	60'000.00	61'072.90
4472.003	Locazione palestre scolastiche		14'000.00	14'000.00	14'087.00
4472.004	Locazione piscina scolastica		10'000.00	10'000.00	12'250.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		1'000.00	1'000.00	3'000.00
4612.104	Rimborsi da Comuni per stipendi docenti		13'500.00	70'000.00	34'359.75
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		430'000.00	425'000.00	405'320.45

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
432	Scuole elementari Mendrisio				
	TOTALE RICAVI		580'000.00	671'500.00	613'209.30
	TOTALE SPESE	3'629'500.00		3'636'500.00	3'670'748.93
	SALDO		3'049'500.00	2'965'000.00	3'057'539.63

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
434	Scuole elementari Rancate				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	85'000.00		82'000.00	81'443.70
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	40'000.00		38'000.00	37'798.54
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	535'000.00		505'000.00	499'682.53
3020.001	Supplenze docenti	15'000.00		7'000.00	4'494.05
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	140.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	45'000.00		45'000.00	43'246.36
3052.000	Contributi alla cassa pensione	12'000.00		12'000.00	11'754.60
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	70'000.00		65'000.00	67'484.05
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	305.23
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	963.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	12'797.97
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'500.00		1'500.00	1'084.53
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	1'128.75
3101.002	Materiale di pulizia	4'000.00		4'000.00	3'991.95
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	1'500.00		1'500.00	1'928.70
3104.000	Materiale scolastico	15'000.00		15'000.00	13'952.95
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'552.95
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	1'000.00		1'000.00	137.70
3120.000	Consumi energia elettrica	20'000.00		20'000.00	14'515.85
3120.001	Consumi riscaldamento	25'000.00		20'000.00	18'031.75
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	552.87
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	5'000.00		2'000.00	3'710.00
3130.027	Servizio mensa	10'000.00		10'000.00	10'418.00
3134.000	Assicurazioni cose	8'000.00		8'000.00	8'061.55
3144.000	Manutenzione edifici BA	23'000.00		23'000.00	21'005.25

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
434	Scuole elementari Rancate				
3	SPESE				
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	2'035.10
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	2'516.95
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	2'500.00		2'500.00	1'378.25
3160.002	Locazioni spazi per mensa scolastica	7'000.00		0.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	2'843.60
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	1'292.20
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	4'000.00		4'000.00	5'563.90
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'000.00		4'000.00	7'752.69
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	500.00		500.00	0.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	40'000.00		35'000.00	39'944.45
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	4'000.00		4'000.00	2'712.50
4	RICAVI				
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	1'017.00
4472.003	Locazione palestre scolastiche		0.00	0.00	585.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		135'000.00	130'000.00	125'412.65
	TOTALE RICAVI		135'000.00	130'000.00	127'014.65
	TOTALE SPESE	1'008'500.00		940'500.00	926'722.47
	SALDO		873'500.00	810'500.00	799'707.82

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
438	Biblioteca scolastica				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	53'000.00		48'500.00	48'139.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	10'000.00		7'500.00	9'856.72
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	4'000.00		4'000.00	4'200.83
3052.000	Contributi alla cassa pensione	5'000.00		4'500.00	4'558.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	155.39
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	1'243.12
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	9'000.00		9'000.00	4'343.25
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	83'000.00		75'500.00	72'496.51
	SALDO		83'000.00	75'500.00	72'496.51

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
439	Casa al Mulino				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	90'000.00		86'000.00	84'862.60
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	2'000.00		0.00	2'399.75
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	6'500.00		6'000.00	6'044.45
3052.000	Contributi alla cassa pensione	7'000.00		7'000.00	6'735.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	223.75
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		2'000.00	1'789.05
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	590.30
3101.002	Materiale di pulizia	2'000.00		2'000.00	1'930.00
3105.000	Derrate alimentari	50'000.00		50'000.00	29'760.05
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	3'055.65
3120.000	Consumi energia elettrica	8'000.00		8'000.00	6'518.45
3120.001	Consumi riscaldamento	15'000.00		15'000.00	7'338.00
3120.002	Consumi acqua	3'500.00		3'500.00	2'422.35
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'820.00
3134.000	Assicurazioni cose	2'500.00		2'500.00	2'241.75
3144.000	Manutenzione edifici BA	20'000.00		20'000.00	18'862.10
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'500.00		1'500.00	347.35
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'500.00		5'500.00	4'456.45
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'500.00		1'500.00	1'491.80
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	5'000.00		4'500.00	4'500.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	43'500.00		43'500.00	43'500.00
4	RICAVI				
4240.002	Partecipazione spese di gestione Casa al Mulino Airolo		90'000.00	90'000.00	46'478.00

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
439	Casa al Mulino				
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.004	Rimborsi tasse telefoniche		500.00	500.00	0.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		500.00	500.00	0.00
4472.000	Utilizzo o affitti di corta durata di immobili dei BA		145'000.00	145'000.00	80'931.00
	TOTALE RICAVI		237'500.00	237'500.00	127'409.00
	TOTALE SPESE	275'000.00		268'000.00	231'388.85
	SALDO		37'500.00	30'500.00	103'979.85

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
440	Altre attività e servizi scolastici				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	60'000.00		60'000.00	58'795.40
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	5'000.00		0.00	691.15
3030.000	Tributo per impiego nel servizio civile	2'000.00		0.00	2'065.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	5'000.00		4'000.00	2'110.32
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	142.10
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	624.46
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	3.40
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	2'000.00		2'000.00	3'632.15
3171.001	Attività invernali-corso di sci	20'000.00		20'000.00	0.00
3171.002	Attività autunnali-scuola montana	130'000.00		130'000.00	57'956.25
3171.003	Attività estive-colonia diurna	20'000.00		20'000.00	29'859.60
3611.000	Rimborso al Cantone per servizio dentario	120'000.00		120'000.00	108'330.95
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico	8'000.00		8'000.00	6'305.00
4	RICAVI				
4231.000	Tasse per corsi e attività scolastiche facoltative		60'000.00	55'000.00	66'707.10
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	1'171.25
	TOTALE RICAVI		61'000.00	56'000.00	67'878.35
	TOTALE SPESE	374'500.00		366'500.00	270'515.78
	SALDO		313'500.00	310'500.00	202'637.43

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

4	ISTRUZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
450	Altre scuole pubbliche				
3	SPESE				
3631.011	Contributi per allievi scuola media	65'000.00		65'000.00	61'402.00
3636.015	Contributo Associazione La Casa sull'Albero	31'000.00		31'000.00	31'500.00
3636.017	Contributo Associazione Famiglie Diurne Mendrisiotto	0.00		0.00	42'232.50
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	96'000.00		96'000.00	135'134.50
	SALDO		96'000.00	96'000.00	135'134.50

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
500	Servizi e attività sociali comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	735'000.00		725'000.00	705'475.00
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	65'000.00		76'000.00	85'682.85
3010.004	Stipendi tutori	90'000.00		70'000.00	121'842.05
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	4'000.00		4'000.00	3'947.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	65'000.00		60'000.00	58'770.69
3052.000	Contributi alla cassa pensione	65'000.00		65'000.00	60'980.95
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'000.00		4'000.00	1'835.18
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	22'000.00		22'000.00	20'758.97
3090.000	Formazione del personale	7'000.00		7'000.00	5'554.20
3100.000	Materiale d'ufficio	8'000.00		8'000.00	4'161.35
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	349.00
3130.001	Spese postali	12'000.00		11'000.00	12'400.20
3130.002	Spese per telecomunicazioni	4'500.00		4'500.00	4'500.00
3130.005	Spese per misure di protezione ARP	30'000.00		30'000.00	20'851.10
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'500.00		2'500.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	2'500.00		2'500.00	1'144.65
3170.002	Rimborsi spese di viaggio e trasferte tutori	9'000.00		9'000.00	10'174.70
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		5'000.00	2'820.95
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	4'710.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	11'325.90
4260.012	Rimborsi per prestazioni curatore comunale		20'000.00	20'000.00	9'350.45
4611.003	Rimborsi dal Cantone per agenzie AVS		29'000.00	29'000.00	28'892.00
4611.005	Rimborsi dal Cantone per sportelli regionali LAPS		50'000.00	50'000.00	49'800.00
4611.006	Rimborsi dal Cantone per accertamento assicurati morosi		5'000.00	5'000.00	0.00

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
500	Servizi e attività sociali comunali				
	TOTALE RICAVI		109'000.00	109'000.00	104'078.35
	TOTALE SPESE	1'133'500.00		1'108'500.00	1'121'249.24
	SALDO		1'024'500.00	999'500.00	1'017'170.89

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
506	Autorità regionale di protezione				
3	SPESE				
3000.005	Onorari membri ARP	33'000.00		33'000.00	28'350.20
3010.000	Stipendi per il personale nominato	302'000.00		283'000.00	282'644.38
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	40'000.00		40'000.00	51'593.25
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	25'000.00		25'000.00	24'866.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	30'000.00		26'000.00	25'207.44
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	917.98
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		8'000.00	7'359.74
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	540.00
3100.000	Materiale d'ufficio	6'000.00		6'000.00	3'069.55
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	4'500.00		4'500.00	4'312.50
3130.002	Spese per telecomunicazioni	4'000.00		4'000.00	3'842.55
3130.005	Spese per misure di protezione ARP	40'000.00		40'000.00	36'750.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		3'000.00	2'980.65
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'500.00		1'500.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	43.60
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4210.009	Tasse decisioni ARP		100'000.00	100'000.00	128'272.20
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	231.80
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	20.90
4612.101	Rimborsi da Comuni per ARP		138'000.00	128'000.00	112'221.35
4612.105	Rimborso da Comune di Chiasso per gestione ARP n. 1		62'000.00	62'000.00	62'414.20
4631.001	Contributo dal Cantone per ARP		38'000.00	38'000.00	38'109.00

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
506	Autorità regionale di protezione				
	TOTALE RICAVI		338'000.00	328'000.00	341'269.45
	TOTALE SPESE	501'500.00		481'000.00	472'478.44
	SALDO		163'500.00	153'000.00	131'208.99

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
510	Prestazioni sociali comunali				
3	SPESE				
3130.008	Spese per promozione della salute	20'000.00		20'000.00	2'445.00
3130.009	Spese per programmi inserimento professionale	5'000.00		5'000.00	3'900.00
3130.010	Spese per attività terza età	0.00		25'000.00	10'500.65
3130.012	Spese per promozione integrazione sociale	12'000.00		12'000.00	426.15
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00		55'000.00	85'299.50
3636.007	Contributi settore infanzia, giovani e scopi umanitari	40'000.00		40'000.00	39'790.00
3636.008	Contributi Terza Età	15'000.00		15'000.00	12'450.00
3636.013	Contributo Associazione dei Comuni in ambito socio-sanitario	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3636.020	Contributo alla Fondazione Casa Anziani Girotondo	20'000.00		20'000.00	0.00
3636.023	Contributi per progetti politiche di genere	20'000.00		20'000.00	0.00
3637.002	Contributo per aiuto complementare comunale	650'000.00		650'000.00	578'498.00
3637.004	Contributi soggiorni, colonie, campi e corsi estivi	22'000.00		22'000.00	21'714.05
3637.005	Sussidio comunale per l'alloggio	100'000.00		100'000.00	99'124.25
3637.006	Aiuto puntuale per sostegno sociale	20'000.00		20'000.00	21'261.85
3637.007	Assegno educativo comunale	155'000.00		155'000.00	143'503.00
3910.001	Addebito interno prestazioni per Servizio Anziani soli	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3910.010	Addebito interno oneri esenzione tassa e sussidi sociali raccolta e smaltimento dei rifiuti	100'000.00		100'000.00	100'000.00
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		3'000.00	3'000.00	5'628.80
4390.004	Contributi da economie private per promozione salute		2'500.00	2'500.00	0.00
4390.009	Contributi da economie private per Antenna Anziani		0.00	15'000.00	15'000.00
4630.000	Contributo dalla Confederazione per promozione salute		15'000.00	0.00	0.00
4631.008	Contributo dal Cantone per programmi di integrazione		12'000.00	12'000.00	0.00
4631.011	Contributo dal Cantone per promozione della salute		2'500.00	2'500.00	0.00

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
510	Prestazioni sociali comunali				
4	RICAVI				
4990.002	Accredito interno contributo Casinò per aiuto complementare comunale		600'000.00	500'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		635'000.00	535'000.00	20'628.80
	TOTALE SPESE	1'202'000.00		1'282'000.00	1'141'912.45
	SALDO		567'000.00	747'000.00	1'121'283.65

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
512	Rimborsi e contributi di legge				
3	SPESE				
3631.003	Contributo al Cantone per assistenza sociale	970'000.00		1'000'000.00	942'446.35
3631.004	Contributo al Cantone per AM/PC/AVS/AI	5'580'000.00		5'200'000.00	6'157'011.55
3631.005	Contributo al Cantone per provvedimenti protezione Lfam	215'000.00		240'000.00	211'043.00
3632.100	Contributo per anziani ospiti di istituti	6'500'000.00		5'200'000.00	6'813'447.28
3632.106	Contributo al SACD	1'650'000.00		1'300'000.00	1'668'984.90
3632.107	Contributo per i servizi di appoggio	1'025'000.00		700'000.00	993'984.29
3632.109	Contributo per mantenimento anziani a domicilio	360'000.00		350'000.00	367'858.42
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	16'300'000.00		13'990'000.00	17'154'775.79
	SALDO		16'300'000.00	13'990'000.00	17'154'775.79

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
515	Rete Case Anziani				
3	SPESE				
3134.000	Assicurazioni cose	8'000.00		8'000.00	7'408.50
3144.006	Manutenzione stabile Casa Anziani S. Lucia	15'000.00		15'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3632.104	Contributi per progetti Ente Case Anziani Mendrisiotto	30'000.00		30'000.00	0.00
3632.108	Contributi per ospiti in case anziani di altri Comuni	45'000.00		45'000.00	38'899.95
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	4'000.00		4'000.00	1'977.50
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	46'500.00		48'000.00	48'777.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	209'500.00		209'500.00	210'000.00
4	RICAVI				
4220.000	Rette ospiti domiciliati case anziani		50'000.00	50'000.00	48'670.50
4612.106	Rette ospiti non domiciliati case anziani		50'000.00	100'000.00	53'894.40
	TOTALE RICAVI		100'000.00	150'000.00	102'564.90
	TOTALE SPESE	358'500.00		360'000.00	307'062.95
	SALDO		258'500.00	210'000.00	204'498.05

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
520	Servizi sanitari ed emergenza COVID-19				
3	SPESE				
3101.012	Materiale per emergenza COVID-19	20'000.00		20'000.00	39'649.85
3614.001	Contributo Servizio Autoambulanza Mendrisiotto (SAM)	520'000.00		520'000.00	415'199.00
3636.011	Contributo servizio medico dentario regionale	5'000.00		5'000.00	50.00
3637.008	Contributo per controlli pressione arteriosa	1'000.00		1'000.00	0.00
3637.015	Contributi per prestazione ponte COVID-19	0.00		0.00	75'088.55
3930.000	Addebito interno riduzione tassa rifiuti per emergenza COVID-19	0.00		0.00	19'242.10
3930.001	Addebito interno riduzione tassa occupazione area pubblica per emergenza COVID-19	0.00		0.00	10'422.50
4	RICAVI				
4631.012	Contributo dal Cantone per prestazione ponte COVID-19		0.00	0.00	55'073.95
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	55'073.95
	TOTALE SPESE	546'000.00		546'000.00	559'652.00
	SALDO		546'000.00	546'000.00	504'578.05

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
521	Vaccinazioni COVID-19				
3	SPESE				
3101.013	Materiale per vaccinazioni COVID-19	0.00		0.00	7'463.10
3132.008	Spese per vaccinazioni COVID-19	0.00		0.00	58'800.00
4	RICAVI				
4631.013	Contributo dal Cantone per vaccinazioni COVID-19		0.00	0.00	58'800.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	58'800.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	66'263.10
	SALDO		0.00	0.00	7'463.10

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
530	Alloggi sociali				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	20'000.00		20'000.00	19'825.85
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'500.00		1'500.00	1'374.45
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	66.85
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	406.80
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	0.00
3430.000	Manutenzione edifici	150'000.00		150'000.00	46'375.01
3431.003	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'000.00		3'000.00	610.40
3431.004	Manutenzione macchine, apparecchiature, attrezzi, veicoli	2'000.00		2'000.00	1'735.90
3439.000	Assicurazione immobili	8'000.00		8'000.00	7'931.90
3439.001	Tasse e spese per eliminazione acque-rifiuti propri	10'500.00		8'500.00	10'396.10
3439.005	Consumi energia elettrica	15'000.00		10'000.00	11'165.80
3439.006	Consumi riscaldamento	75'000.00		55'000.00	54'359.50
3439.007	Consumi acqua	10'000.00		10'000.00	10'111.85
3439.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	0.00
3439.009	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	0.00
3439.010	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	558.90
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	3'000.00		3'000.00	1'750.00
4	RICAVI				
4430.000	Affitti e pigioni da immobili dei BP		515'000.00	515'000.00	499'586.25
4439.000	Rimborsi spese accessorie immobili		120'000.00	100'000.00	99'015.70
4439.001	Altri ricavi d'esercizio		10'000.00	10'000.00	10'033.25
4439.002	Proventi lavatrici		8'000.00	7'000.00	6'822.00

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
530	Alloggi sociali				
	TOTALE RICAVI		653'000.00	632'000.00	615'457.20
	TOTALE SPESE	302'500.00		275'500.00	166'669.31
	SALDO	350'500.00		-356'500.00	-448'787.89

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
550	Ufficio famiglie e giovani e Centro giovani				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	170'000.00		113'000.00	115'239.56
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	40'000.00		0.00	38'014.70
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	23'000.00		17'500.00	16'520.35
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	91.45
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	15'000.00		9'500.00	11'641.63
3052.000	Contributi alla cassa pensione	15'000.00		8'000.00	9'451.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	307.18
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		3'000.00	3'445.26
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	338.70
3090.000	Formazione del personale	7'500.00		6'000.00	6'251.05
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	296.45
3101.002	Materiale di pulizia	500.00		500.00	0.00
3101.003	Carburanti	1'000.00		0.00	0.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	6'000.00		6'000.00	4'405.10
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	2'335.59
3130.026	Spese per attività giovanili	25'000.00		20'000.00	11'241.30
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'739.65
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	500.00		0.00	0.00
3144.000	Manutenzione edifici BA	12'000.00		12'000.00	14'430.75
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		0.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	268.70
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		0.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		1'000.00	917.60
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	460.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00

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

5	POLITICHE SOCIALI E POLITICHE DI GENERE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
550	Ufficio famiglie e giovani e Centro giovani				
3	SPESE				
3636.021	Spese per partecipazione progetti Midnight e Minimove	60'000.00		60'000.00	54'557.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	6'000.00		6'000.00	4'970.00
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		2'000.00	2'000.00	300.00
4390.006	Contributi da economie private per infanzia-giovani		97'000.00	30'000.00	25'200.00
4631.005	Contributo dal Cantone per attività Legge giovani		55'000.00	50'000.00	51'255.00
	TOTALE RICAVI		154'000.00	82'000.00	76'755.00
	TOTALE SPESE	406'000.00		277'000.00	297'424.12
	SALDO		252'000.00	195'000.00	220'669.12

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
600	Protezione ambiente - energia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	673'000.00		655'000.00	606'044.20
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	2'500.00		0.00	0.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	11'000.00		5'000.00	10'286.76
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	5'000.00		6'000.00	3'393.15
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	45'000.00		47'000.00	42'916.47
3052.000	Contributi alla cassa pensione	70'000.00		70'000.00	66'314.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'331.37
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	14'000.00		15'000.00	12'703.82
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	290.35
3090.000	Formazione del personale	2'500.00		2'500.00	1'229.85
3100.000	Materiale d'ufficio	6'000.00		6'000.00	5'891.85
3101.011	Acquisti carte giornaliere FFS-Flexi card	130'000.00		140'000.00	129'990.75
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	786.55
3130.001	Spese postali	5'000.00		7'000.00	3'261.40
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'500.00	1'891.50
3130.011	Misure sensibilizzazione e protezione ambiente	107'000.00		45'000.00	42'071.60
3130.022	Spese per misure di sensibilizzazione in campo energetico	10'000.00		10'000.00	12'019.35
3130.048	Spese per sistema bike sharing nel Mendrisiotto	205'000.00		0.00	519'327.85
3132.002	Spese per consulenze e mandati	20'000.00		20'000.00	10'770.00
3132.003	Spese per consulenze informatiche	12'000.00		10'000.00	9'944.40
3132.005	Spese per controlli obbligatori riscaldamenti ad olio	103'000.00		103'000.00	99'710.95
3143.008	Manutenzione Acquedotto Monte Generoso	10'000.00		30'000.00	7'421.35
3144.008	Manutenzione e gestione stabili e siti protetti	155'000.00		35'000.00	91'492.80
3145.000	Manutenzione boschi e zone di pericolo	105'000.00		80'000.00	63'554.45
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		2'000.00	1'497.50

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
600	Protezione ambiente - energia				
3	SPESE				
3161.004	Noleggio per utilizzo veicoli Mobility	17'500.00		17'500.00	25'116.35
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	625.95
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	2'939.45
3500.500	Versamenti al fondo FER	1'000'000.00		950'000.00	947'748.00
3601.003	Quota parte al Cantone controllo impianti a combustione	11'000.00		11'000.00	10'480.00
3612.101	Rimborso a Consorzio manutenzione arginature (CMAMM)	350'000.00		400'000.00	333'276.55
3636.002	Contributo alla Fondazione Monte Generoso	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3636.005	Contributi a società protezione ambiente	11'000.00		9'000.00	7'580.00
3637.011	Incentivi per mobilità sostenibile	230'000.00		230'000.00	208'917.85
3637.013	Incentivi per protezione ambiente	25'000.00		15'000.00	9'801.40
3637.014	Incentivi per efficienza energetica	120'000.00		160'000.00	89'260.45
4	RICAVI				
4240.014	Tassa controllo impianti di combustione		125'000.00	125'000.00	120'026.55
4250.001	Vendita carte giornaliere FFS-Flexi card		130'000.00	140'000.00	135'371.70
4260.000	Rimborsi per spese varie		10'000.00	10'000.00	52'460.20
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		1'000.00	1'000.00	0.00
4500.500	Prelievi dal fondo FER		555'000.00	405'000.00	618'160.70
4631.000	Contributo dal Cantone per fondo FER		1'000'000.00	950'000.00	947'748.00
4631.014	Contributo dal Cantone per sistema bike sharing		0.00	0.00	228'133.30
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		22'000.00	15'000.00	7'646.25
4910.002	Accredito interno prestazioni per servizi raccolta e smaltimento rifiuti		25'000.00	25'000.00	25'000.00

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
600	Protezione ambiente - energia				
	TOTALE RICAVI		1'869'000.00	1'672'000.00	2'134'546.70
	TOTALE SPESE	3'483'000.00		3'107'000.00	3'394'888.67
	SALDO		1'614'000.00	1'435'000.00	1'260'341.97

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
601	Trasporti pubblici				
3	SPESE				
3143.007	Manutenzione fermate bus AMSA	20'000.00		7'000.00	919.10
3614.000	Rimborso ad Autolinea mendrinese SA	550'000.00		550'000.00	462'398.80
3631.000	Rimborso a Commissione regionale dei trasporti del Mendrisiotto	45'000.00		45'000.00	23'162.85
3631.001	Contributo al Cantone per comunità tariffale Arcobaleno	260'000.00		260'000.00	198'040.00
3631.007	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	1'770'000.00		1'770'000.00	1'380'726.00
3631.010	Quota Meride per realizzazione opere PTM	4'000.00		4'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	2'649'000.00		2'636'000.00	2'065'246.75
	SALDO		2'649'000.00	2'636'000.00	2'065'246.75

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
610	Raccolta e smaltimento rifiuti				
3	SPESE				
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	130'000.00		130'000.00	89'276.95
3111.006	Acquisti contenitori rifiuti	10'000.00		10'000.00	10'656.35
3120.000	Consumi energia elettrica	2'500.00		4'500.00	1'428.65
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3130.013	Spese per servizio raccolta rifiuti domestici	630'000.00		550'000.00	616'284.95
3130.028	Misure di sensibilizzazione e informazione nell'ambito rifiuti	10'000.00		10'000.00	9'274.60
3130.031	Servizio raccolta carta e cartone	44'000.00		42'000.00	41'832.00
3130.033	Servizio raccolta altri rifiuti	3'000.00		2'000.00	3'347.80
3130.034	Servizio smaltimento rifiuti ingombranti	200'000.00		175'000.00	209'924.00
3130.035	Servizio smaltimento vegetali e biomassa	290'000.00		290'000.00	291'383.65
3130.037	Servizio smaltimento vetro	4'000.00		4'000.00	3'895.90
3130.038	Servizio smaltimento e riciclaggio altri rifiuti	90'000.00		90'000.00	89'003.20
3130.047	Spese servizio sgomberi sociali e smaltimenti abusivi	10'000.00		10'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	404.20
3137.002	Riduzione del diritto di recupero IVA precedente	30'000.00		30'000.00	20'548.50
3144.003	Manutenzione ecocentro	5'000.00		5'000.00	2'786.70
3151.006	Manutenzione contenitori rifiuti	55'000.00		55'000.00	58'392.15
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	39'000.00		167'500.00	0.00
3611.002	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	475'000.00		505'000.00	504'383.45
3612.102	Rimborso a Consorzio pulizia lago Ceresio	30'000.00		30'000.00	34'190.35
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	250'000.00		250'000.00	232'085.00
3910.005	Addebito interno prestazioni personale dicastero ambiente	25'000.00		25'000.00	25'000.00
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	7'500.00		9'000.00	7'500.00

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
610	Raccolta e smaltimento rifiuti				
3	SPESE				
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	175'000.00		140'000.00	142'500.00
4	RICAVI				
4240.009	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		1'245'000.00	1'334'000.00	1'049'959.60
4240.010	Tassa sul sacco		770'000.00	720'000.00	774'516.95
4250.002	Vendite rifiuti riciclabili		85'000.00	70'000.00	96'853.77
4260.000	Rimborsi per spese varie		2'000.00	2'000.00	1'953.55
4260.009	Rimborsi per smaltimento vetro (Vetrosuisse)		42'000.00	37'000.00	41'914.20
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		0.00	0.00	88'158.23
4631.010	Contributo da ACR per discarica		8'500.00	8'500.00	8'000.00
4910.012	Accredito interno oneri esenzione tassa e sussidi sociali per raccolta e smaltimento rifiuti		100'000.00	100'000.00	100'000.00
4910.013	Accredito interno oneri stabili comunali per raccolta e smaltimento rifiuti		13'500.00	13'500.00	13'500.00
4910.014	Accredito interno oneri servizi urbani comunali per raccolta e smaltimento rifiuti		250'000.00	250'000.00	200'000.00
4930.000	Accredito interno riduzione tassa rifiuti per emergenza COVID-19		0.00	0.00	19'242.10
	TOTALE RICAVI		2'516'000.00	2'535'000.00	2'394'098.40
	TOTALE SPESE	2'516'000.00		2'535'000.00	2'394'098.40
	SALDO		0.00	0.00	0.00

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
612	Centro raccolta carcasse				
3	SPESE				
3130.014	Spese per eliminazione carcasse animali	15'000.00		15'000.00	14'524.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	1'000.00		1'000.00	1'382.50
4	RICAVI				
4612.102	Rimborsi da Comuni per centro raccolta carcasse		12'000.00	12'000.00	13'219.85
	TOTALE RICAVI		12'000.00	12'000.00	13'219.85
	TOTALE SPESE	16'000.00		16'000.00	15'906.50
	SALDO		4'000.00	4'000.00	2'686.65

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
616	Eliminazione acque luride				
3	SPESE				
3143.001	Manutenzione canalizzazioni	130'000.00		125'000.00	130'719.40
3500.200	Versamenti al fondo accantonamento per manutenzione straordinaria canalizzazioni	95'000.00		95'000.00	300'000.00
3612.103	Rimborso a Consorzio depurazione acque (CDAM)	2'000'000.00		2'090'000.00	1'740'586.50
4	RICAVI				
4240.011	Tasse allacciamento canalizzazioni		10'000.00	10'000.00	15'308.25
4240.012	Tassa d'uso canalizzazioni		2'215'000.00	2'300'000.00	2'229'105.30
	TOTALE RICAVI		2'225'000.00	2'310'000.00	2'244'413.55
	TOTALE SPESE	2'225'000.00		2'310'000.00	2'171'305.90
	SALDO		0.00	0.00	-73'107.65

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
620	Cimiteri				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		4'000.00	3'211.30
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	500.00		500.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	0.00
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	1'000.00		1'000.00	412.10
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	2'000.00		2'000.00	596.00
3120.000	Consumi energia elettrica	11'500.00		9'000.00	8'570.65
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	3'000.00		3'000.00	2'524.35
3143.004	Manutenzione cimiteri	40'000.00		32'000.00	25'585.55
3144.000	Manutenzione edifici BA	17'000.00		17'000.00	35'640.50
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	82'000.00		82'000.00	180'384.05
4	RICAVI				
4240.013	Tasse cimitero		110'000.00	110'000.00	116'014.45
	TOTALE RICAVI		110'000.00	110'000.00	116'014.45
	TOTALE SPESE	162'500.00		152'000.00	256'924.50
	SALDO		52'500.00	42'000.00	140'910.05

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
630	Servizi urbani				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	2'710'000.00		2'650'000.00	2'545'599.00
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	0.00		0.00	1'600.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	90'000.00		90'000.00	102'348.21
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	90'000.00		90'000.00	103'387.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	200'000.00		190'000.00	193'063.95
3052.000	Contributi alla cassa pensione	200'000.00		200'000.00	181'867.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	95'000.00		90'000.00	90'184.21
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	60'000.00		60'000.00	55'436.29
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	6'734.10
3090.000	Formazione del personale	23'000.00		23'000.00	15'411.40
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	8'500.00		8'500.00	5'144.85
3101.005	Materie prime per manutenzione strade	15'000.00		13'000.00	15'094.52
3101.008	Carburanti scopatrici	15'000.00		18'000.00	12'298.00
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	50'000.00		45'000.00	47'348.86
3111.008	Acquisti materiale di sicurezza	30'000.00		32'000.00	20'917.35
3112.000	Abbigliamenti di servizio	24'000.00		23'000.00	24'541.35
3120.003	Illuminazione pubblica	170'000.00		160'000.00	141'016.70
3130.002	Spese per telecomunicazioni	9'000.00		9'000.00	13'519.10
3130.039	Servizio smaltimento rifiuti scopatrici	8'000.00		10'000.00	7'612.80
3134.002	Assicurazioni RC Comune	12'000.00		15'000.00	11'245.50
3141.000	Manutenzione strade	180'000.00		165'000.00	163'769.35
3141.001	Servizio calla neve	250'000.00		200'000.00	291'297.80
3144.000	Manutenzione edifici BA	75'000.00		60'000.00	44'806.48
3151.004	Manutenzione scopatrici	45'000.00		45'000.00	45'030.65
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	25'000.00		18'000.00	17'546.45

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
630	Servizi urbani				
3	SPESE				
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	733.85
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		0.00	160.00
3910.012	Addebito interno oneri servizi urbani comunali per raccolta e smaltimento rifiuti	250'000.00		250'000.00	200'000.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	1'700.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		50'000.00	50'000.00	50'626.55
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		3'000.00	3'000.00	9'755.00
4260.006	Rimborsi prestazioni per terzi		20'000.00	20'000.00	41'800.00
4910.000	Accredito interno prestazioni personale UTC		982'000.00	982'000.00	945'676.55
	TOTALE RICAVI		1'060'000.00	1'060'000.00	1'049'558.10
	TOTALE SPESE	4'635'000.00		4'465'000.00	4'357'715.17
	SALDO		3'575'000.00	3'405'000.00	3'308'157.07

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
632	Verde pubblico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	832'000.00		785'000.00	785'281.35
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	25'000.00		20'000.00	24'956.95
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	75'000.00		65'000.00	32'323.80
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	13'000.00		13'000.00	15'647.45
3030.000	Tributo per impiego nel servizio civile	45'000.00		45'000.00	46'477.70
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	65'000.00		60'000.00	59'188.20
3052.000	Contributi alla cassa pensione	60'000.00		55'000.00	53'279.75
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	30'000.00		27'000.00	28'428.21
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	22'000.00		20'000.00	17'515.88
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	136'839.00
3090.000	Formazione del personale	8'000.00		8'000.00	4'905.00
3101.006	Materie prime verde pubblico	110'000.00		85'000.00	89'330.77
3101.010	Nuove alberature verde pubblico	33'000.00		33'000.00	23'247.70
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	20'000.00		18'000.00	20'361.23
3111.001	Acquisti per arredo urbano	20'000.00		18'000.00	19'010.55
3112.000	Abbigliamenti di servizio	11'000.00		10'000.00	10'000.00
3120.000	Consumi energia elettrica	23'000.00		11'000.00	17'049.70
3120.002	Consumi acqua	1'000.00		1'000.00	690.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	2'605.15
3143.000	Manutenzione verde pubblico	120'000.00		55'000.00	53'701.25
3144.004	Manutenzione serre	10'000.00		10'000.00	591.40
3151.001	Manutenzione panchine, giochi, arredo urbano	20'000.00		20'000.00	19'404.60
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	256.25
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'000.00		4'000.00	315.00
4	RICAVI				

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
632	Verde pubblico				
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		10'000.00	2'500.00	9'477.60
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		10'000.00	10'000.00	2'327.35
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		1'000.00	1'000.00	904.15
4910.000	Accredito interno prestazioni personale UTC		295'000.00	295'000.00	186'908.75
	TOTALE RICAVI		316'000.00	308'500.00	199'617.85
	TOTALE SPESE	1'550'500.00		1'366'500.00	1'461'406.89
	SALDO		1'234'500.00	1'058'000.00	1'261'789.04

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
636	Autorimessa e parco veicoli				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	235'000.00		295'000.00	288'794.40
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	0.00		0.00	2'840.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'000.00		3'000.00	4'761.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	16'000.00		20'000.00	20'184.24
3052.000	Contributi alla cassa pensione	25'000.00		30'000.00	30'999.50
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	10'000.00		10'000.00	9'622.72
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'500.00		6'500.00	5'973.44
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	1'728.00
3101.003	Carburanti	145'000.00		110'000.00	115'096.85
3101.004	Accessori di ricambio	60'000.00		45'000.00	42'416.35
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	10'000.00		10'000.00	2'917.97
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	2'756.90
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	35'000.00		40'000.00	34'107.35
3137.003	Imposta circolazione veicoli e TTPCP	63'000.00		63'000.00	62'463.40
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	100'000.00		100'000.00	108'179.84
3162.000	Rate di leasing operativi	5'000.00		10'000.00	7'661.20
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		0.00	0.00	1'940.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		5'000.00	5'000.00	8'421.95
4260.006	Rimborsi prestazioni per terzi		500.00	500.00	2'500.00
4910.000	Accredito interno prestazioni personale UTC		150'000.00	150'000.00	73'797.50
	TOTALE RICAVI		155'500.00	155'500.00	86'659.45
	TOTALE SPESE	717'500.00		747'500.00	740'503.16
	SALDO		562'000.00	592'000.00	653'843.71

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

6	AMBIENTE E TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
680	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	115'000.00		112'000.00	111'649.90
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	8'000.00		8'000.00	7'733.80
3052.000	Contributi alla cassa pensione	11'000.00		11'000.00	10'830.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	239.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'500.00		2'500.00	2'288.70
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	695.00
3131.000	Spese pianificatorie e progettazione di terzi	68'000.00		68'000.00	57'974.30
3132.002	Spese per consulenze e mandati	8'000.00		8'000.00	2'692.50
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3910.008	Addebito interno prestazioni personale amministrazione ufficio tecnico	60'000.00		60'000.00	60'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	274'500.00		271'500.00	254'104.70
	SALDO		274'500.00	271'500.00	254'104.70

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

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
700	Polizia comunale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	5'000'000.00		4'800'000.00	4'599'824.23
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	20'000.00		20'000.00	7'033.10
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	20'000.00		20'000.00	14'399.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	170'000.00		180'000.00	144'158.30
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	2'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	350'000.00		340'000.00	335'337.56
3052.000	Contributi alla cassa pensione	365'000.00		360'000.00	339'000.70
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	30'000.00		30'000.00	12'632.10
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	105'000.00		105'000.00	97'466.41
3090.000	Formazione del personale	240'000.00		230'000.00	79'099.25
3100.000	Materiale d'ufficio	30'000.00		25'000.00	29'810.85
3101.003	Carburanti	40'000.00		40'000.00	32'986.05
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	15'000.00		15'000.00	12'957.90
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	38'000.00		15'000.00	31'672.05
3112.000	Abbigliamenti di servizio	115'000.00		100'000.00	57'583.20
3120.000	Consumi energia elettrica	25'000.00		18'000.00	18'715.55
3130.001	Spese postali	20'000.00		20'000.00	19'433.81
3130.002	Spese per telecomunicazioni	20'000.00		30'000.00	17'527.30
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	25'000.00		20'000.00	25'185.05
3132.003	Spese per consulenze informatiche	0.00		1'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	408.25
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	15'000.00		18'000.00	11'049.70
3144.001	Spese di pulizia edifici	30'000.00		25'000.00	31'130.15
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	52'000.00		45'000.00	41'829.85
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	120'000.00		110'000.00	110'967.25
3151.007	Manutenzione impianti videosorveglianza e dissuasori	115'000.00		55'000.00	56'185.05

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

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
700	Polizia comunale				
3	SPESE				
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	28'000.00		55'000.00	46'773.60
3161.001	Noleggio fibra ottica	30'000.00		30'000.00	30'000.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	10'000.00		10'000.00	5'615.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	50'000.00		25'000.00	15'052.19
3601.001	Quota parte al Cantone tasse caccia	30'000.00		28'000.00	29'184.00
3601.002	Quota parte al Cantone tassa sui cani	35'000.00		35'000.00	36'000.00
3601.004	Quota parte al Cantone tasse pesca	30'000.00		26'000.00	29'611.80
3602.000	Quote ricavi multe ai Comuni convenzionati	120'000.00		120'000.00	86'555.00
4	RICAVI				
4033.000	Imposta sui cani		110'000.00	100'000.00	113'655.30
4120.002	Tassa occupazione area pubblica		70'000.00	70'000.00	70'712.85
4210.005	Tasse per rilascio permesso mescita provvisoria		10'000.00	10'000.00	4'160.00
4210.007	Tasse per prolungo orario		500.00	500.00	0.00
4210.008	Tasse per concessione posa insegne		7'000.00	7'000.00	4'850.00
4210.010	Tasse di giudizio		1'500.00	1'500.00	2'200.00
4260.000	Rimborsi per spese varie		2'000.00	2'000.00	10'215.55
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		30'000.00	30'000.00	31'423.90
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	2'626.00
4260.006	Rimborsi prestazioni per terzi		150'000.00	150'000.00	159'780.70
4270.000	Ricavi per multe Polizia		500'000.00	500'000.00	465'118.57
4270.001	Ricavi per sequestro targhe		13'000.00	13'000.00	12'961.50
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		15'000.00	30'000.00	11'516.90
4601.100	Quota parte tasse su commercio ambulante		14'000.00	14'000.00	0.00
4601.200	Quota parte tasse caccia		31'000.00	29'000.00	30'400.00
4601.201	Quota parte tasse pesca		31'000.00	27'000.00	30'740.00
4612.103	Rimborsi da Comuni per servizio di Polizia		1'570'000.00	1'560'000.00	1'570'293.00

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

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
700	Polizia comunale				
4	RICAVI				
4910.004	Accredito interno prestazioni Polizia per gestione parchimetri		45'000.00	45'000.00	45'000.00
4910.010	Accredito interno prestazioni Polizia per Servizio Anziani soli (SAS)		20'000.00	20'000.00	20'000.00
4910.011	Accredito interno prestazioni Polizia per manifestazioni		125'000.00	125'000.00	50'000.00
4930.001	Accredito interno riduzione tassa occupazione area pubblica per emergenza COVID-19		0.00	0.00	10'422.50
	TOTALE RICAVI		2'745'000.00	2'734'000.00	2'646'076.77
	TOTALE SPESE	7'293'500.00		6'951'500.00	6'407'184.65
	SALDO		4'548'500.00	4'217'500.00	3'761'107.88

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

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
710	Segnaletica stradale				
3	SPESE				
3111.003	Acquisti segnaletica stradale	40'000.00		40'000.00	38'495.20
3111.004	Acquisti barriere	6'500.00		2'000.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	5'000.00		0.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	607.45
3151.002	Manutenzione segnaletica e impianti semaforici	120'000.00		100'000.00	94'723.35
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	13'000.00		13'000.00	41'370.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	2'000.00	6'690.00
	TOTALE RICAVI		5'000.00	2'000.00	6'690.00
	TOTALE SPESE	185'500.00		156'000.00	175'196.00
	SALDO		180'500.00	154'000.00	168'506.00

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

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
712	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili				
3	SPESE				
3111.005	Acquisti parchimetri	35'000.00		25'000.00	24'217.45
3120.000	Consumi energia elettrica	62'000.00		35'000.00	45'822.25
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3134.000	Assicurazioni cose	17'000.00		17'000.00	16'426.80
3137.000	Tassa di collegamento posteggi pendolari	0.00		0.00	-107'868.15
3143.005	Manutenzione ormeggio natanti	5'000.00		5'000.00	5'123.90
3144.002	Manutenzione autosili	30'000.00		30'000.00	28'007.50
3151.003	Manutenzione parchimetri	60'000.00		50'000.00	54'040.05
3151.005	Manutenzione impianti autosili	60'000.00		60'000.00	60'091.05
3160.001	Diritti di superficie mappale n. 2385 Fondazione Torriani	17'000.00		17'000.00	17'000.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'000.00		2'000.00	4'517.73
3500.000	Versamenti al fondo Contributi sostitutivi per posteggi	0.00		0.00	46'500.00
3631.006	Contributo al Cantone per tasse demaniali	37'000.00		31'000.00	29'611.65
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	39'000.00		39'000.00	28'358.75
3910.007	Addebito interno prestazioni personale Polizia per parcheggi	45'000.00		45'000.00	45'000.00
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	115'000.00		140'000.00	117'000.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	680'000.00		680'000.00	642'500.00
4	RICAVI				
4120.003	Tasse affissioni		130'000.00	130'000.00	133'480.00
4200.000	Contributi sostitutivi per la formazione di posteggi		0.00	0.00	46'500.00
4472.005	Locazione posteggi		265'000.00	280'000.00	262'430.75
4472.006	Proventi da parchimetri e agevolazioni posteggi		500'000.00	460'000.00	620'789.47

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

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
712	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili				
4	RICAVI				
4472.007	Abbonamenti autosili		405'000.00	405'000.00	407'744.78
4472.008	Proventi giornalieri autosili		350'000.00	390'000.00	233'709.21
4472.009	Tasse ormeggio natanti porti comunali		55'000.00	55'000.00	59'103.90
	TOTALE RICAVI		1'705'000.00	1'720'000.00	1'763'758.11
	TOTALE SPESE	1'208'000.00		1'177'000.00	1'057'348.98
	SALDO	497'000.00		-543'000.00	-706'409.13

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

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
714	Poligono di tiro				
3	SPESE				
3120.000	Consumi energia elettrica	7'000.00		6'000.00	6'006.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	570.75
3144.000	Manutenzione edifici BA	1'000.00		1'000.00	516.45
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3636.016	Contributo per spese infrastrutture di tiro	35'000.00		35'000.00	35'687.90
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	4'000.00		4'000.00	2'983.75
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	51'500.00		50'500.00	49'764.85
	SALDO		51'500.00	50'500.00	49'764.85

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

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
720	Pompieri				
3	SPESE				
3612.106	Rimborso a Consorzio Pompieri (CSCPM)	500'000.00		500'000.00	428'045.40
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	500'000.00		500'000.00	428'045.40
	SALDO		500'000.00	500'000.00	428'045.40

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

7	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
730	Protezione civile				
3	SPESE				
3120.000	Consumi energia elettrica	20'000.00		25'000.00	11'904.05
3120.001	Consumi riscaldamento	9'000.00		9'000.00	5'853.15
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'500.00		2'000.00	2'572.60
3134.000	Assicurazioni cose	6'000.00		6'000.00	5'998.20
3144.000	Manutenzione edifici BA	7'000.00		7'000.00	6'172.65
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	1'000.00		1'000.00	917.60
3612.104	Rimborso a Consorzio protezione civile	330'000.00		330'000.00	327'844.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	5'000.00		5'000.00	3'762.50
4	RICAVI				
4260.016	Rimborsi spese accessorie immobili dei BA		5'000.00	5'000.00	2'557.70
4472.010	Affitto spazi locali Protezione civile		1'000.00	1'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		6'000.00	6'000.00	2'557.70
	TOTALE SPESE	380'500.00		385'000.00	365'024.75
	SALDO		374'500.00	379'000.00	362'467.05

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
800	Museo d'arte				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	340'000.00		355'000.00	339'180.10
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	0.00		0.00	12'770.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	10'000.00		10'000.00	14'604.45
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'000.00		3'000.00	3'210.70
3030.000	Tributo per impiego nel servizio civile	8'000.00		8'000.00	4'707.70
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	25'000.00		25'000.00	26'277.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	33'000.00		36'000.00	36'021.45
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	559.45
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		8'000.00	7'779.80
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	239.60
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	4'000.00		4'000.00	3'370.70
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	4'500.00		4'500.00	2'681.50
3102.001	Spese per promozione museale	15'000.00		15'000.00	12'994.53
3103.000	Acquisti letteratura specializzata, riviste	4'500.00		4'500.00	2'810.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00		2'500.00	1'250.00
3119.000	Acquisti opere d'arte	20'000.00		20'000.00	20'775.00
3120.000	Consumi energia elettrica	19'000.00		15'000.00	14'252.05
3120.001	Consumi riscaldamento	31'000.00		23'000.00	23'182.60
3130.001	Spese postali	2'000.00		2'000.00	2'096.73
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'500.00		3'500.00	3'357.30
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	9'500.00		9'500.00	6'709.15
3132.003	Spese per consulenze informatiche	500.00		1'000.00	214.00
3134.000	Assicurazioni cose	14'000.00		14'000.00	14'016.50
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	500.00		500.00	286.10
3144.000	Manutenzione edifici BA	28'000.00		24'000.00	25'213.65
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	0.00

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
800	Museo d'arte				
3	SPESE				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00		2'500.00	917.60
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		2'000.00	1'326.10
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'500.00		2'500.00	1'137.40
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	6'000.00		6'000.00	4'184.95
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	2'358.09
4	RICAVI				
4250.000	Vendite cataloghi		5'000.00	5'000.00	1'681.66
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	65.55
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		3'000.00	3'000.00	4'229.15
	TOTALE RICAVI		8'000.00	8'000.00	5'976.36
	TOTALE SPESE	604'500.00		607'000.00	588'484.50
	SALDO		596'500.00	599'000.00	582'508.14

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
810	Esposizioni				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	50'000.00		50'000.00	47'003.98
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	4'000.00		4'000.00	2'596.26
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'000.00		1'000.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	95.92
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	768.28
3130.023	Spese per affissioni pubblicitarie	140'000.00		140'000.00	143'757.95
3130.045	Spese per attività espositiva museale	280'000.00		280'000.00	279'932.46
3636.012	Contributo Fondazione Pietro Chiesa Pittore	1'000.00		1'000.00	720.80
4	RICAVI				
4240.007	Biglietti entrata Musei		45'000.00	45'000.00	18'873.60
4250.000	Vendite cataloghi		10'000.00	10'000.00	6'770.38
4390.001	Ricavi sponsor-introiti manifestazioni culturali		10'000.00	5'000.00	8'792.64
4631.004	Contributo dal Cantone per attività ed eventi culturali		60'000.00	60'000.00	59'000.00
	TOTALE RICAVI		125'000.00	120'000.00	93'436.62
	TOTALE SPESE	478'000.00		478'000.00	474'875.65
	SALDO		353'000.00	358'000.00	381'439.03

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
812	Attività culturali e musicali				
3	SPESE				
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.001	Spese postali	3'000.00		3'000.00	796.30
3130.024	Onorari e prestazioni per manifestazioni culturali	85'000.00		82'500.00	73'919.05
3130.043	Spese per gestione Infopoint Parco archeologico di Tremona	85'000.00		85'000.00	77'529.00
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	8'500.00		8'500.00	8'080.00
3636.001	Contributo gestione Museo del Monte San Giorgio	30'000.00		25'000.00	30'000.00
3636.006	Contributi a società culturali	95'000.00		92'500.00	99'500.00
3636.014	Contributo a Fondazione del Monte San Giorgio	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	RICAVI				
4240.015	Ricavi gestione Infopoint Parco archeologico Tremona		25'000.00	20'000.00	27'969.00
4390.000	Ricavi sponsor-introiti manifestazioni cittadine		1'000.00	1'000.00	310.00
4631.009	Contributo dal Cantone per scuole di musica		20'000.00	20'000.00	21'695.00
	TOTALE RICAVI		46'000.00	41'000.00	49'974.00
	TOTALE SPESE	327'500.00		317'500.00	310'324.35
	SALDO		281'500.00	276'500.00	260'350.35

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
822	Casa Maggi				
3	SPESE				
3120.000	Consumi energia elettrica	16'000.00		10'000.00	11'931.95
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	103.75
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	1'000.00		1'000.00	775.45
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'122.25
3144.000	Manutenzione edifici BA	2'000.00		2'000.00	1'609.50
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	1'000.00		1'000.00	157.50
4	RICAVI				
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		6'000.00	6'000.00	6'000.00
	TOTALE RICAVI		6'000.00	6'000.00	6'000.00
	TOTALE SPESE	22'000.00		16'000.00	15'700.40
	SALDO		16'000.00	10'000.00	9'700.40

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
826	Casa Croci				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	12'000.00		10'000.00	11'409.85
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'000.00		1'000.00	790.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	29.35
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	233.90
3120.000	Consumi energia elettrica	1'500.00		1'000.00	1'067.35
3120.001	Consumi riscaldamento	6'000.00		4'000.00	4'730.25
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	500.00		500.00	0.00
3130.045	Spese per attività espositiva museale	1'000.00		1'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	27.45
3144.000	Manutenzione edifici BA	3'000.00		3'000.00	1'129.45
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	0.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	2'000.00		2'000.00	1'050.00
4	RICAVI				
4240.007	Biglietti entrata Musei		500.00	500.00	617.55
4250.000	Vendite cataloghi		500.00	500.00	0.00
	TOTALE RICAVI		1'000.00	1'000.00	617.55
	TOTALE SPESE	29'500.00		25'000.00	20'468.00
	SALDO		28'500.00	24'000.00	19'850.45

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
828	Casa Pessina				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	6'000.00		6'000.00	3'226.05
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	500.00		500.00	223.48
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	8.27
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	66.13
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	75.23
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	500.00		500.00	40.93
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	2'000.00		1'500.00	1'470.05
3120.001	Consumi riscaldamento	2'500.00		2'000.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	500.00
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	2'000.00		4'000.00	1'036.40
3130.045	Spese per attività espositiva museale	16'000.00		16'000.00	15'125.73
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'042.70
3144.000	Manutenzione edifici BA	4'000.00		4'000.00	812.25
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	5'000.00		5'000.00	4'760.00
4	RICAVI				
4250.000	Vendite cataloghi		500.00	500.00	370.00
4472.011	Affitto spazi Casa Pessina		3'500.00	3'500.00	3'250.00
4631.004	Contributo dal Cantone per attività ed eventi culturali		2'000.00	2'000.00	4'470.00
	TOTALE RICAVI		6'000.00	6'000.00	8'090.00
	TOTALE SPESE	43'000.00		44'000.00	28'387.22
	SALDO		37'000.00	38'000.00	20'297.22

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
830	Processioni storiche				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	23'500.00		23'500.00	24'025.57
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'000.00		2'000.00	1'664.24
3052.000	Contributi alla cassa pensione	2'000.00		2'000.00	1'975.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	61.48
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	492.52
3120.000	Consumi energia elettrica	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3120.001	Consumi riscaldamento	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	15'000.00		15'000.00	0.00
3130.021	Spese per esposizione portali e trasparenti	57'000.00		57'000.00	28'268.70
3134.000	Assicurazioni cose	3'000.00		3'000.00	2'661.05
3159.000	Restauri e riparazioni Trasparenti	15'000.00		12'000.00	20'178.00
3636.010	Contributo Fondazione Processioni Storiche	15'000.00		15'000.00	9'000.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	50'000.00		50'000.00	22'391.25
4	RICAVI				
4636.002	Contributo da Fondazione Processioni Storiche per restauro Trasparenti		13'000.00	13'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		13'000.00	13'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	186'000.00		183'000.00	112'718.61
	SALDO		173'000.00	170'000.00	112'718.61

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
840	Centro culturale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	320'000.00		320'000.00	308'431.04
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	18'000.00		18'000.00	14'759.40
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	15'000.00		0.00	0.00
3010.006	Gratifiche per volontariato LaFilanda	135'000.00		135'000.00	92'473.60
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	25'000.00		25'000.00	22'283.82
3052.000	Contributi alla cassa pensione	33'000.00		30'000.00	31'829.53
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	678.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'000.00		7'000.00	6'594.84
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00		5'000.00	6'243.90
3101.002	Materiale di pulizia	5'000.00		5'000.00	2'642.25
3112.000	Abbigliamenti di servizio	1'000.00		1'000.00	781.00
3120.000	Consumi energia elettrica	100'000.00		85'000.00	80'734.50
3120.002	Consumi acqua	1'500.00		1'500.00	0.00
3130.001	Spese postali	2'000.00		2'000.00	1'592.50
3130.002	Spese per telecomunicazioni	6'000.00		6'000.00	5'229.85
3130.025	Spese per animazione	40'000.00		40'000.00	30'314.00
3130.041	Spese per relazioni pubbliche	1'500.00		1'500.00	1'331.95
3132.002	Spese per consulenze e mandati	3'000.00		3'000.00	5'219.65
3134.000	Assicurazioni cose	6'000.00		7'000.00	5'619.50
3144.000	Manutenzione edifici BA	40'000.00		40'000.00	33'845.20
3144.001	Spese di pulizia edifici	80'000.00		80'000.00	58'385.25
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	15'000.00		20'000.00	7'168.33
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		1'000.00	775.20
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'500.00		1'500.00	1'362.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	6'500.00		6'500.00	2'981.13

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

8	MUSEO E CULTURA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
840	Centro culturale				
3	SPESE				
3910.000	Addebito interno prestazioni personale ufficio tecnico comunale	8'000.00		10'000.00	8'308.75
4	RICAVI				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	71.05
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		5'000.00	5'000.00	6'924.90
4309.001	Ricavi buvette Centro culturale		15'000.00	15'000.00	1'592.60
4470.004	Affitto spazi Cantone Centro culturale		15'000.00	15'000.00	15'200.00
4472.012	Locazione sale Centro culturale		12'500.00	12'500.00	6'770.00
4636.001	Contributo da Associazione LaFilanda		80'000.00	80'000.00	87'408.25
4910.007	Accredito interno da centro costo informazione e comunicazione		110'000.00	115'000.00	110'000.00
	TOTALE RICAVI		237'500.00	242'500.00	227'966.80
	TOTALE SPESE	878'000.00		853'000.00	729'586.09
	SALDO		640'500.00	610'500.00	501'619.29

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
900	Servizi finanziari				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	630'000.00		580'000.00	565'295.84
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	50'000.00		75'000.00	69'710.65
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'000.00		3'000.00	1'462.45
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	47'000.00		45'000.00	42'106.62
3052.000	Contributi alla cassa pensione	60'000.00		60'000.00	57'885.31
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	1'037.39
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	14'000.00		14'000.00	12'461.90
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		3'000.00	2'100.00
3100.000	Materiale d'ufficio	14'000.00		14'000.00	9'537.05
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	292.25
3130.001	Spese postali	38'000.00		38'000.00	38'344.55
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3130.017	Spese esecutive	120'000.00		130'000.00	105'114.20
3130.018	Spese Ufficio dei Registri	1'000.00		1'000.00	370.00
3130.019	Spese per tenuta conti correnti postali	50'000.00		50'000.00	48'604.87
3132.003	Spese per consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3132.004	Spese per revisione esterna	15'000.00		15'000.00	14'108.70
3137.001	Tassa di collegamento posteggi dipendenti	0.00		0.00	-94'250.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	2'717.30
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	2'794.20
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	1.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	293.55
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi per spese varie		10'000.00	10'000.00	4'192.17
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	21'288.10
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	12'449.55
4260.008	Rimborsi spese esecutive		55'000.00	55'000.00	42'112.25

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
900	Servizi finanziari				
4	RICAVI				
4612.107	Rimborso da ARM per prestazioni servizi contabili		5'000.00	5'000.00	5'000.00
4612.108	Rimborso da CSCPM per prestazioni servizi contabili		12'500.00	12'500.00	12'600.00
4612.110	Rimborso da FDGB per prestazioni servizi contabili		2'500.00	2'500.00	2'500.00
	TOTALE RICAVI		85'000.00	85'000.00	100'142.07
	TOTALE SPESE	1'062'500.00		1'045'500.00	882'988.23
	SALDO		977'500.00	960'500.00	782'846.16

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
910	Interessi su debiti				
3	SPESE				
3130.000	Spese bancarie	3'000.00		3'000.00	4'374.82
3401.000	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	1'800'000.00		1'150'000.00	910'088.27
3401.001	Interessi prestito remunerazione capitale uscita IPCT	80'000.00		80'000.00	80'600.00
3401.002	Interessi negativi su prestiti concessi al Comune	0.00		0.00	361.08
3409.000	Interessi passivi su conti speciali (Legati)	8'000.00		8'000.00	7'087.15
4	RICAVI				
4400.000	Interessi da mezzi liquidi		500.00	500.00	56.83
4401.000	Interessi su credito AIM sezione acqua potabile		160'000.00	63'500.00	54'293.00
4401.003	Interessi di mora su contributi di costruzione e miglitoria		0.00	120'000.00	119'267.15
4401.004	Interessi su credito AIM sezione elettricità		250'000.00	15'000.00	16'181.25
4402.000	Interessi su contributi di costruzione e miglitoria		100'000.00	0.00	0.00
4409.000	Interessi su credito uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia		24'000.00	25'000.00	25'458.00
4940.000	Accredito interessi calcolatori e spese finanziarie		279'000.00	321'500.00	287'277.00
	TOTALE RICAVI		813'500.00	545'500.00	502'533.23
	TOTALE SPESE	1'891'000.00		1'241'000.00	1'002'511.32
	SALDO		1'077'500.00	695'500.00	499'978.09

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
912	Ammortamenti generali				
3	SPESE				
3052.002	Quota uscita IPCT	356'500.00		356'500.00	356'437.00
3052.003	Quota garanzia rendite IPCT over 50	180'000.00		160'000.00	140'000.00
3300.000	Ammort. pian. di terreni	32'000.00		32'000.00	32'025.10
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	890'000.00		700'000.00	592'180.70
3300.200	Ammort. pian. sistemazioni corsi d'acqua e laghi	9'000.00		9'000.00	8'577.85
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	210'000.00		164'000.00	185'722.85
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	3'350'000.00		3'140'000.00	3'033'509.35
3300.500	Ammort. pian. di boschi	22'000.00		25'000.00	19'089.45
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	1'525'000.00		1'390'000.00	1'320'020.90
3300.900	Ammort. pian. di altri investimenti materiali	37'000.00		36'000.00	19'065.20
3320.000	Ammort. pian. su Software	125'000.00		125'000.00	124'542.65
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	835'000.00		730'000.00	488'271.80
3441.000	Rettifiche di valore su invest. materiali dei BP	125'000.00		0.00	0.00
3631.008	Partecipazione finanziaria ai compiti cantonali	1'120'000.00		1'100'000.00	1'074'115.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	495'000.00		490'000.00	440'693.60
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	295'000.00		215'000.00	210'104.94
3660.400	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese pubbliche	5'000.00		4'000.00	1'912.50
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	110'000.00		110'000.00	109'286.45
3660.600	Ammortamenti pianificati su contributi investimenti a organizzazioni private senza scopo di lucro	65'000.00		15'000.00	5'029.60
4	RICAVI				
4499.000	Ricupero quota uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia		114'000.00	114'000.00	114'060.00
4950.000	Accredito ammortamenti pianificati e non pianificati		1'569'000.00	1'533'000.00	1'499'500.00

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
912	Ammortamenti generali				
	TOTALE RICAVI		1'683'000.00	1'647'000.00	1'613'560.00
	TOTALE SPESE	9'786'500.00		8'801'500.00	8'160'584.94
	SALDO		8'103'500.00	7'154'500.00	6'547'024.94

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
920	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti (abbandoni e condoni)	450'000.00		450'000.00	385'856.65
3499.000	Interessi remuneratori	30'000.00		30'000.00	64'683.15
3622.700	Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale	920'000.00		1'400'000.00	1'865'301.00
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	80'000.00		130'000.00	53'536.00
4	RICAVI				
4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF dell'anno di gestione		0.00	0.00	32'250'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze)		2'500'000.00	2'000'000.00	1'522'784.50
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza delle PF		400'000.00	400'000.00	1'212'312.75
4000.201	Ricupero imposte partite-liquidate PF (abbandoni e carenze)		10'000.00	10'000.00	18'286.02
4000.600	Computi globali di imposta PF		0.00	0.00	-74'730.25
4002.000	Imposte alla fonte PF		9'000'000.00	8'000'000.00	9'383'306.36
4008.000	Imposte personale dell'anno di gestione		0.00	0.00	460'500.00
4008.100	Imposta personale di anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	1'894.35
4009.001	Imposte su vincite		10'000.00	10'000.00	532.50
4009.002	Imposte su liquidazioni in capitale e fine assoggettamento		200'000.00	200'000.00	420'381.30
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG dell'anno di gestione		0.00	0.00	8'625'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	2'410'764.30
4010.200	Imposte suppletorie sull'utile e sul capitale delle PG		0.00	0.00	7'999.40
4021.000	Imposta immobiliare comunale dell'anno di gestione		0.00	0.00	2'330'000.00

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
920	Imposte				
4	RICAVI				
4021.100	Imposta immobiliare comunale di anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	156'936.10
4210.006	Tasse di diffida		50'000.00	50'000.00	61'336.45
4401.001	Interessi di mora su crediti		100'000.00	150'000.00	50'184.85
4401.002	Interessi di mora su esecuzioni		50'000.00	60'000.00	31'893.65
4601.900	Contributo dal Cantone per oneri riforma fiscale		450'000.00	650'000.00	660'337.32
	TOTALE RICAVI		12'770'000.00	11'530'000.00	59'529'719.60
	TOTALE SPESE	1'480'000.00		2'010'000.00	2'369'376.80
	SALDO	11'290'000.00		-9'520'000.00	-57'160'342.80

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
930	Contributo Casino'				
3	SPESE				
3990.002	Addebito interno contributo Casinò per aiuto complementare comunale	600'000.00		500'000.00	0.00
4	RICAVI				
4635.000	Contributo da Casinò Admiral SA		600'000.00	500'000.00	0.00
	TOTALE RICAVI		600'000.00	500'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	600'000.00		500'000.00	0.00
	SALDO		0.00	0.00	0.00

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
980	Ufficio sviluppo economico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	98'000.00		95'000.00	82'907.06
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	0.00		0.00	9'512.80
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	15'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'000.00		7'000.00	6'056.93
3052.000	Contributi alla cassa pensione	11'000.00		10'000.00	9'285.87
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	139.55
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		2'000.00	1'792.71
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	2'500.00		2'500.00	2'510.70
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	89.80
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	376.50
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.041	Spese per relazioni pubbliche	5'000.00		5'000.00	1'987.05
3130.042	Tasse sociali a enti e associazioni	500.00		500.00	0.00
3130.049	Spese per attività di promozione e sviluppo economico	35'000.00		35'000.00	0.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	0.00		0.00	14'362.50
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'500.00		1'500.00	97.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	1'039.65
3632.102	Contributo OTRMBC	20'000.00		20'000.00	19'525.40
3635.004	Contributi per progetti di sviluppo economico	15'000.00		15'000.00	12'140.60
3635.006	Contributi insediamento attività economiche nei nuclei	15'000.00		15'000.00	0.00
3635.007	Contributo Cooperativa di Consumo Tremona	5'000.00		5'000.00	0.00
3636.009	Contributo Enti regionali di sviluppo (ERS)	55'000.00		55'000.00	41'874.30
3636.022	Contributo Fondazione Ticino Film Commission per Mendrisio Film Fund	30'000.00		30'000.00	0.00
4	RICAVI				

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
980	Ufficio sviluppo economico				
4	RICAVI				
4390.003	Ricavi sponsor AIM per manifestazioni ed eventi		20'000.00	20'000.00	0.00
4910.003	Accredito interno da incentivazione nuclei storici		0.00	0.00	10'000.00
	TOTALE RICAVI		20'000.00	20'000.00	10'000.00
	TOTALE SPESE	324'500.00		305'500.00	204'698.92
	SALDO		304'500.00	285'500.00	194'698.92

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

9	FINANZE E ECONOMIA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
981	Incentivazione nuclei storici				
3	SPESE				
3130.020	Spese per eventi e incentivazione nuclei storici	0.00		0.00	5'436.60
3635.002	Contributo per la promozione economica dei nuclei	0.00		0.00	27'281.80
3635.003	Contributi per commerci locali	0.00		0.00	5'000.00
3910.006	Addebito interno prestazioni personale ufficio sviluppo economico	0.00		0.00	10'000.00
4	RICAVI				
4390.003	Ricavi sponsor AIM per manifestazioni ed eventi		0.00	0.00	20'000.00
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	20'000.00
	TOTALE SPESE	0.00		0.00	47'718.40
	SALDO		0.00	0.00	27'718.40

AMMORTAMENTI
PREVENTIVI 2023

Conto	Voce a Bilancio	Saldo 01.01.2022	Ammortamenti preventivi 2022	Movimenti 1° semestre 2022	Movimenti previsti 2° semestre 2022	Saldo previsto 01.01.2023	durata di utilizzo a nuovo (anni)	Ammortamenti preventivi 2023
14	BENI AMMINISTRATIVI	125'982'343.63	7'185'000.00	2'654'041.00	8'067'749.00	129'519'133.63		8'005'000.00
140	Investimenti materiali	108'599'538.46	5'496'000.00	1'785'003.00	5'048'304.00	109'936'845.46		6'075'000.00
1400	Terreni	9'532'828.55	32'000.00	6'500.00	0.00	9'507'328.55	50	32'000.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	16'784'625.12	700'000.00	723'778.00	2'814'371.00	19'622'774.12	33-40	890'000.00
1402	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	254'782.30	9'000.00	0.00	0.00	245'782.30	40-50	9'000.00
1403	Altre opere del genio civile	11'280'058.49	164'000.00	772'974.00	399'089.00	12'288'121.49	20-50	210'000.00
1404	Immobili	64'908'004.66	3'140'000.00	7'586.00	633'646.00	62'409'236.66	33-40	3'350'000.00
1405	Boschi	768'371.20	25'000.00	0.00	30'000.00	773'371.20	40	22'000.00
1406	Beni mobili	4'810'699.77	1'390'000.00	231'867.00	1'193'356.00	4'845'922.77	5-10	1'525'000.00
1409	Altri investimenti materiali	260'168.37	36'000.00	42'298.00	-22'158.00	244'308.37	*	37'000.00
142	Investimenti immateriali	3'779'499.07	855'000.00	263'802.00	1'271'517.00	4'459'818.07		960'000.00
1420	Software	334'996.75	125'000.00	0.00	0.00	209'996.75	4-5	125'000.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	3'444'502.32	730'000.00	263'802.00	1'271'517.00	4'249'821.32	*	835'000.00
144	Prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1441	Prestiti al Cantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
146	Contributi per investimenti	13'603'306.10	834'000.00	605'236.00	1'747'928.00	15'122'470.10		970'000.00
1461	Contributi al Cantone	9'777'338.20	490'000.00	0.00	1'019'723.00	10'307'061.20	*	495'000.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'882'760.12	215'000.00	106'336.00	440'205.00	3'214'301.12	*	295'000.00
1464	Contributi a imprese pubbliche	57'375.00	4'000.00	0.00	72'000.00	125'375.00	*	5'000.00
1465	Contributi a imprese private	639'414.58	110'000.00	0.00	0.00	529'414.58	*	110'000.00
1466	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	246'418.20	15'000.00	498'900.00	216'000.00	946'318.20	*	65'000.00

* secondo la durata di utilizzo dell'investimento finanziato

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2023	Uscite 2023	Entrate 2023
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	30'477'250	4'711'000
Dicastero Amministrazione	2'291'000	0
Strategia SMARTxMe E-Gov servizi al cittadino	300'000	
Progettazione punti SMARTxMe	30'000	
CED - credito quadro sostituzione personal computer 2021-2024	180'000	
Studio fattibilità collaborazione servizi ICT	11'000	
CED - adeguamento piattaforma informatica-rete IT (2022-2026)	300'000	
Mandato di consulenza Cyber Security Assessment	20'000	
Implementazione ed installazione sistema controllo accessi	80'000	
Analisi futuro case comunali e concetto prossimità	75'000	
Palazzo comunale Mendrisio - serramenti, lucernari, rilevazione incendio	150'000	
Palazzo comunale Mendrisio - involucro/tetto, riorganizzazione spazi	50'000	
Casa comunale Besazio - vettore energetico e sicurezza	300'000	
Casa comunale Salorino - trasformazione spazi co-working	525'000	
Casa comunale Ligornetto - manutenzione (tetto-entrata)	150'000	
Risanamenti edifici ecclesiastici	120'000	
Dicastero Costruzioni	8'220'481	560'000
Palazzina ex disegno - ristrutturazione progetto di massima	80'000	
Palazzina ex disegno - ristrutturazione	20'000	
Villa Argentina - lavori a villa	300'000	
Bagno pubblico Linée - Arzo	100'000	
Autosilo - Rancate	75'000	
Autosilo Via Zorzi - risanamento	400'000	
Autosilo Ospedale Regionale Beata Vergine - costruzione nuova rampa di accesso	499'500	
Strada industriale intercomunale Mendrisio-Rancate	534'149	
Strada industriale intercomunale Mendrisio-Rancate - contributi di miglora		90'000
Anello stradale San Martino	463'944	
Via Laveggio superiore e allacciamento rotonda stand di tiro (sistemazione stradale)	512'927	
Via Laveggio superiore e allacciamento rotonda stand di tiro - contributi miglora		420'000
Via Lavizzari Mendrisio - sistemazione e moderazione traffico strada cantonale	100'000	
Via Turconi-Largo Bernasconi Mendrisio - sistemazione stradale + arredo	100'000	
Credito quadro manutenzione strade 2022-2025	300'000	
Credito quadro risanamento fonico strade 2019-2023	400'000	
Via Campo sportivo Mendrisio - marciapiede	600'000	
Ciclabile e rinaturazione Morée - comparto San Martino	300'000	
Centro Pronto Intervento - 3° fase parco area ex macello - skate park - posteggio	800'000	
Moderazione traffico Via Colombara - Genestrerio	256'583	
Sistemazione strada PR - marciapiede Via Colombara - Genestrerio	241'675	
Sistemazione strada PR - marciapiede Via Colombara - contributi LCM		50'000
Percorso pendonale Linée e collegamento con sentiero per Meride	130'000	
Via Chiesa-Asilo Capolago - rifacimento manto stradale	43'040	
Rancate - percorso pedonale alternativo alla strada in direzione di Besazio	60'000	
Marciapiedi e sottopassaggio Capolago - pavimentazione	67'287	

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2023	Uscite 2023	Entrate 2023
mappale n. 579 Via C. Maderno Mendrisio - posteggio e piazza raccolta rifiuti	131'376	
Posteggio CIV - edificazione posteggio due livelli	100'000	
Posteggio mappale n. 1948 - Ligornetto	800'000	
Partecipazione opere PPI	20'000	
Stazione FFS - riordino comparto zona incontro	250'000	
PAM3 partecipazione Mendrisio - progettazione	65'000	
PAM3 partecipazione Mendrisio - attuazione	300'000	
Chiesa Parrocchiale Mendrisio - sistemazione esterna-riordino fondiario	70'000	
Manufatti - verifiche e perizie	100'000	
Dicastero Sport e tempo libero	630'000	100'000
CMMC - nuovo vettore energetico, manutenzione straordinaria	300'000	
CMMC - nuovo vettore energetico - FER		100'000
Progetto pilota strutture sportive del Mendrisiotto	30'000	
Centro sportivo Adorna - interventi diverse attrezzature	50'000	
Palestra Sala multiuso Genestrerio - risanamento e manutenzione	100'000	
Palestra Sala multiuso Genestrerio - pensilina protezione solare	150'000	
Dicastero Istruzione	1'705'000	0
Centro scolastico Canavée - risanamento/manutenzione impiantistica progettazione	100'000	
Centro scolastico Canavée - serramenti e luci d'emergenza	700'000	
Analisi bisogni scolastici futuri e politiche lavoro-famiglie	75'000	
Asilo Nido Mendrisio - risanamento e manutenzione	230'000	
Scuola infanzia Mendrisio sud - manutenzione facciate e illuminazione	150'000	
Asilo Nido Rancate - manutenzione straordinaria stabile	150'000	
Scuola infanzia Arzo - sicurezza incendio, cucina e pompe di calore	150'000	
Centro scolastico Ligornetto - sostituzione vettore energetico	50'000	
Centro scolastico Ligornetto - sistemazione area esterna	50'000	
Scuola infanzia Ligornetto - progettazione risanamento involucro-vettore energetico	50'000	
Dicastero Politiche Sociali	5'001'769	0
Casa Anziani S. Lucia - Arzo - ampliamento e adeguamenti spazi esistenti	4'500'000	
Casa Anziani S. Lucia - Arzo - consulente indipendente	21'769	
ECAM - masterplan per i bisogni futuri	75'000	
ECAM - contributo per la parte informatica delle sedi	180'000	
Realizzazione centro socio-assistenziale anziani	200'000	
Studio povertà-analisi socio-economica della Città di Mendrisio	25'000	
Dicastero Ambiente e territorio	10'799'000	3'951'000
PGS generale - opere prioritarie 2021-2024	3'000'000	
PGS generale - opere prioritarie 2021-2024 - sussidi Cantone		800'000
PGS generale - contributi di costruzioni canalizzazioni		2'400'000
EcoCentro - riorganizzazione viaria, ampliamento, deposito sale e carcasse	250'000	
Riqualifica spazi quartiere di Meride	75'000	
Allestimento del Piano Direttore comunale (PDC) - prestazioni eseguite da terzi	60'000	
Allestimento del Piano Direttore comunale (PDC) - prestazioni eseguite internamente	50'000	
Piano PUC Monte Generoso - credito quadro	40'000	
Salorino - revisione PR	100'000	
Geodati PR (tutti i Quartieri)	30'000	
Fermate TP - LDis	200'000	

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2023	Uscite 2023	Entrate 2023
Adeguamento MU e intavolazione RFD Città di Mendrisio	300'000	
Adeguamento MU e intavolazione RFD Città di Mendrisio - contributi proprietari		152'000
Villa Argentina parco - mantenimento, percorsi pedonali, arredi, nuove piantumazioni	500'000	
Villa Argenitna - manutenzione parco (ex proprietà Sassi)	150'000	
Rinnovo e manutenzione parchi giochi	75'000	
Parco Sanc - Besazio	1'300'000	
Piano di gestione forestale - attuazione e premonizioni 2021-2024	500'000	
Piano di gestione forestale - attuazione e premonizioni 2021-2024 (sussidi)		217'000
Contributo società cacciatori del Mendrisiotto - valorizzazione Poncione Arzo	16'500	
Contributo Società cooperativa proprietari di bosco del Mendrisiotto	30'000	
Riqualfica strada storica di San Silvestro - Meride	200'000	
Riqualfica strada storica di San Silvestro - Meride (contributo)		82'000
Laveggio - adeguamento dell'alveo del fiume	2'200'000	
Laveggio - adeguamento dell'alveo del fiume (sussidi federali)		200'000
Laveggio - riqualfica foce	100'000	
Laveggio - riqualfica parco	205'000	
Rinnovo parco veicoli UTC - credito quadro 2022/2025	1'080'000	
Rinnovo parco veicoli UTC - credito quadro 2022/2025 - utilizzo fondo FER		100'000
Magazzini comunali e serre - riordino e manutenzione straordinaria	200'000	
Manutenzione straordinaria infrastrutture logistiche ufficio tecnico comunale	100'000	
Adeguamento formale ed architettonico degli ecopunti della Città	37'500	
Dicastero Sicurezza pubblica	1'745'000	100'000
Ammodernamento impianti di gestione parcheggi (autosili)	370'000	
Zone 30 - credito quadro 2018/2022	400'000	
Zone 30 - introduzione zone 30 nei quartieri	200'000	
Realizzazione concetto di segnaletica avanzata per i parcheggi	100'000	
Stand di tiro Penate - risanamento e messa in sicurezza 300m	215'000	
Stand di tiro Penate - risanamento e messa in sicurezza 300m - sussidi		100'000
Credito quadro veicoli Polizia 2022/2024	300'000	
Postazioni di ricarica per veicoli elettrici	100'000	
Nuovi passaggi pedonali e continuità di marciapiede	60'000	
Dicastero Museo e cultura	85'000	0
Trasparenti Settimana Santa - nuove esecuzioni	10'000	
Casa Maggi-Casa Testa - comparto San Giovanni - studio fattibilità	75'000	
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'025'000	450'000
Piazzale alla Valle - risanamento e manutenzione straordinaria	1'000'000	
Piazzale alla Valle - risanamento e manutenzione straordinaria - sussidi FER		300'000
Piazzale alla Valle - risanamento e manutenzione straordinaria - quota privati		150'000
Centro di Pronto Intervento - 2° fase	500'000	
Alloggi sociali - analisi e bisogni	75'000	
Alloggi sociali Via Dunant Mendrisio - risanamenti facciate	150'000	
Alloggi sociali Via Guisan Mendrisio - risanamenti facciate	300'000	
Investimenti lordi	32'502'250	
Entrate per investimenti		5'161'000
Investimenti netti		27'341'250

Fondazione Don Giorgio Bernasconi

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
3	100.00	SPESE CORRENTI	243'500.00	237'000.00	236'662.08
30	3.70	SPESE PER IL PERSONALE	9'000.00	9'000.00	8'480.00
301	3.70	STIPENDI E INDENNITA' AL PERSONALE AMM. E D'ESERCIZIO	9'000.00	9'000.00	8'480.00
31	47.84	SPESE PER BENI E SERVIZI	116'500.00	109'500.00	98'269.25
310	0.41	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	1'000.00	1'000.00	1'047.70
311	0.82	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI E ATTREZZATURE	2'000.00	2'000.00	3'967.40
312	14.37	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	35'000.00	28'000.00	26'289.20
314	24.64	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	60'000.00	60'000.00	48'757.10
315	0.62	MANUTENZIONE MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	1'500.00	1'500.00	0.00
318	6.37	SERVIZI E ONORARI	15'500.00	15'500.00	14'830.95
319	0.62	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	1'500.00	1'500.00	3'376.90
32	0.82	INTERESSI PASSIVI	2'000.00	2'500.00	1'488.11
321	0.21	DEBITI A BREVE SCADENZA	500.00	500.00	120.85
322	0.62	DEBITI A MEDIA E A LUNGA SCADENZA	1'500.00	2'000.00	1'367.26
33	6.57	AMMORTAMENTI	16'000.00	16'000.00	16'319.40
331	6.57	SU BENI AMMINISTRATIVI AMMORTAMENTI ORDINARI	16'000.00	16'000.00	16'319.40
36	41.07	CONTRIBUTI PROPRI	100'000.00	100'000.00	112'105.32
362	41.07	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	100'000.00	100'000.00	112'105.32

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
4	100.00	RICAVI CORRENTI	243'500.00	237'000.00	236'662.08
42	79.67	REDDITI DELLA SOSTANZA	194'000.00	194'000.00	191'178.65
427	79.67	REDDITO IMMOBILIARE DEI BENI AMMINISTRATIVI	194'000.00	194'000.00	191'178.65
43	20.33	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	49'500.00	43'000.00	45'483.43
434	0.82	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	2'000.00	2'000.00	1'000.00
436	19.30	RIMBORSI	47'000.00	40'500.00	43'553.45
439	0.21	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	500.00	500.00	929.98

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

1	GESTIONE IMMOBILIARE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
100	Gestione immobiliare				
3	SPESE CORRENTI				
301.18	Portineria	9'000.00		9'000.00	8'480.00
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	3'967.40
312.10	Riscaldamento, luce, acqua	35'000.00		28'000.00	26'289.20
314.01	Manutenzione ordinaria	60'000.00		60'000.00	48'757.10
315.02	Manutenzione mobilio e macchine	1'500.00		1'500.00	0.00
318.04	Assicurazione stabile	5'000.00		5'000.00	4'580.70
318.07	Spese telefoniche	500.00		500.00	500.00
318.08	Spese postali e tasse ccp	1'000.00		1'000.00	854.20
318.10	Prestazioni da Comune	5'000.00		5'000.00	5'000.00
318.12	Revisione contabile	1'000.00		500.00	861.60
318.48	Tassa canalizzazione	3'000.00		3'500.00	3'034.45
319.01	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	2'718.75
319.02	Spese portineria	500.00		500.00	658.15
321.01	Interessi e spese bancarie	500.00		500.00	120.85
322.01	Interessi passivi mutuo Banca Stato	1'500.00		2'000.00	1'367.26
331.01	Ammortamenti	16'000.00		16'000.00	16'319.40
362.01	Contributo a Scuola Infanzia Nord	100'000.00		100'000.00	112'105.32
4	RICAVI CORRENTI				
427.01	Affitto appartamenti		190'000.00	190'000.00	187'074.65
427.02	Affitto autorimesse		4'000.00	4'000.00	4'104.00
434.01	Proventi lavatrici		2'000.00	2'000.00	1'000.00
436.01	Rimborso consumi		42'000.00	35'000.00	38'783.45
436.02	Rimborsi diversi		5'000.00	5'500.00	4'770.00
439.01	Altri ricavi		500.00	500.00	929.98

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

1	GESTIONE IMMOBILIARE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
100	Gestione immobiliare				
	TOTALE RICAVI		243'500.00	237'000.00	236'662.08
	TOTALE SPESE	243'500.00		237'000.00	236'662.08
	SALDO		0.00	0.00	0.00