Città di Mendrisio

BILANCI PREVENTIVI 2027

Approvati dal Lod. Municipio il 20.10.2026
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. 70/2026

BILANCI PREVENTIVI 2027 AMMINISTRAZIONE COMUNALE E FONDAZIONE DON G. BERNASCONI

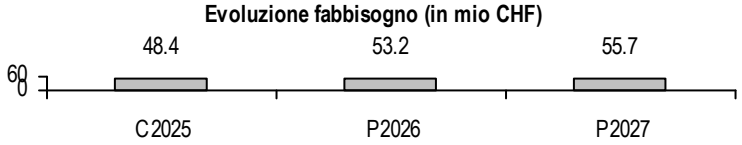
All'On.do Consiglio comunale di Mendrisio

Signori Presidente e Consiglieri,
a tenore dell'art. 169 LOC, con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra attenzione ed approvazione i conti preventivi 2027. In allegato trasmettiamo inoltre i conti della Fondazione Don G. Bernasconi.

DATI RIASSUNTIVI

I dati di maggior rilievo sono così riassunti:

spese correnti	CHF	108'594'000
ricavi correnti	CHF	52'881'000
fabbisogno	CHF	55'713'000
valutazione gettito	CHF	49'514'000
disavanzo previsto	CHF	6'199'000
moltiplicatore politico		PF 77% - PG 82%
moltiplicatore aritmetico		88.1%



Ricapitolazione spese per genere di conto

30 spese per il personale	37'644'500
31 beni e servizi e altre spese d'esercizio	17'055'500
33 ammortamenti beni amministrativi	7'248'000
34 spese finanziarie	3'107'500
35 versamenti a fondi e finanziamenti speciali	980'000
36 spese di trasferimento	37'577'500
39 addebiti interni	4'981'000
Totale	108'594'000

Principali oneri gestione corrente

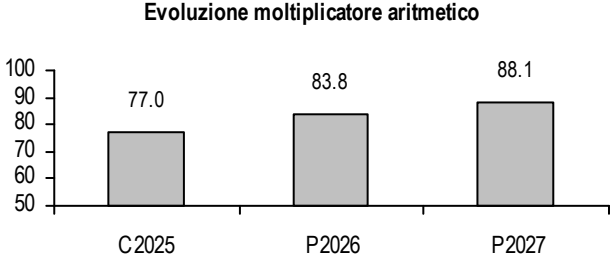
contr. Case Anziani/SACD/S.App. e domicilio	12'690'000
contributi CM-aiuto compl. AVS	7'300'000
mobilità e trasporto pubblico	3'875'500
spese per interessi (gruppo 340)	2'451'000
servizio raccolta rifiuti	2'574'500
smaltimento acque	2'555'000
compensazione intercomunale/fondo livello	2'255'000
contributo Cantone inserimento sociale	1'300'000
partecipazione finanziaria ai compiti Stato	1'135'000
aiuto complementare comunale	650'000

Principali introiti extra-fiscali

imposte alla fonte	12'600'000
reddito immobiliare BA (gruppo 447)	3'392'500
tasse canalizzazioni	2'545'000
tasse raccolta rifiuti e tassa sul sacco	2'015'000
convenzione Comuni Polizia Regionale	1'700'000
reddito immobiliare BA (gruppo 443)	1'587'500
ricavi finanziari da Aziende Industriali Mendrisio	1'500'000
contributo Casinò	1'000'000

Principali investimenti

PGS generale – opere 1° e 2° fase	4'264'000
Casa Anziani Torriani 3	3'300'000
comparto Villa Argentina	2'050'000
palazzo scolastico Mendrisio	1'800'000
palazzo comunale Mendrisio	1'500'000
credito quadro manutenzione strade	1'250'000



Il preventivo 2027 mostra un disavanzo di gestione corrente di CHF 6.2 mio.

Il fabbisogno d'imposta si attesta a CHF 55.7 mio.

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

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

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

La registrazione in Conto Economico della rivalutazione dei beni della Sezione elettricità per CHF 16 mio migliorerà sensibilmente il risultato d'esercizio 2027, il quale chiuderà con utile di ca. CHF 9.8 mio.

Crescita PIL svizzero per il 2027 + 1.6%.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il presente messaggio mostra una perdita di gestione corrente di CHF 6.2 mio. Il disavanzo previsto è di CHF 2.8 mio superiore al risultato annunciato con il preventivo 2026.

Il fabbisogno d'imposta per il 2026 assomma a CHF 55.7 mio.

Il risultato d'esercizio non tiene in considerazione le operazioni finanziarie riguardanti la trasformazione delle Aziende Industriali di Mendrisio (AIM) in un nuovo Ente autonomo di diritto comunale. Il Municipio prevede di aggiornare il preventivo 2027 nel corso del prossimo anno, non appena saranno consolidati i dati economici 2026 dell'azienda municipalizzata. Al momento, grazie alla rivalutazione degli attivi della sezione Elettricità, si prevede un ricavo straordinario di ca. CHF 16 mio, pertanto il conto economico 2027 si chiuderà con un utile di ca. CHF 9.8 mio.

Il Municipio ha avviato i lavori di revisione del Piano finanziario 2024-2028, poiché il risultato previsto per il prossimo anno è superiore rispetto a quello pronosticato in sede di previsione finanziaria. I lavori sono ancora in corso, perché occorre ancora determinare l'impatto sul gettito dell'abolizione del canone locativo, come pure le implicazioni delle due iniziative approvate dal popolo per contrastare l'aumento dei premi LAMAL.

L'Esecutivo conferma il suo massimo impegno nel monitorare attentamente la situazione economica, nonché a prendere le necessarie misure per contenere l'evoluzione negativa dei risultati. L'Esecutivo, preoccupato dell'evoluzione del conto economico, ha chiesto ai Dicasteri di riesaminare la spesa pubblica. Inoltre, il Municipio ha adottato un taglio lineare del 5% delle spese per i beni servizi (al netto delle spese fisse come costi energetici, informatici, assicurativi, ecc.). Queste misure hanno permesso un risparmio complessivo di circa CHF 0.6 mio.

Per quanto concerne la determinazione della pressione fiscale, il Municipio propone il mantenimento del moltiplicatore d'imposta al 77% per le persone fisiche e all'82% per le persone giuridiche.
Tale proposta trova fondamento nel risultato positivo del 2025, nell'utile straordinario previsto nel 2027, nonché nell'ammontare del capitale proprio della Città, in particolare in considerazione del suo sensibile aumento con la costituzione dell'Ente autonomo AIM.

Trasformazione AIM in un nuovo Ente autonomo

Il 23 febbraio 2026 il Legislativo ha approvato il Messaggio Municipale n. 40/2025 riguardante la trasformazione delle AIM in un nuovo Ente autonomo di diritto comunale.
Ad inizio 2027 il capitale proprio dell'Ente sarà registrato quale nuova partecipazione amministrativa della Città, per un valore stimato in CHF 24 mio; questo importo genera un corrispondente aumento del capitale proprio della Città.
A seguire, ma al più tardi entro il 31 dicembre del primo anno di esercizio, l'Ente procederà alla rivalutazione dei propri immobilizzi attivi (limitatamente al valore dei beni della Sezione elettricità).
L'importo di questa operazione, al netto degli oneri fiscali, potrebbe ammontare a CHF 16 mio.
Questo importo sarà registrato come ricavo straordinario nel conto economico della Città, migliorando sensibilmente il risultato d'esercizio 2027.

Valutazione congiunturale

Nel 2° trimestre del 2026 il prodotto interno lordo (PIL) della Svizzera, ha mostrato una straordinaria spinta al rialzo crescendo dell'1.5%.
La congiuntura rimane sostanzialmente su un percorso di ripresa. L'ottimo andamento del primo semestre comporta una significativa revisione al rialzo delle previsioni di crescita per il 2026.
Al netto degli eventi sportivi, il gruppo di esperti prevede infatti una crescita del PIL dell'1.7%, mentre per il 2027 la stima rimane invariata all'1.6%.
Tuttavia, il conflitto in Medio Oriente rimane un notevole fattore di rischio per le prospettive economiche mondiali. Se il prezzo del petrolio permanesse a un livello elevato, potrebbe gravare pesantemente sull'economia mondiale facendo salire l'inflazione anche in Svizzera.

Il fabbisogno di gestione corrente 2027 ammonta a CHF 55.7 mio.

Il preventivo mostra sopravvenienze d'imposta per complessivi CHF 4.4 mio.

Le spese di gestione corrente ammontano a CHF 108.6 mio.

Indice forza finanziaria (IFF) 2027-2028 Comune di Mendrisio 103.92.

I grandi progetti 2027:
restauro villa Argentina;
ristrutturazione Palazzo comunale;
ristrutturazione palazzo scolastico Canavée;
manutenzione straordinaria Scuola infanzia Ligornetto;
prime opere di manutenzione straordinaria Nuovo parco di Villa Argentina.

Viceversa, un rapido rilassamento delle tensioni geopolitiche potrebbe alleviare le pressioni sui mercati dell'energia.
Questa previsione si fonda sull'ipotesi tecnica che i dazi statunitensi sulle importazioni rimangano sostanzialmente fermi al livello attuale.
(fonte comunicato stampa SECO del 17.09.2026)

Il preventivo 2027 in breve

Al netto dell'operazione legata alla rivalutazione degli attivi della Sezione elettricità, il preventivo 2027 mostra una perdita di CHF 6.2 mio, il risultato peggiora di CHF 2.8 mio rispetto al preventivo dell'anno in corso.

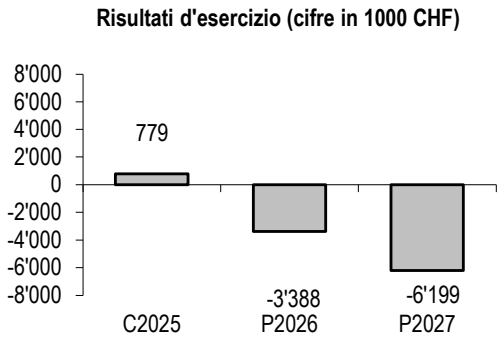
Il fabbisogno di gestione corrente 2027 ammonta a CHF 55.7 mio. Tale importo è superiore di CHF 2.4 mio rispetto al preventivo 2026.

Il preventivo illustrato con il presente messaggio mostra una diminuzione delle sopravvenienze d'imposta. Esse sono infatti stimate in CHF 4.4 mio, con una diminuzione di CHF 0.6 mio rispetto al preventivo precedente.

Le spese di gestione corrente ammontano a CHF 108.6 mio, con un aumento di CHF 3.3 mio rispetto all'anno precedente.

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

L'aumento del gettito fiscale riscontrato in questi ultimi anni si riflette anche nella determinazione dell'indice di forza finanziaria.
Per il biennio 2027/2028 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 103.92, che dà un coefficiente di partecipazione comunale del 59% e un coefficiente di distribuzione cantonale del 41%.
Nel biennio 2025/2026 l'IFF era 102.98, con un miglioramento di 0.94 punti.



I grandi progetti del 2027

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

Nel 2027 continueranno le attività per l'implementazione della strategia digitale SMARTxME per il periodo 2023/2028.
Purtroppo, il Municipio segnale un ritardo nell'implementazione dello sportello elettronico della Città.

Oltre ad aspetti tecnici, il ritardo è pure causato dall'adozione di un'apposita base legale per il trattamento dei dati sensibili. Ad ogni modo, nel corrente anno si sono aperti dei primi servizi digitali a favore dell'utenza.

Per quanto concerne la rete ECAM, l'Esecutivo conferma che nel secondo semestre del 2026 sarà aperto il concorso di architettura per la progettazione di una nuova Casa per anziani nel comparto G del piano particolareggiato di Villa Argentina. I risultati della giuria saranno noti nel corso del prossimo anno

Infine, nel corso del 2027 entreranno nel vivo i lavori di ristrutturazione di Villa Argentina, del risanamento di Palazzo comunale, come pure le prime opere di manutenzione straordinaria delle scuole comunali di Canavée. Sempre nel corso del prossimo anno prenderanno pure avvio i lavori di ristrutturazione della scuola dell'Infanzia di Ligornetto.

Infine, per quanto concerne il Nuovo parco di Villa Argentina, l'Esecutivo ha presentato nel corso del 2026 il masterplan degli interventi previsti nel parco. L'Esecutivo ha chiesto all'Amministrazione comunale di allestire la prima richiesta di credito per avviare le prime fasi della manutenzione straordinaria del parco.

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

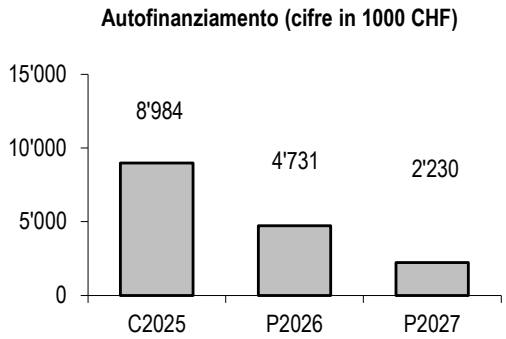
Contributi Casinò

Sulla base dell'accordo fra la Città di Mendrisio e la Casinò Admiral SA (vedi MM n. 63/2018), qualora la Casa da gioco realizzi un prodotto lordo dei giochi (PLG) annuo inferiore a CHF 45 mio, per l'anno in oggetto, non è dovuto alcun contributo a favore del Comune.
Nel caso in cui il PLG sia uguale o superiore a CHF 45 mio e inferiore a CHF 71 mio, il contributo annuo è definito in base alla tabella illustrata nell'accordo al punto 3, allegato al MM n. 63/2018.
Nei conti preventivi 2027 il Dicastero Istituzioni e risorse, alla luce dei dati consolidati della Casinò Admiral SA, ha esposto un contributo di CHF 1 mio (medesimo importo rispetto al 2026), che corrisponde ad un PLG di CHF 70 mio.

Autofinanziamento e dati finanziari

La Legge organica comunale (LOC) promuove il concetto dell'autofinanziamento degli investimenti tramite l'art. 161 cpv. 2 che dice: "l'autofinanziamento è la somma algebrica degli ammortamenti sui beni amministrativi e dell'avanzo o del disavanzo del conto di gestione corrente". Gli investimenti per quanto possibile devono infatti essere finanziati con la liquidità prodotta dalla gestione corrente.
Per l'anno 2027 si prevede un autofinanziamento di CHF 2.2 mio (vedi tabella di calcolo allegata al riassunto del preventivo).

Autofinanziamento di CHF 2.2 mio.



Sempre grazie al ricavo straordinario generato dalla rivalutazione degli attivi AIM, la capacità di autofinanziamento 2027 si situerà a oltre CHF 18 mio. 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 46.2 mio.

Il gettito base delle persone giuridiche è stimato in CHF 17 mio.

GETTITO IMPOSTA COMUNALE

Situazione economica

Per quanto riguarda la stima del gettito fiscale le sue proiezioni si inseriscono in un contesto politico instabile, che incide anche sulle finanze pubbliche.
Dal punto di vista politico, si opera in una fase storica segnata da una profonda incertezza ed instabilità geopolitica.
I conflitti internazionali persistenti continuano a influenzare negativamente le catene globali di approvvigionamento ed i mercati delle materie prime, generando volatilità finanziaria e flussi migratori costanti verso l'Europa.
Sul piano economico, il quadro congiunturale svizzero mostra una ripresa. Nelle sue più recenti previsioni la SECO stima una crescita del Pil svizzero per il 2026 dell'1.7%, mentre per il 2027 ci si attende una crescita del PIL dell'1.6%.
(fonte Messaggio n. 8731 del 30.09.2026 Cantone Ticino)

Impatto degli sgravi fiscali sul gettito comunale

Nel presente capitolo, il Municipio vuole riassumere succintamente l'impatto degli sgravi fiscali, introdotti dal 2025 ad oggi dalla Confederazione e dal Cantone, sul gettito base comunale.
Nel 2025 è entrata in vigore la seconda fase della riduzione delle aliquote sull'utile delle persone giuridiche. Tale misura ha comportato una riduzione del gettito base di ca. CHF 5.8 mio.

La contrazione è stata parzialmente compensata con l'aumento all'82% del moltiplicatore politico comunale a carico delle aziende. Nel 2026 sono pure entrate in vigore le nuove aliquote fiscali cantonali sulle persone fisiche. In questo caso la contrazione del gettito base è stimata in ca. CHF 1 mio. Pertanto, nel corso di questi ultimi due anni la Città ha registrato una contrazione del gettito base di quasi CHF 7 mio. Inoltre, eventuali aumenti di gettito sono stati per contro neutralizzati dal Cantone, con un aumento della partecipazione ai flussi finanziari Cantone – Comuni. Senza i sopraccitati sgravi il gettito base comunale si attesterebbe a ca. CHF 70 mio contro gli attuali CHF 63.2 mio, con un impatto diverso sul conto economico della Città.

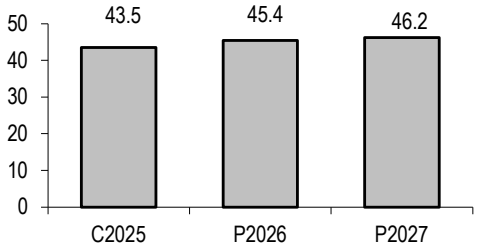
Per l'allestimento della stima del gettito 2027 il Municipio ha proceduto ad un attento esame dei dati più recenti riguardanti l'accertamento dei redditi inviato dall'Amministrazione cantonale, ed a monitorare i dati a disposizione dell'Ufficio Contribuzioni.

Gettito persone fisiche

Il gettito base delle persone fisiche 2027 mostra un aumento rispetto al 2026 di CHF 0.8 mio.
Per gli anni 2019/2022 le tassazioni sono state evase nella loro quasi totalità, mentre per gli anni 2023/2025 ed in particolare per il 2025, il grado d'accertamento è ancora evidentemente inferiore.

L'accertamento del gettito cantonale 2023, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2026, evidenzia un gettito base per le persone fisiche di CHF 47.4 mio.

Evoluzione gettito base persone fisiche (in mio di CHF)



Alla luce di queste considerazioni, il Municipio ha quindi valutato il gettito base delle persone fisiche 2027 in CHF 46.2 mio.
La stima è da ritenersi adeguata ma senza margini di manovra.

Gettito persone giuridiche

Il gettito base delle persone giuridiche 2027 mostra un importo di CHF 17 mio.
La diminuzione del gettito base rispetto al 2026 è di CHF 1.2 mio.

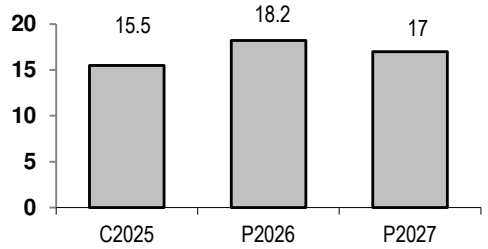
La distinta delle partite aperte conguagliate e di quella delle imposte ancora da conguagliare, permettono di registrare delle sopravvenienze d'imposta per CHF 4.4 mio con una diminuzione di CHF 0.6 mio rispetto al 2026.

Imposta immobiliare stimata in CHF 3 mio.

Imposta personale stimata in CHF 0.48 mio.

Per la stima si sono presi in considerazione i dati più recenti, sia per le tassazioni emesse, sia per quelle valutate. Questi valori sono poi attualizzati in funzione della situazione economica, sulla stima relativa alla crescita nominale del prodotto interno lordo ed eventualmente corretti sulla base delle informazioni a disposizione sui contribuenti più importanti.
Questo procedimento si rivela necessario poiché a differenza del gettito delle persone fisiche, il gettito delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi molto volatili.

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. Al momento non sono state considerate eventuali fluttuazioni strutturali generate da nuovi arrivi o da partenze di contribuenti rilevanti.

L'accertamento del gettito cantonale 2023, dato fornito dall'Amministrazione cantonale nel mese di maggio del 2026, evidenzia un gettito base per le persone giuridiche di CHF 19 mio, di cui CHF 11.4 mio emessi.
La stima delle persone giuridiche tiene in considerazione gli effetti della riforma che riguarda la riduzione dell'aliquota dell'imposta sull'utile dall'8% al 5.5% (entrata in vigore 1° gennaio 2025).
La riforma comporta una contrazione del gettito base persone giuridiche di circa il 25%, pari ad un importo di circa CHF 5.8 mio.

Sopravvenienze d'imposta

Negli scorsi anni il Municipio ha operato una valutazione prudenziale del gettito d'imposta. In particolare, per gli anni 2020/2023, l'Esecutivo ha stimato in modo troppo prudente i gettiti, sopravvalutando le possibili conseguenze negative sull'economia legate all'emergenza sanitaria COVID-19 e le turbolenze geo politiche in atto in questi anni. Questa situazione permette quindi di stimare a CHF 4.4 mio il ricavo straordinario legato alle sopravvenienze d'imposta.

Imposta immobiliare e personale

L'imposta immobiliare comunale è valutata in CHF 3 mio, mentre quella personale è stimata in CHF 0.48 mio.
Dal 2026 questi cespiti d'entrata sono, come indicato dalla Sezione degli Enti locali, inseriti nei conti di dettaglio del preventivo.

Determinazione moltiplicatore d'imposta

Ricordiamo che per quanto attiene alle regole da rispettare per la fissazione del moltiplicatore, si richiama innanzitutto il principio generale dell'equilibrio finanziario (art. 151 cpv. 1 LOC), a cui tutti i Comuni debbono tendere nella gestione finanziaria comunale.
Il medesimo è ulteriormente precisato dall'art. 2 RGFC, dove si rileva che il conto di gestione corrente dev'essere pareggiato a medio termine.
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.

Stima incasso imposte alla fonte CHF 12.6 mio.

Stima incasso imposte suppletorie e multe tributarie CHF 0.8 mio.

Il capitale proprio al 01.01.2026 ammonta a CHF 39.5 mio.

Il tutto ruota in definitiva attorno alla presenza di capitale proprio, che permette di assorbire eventuali disavanzi, e ciò in relazione al fatto che il fabbisogno di preventivo, così come il gettito d'imposta cantonale base del Comune stimato in tale occasione, possono divergere anche in modo sostanziale da quanto risulterà poi a consuntivo.
Ricordiamo che con Messaggio n. 8458 del 3 luglio 2024 il Consiglio di Stato ha proposto l'introduzione di una norma transitoria in relazione all'entrata in vigore, il 1° gennaio 2025, della facoltà per i Comuni di fissare due moltiplicatori d'imposta comunali distinti per le persone fisiche e le persone giuridiche.
Lo scopo della norma transitoria è quello di sospendere per 5 anni la possibilità di fissare il moltiplicatore delle persone giuridiche al di sotto di quello delle persone fisiche.
Dal 2025 al 2029 compreso, il moltiplicatore delle persone giuridiche potrà essere uguale o superiore a quello delle persone fisiche.
Il Municipio propone di mantenere per il 2027 i moltiplicatori d'imposta delle persone fisiche al 77% e delle persone giuridiche all'82%, come deciso dal Lod. Consiglio Comunale per gli anni 2025/2026.

Dettaglio gettito imposta comunale

	Gettito Base CHF	Gettito Comune CHF
Fisiche (MP 77%)	46'200'000	35'574'000
Giuridiche (MP 82%)	17'000'000	13'940'000
Totale	63'200'000	49'514'000
Personale	482'000	482'000
Immobiliare	3'050'000	3'050'000
Gettito	**66'732'000**	**53'046'000**

Imposte alla fonte

Le previsioni di gettito 2027 per questo cespite d'entrata sono basate sui dati parziali del 2026, rispettivamente su quelli consolidati per il 2025 (CHF 12.9 mio). Tenendo in debita considerazione l'evolversi della situazione congiunturale si procede ad una stima di CHF 12.6 mio.

Imposte suppletorie

La mini-amnistia fiscale a livello cantonale, anche conosciuta come auto-denuncia fiscale, ha permesso nel periodo 2016/2025 l'incasso di CHF 18.4 mio.
Ricordiamo che in questo ambito il Comune sottostà alle decisioni della Divisione delle Contribuzioni di Bellinzona, limitandosi ad incassare la quota parte d'imposta spettante.
L'importo esposto nel 2027 è stimato in CHF 0.8 mio, con una diminuzione di CHF 0.1 mio rispetto a quanto esposto nel 2026.

Capitale proprio

Si rileva che il capitale proprio, allibrato nel conto patrimoniale al 1° gennaio 2026, ammonta a CHF 39.5 mio, un importo pari ad oltre il 60% del gettito base comunale stimato per l'anno 2026.
Come già anticipato nei precedenti capitoli, nel 2027 si prospetto un aumento del capitale proprio della Città di circa CHF 38 mio. L'aumento è generato della costituzione del nuovo ente autonomo AIM.

Le spese per il personale rappresentano il 35% del totale delle spese correnti e ammontano a CHF 37.6 mio.

Carovita stimato all'1%.

Le spese per beni e servizi rappresentano il 15.7% del totale delle spese correnti e sono stimate in CHF 17 mio.

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

Spese per interessi passivi per debiti a breve e lungo termine CHF 2.3 mio (conto n. 150.3401.000).

GESTIONE CORRENTE

I conti 2027 mostrano un fabbisogno di gestione corrente di CHF 55.7 mio.

30 Spese per il personale

Le spese per il personale ammontano a CHF 37.6 mio e rappresentano il 35% del totale delle spese correnti.
L'aumento rispetto al 2026 è di CHF 0.7 mio, comprendente l'adeguamento dei salari delle e dei dipendenti al rincaro, stimato all'1%.
Conformemente all'art. 26 del Regolamento Organico dei dipendenti del Comune di Mendrisio, il Lod. Municipio determinerà l'entità effettiva dell'adeguamento al momento in cui sarà pubblicato il tasso di rincaro relativo al mese di novembre 2026 (indice maggio 2000=100).

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

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi sono stimate in CHF 17 mio e rappresentano il 16% del totale delle spese correnti.
L'aumento rispetto ai conti preventivi 2026 è di CHF 0.8 mio (+ 5%).

I principali aumenti sono da imputare alle seguenti voci:

- 313 prestazioni per servizi e onorari (+ CHF 0.1 mio);
- 314 manutenzioni immobili dei BA (+ CHF 0.51 mio);
- 315 manutenzione beni mobili e immateriali (+ CHF 0.32 mio).

Come anticipato nella premessa, il Municipio ha adottato delle misure di contenimento della spesa pubblica, le quali hanno permesso di ridurre questa categoria di spesa di circa CHF 0.6 mio.

33 Ammortamenti beni amministrativi

Con l'introduzione del MCA2 i beni amministrativi (BA) sono ammortizzati con il sistema lineare secondo la loro durata di utilizzo. Si abbandona quindi il sistema sul valore residuo, passando dallo scopo primario della costituzione di autofinanziamento a quello di una spesa di ammortamento che meglio ricalchi il reale deprezzamento degli investimenti e quindi risulti essere più coerente con il principio del "True and fair view". Sulla base dell'art. 17 RGFCC, s'è di regola utilizzata la percentuale d'ammortamento maggiore; ne consegue una diminuzione del valore del bene in un lasso di tempo minore rispetto alla durata massima consentita dalla legge.
La voce di spesa ammonta a CHF 7.2 mio.
Segnaliamo che con l'introduzione del MCA2, gli ammortamenti sui contributi per investimenti a enti pubblici e a terzi, non sono più registrati nel gruppo di spesa 33 Ammortamenti beni amministrativi, ma nel gruppo di spesa 36 Spese di trasferimento (CHF 0.8 mio).
I beni patrimoniali sono rivalutati periodicamente secondo il valore venale. Nel 2027 si procede, come previsto dal Piano finanziario, alla svalutazione di CHF 125'000 del diritto di superficie SUPSI nella voce di bilancio n. 1084.003 Campus SUPSI (conto n. 151.3441.000).

34 Spese finanziarie

Questa categoria di spesa si divide in:

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

L'evoluzione della spesa per interessi dipende da un lato dal costo dei capitali e dall'altro dal fabbisogno in capitale del Comune.
L'andamento al ribasso del mercato dei tassi d'interesse permette una diminuzione della voce di spesa gruppo 340 che s'attesta a CHF 2.45 mio (- CHF 0.13 mio rispetto al 2026).
Il totale del gruppo di costo n. 34 ammonta a CHF 3.1 mio, un dato di CHF 0.16 mio inferiore a quello esposto nel 2026.

I contributi a enti pubblici ed a terzi (363) ammontano a CHF 28.1 mio e rappresentano il 26% del totale delle spese.

Il contributo oneri assicurativi Cantone diminuisce di CHF 0.3 mio rispetto al 2026.

I contributi cantonali per i servizi di cura degli Anziani aumentano di CHF 1 mio rispetto al 2026.

Il contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale aumenta di CHF 0.12 mio rispetto al 2026.

Imposte alla fonte CHF 12.6 mio.

35 Versamenti a fondi ed a finanziamenti speciali

L'importo esposto di CHF 0.98 mio è così composto:

- versamento al fondo energie rinnovabili (CHF 980'000).

36 Spese di trasferimento

L'importo totale di CHF 37.6 mio è così suddiviso nei vari sottogruppi di spesa:

- 360 quote di ricavo destinate a terzi (CHF 0.37 mio);
- 361 rimborsi a enti pubblici (CHF 6 mio);
- 362 perequazione finanziaria (CHF 2.22 mio);
- 363 contributi ad enti pubblici e a terzi (CHF 28.1 mio);
- 366 ammortamenti su contributi per investimenti (CHF 0.8 mio).

Si segnala in particolare:

- diminuzione del contributo al Cantone per AM/PC/AVS/AI con un importo di CHF 0.3 mio inferiore rispetto al 2026 (dovuto alla variazione del gettito fiscale);
- aumento dei contributi cantonali per i servizi di cura degli Anziani, con un rialzo rispetto al 2026 di CHF 1 mio. La partecipazione a tale flusso finanziario assomma a CHF 12.69 mio;
- aumento del contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale da CHF 2.05 mio a CHF 2.17 mio;
- aumento contributi al Cantone per trasporti pubblici da CHF 1.9 mio a CHF 2 mio;
- maggiore rimborso ad Autolinea mendrisiense SA di CHF 75'000 rispetto al 2026.

L'aumento complessivo del gruppo di spesa 36 rispetto al precedente preventivo ammonta a CHF 1.4 mio. Tale incremento rappresenta la parte rilevante dell'aumento del fabbisogno di imposta comunale previsto per il prossimo anno.

39 Addebiti interni

Negli addebiti interni sono contabilizzate le poste interne tra i Servizi comunali. Il totale degli addebiti coincide con il totale degli accrediti dei conti gruppo 49.
L'aumento rispetto al 2026 è dato principalmente dagli addebiti degli oneri finanziari del centro di costo n. 410 Smaltimento acque.

40 Ricavi fiscali

La voce ricavi fiscali ammonta a CHF 22.2 mio ed è così formata:

- imposte sul reddito e la sostanza delle PF (CHF 2.7 mio);
- imposte alla fonte (CHF 12.6 mio);
- imposta personale (CHF 0.48 mio);
- altre imposte dirette sulle PF (CHF 0.7 mio);
- imposta sull'utile e sul capitale delle PG (CHF 2.5 mio);
- imposta immobiliare comunale (CHF 3.05 mio);
- imposta sui cani (CHF 0.18 mio).

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

41 Regalie e concessioni

La voce più importante di questo gruppo di conto riguarda la concessione per uso speciale strade comunali, calcolata in base alla superficie di demanio pubblico del Cantone e dei Comuni messa a disposizione delle aziende elettriche, per la posa ed il mantenimento delle reti di distribuzione.
L'importo totale di CHF 0.75 mio è così composto:

- concessione uso speciale strade comunali (CHF 535'000);
- tasse affissioni Piazzale alla Valle (CHF 6'500);
- tasse occupazione area pubblica (CHF 75'000);
- tasse affissioni (CHF 130'000).

Redditi immobiliari dei beni patrimoniali CHF 1.6 mio.

Redditi immobiliari dei beni amministrativi CHF 3.4 mio.

Contributo Casinò Admiral SA CHF 1 mio.

42 Tasse e retribuzioni

Il totale delle tasse e retribuzioni ammonta nel 2027 a CHF 8.46 mio e rappresenta il 16% del totale dei ricavi correnti.
Si segnala l'aumento di CHF 0.4 mio della tassa d'uso canalizzazioni (conto n. 410.4240.012).

43 Ricavi diversi

Il totale della voce di ricavo ammonta a CHF 0.3 mio, in linea con quanto esposto nella previsione del 2026.

44 Ricavi finanziari

Questo gruppo di ricavi rappresenta il 15% del totale dei ricavi correnti. In questo gruppo di conto sono contabilizzati i seguenti introiti, per un totale di CHF 7.76 mio:

- 440 interessi attivi (CHF 1.16 mio);
- 443 redditi immobiliari dei beni patrimoniali (CHF 1.6 mio);
- 446 ricavi finanziari da imprese pubbliche, nel caso specifico Aziende Industriali Mendrisio (CHF 1.5 mio);
- 447 redditi immobiliari dei beni amministrativi (CHF 3.4 mio);
- 449 altri ricavi finanziari (CHF 0.1 mio).

45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

Questo gruppo di ricavi comprende:

- prelievo dal fondo energie rinnovabili FER per utilizzo in gestione corrente (CHF 0.51 mio);

46 Ricavi da trasferimento

I ricavi da trasferimento sono, in linea di principio, i rimborsi da enti pubblici (Comuni, Cantone, Confederazione) e da terzi, comprese le imprese private, a favore della Città.
Il totale di questa voce di ricavo ammonta a CHF 7.8 mio e rappresenta il 15% del totale delle entrate.
I contributi di varia natura versati dal Cantone ammontano a CHF 4.1 mio.
Per quanto riguarda i contributi da imprese private, segnaliamo che il contributo elargito dalla Casinò Admiral SA di Mendrisio è stimato per il 2027 in CHF 1 mio (medesimo importo rispetto al 2026).
Nel 2025 la Casa da gioco ha versato, sulla base dell'accordo in vigore (vedi Messaggio municipale n. 63/2018), un contributo di CHF 1.68 mio, utilizzato per finanziare la gestione corrente (CHF 0.9 mio) e la gestione investimenti (CHF 0.8 mio).

49 Accrediti interni

Negli accrediti interni sono contabilizzate le poste interne tra i Servizi comunali. Il totale degli accrediti coincide con il totale degli addebiti dei conti gruppo 39.
L'aumento rispetto al 2026 è dato principalmente dagli accrediti degli oneri finanziari nel centro di costo n. 150 Interessi su debiti e n. 151 Ammortamenti generali, riguardante il Servizio smaltimento acque.

Investimenti lordi
CHF 29.3 mio.

Entrate per investimenti
CHF 5.7 mio.

Investimenti netti
CHF 23.6 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 2027 mostra un valore lordo di spesa di CHF 29.3 mio, a cui corrispondono entrate stimate in CHF 5.7 mio, per un totale d'investimenti netti di CHF 23.6 mio.

Le principali opere per l'anno 2027 sono le seguenti:

PGS generale – opere 1° e 2° fase
CHF 4'264'000;
Casa Anziani Torriani 3
CHF 3'300'000;
comparto Villa Argentina
CHF 2'050'000;
palazzo scolastico Mendrisio
CHF 1'800'000;
palazzo comunale Mendrisio
CHF 1'500'000;
credito quadro manutenzione strade
CHF 1'250'000;
Scuola Infanzia Ligornetto
CHF 1'000'000.

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

POSIZIONI CONTO ECONOMICO

Informazioni generali riguardanti le spese di gestione corrente:

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

ISTITUZIONI E RISORSE

CeCo 100 Votazioni (+ CHF 48'000)
Nel 2027 si terranno le elezioni cantonali e federali.

112.3153.000 Manutenzione apparecchi informatici (+ CHF 60'000)
Adeguamento del budget alle reali esigenze di servizio.

112.3158.000 Aggiornamenti, manutenzione e contratti software (+ CHF 240'000)
Con Risoluzione municipale n. 4889 del 05.05.2026 il Settore Centro elaborazione dati ha fatto il punto sull'aumento generale dei costi di acquisto di computer, notebook, licenze, server e componentistica varia.
L'analisi tiene conto dell'evoluzione del mercato IT enterprise e delle dinamiche vigenti fra i principali vendor.

114.3132.002 Spese per consulenze e mandati (+ CHF 27'000)
L'aumento della spesa è dovuto a:

- acquisto pacchetto ore per mantenimento sito web (CHF 20'000);
- produzione di almeno 4 video professionali per sito e social media (CHF 7'000).

150.3401.000 Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine (- CHF 200'000)
L'andamento al ribasso del mercato dei tassi d'interesse comporta un adeguamento della voce di spesa che per il 2027 s'attesta a CHF 2.3 mio.

150.3401.001 Interessi prestito rimunerazione capitale uscita IPCT
150.4409.000 Interessi su credito uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia
Per finanziare l'uscita dall'Istituto di Previdenza del Cantone Ticino (IPCT), il Comune ha dovuto versare nel 2017 l'importo di CHF 14.2 mio.
Il debito contratto presso La Posta Svizzera di CHF 13 mio è rimunerato allo 0.62% e giungerà a scadenza il 04.01.2027; si stima di rifinanziarlo ad un tasso dell'1.1%.
La parte a carico delle Aziende Industriali Mendrisio (18%) e Casa Anziani S. Lucia di Arzo (14%), è recuperata nella voce contabile n. 150.4409.000.

150.4401.000 Interessi su credito AIM sezione acqua potabile (+ CHF 40'000)
Il debito delle AIM sezione acqua potabile nei confronti del Comune ammonta al 30.09.2026 a CHF 36 mio.

150.4401.004 Interessi su credito AIM sezione elettricità (+ CHF 40'000)
Il debito delle AIM sezione elettricità nei confronti del Comune ammonta al 30.09.2026 a CHF 35 mio,

150.4940.000 Accredito interessi calcolatori e spese finanziarie
La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari del Centro di Pronto Intervento (CPI), della Casa al Mulino di Airolo, della Casa Anziani S. Lucia, del centro di costo 411 raccolta e smaltimento rifiuti, dell'autosilo di Via Municipio, dell'autosilo SUPSI, dell'autosilo a Tremona, del posteggio in Via Campo Sportivo/Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo.
L'importo esposto ammonta a CHF 512'000.

Centro di costo 151 Ammortamenti generali
Il totale di spesa del centro di costo ammonta a CHF 9.85 mio ed è così ripartito:

- 3052 quota uscita IPCT e quota garanzia rendite over 50 (CHF 556'500);
- 33 ammortamenti pianificati BA (CHF 7'248'000);
- 3441.000 rettifiche di valore su investimenti Materiali dei BP (CHF 125'000);
- 3631.008 partecipazione finanziaria ai compiti cantonali (CHF 1'135'000);
- 366 ammortamenti pianificati su contributi (CHF 782'000).

151.3052.002 Quota uscita IPCT
151.4499.000 Ricupero quota uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia
Per finanziare l'uscita dall'Istituto di Previdenza del Cantone Ticino (IPCT) il Comune ha versato nel 2017 l'importo di CHF 14.2 mio, ammortizzato sull'arco di 40 anni al tasso lineare del 2.5% (CHF 356'500).
La parte a carico delle Aziende Industriali Mendrisio (18%) e Casa Anziani S. Lucia di Arzo (14%) sarà recuperata nella voce contabile n. 151.4499.000 (CHF 114'000).

151.3052.003 Quota garanzia rendite IPCT over 50
Per garantire le rendite di pensionamento al grado dell'IPCT (norma transitoria valida per gli over 50 il 1° gennaio 2013), con Messaggio municipale n. 95/2016, è stato stanziato un credito di CHF 6'520'000. Il finanziamento di questi versamenti unici è interamente a carico del datore di lavoro. A tale scopo il Comune di Mendrisio ha deciso di effettuare accantonamenti rateali a favore del conto "Fondi vincolati", con un ammortamento lineare sull'arco di 25 anni.

151.3631.008 Partecipazione finanziaria ai compiti cantonali (- CHF 55'000)
La voce contabile è stata creata nel 2013 su indicazione della Sezione degli Enti locali, per contabilizzare il contributo comunale al risanamento delle finanze cantonali.
Nel 2026 l'addebito a carico di Mendrisio è di CHF 1.19 mio e corrisponde al 4.64% del totale richiesto ai Comuni (CHF 25.63 mio).
La partecipazione della Città di Mendrisio per il 2027 è stimata in CHF 1.13 mio, e corrisponde al 4.43% del totale richiesto ai Comuni.

151.4950.000 Accredito ammortamenti pianificati e non pianificati
La voce contabile consente di addebitare gli oneri finanziari del Centro di Pronto Intervento (CPI), della Casa al Mulino di Airolo, della Casa Anziani S. Lucia, del centro di costo 411 raccolta e smaltimento rifiuti, dell'autosilo di Via Municipio, dell'autosilo SUPSI, dell'autosilo a Tremona, del posteggio in Via Campo Sportivo/Via Franchini e del posteggio in Via Torriani, nei rispettivi centri di costo.
L'importo esposto ammonta a CHF 1'893'500.

160.3622.700 Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale (+ CHF 120'000)
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 x [(MCM + 15%) – MP]
in cui MP è il moltiplicatore politico e MCM il moltiplicatore comunale medio.
Riportiamo di seguito l'evoluzione del contributo negli ultimi anni:

- 2020 CHF 2'652'660;
- 2021 CHF 1'865'301;
- 2022 CHF 1'424'378;
- 2023 CHF 1'461'666;
- 2024 CHF 1'464'877;
- 2025 CHF 1'971'667.

L'importo stimato per il 2027 ammonta a CHF 2.17 mio.

160.3622.800 Contributo al fondo di perequazione
Ricordiamo che i Comuni con un indice di forza finanziaria (IFF) superiore a 70 punti (IFF 2027/2028 per Mendrisio è di 103.92) contribuiscono alla copertura del fabbisogno del fondo nella misura del 50%.

160.4000.100, 160.4010.100 e 160.4021.100 Sopravvenienze d'imposta
L'effetto dato dalla valutazione prudente degli ultimi anni del gettito fiscale comunale, permette d'esporre un importo di CHF 4.4 mio nel 2027, con una diminuzione di CHF 0.6 mio rispetto al 2026. Questa valutazione ha carattere straordinario e non ripetibile nei prossimi anni.

160.4000.200 imposte suppletorie (- CHF 100'000)

La mini-amnistia fiscale a livello cantonale ha permesso nel periodo 2016/2025 l'incasso di CHF 18.4 mio. Ricordiamo che in questo ambito il Comune sottostà alle decisioni ed alla tempistica della Divisione delle Contribuzioni di Bellinzona, limitandosi ad incassare la quota parte d'imposta spettante. Nel 2027 è stimato un introito di CHF 0.8 mio.

160.4002.000 Imposte alla fonte (+ CHF 600'000)

Sulla base dei dati consolidati riguardanti l'anno fiscale 2025 (CHF 12.9 mio) e tenendo in debita considerazione l'evolversi della situazione congiunturale, si procede ad una stima di CHF 12.6 mio.

160.4009.002 Imposte su liquidazioni in capitale e fine assoggettamento (+ CHF 100'000)

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

- 2020 CHF 813'563;
- 2021 CHF 420'381;
- 2022 CHF 536'982;
- 2023 CHF 576'279;
- 2024 CHF 819'961;
- 2025 CHF 1'317'000.

L'importo stimato per il 2027 ammonta a CHF 0.7 mio.

160.4601.900 Contributo dal Cantone per oneri riforma fiscale (+ CHF 25'000)

Si richiama il Messaggio cantonale n. 7684 del 10.07.2019 ed il decreto legislativo del 04.11.2019 concernente la ripartizione tra i Comuni di un montante di CHF 13.5 mio a compensazione degli effetti dell'abrogazione delle norme relative alle società con statuto speciale.
A seguito dell'approvazione della riforma fiscale "Aggiornamento della fiscalità delle persone fisiche", il Gran Consiglio ha deciso di non prorogare la riduzione del coefficiente d'imposta cantonale di cui all'art. 300 cpv. 1 LT, la quale è giunta in scadenza il 31 dicembre 2023.
In assenza di tale proroga, conformemente all'art. 1 del citato Decreto legislativo, a partire dal 2024 l'importo da riversare ai Comuni ammonterà pertanto a CHF 9 mio.
L'importo riconosciuto al Comune di Mendrisio è stimato in CHF 600'000.
Nel 2026 il contributo, che sarà versato nel mese di ottobre sul Conto corrente Stato-Comuni, ammonta a CHF 532'117.

Centro di costo 170 Contributo Casinò

Sulla base dell'accordo fra la Città di Mendrisio e la Casinò Admiral SA (vedi MM n. 63/2018), il contributo 2027 da utilizzare per il finanziamento delle spese di gestione corrente è stimato in CHF 1 mio.

CULTURA, EVENTI E SPORT

210.3130.024 Onorari e prestazioni per manifestazioni culturali (- CHF 15'000)
Nel 2026 era prevista la spesa straordinaria di CHF 15'000 per il progetto Capitale Cultura 2030.

210.3130.043 Spese per gestione Infopoint Parco archeologico di Tremona (- CHF 15'000)
Nel 2026 s'è festeggiato il decennale del Parco con nuovi progetti didattici, nuovi pannelli, nuovi strumenti turistici con un investimento puntuale di CHF 20'000.

230.3010.002 Stipendi per il personale con contatto orario (+ CHF 13'500)
Aumento della spesa a seguito del rifacimento dei cassoni di diversi Trasparenti, nell'ambito degli interventi di conservazione preventiva.

240.3132.002 Spese per consulenze e mandati (+ CHF 9'000)
Nuova voce contabile voluta dal Dicastero e compensata con la diminuzione in altre voci di spesa (conti n. 240.3010.001 e 240.3010.006).

240.4636.001 Contributo da Associazione LaFilanda (- CHF 45'000)
Diminuisce la partecipazione finanziaria da parte dell'Associazione LaFilanda che per l'anno 2027 ammonta a CHF 105'000, dopo l'aumento straordinario del 2026.

240.4910.023 Accredito interno prestazioni carte giornaliere FFS (+ CHF 7'000)
La prestazione è erogata presso il Centro culturale, ragione per cui l'onere amministrativo è riconosciuto al Servizio con l'accredito interno in contropartita con l'addebito interno nel conto n. 330.3910.021 Addebito interno da centro costo LaFilanda per servizio carte giornaliere FFS.

250.3612.109 Rimborso a Comune di Chiasso per gestione piscina periodo invernale (+ CHF 52'000)
250.4612.115 Rimborsi da Comuni per gestione piscina periodo invernale (+ CHF 36'000)
Nuova convenzione con i Comuni del Mendrisiotto per la gestione e la condivisione delle piscine comunali durante il periodo invernale.
La Città di Mendrisio partecipa alle spese della gestione della piscina di Chiasso e percepisce un introito per la gestione della piscina del centro scolastico Canavée.

270.3010.002 Stipendi per il personale con contratto orario (+ CHF 75'000)
A fronte del numero di eventi e manifestazioni organizzati direttamente dalla Città di Mendrisio o da Associazioni e Società attive sul territorio, si rende necessario un maggior impiego del personale comunale.
L'importo speso negli anni scorsi ammonta a:

- 2025 CHF 193'455;
- 2024 CHF 360'516.

270.3130.006 Spese per manifestazioni ed eventi (+ CHF 30'000)
Alle attività ordinarie si sono aggiunti nuovi compiti e manifestazioni di cui si occupa la Sezione Eventi e sport, tra gli altri Spiaggia in Città, l'ampliamento dell'area della Fiera di San Martino e la gestione dello Scambio degli Auguri. La Sezione deve infine sostenere direttamente ulteriori oneri, come i costi per lo smaltimento dei rifiuti, precedentemente a carico di altri Dicasteri.

270.3161.003 Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni (+ CHF 15'000)
Il numero di eventi e manifestazioni sul territorio si mantiene su livelli elevati, questo comporta un maggior fabbisogno di attrezzature e materiali necessari per l'allestimento e lo svolgimento delle stesse.
Per quanto riguarda la gestione della pista di ghiaccio, i costi delle attrezzature e dei servizi necessari hanno registrato un significativo aumento.

270.4210.011 Tasse per organizzazione manifestazioni ed eventi (+ CHF 25'000)
Dal 2025 l'introito derivante dalla Fiera di San Martino è contabilizzato in questo conto.
L'ampliamento del comparto consentirà d'accogliere un maggior numero di attività e operatori, generando maggiori introiti.

PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI

300.3132.001 Onorari per aggiornamento misurazione catastale (- CHF 81'000)
300.4210.001 Tasse per aggiornamento catastale (- CHF 100'000)
300.4631.003 Contributo dal Cantone per aggiornamento misurazione catastale (- CHF 10'000)
Con scritto del 14.01.2026 l'Ufficio del catasto e dei riordini fondiari cantonale ha comunicato la modifica della legge e del regolamento sulla misurazione ufficiale.
In particolare, si segnala l'abolizione dei sussidi cantonali e comunali e la fatturazione dei costi di tenuta a giorno della misurazione ufficiale che non sarà più effettuata da parte del Comune bensì direttamente dall'ingegnere geometra revisore.

301.3010.001 Stipendi per il personale incaricato (+ CHF 38'000)
Risorsa con contratto a tempo determinato (fino al 30.06.2027) per il progetto Polizia del fuoco.

323.3910.000 Addebito interno prestazioni personale da vari servizi (+ CHF 45'000)
Il Settore Verde pubblico segnala un aumento delle prestazioni del proprio personale.

323.4470.003 Diritto di superficie Villa Argentina (+ CHF 13'000)
Si richiama il MM 31/2025 riguardante il rinnovo della convenzione concernente la gestione del diritto di superficie ai mappali n. 3258 e 3259 RFD Mendrisio, che entrerà in vigore dal 1° aprile 2027.

330.3614.000 Rimborso ad Autolinea mendrisiense SA (+ CHF 75'000)
Con scritto del 12 giugno 2026 la Sezione della mobilità di Bellinzona ha comunicato l'aumento dell'indennità, generato principalmente dal mancato rimborso dei dazi sul carburante a partire dal 2026 a seguito della Legge sul CO2. Oltre a ciò, ha inciso anche il costo e l'acquisto di 4 autobus elettrici inclusi gli investimenti necessari (per esempio infrastruttura per la ricarica).

330.3631.001 Contributo al Cantone per comunità tariffale Arcobaleno (+ CHF 30'000)
Sulla base delle indicazioni fornite dalla Sezione della mobilità cantonale, l'importo esposto per l'anno 2027 ammonta a CHF 400'000.

330.3631.007 Contributo al Cantone per trasporti pubblici (+ CHF 100'000)
Nell'ambito delle misure volte al riequilibrio delle finanze cantonali il Consiglio di Stato ha proposto dal 1° gennaio 2026, l'aumento dal 27.5% al 35% della quota comunale al finanziamento del trasporto pubblico regionale. La ripartizione degli oneri a carico dei Comuni è stabilita in base alla forza finanziaria per abitante dei singoli Comuni, alla popolazione e alla qualità dell'offerta nei singoli Comuni.
L'importo esposto per il 2027 ammonta a CHF 2 mio.

330.4500.500 Prelievi dal fondo FER
Il prelievo dal fondo FER di CHF 403'500 è utilizzato per finanziare le seguenti spese:

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

AMBIENTE E SERVIZI URBANI

400.3144.008 Manutenzione e gestione stabili e siti protetti (+ CHF 30'000)
Nuovi mandati esterni per boschi, danni siccità 2026 e gestione nuovi stagni.

400.3145.000 Manutenzione boschi e zone di pericolo (+ CHF 60'000)
Aumento della spesa causato dagli interventi sui sentieri con il progetto Sentieri Ticino, manutenzione delle reti di protezione e messa in sicurezza del bosco Federale Arzo.

400.3500.500 Versamenti al fondo FER (+ CHF 80'000)
400.4631.000 Contributo dal Cantone per fondo FER (+ CHF 80'000)
Importo adeguato sulla base dei dati consolidati del 2025.

Centro di costo 410 Smaltimento acque
Si richiamano le circolari SEL n. 7/2025 e 2/2026 inerenti i cambiamenti intervenuti nel settore dello smaltimento delle acque di scarico a seguito dell'entrata in vigore della Legge sulla gestione delle acque (LGA), nonché all'introduzione dell'obbligo di copertura integrale delle spese di tale settore e all'istituzione del relativo fondo del capitale proprio.
Dal 1° gennaio 2027 i Comuni dovranno aver costituito un fondo del capitale proprio dedicato al servizio di smaltimento delle acque di scarico (conto di bilancio n. 2910.200). I conti preventivi 2027 devono prevedere uno specifico centro di costo che dovrà risultare a pareggio tramite versamento (3511.200) o prelevamento dal fondo (4511.200) in contropartita del conto passivo n. 2910.200.
L'eventuale operazione di pareggio del centro di costo deve essere registrata a preventivo in modo tale che il servizio risulti neutro sul risultato del conto economico.
Per il Comune di Mendrisio che già utilizza il fondo per la gestione del servizio (conto n. 2090.200 Accantonamento per manutenzione straordinaria canalizzazioni), la dotazione iniziale dello stesso al 1° gennaio 2027 corrisponderà al saldo a fine anno contabile 2026. Ad oggi l'accantonamento nel conto
n. 2090.200 ammonta a CHF 2.12 mio.
Sulla base dei dati ricevuti dalle AIM e dal Dicastero Ambiente e Servizi urbani, la gestione 2027 dovrebbe chiudersi a pareggio.

Centro di costo 411 Raccolta e smaltimento rifiuti
Ricordiamo che con la circolare n. 20180409-2 del 9 aprile 2018, la Sezione degli enti locali richiamando la modifica dell'8 novembre 2016 della LALPAmb in merito all'obbligo di prelevare una tassa sul quantitativo di rifiuti, si sofferma sull'applicazione dell'art. 18 cpv. 3 secondo il quale il ricavato delle tasse deve di principio coprire le spese sostenute e le stesse vanno adeguate se a consuntivo risultasse un'eccedenza di spese o di ricavi sul centro di costo.
Con l'introduzione del MCA2 il Comune costituisce un apposito fondo del capitale proprio dove l'eccedenza dei costi o ricavi è attribuita annualmente. Tale servizio deve rispettare il principio dell'equilibrio finanziario ai sensi dell'art. 2 RGFCC; il relativo fondo non può essere negativo per più di 4 anni.
Il fondo del capitale proprio conto n. 2910.300 Eliminazione dei rifiuti presenta un saldo positivo al 31.12.2025 di CHF 338'606.

420.3143.004 Manutenzione cimiteri (+ CHF 10'000)
L'aumento di spesa è dato dalla necessità di procedere a dei lavori di manutenzione ordinaria.

430.3143.002 Manutenzione campi ed impianti sportivi (+ CHF 10'000)
L'evoluzione al rialzo dei costi delle materie prime e la lotta contro il coleottero giapponese (Popillia japonica) sono le cause principali dell'aumento della spesa che nel 2027 raggiunge un totale di CHF 210'000.

430.3144.000 Manutenzione edifici BA (- CHF 50'000)
Nel 2026 è previsto un intervento di sostituzione delle pompe fecali dell'importo di CHF 50'000, che non si ripeterà nei prossimi anni.

440.3120.003 Illuminazione pubblica – energia (- CHF 30'000)
440.3141.002 Illuminazione pubblica – manutenzione (+ CHF 275'000)
Importo adeguato sulla base dei dati forniti nel MM 62/2026 Mandato di prestazione 2027/2028 tra la Città di Mendrisio e l'Ente autonomo di diritto comunale AIM.
Il costo dell'energia elettrica è stimato dalle AIM in CHF 185'000 annui, con una diminuzione rispetto al 2026 di CHF 30'000.
Dal 2027 i costi di manutenzione sono fatturati separatamente dall'Ente alla Città di Mendrisio (CHF 275'000).

440.3151.009 Manutenzione rete idranti (+ CHF 25'000)
Nuova voce di spesa sulla base dei dati forniti nel MM 62/2026 Mandato di prestazione 2027/2028 tra la Città di Mendrisio e l'Ente autonomo di diritto comunale AIM.

441.3010.002 Stipendi per il personale con contratto orario (+ CHF 30'000)
È prevista l'assunzione di collaboratori con contratto orario in sostituzione di un dipendente nominato che ha ridotto il suo grado d'occupazione.

441.3111.001 Acquisti per arredo urbano (+ CHF 15'000)
Importo adeguato alle effettive esigenze da pate del Dicastero.

441.3143.000 Manutenzione verde pubblico (+ CHF 230'000)
L'aumento della spesa è dato principalmente dai costi della lotta contro la formica Tapinoma magnum (CHF 200'000).
Il totale di spesa per la manutenzione del verde pubblico ammonta a CHF 360'000.

441.4910.000 Accredito interno prestazioni personale a vari servizi (+ CHF 45'000)
Nel 2027 è previsto un aumento delle prestazioni del Servizio Verde pubblico presso Villa Argentina.

442.3151.000 Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli (+ CHF 20'000)
Nel 2027 sono previsti diversi servizi agli autocarri e veicoli speciali e diversi collaudi.
Il totale di spesa ammonta a CHF 130'000.

SICUREZZA E PROSSIMITA'

500.3111.000 Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli (+ CHF 26'500)
Nel 2027 è previsto l'acquisto di bodycam e di taser.

500.3601.002 Quota parte al Cantone imposta sui cani (+ CHF 64'000)
500.4033.000 Imposta sui cani (+ CHF 64'000)
Dal 1° gennaio 2026 sono entrate in vigore la modifica della legge sui cani (LCani) ed il nuovo regolamento sui cani (RCani), contenenti importanti novità che incidono sulle competenze comunali.
Le nuove disposizioni prevedono una quota di CHF 40 a favore del Cantone e di CHF 25 destinata al Fondo soccorso animali.
La Città di Mendrisio ha emanato la nuova Ordinanza con relativo aumento dell'imposta sui cani da CHF 75 a CHF 115 così suddiviso:

1. CHF 50 di competenza comunale (invariato);
2. CHF 40 di competenza cantonale (in aumento rispetto ai precedenti CHF 25);
3. CHF 25 contributo per Fondo cantonale soccorso animali (nuovo contributo).

500.4270.000 Ricavi per multe Polizia (+ CHF 30'000)
Importo adeguato ai dati consolidati degli anni scorsi.

520.4611.000 Tasse per rilascio documenti d'identità (+ CHF 20'000)
Importo adeguato ai dati consolidati degli scorsi anni.

540.3612.106 Rimborso a Consorzio Pompieri CSCPM (+ CHF 40'000)
Sulla base dei conti preventivi 2027 allestiti dal CSCPM, l'importo è stato adeguato.
Il totale della spesa ammonta a CHF 640'000, che corrisponde a circa il 30% del totale versato dai Comuni.
L'aumento è dato principalmente dal potenziamento dell'organico con l'assunzione di personale professionista.

550.3612.104 Rimborso a Consorzio protezione civile (+ CHF 30'000)
Sulla base dei conti preventivi 2027 allestiti dal Consorzio Protezione Civile Mendrisiotto, il contributo pro-capite aumenta da CHF 22 a CHF 24, per un totale di CHF 360'000.

560.3614.001 Contributo Servizio Autoambulanza Mendrisiotto (SAM) (+ CHF 150'000)
Con mail del 28.08.2026 SAM ha comunicato che per il 2027 stima un importo pro capite di CHF 50 circa.
L'aumento è da ricondurre ad una riduzione del numero di interventi effettuati dal servizio, a fronte di un aumento degli accessi al Pronto Soccorso. Parallelamente il servizio deve confrontarsi con un aumento dei costi di gestione, in particolare si registra una crescita dei costi del personale e un incremento dei prezzi per l'acquisto di beni e servizi necessari all'attività operativa.
Importo esposto a preventivo 2027 CHF 750'000.

FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO

Il fabbisogno netto di CHF 11.4 mio aumenta di 1.7 punti percentuali rispetto al 2026 e di 1.1 punti rispetto ai dati consolidati del 2025 (CHF 11.3 mio).
Si segnala l'aumento di 1 classe di scuola elementare presso la sede di Mendrisio e la diminuzione di 1 docente di sostegno presso la scuola infanzia di Rancate.

4631.002 Contributo Cantone per stipendi docenti (+ CHF 17'000)
I contributi per sezione su cui si basa il calcolo del contributo comunale ammontano nel 2026 a CHF 81'736 per sezione Scuola Infanzia con refezione e a CHF 83'834 per sezione Scuola Elementare.
Nel calcolo si utilizza il coefficiente di distribuzione cantonale secondo la graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi, che per il Comune di Mendrisio sarà per il biennio 2027/2028 del 41%.
Il contributo cantonale totale è stimato in CHF 1.38 mio.

610.4631.007 Contributo dal Cantone per posti protetti asilo nido (- CHF 50'000)
Importo adeguato ai dati consolidati degli anni precedenti.

Centro di Costo 615 Gestione edifici scolastici
Su indicazione del Dicastero Formazione e servizi di accudimento in accordo con il Dicastero Pianificazione e spazi pubblici, dal 2027 è stato creato un centro di costo per la gestione degli immobili della scuola infanzia ed elementare.
Le spese dei custodi (3.5 unità) sono raggruppate nel nuovo centro di costo.

Cucine scuola dell'Infanzia per Servizio mensa
Con Risoluzione municipale n. 5577 del 18.08.2026 il Lod. Municipio ha approvato le modifiche proposte dal Dicastero Formazione e servizi di accudimento in relazione alla riorganizzazione ed efficientamento del servizio mensa delle scuole dell'infanzia – Passaggio alla cucina di rigenerazione per la sede di Genestrerio e ridistribuzione del personale.

SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'

710.3000.005 Onorari membri ARP (+ CHF 37'000)
Nel mese di giugno 2026 è stato pubblicato un concorso per l'assunzione del Presidente aggiunto o della Presidente aggiunta dell'Autorità regionale di protezione 2 (ARP 2) al 20%/40%.

710.3010.000 Stipendi per il personale nominato (+145'000)
710.3010.001 Stipendi per il personale incaricato (- CHF 125'000)
Dal 1° settembre 2026 una collaboratrice con contratto a tempo determinato è stata assunta a tempo indeterminato. – Settore ARP 2.

710.4210.009 Tasse decisioni ARP (+ CHF 10'000)
Importo adeguato ai dati consolidati degli scorsi anni.

710.4612.101 Rimborsi da Comuni per ARP (+ CHF 22'000)
Come da convenzione i Comuni del comprensorio partecipano alla copertura dei costi di gestione corrente, in proporzione alla popolazione legale stabilita all'inizio di ogni quadriennio.

720.3636.020 Contributo alla Fondazione Casa Anziani Girotondo (- CHF 20'000)
740.3636.020 Contributo alla Fondazione Casa Anziani Girotondo (+ CHF 20'000)
Su richiesta del Dicastero Socialità e pari opportunità la voce di spesa è registrata nel centro di costo n. 740 rete Case Anziani.

730.3631.004 Contributo al Cantone per AM/PC/AVS/AI (- CHF 300'000)
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".

730.3631.013 Contributo al Cantone per settore asilanti-statuto S (+ CHF 85'000)
Nuovo flusso finanziario addebitato dal Cantone quale partecipazione finanziaria dei Comuni, a partire dal 2027 e fino alla revoca dello statuto di protezione S, nell'ambito dell'aiuto sociale per persone bisognose di protezione con permesso di dimora.
Riservata l'approvazione da parte del Gran Consiglio, l'importo a carico dei Comuni è pari a CHF 5.60 per abitante.

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 12.69 mio, con un aumento di CHF 1.04 mio rispetto a quanto stimato nel 2026.
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.

770.3130.026 Spese per attività giovanili (- CHF 9'500)
Diminuzione dalla spesa dovuta principalmente allo stralcio progetto Discomedia organizzato dall'Ufficio Famiglie e giovani.

772.3010.001 Stipendi per il personale incaricato (+ CHF 30'000)
772.4612.114 Rimborsi da Comuni per progetto Educativa territoriale comunale (+ CHF 23'000)
Aumento del personale dovuto alla richiesta di collaborazione dal 1° gennaio 2027 del Comune di Stabio, a cui è addebitata la maggior spesa.

DISPOSITIVO RISOLUZIONE MESSAGGIO

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

1. È approvato il preventivo 2027 del Comune di Mendrisio, che presenta un fabbisogno d'imposta di CHF 55'713'000.

2. Il moltiplicatore d'imposta 2027 per le persone fisiche è fissato al 77%.

3. Il moltiplicatore d'imposta 2027 per le persone giuridiche è fissato all'82%.

4. È approvato il preventivo 2027 della Fondazione Don Giorgio Bernasconi.

PER LA MUNICIPALITÀ:

Il Sindaco:
Samuele Cavadini
Economista aziendale SUP

Il Segretario:
Massimo Demenga
Lic. Rer. Pol.

RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2027

CONTO ECONOMICO *(senza imputazioni interne addebiti/accrediti)*	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
Moltiplicatore politico	PF 77% - PG 82%	PF 77% - PG 82%	PF 77% - PG 82%
Spese operative	100'505'500.00	97'396'000.00	95'276'325.00
Ricavi operativi *(senza imposte comunali base)*	40'137'500.00	39'723'500.00	45'214'640.46
RISULTATO OPERATIVO	***-60'368'000.00***	***-57'672'500.00***	***-50'061'684.54***
Spese finanziarie	3'107'500.00	3'265'500.00	3'033'305.69
Ricavi finanziari	7'762'500.00	7'668'000.00	7'669'845.32
RISULTATO FINANZIARIO	**4'655'000.00**	**4'402'500.00**	**4'636'539.63**
RISULTATO ORDINARIO	**-55'713'000.00**	**-53'270'000.00**	**-45'425'144.91**
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	**55'713'000.00**	**53'270'000.00**	**45'425'144.91**
Gettito imposta comunale base	***49'514'000.00***	***49'882'000.00***	***46'205'000.00***
Presunto risultato totale d'esercizio	**-6'199'000.00**	**-3'388'000.00**	**779'855.09**
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti BA	29'175'212.00	22'845'418.00	13'714'189.62
Entrate per investimenti BA	5'749'010.00	9'451'269.00	2'594'797.86
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	**23'426'202.00**	**13'394'149.00**	**11'119'391.76**
COSTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	**23'426'202.00**	**13'394'149.00**	**11'119'391.76**
AUTOFINANZIAMENTO	**2'230'500.00**	**4'731'000.00**	**8'984'046.52**
RISULTATO GLOBALE	**-21'195'702.00**	**-8'663'149.00**	**-2'135'345.24**

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2027

-6'199'000.00	+	**Risultato totale d'esercizio**
7'248'000.00	+	(33) Ammortamenti beni amministrativi
980'000.00	+	(35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali
580'500.00	-	(45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali
0.00	+	(364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi
0.00	+	(365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi
782'000.00	+	(366) Ammortamenti contributi per investimenti
0.00	+	(389) Versamenti al capitale proprio
0.00	-	(489) Prelievi da capitale proprio
2'230'500.00		**AUTOFINANZIAMENTO**

Risultato dei servizi autofinanziati

	Conti 3511 / 4511		
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-67'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2027 SPESE		RICAVI		PREVENTIVO 2026 SPESE	RICAVI
1 ISTITUZIONI E RISORSE	24'422'500.00	22.49 %	30'444'500.00	57.57 %	23'948'000.00	29'967'000.00
2 CULTURA, EVENTI E SPORT	5'819'500.00	5.36 %	1'044'500.00	1.98 %	5'623'000.00	1'018'500.00
3 PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	7'841'000.00	7.22 %	3'109'500.00	5.88 %	7'702'000.00	3'187'500.00
4 AMBIENTE E SERVIZI URBANI	17'618'500.00	16.22 %	7'565'000.00	14.31 %	16'585'000.00	7'201'000.00
5 SICUREZZA E PROSSIMITA'	12'229'000.00	11.26 %	5'339'500.00	10.10 %	11'819'500.00	5'254'000.00
6 FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	14'230'000.00	13.10 %	2'800'500.00	5.30 %	14'093'500.00	2'854'500.00
7 SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	26'433'500.00	24.34 %	2'577'500.00	4.87 %	25'499'000.00	2'517'500.00
T O T A L I	**108'594'000.00**	**100.00 %**	**52'881'000.00**	**100.00 %**	**105'270'000.00**	**52'000'000.00**
FABBISOGNO D'IMPOSTA						**53'270'000.00**
FABBISOGNO D'IMPOSTA			**55'713'000.00**			
T O T A L I A P A R E G G I O	**108'594'000.00**		**108'594'000.00**		**105'270'000.00**	**105'270'000.00**

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
1	**ISTITUZIONI E RISORSE**				
100	Votazioni	130'000.00	0.12	0.00	0.00
101	Consiglio comunale	221'500.00	0.20	0.00	0.00
102	Municipio	393'500.00	0.36	0.00	0.00
110	Cancelleria, legislazione, progetti strategici	950'500.00	0.88	53'000.00	0.10
111	Servizio giuridico	369'500.00	0.34	50'000.00	0.09
112	Centro elaborazione dati	2'265'000.00	2.09	190'000.00	0.36
113	Team scientifico	256'500.00	0.24	75'000.00	0.14
114	Informazione e comunicazione	300'500.00	0.28	0.00	0.00
116	Sezione risorse umane	643'500.00	0.59	72'000.00	0.14
120	Archivio storico comunale	118'000.00	0.11	0.00	0.00
130	Uffici e servizi pubblici	728'500.00	0.67	2'397'000.00	4.53
131	Ufficio conciliazione	54'000.00	0.05	38'000.00	0.07
140	Servizi finanziari	1'213'000.00	1.12	90'000.00	0.17
150	Interessi su debiti	2'454'000.00	2.26	1'420'000.00	2.69
151	Ammortamenti generali	9'846'500.00	9.07	2'007'500.00	3.80
160	Imposte	2'990'000.00	2.75	22'972'000.00	43.44
170	Contributo Casinò	1'000'000.00	0.92	1'000'000.00	1.89
180	Ufficio sviluppo economico	353'500.00	0.33	20'000.00	0.04
190	Qualità e processi	134'500.00	0.12	60'000.00	0.11
	TOTALE PER DICASTERO	**24'422'500.00**		**30'444'500.00**	
	Maggior ricavo	***6'022'000.00***			
2	**CULTURA, EVENTI E SPORT**				
200	Museo d'arte	734'500.00	0.68	23'000.00	0.04
201	Esposizioni	456'000.00	0.42	120'000.00	0.23
210	Attività culturali e musicali	370'500.00	0.34	93'000.00	0.18
220	Casa Maggi	20'000.00	0.02	6'000.00	0.01

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
221	Casa Croci	29'500.00	0.03	1'000.00	0.00
222	Casa Pessina	58'500.00	0.05	6'000.00	0.01
230	Processioni storiche	214'500.00	0.20	43'000.00	0.08
240	LaFilanda	871'000.00	0.80	177'000.00	0.33
250	Sezione eventi e sport	1'213'500.00	1.12	71'000.00	0.13
260	Centro manifestazioni mercato coperto	101'500.00	0.09	58'000.00	0.11
261	Sala multiuso Genestrerio	91'500.00	0.08	12'000.00	0.02
270	Manifestazioni cittadine	1'011'500.00	0.93	198'000.00	0.37
280	Infrastrutture balneari	647'000.00	0.60	236'500.00	0.45
	TOTALE PER DICASTERO	**5'819'500.00**		**1'044'500.00**	
	Maggior spese			***4'775'000.00***	
3	**PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI**				
300	Pianificazione del territorio e catasto	465'000.00	0.43	500.00	0.00
301	Edilizia privata	1'196'500.00	1.10	310'500.00	0.59
310	Strade e genio civile	144'000.00	0.13	500.00	0.00
320	Edilizia pubblica	694'000.00	0.64	292'000.00	0.55
321	Piazzale alla Valle	285'000.00	0.26	993'500.00	1.88
322	Centro di Pronto Intervento	1'069'500.00	0.98	789'000.00	1.49
323	Villa Argentina	111'500.00	0.10	190'000.00	0.36
330	Mobilità e trasporto pubblico	3'875'500.00	3.57	533'500.00	1.01
	TOTALE PER DICASTERO	**7'841'000.00**		**3'109'500.00**	
	Maggior spese			***4'731'500.00***	
4	**AMBIENTE E SERVIZI URBANI**				
400	Ambiente e clima	3'339'000.00	3.07	1'288'000.00	2.44
410	Smaltimento acque	2'555'000.00	2.35	2'555'000.00	4.83
411	Raccolta e smaltimento rifiuti	2'574'500.00	2.37	2'574'500.00	4.87

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
412	Centro raccolta carcasse	15'000.00	0.01	12'000.00	0.02
420	Cimiteri	349'000.00	0.32	140'000.00	0.26
430	Campi e infrastrutture sportive	890'000.00	0.82	1'500.00	0.00
431	Poligono di tiro	58'500.00	0.05	0.00	0.00
440	Servizi urbani	4'784'500.00	4.41	633'000.00	1.20
441	Verde pubblico	2'120'500.00	1.95	350'000.00	0.66
442	Autorimessa e parco veicoli	697'500.00	0.64	6'000.00	0.01
443	Segnaletica stradale	235'000.00	0.22	5'000.00	0.01
	TOTALE PER DICASTERO	**17'618'500.00**		**7'565'000.00**	
	Maggior spese			***10'053'500.00***	
5	**SICUREZZA E PROSSIMITA'**				
500	Polizia comunale	7'707'500.00	7.10	2'960'500.00	5.60
510	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili	1'549'500.00	1.43	1'955'000.00	3.70
520	Controllo abitanti	962'500.00	0.89	406'000.00	0.77
530	Commissioni di Quartiere	210'000.00	0.19	12'000.00	0.02
540	Pompieri	640'000.00	0.59	0.00	0.00
550	Protezione civile	409'500.00	0.38	6'000.00	0.01
560	Servizio Ambulanza Mendrisiotto	750'000.00	0.69	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**12'229'000.00**		**5'339'500.00**	
	Maggior spese			***6'889'500.00***	
6	**FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO**				
600	Direzione e segreteria istituto scolastico	510'000.00	0.47	0.00	0.00
610	Asilo nido	1'224'000.00	1.13	754'000.00	1.43
615	Gestione edifici scolastici	1'130'000.00	1.04	500.00	0.00
620	Scuola infanzia Arzo	520'500.00	0.48	85'500.00	0.16
621	Scuola infanzia Capolago	218'000.00	0.20	32'000.00	0.06

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO

		PRIMA RICAPITOLAZIONE SPESE	%	RICAVI	%
622	Scuola infanzia Genestrerio	230'500.00	0.21	33'500.00	0.06
623	Scuola infanzia Ligornetto	449'000.00	0.41	91'000.00	0.17
624	Scuola infanzia Mendrisio nord	684'500.00	0.63	207'500.00	0.39
625	Scuola infanzia Mendrisio sud	623'500.00	0.57	97'000.00	0.18
626	Scuola infanzia Meride	269'000.00	0.25	32'000.00	0.06
627	Scuola infanzia Rancate	469'500.00	0.43	68'500.00	0.13
628	Scuola infanzia Salorino	345'000.00	0.32	52'000.00	0.10
640	Scuole elementari Arzo	1'231'000.00	1.13	172'000.00	0.33
641	Scuole elementari Ligornetto	873'000.00	0.80	143'500.00	0.27
642	Scuole elementari Mendrisio	3'594'500.00	3.31	604'000.00	1.14
643	Scuole elementari Rancate	847'500.00	0.78	144'000.00	0.27
650	Biblioteca scolastica	103'500.00	0.10	0.00	0.00
660	Casa al Mulino	341'000.00	0.31	217'500.00	0.41
670	Altre attività e servizi scolastici	370'500.00	0.34	66'000.00	0.12
671	Servizi extrascolastici	118'500.00	0.11	0.00	0.00
680	Altre scuole pubbliche	75'000.00	0.07	0.00	0.00
690	Università	2'000.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**14'230'000.00**		**2'800'500.00**	
	Maggior spese			***11'429'500.00***	
7	**SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'**				
700	Servizi e attività sociali comunali	1'360'500.00	1.25	116'500.00	0.22
710	Autorità regionale di protezione	735'500.00	0.68	508'000.00	0.96
720	Prestazioni sociali comunali	1'148'000.00	1.06	936'000.00	1.77
730	Rimborsi e contributi di legge	21'915'000.00	20.18	0.00	0.00
740	Rete Case Anziani	365'000.00	0.34	120'000.00	0.23
750	Servizi sanitari	5'000.00	0.00	0.00	0.00
760	Alloggi sociali	312'000.00	0.29	651'000.00	1.23

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO

		PRIMA RICAPITOLAZIONE SPESE	%	RICAVI	%
770	Centro giovani	213'500.00	0.20	61'000.00	0.12
771	Progetto servizio di Prossimità giovani del Mendrisiotto	156'500.00	0.14	85'000.00	0.16
772	Progetto Educativa territoriale comunale	138'500.00	0.13	100'000.00	0.19
773	Ufficio famiglie e giovani	84'000.00	0.08	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	**26'433'500.00**		**2'577'500.00**	
	Maggior spese			***23'856'000.00***	
TOTALI		**108'594'000.00**	**100.00 %**	**52'881'000.00**	**100.00 %**
FABBISOGNO D'IMPOSTA				**55'713'000.00**	
TOTALI A PAREGGIO		**108'594'000.00**		**108'594'000.00**	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

		PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
3	**SPESE**	**108'594'000.00**	**105'270'000.00**	**103'136'336.75**
30	Spese per il personale	37'644'500.00	36'924'500.00	35'625'611.32
31	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	17'055'500.00	16'267'500.00	14'595'470.96
33	Ammortamenti beni amministrativi	7'248'000.00	7'165'000.00	6'673'953.35
34	Spese finanziarie	3'107'500.00	3'265'500.00	3'033'305.69
35	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	980'000.00	902'500.00	1'169'411.73
36	Spese di trasferimento	37'577'500.00	36'136'500.00	37'211'877.64
39	Addebiti interni	4'981'000.00	4'608'500.00	4'826'706.06
4	**RICAVI**	**52'881'000.00**	**52'000'000.00**	**103'916'191.84**
40	Ricavi fiscali	22'248'000.00	22'121'000.00	73'839'125.72
41	Regalie e concessioni	746'500.00	757'000.00	775'299.06
42	Tasse e retribuzioni	8'462'500.00	8'093'500.00	8'414'301.19
43	Ricavi diversi	302'000.00	293'000.00	299'880.08
44	Ricavi finanziari	7'762'500.00	7'668'000.00	7'669'845.32
45	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	580'500.00	783'500.00	430'935.60
46	Ricavi da trasferimento	7'798'000.00	7'675'500.00	7'660'098.81
49	Accrediti interni	4'981'000.00	4'608'500.00	4'826'706.06

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
3	**100.00**	**SPESE**	**108'594'000.00**	**105'270'000.00**	**103'136'336.75**
30	**34.67**	**Spese per il personale**	**37'644'500.00**	**36'924'500.00**	**35'625'611.32**
300	**0.38**	**Autorità e commissioni**	**411'000.00**	**374'000.00**	**344'120.20**
3000	0.38	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	411'000.00	374'000.00	344'120.20
301	**22.77**	**Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio**	**24'724'000.00**	**24'147'000.00**	**23'403'860.67**
3010	22.77	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	24'724'000.00	24'147'000.00	23'403'860.67
302	**5.29**	**Stipendi dei docenti**	**5'746'000.00**	**5'751'000.00**	**5'686'713.89**
3020	5.29	Stipendi dei docenti	5'746'000.00	5'751'000.00	5'686'713.89
303	**0.06**	**Personale temporaneo**	**63'000.00**	**60'000.00**	**35'769.80**
3030	0.06	Personale temporaneo	63'000.00	60'000.00	35'769.80
304	**0.00**	**Assegni e indennità**	**0.00**	**0.00**	**11'000.00**
3049	0.00	Altri assegni e indennità	0.00	0.00	11'000.00
305	**5.80**	**Contributi del datore di lavoro**	**6'303'500.00**	**6'225'500.00**	**5'816'419.55**
3050	1.96	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'127'500.00	2'112'500.00	1'967'258.55
3052	3.09	Contributi alla cassa pensione	3'359'500.00	3'278'500.00	3'167'473.80
3053	0.20	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	219'000.00	222'000.00	177'935.36
3054	0.52	Contributi alla cassa per assegni figli	564'500.00	582'500.00	480'695.95
3056	0.03	Partecipazione ai premi di cassa malati	33'000.00	30'000.00	23'055.89
306	**0.06**	**Prestazioni di previdenza del datore di lavoro**	**70'000.00**	**72'000.00**	**124'824.90**
3060	0.06	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	70'000.00	72'000.00	69'889.40
3064	0.00	Rendite ponte	0.00	0.00	54'935.50
309	**0.30**	**Altre spese per il personale**	**327'000.00**	**295'000.00**	**202'902.31**
3090	0.30	Formazione (- continua) del personale	324'000.00	292'000.00	202'652.31
3099	0.00	Altre spese per il personale	3'000.00	3'000.00	250.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
31	**15.71**	**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio**	**17'055'500.00**	**16'267'500.00**	**14'595'470.96**
310	**1.28**	**Spese per materiale e merci**	**1'389'500.00**	**1'440'500.00**	**1'254'600.38**
3100	0.17	Materiale d'ufficio	179'500.00	188'500.00	124'966.10
3101	0.70	Acquisto di materiale d'esercizio e di consumo	759'500.00	779'000.00	670'391.94
3102	0.01	Stampati, pubblicazioni	13'000.00	15'000.00	15'011.45
3103	0.02	Letteratura specializzata, riviste	23'500.00	25'500.00	21'235.86
3104	0.15	Materiale scolastico	167'000.00	171'500.00	168'456.84
3105	0.23	Derrate alimentari	244'500.00	258'000.00	251'797.29
3106	0.00	Materiale medico	2'500.00	3'000.00	2'740.90
311	**0.68**	**Investimenti non attivabili**	**735'500.00**	**682'500.00**	**487'939.55**
3110	0.17	Mobili e apparecchi d'ufficio	184'500.00	158'000.00	100'086.49
3111	0.38	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	410'000.00	381'000.00	308'466.34
3112	0.12	Abiti, biancheria, tendaggi	133'000.00	128'500.00	64'114.31
3119	0.01	Altri investimenti non attivabili	8'000.00	15'000.00	15'272.41
312	**1.48**	**Approvvigionamento e smaltimento (BA)**	**1'606'500.00**	**1'698'500.00**	**1'735'842.07**
3120	1.48	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	1'606'500.00	1'698'500.00	1'735'842.07
313	**5.11**	**Prestazioni per servizi e onorari**	**5'546'000.00**	**5'442'500.00**	**5'374'753.53**
3130	4.27	Servizi di terzi	4'637'000.00	4'530'000.00	4'518'991.61
3131	0.09	Pianificazione e progettazione di terzi	99'500.00	100'000.00	67'392.20
3132	0.45	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	487'000.00	500'500.00	498'410.36
3134	0.21	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	226'500.00	214'000.00	197'290.82
3137	0.09	Imposte e tasse, IVA forfetaria	96'000.00	98'000.00	92'668.54
314	**3.69**	**Manutenzioni immobili dei BA**	**4'012'500.00**	**3'499'500.00**	**2'779'918.05**
3141	0.94	Manutenzione strade	1'025'000.00	750'000.00	615'910.53

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
3143	1.06	Manutenzione altre opere del genio civile	1'154'500.00	945'000.00	725'080.96
3144	1.50	Manutenzione edifici	1'633'000.00	1'664'500.00	1'398'397.11
3145	0.18	Manutenzione boschi	200'000.00	140'000.00	40'529.45
315	**2.01**	**Manutenzione beni mobili e immateriali**	**2'185'500.00**	**1'866'500.00**	**1'572'854.80**
3150	0.14	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	147'000.00	153'000.00	110'783.70
3151	0.84	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	907'500.00	888'500.00	761'874.06
3153	0.20	Manutenzione apparecchi informatici	220'000.00	160'000.00	144'972.80
3158	0.83	Manutenzione beni immateriali	896'000.00	650'000.00	540'323.59
3159	0.01	Manutenzione altri beni mobili	15'000.00	15'000.00	14'900.65
316	**0.35**	**Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo**	**377'500.00**	**385'000.00**	**341'717.87**
3160	0.04	Locazioni e affitti di immobili	39'500.00	48'500.00	43'104.50
3161	0.31	Affitti e noleggi di beni mobili	333'000.00	331'500.00	294'100.37
3162	0.00	Rate di leasing operativi	5'000.00	5'000.00	4'513.00
317	**0.26**	**Rimborsi spese**	**280'500.00**	**285'000.00**	**292'692.64**
3170	0.06	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	66'500.00	63'000.00	41'618.76
3171	0.20	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	214'000.00	222'000.00	251'073.88
318	**0.69**	**Rettifica di valore e perdite su crediti**	**750'000.00**	**800'000.00**	**590'197.25**
3181	0.69	Perdite effettive su crediti	750'000.00	800'000.00	590'197.25
319	**0.16**	**Spese d'esercizio diverse**	**172'000.00**	**167'500.00**	**164'954.82**
3199	0.16	Altre spese d'esercizio	172'000.00	167'500.00	164'954.82
33	**6.67**	**Ammortamenti beni amministrativi**	**7'248'000.00**	**7'165'000.00**	**6'673'953.35**
330	**5.11**	**Ammortamenti investimenti materiali**	**5'548'000.00**	**5'715'000.00**	**5'611'740.60**
3300	5.11	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	5'548'000.00	5'715'000.00	5'611'740.60
332	**1.57**	**Ammortamenti investimenti immateriali**	**1'700'000.00**	**1'450'000.00**	**1'062'212.75**
3320	1.57	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	1'700'000.00	1'450'000.00	1'062'212.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
34	**2.86**	**Spese finanziarie**	**3'107'500.00**	**3'265'500.00**	**3'033'305.69**
340	**2.26**	**Spese per interessi**	**2'451'000.00**	**2'588'000.00**	**2'437'940.14**
3401	2.25	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	2'443'000.00	2'580'000.00	2'430'780.94
3409	0.01	Altri interessi passivi	8'000.00	8'000.00	7'159.20
343	**0.44**	**Spese per immobili dei BP**	**474'500.00**	**493'500.00**	**422'892.20**
3430	0.19	Manutenzione edile di immobili dei BP	210'000.00	210'000.00	196'714.43
3431	0.08	Gestione e manutenzione (non edile) di immobili dei BP	85'500.00	88'500.00	44'699.54
3439	0.16	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	179'000.00	195'000.00	181'478.23
344	**0.12**	**Rettifiche di valore su investimenti dei BP**	**125'000.00**	**125'000.00**	**125'000.00**
3441	0.12	Rettifiche di valore su invest. materiali dei BP	125'000.00	125'000.00	125'000.00
349	**0.05**	**Altre spese finanziarie**	**57'000.00**	**59'000.00**	**47'473.35**
3499	0.05	Altre spese finanziarie	57'000.00	59'000.00	47'473.35
35	**0.90**	**Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali**	**980'000.00**	**902'500.00**	**1'169'411.73**
350	**0.90**	**Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)**	**980'000.00**	**900'000.00**	**1'018'601.00**
3500	0.90	Versamenti a FS del CT	980'000.00	900'000.00	1'018'601.00
351	**0.00**	**Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)**	**0.00**	**2'500.00**	**150'810.73**
3511	0.00	Versamenti a fondi del CP	0.00	2'500.00	150'810.73
36	**34.60**	**Spese di trasferimento**	**37'577'500.00**	**36'136'500.00**	**37'211'877.64**
360	**0.35**	**Quote di ricavo destinate a terzi**	**375'000.00**	**306'000.00**	**323'435.55**
3601	0.23	Quote di ricavo a favore del Cantone	255'000.00	186'000.00	197'500.55
3602	0.11	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	120'000.00	120'000.00	125'935.00
361	**5.60**	**Rimborsi a enti pubblici**	**6'080'500.00**	**5'718'500.00**	**5'489'873.93**
3611	0.54	Rimborsi al Cantone	583'000.00	583'000.00	556'832.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
3612	3.57	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	3'872'500.00	3'735'500.00	3'540'272.88
3614	1.50	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	1'625'000.00	1'400'000.00	1'392'768.85
362	**2.05**	**Perequazione finanziaria**	**2'225'000.00**	**2'105'000.00**	**2'050'291.00**
3622	2.05	Contributi perequativi ai comuni	2'225'000.00	2'105'000.00	2'050'291.00
363	**25.89**	**Contributi ad enti pubblici e a terzi**	**28'115'000.00**	**27'172'000.00**	**28'556'515.21**
3631	11.89	Contributi al Cantone	12'915'000.00	13'059'000.00	12'439'138.19
3632	11.95	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	12'980'000.00	11'930'000.00	14'246'148.84
3635	0.03	Contributi ad imprese private	34'000.00	34'000.00	23'299.20
3636	0.76	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	824'000.00	797'000.00	740'812.03
3637	1.25	Contributi ad economie private	1'362'000.00	1'352'000.00	1'107'116.95
366	**0.72**	**Ammortamenti su contributi per investimenti**	**782'000.00**	**835'000.00**	**791'761.95**
3660	0.72	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	782'000.00	835'000.00	791'761.95
39	**4.59**	**Addebiti interni**	**4'981'000.00**	**4'608'500.00**	**4'826'706.06**
391	**1.45**	**Prestazioni per servizi**	**1'575'500.00**	**1'504'500.00**	**1'924'500.00**
3910	1.45	Prestazioni per servizi	1'575'500.00	1'504'500.00	1'924'500.00
394	**0.47**	**Interessi calcolatori e spese finanziarie**	**512'000.00**	**485'000.00**	**413'408.90**
3940	0.47	Interessi calcolatori e spese finanziarie	512'000.00	485'000.00	413'408.90
395	**1.74**	**Ammortamenti pianificati e non pianificati**	**1'893'500.00**	**1'619'000.00**	**1'503'168.60**
3950	1.74	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'893'500.00	1'619'000.00	1'503'168.60
399	**0.92**	**Altri addebiti interni**	**1'000'000.00**	**1'000'000.00**	**985'628.56**
3990	0.92	Altri addebiti interni	1'000'000.00	1'000'000.00	985'628.56

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
4	**100.00**	**RICAVI**	**52'881'000.00**	**52'000'000.00**	**103'916'191.84**
40	**42.07**	**Ricavi fiscali**	**22'248'000.00**	**22'121'000.00**	**73'839'125.72**
400	**31.21**	**Imposte dirette delle persone fisiche (PF)**	**16'502'000.00**	**19'001'000.00**	**50'453'772.92**
4000	5.12	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	2'710'000.00	5'910'000.00	34'133'699.04
4002	23.83	Imposte alla fonte PF	12'600'000.00	12'000'000.00	14'492'602.28
4008	0.91	Imposta personale	482'000.00	481'000.00	510'182.20
4009	1.34	Altre imposte dirette sulle PF	710'000.00	610'000.00	1'317'289.40
401	**4.75**	**Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)**	**2'512'000.00**	**0.00**	**20'459'455.85**
4010	4.73	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	2'500'000.00	0.00	20'459'455.85
4019	0.02	Altre imposte dirette della PG	12'000.00	0.00	0.00
402	**5.77**	**Altre imposte dirette**	**3'050'000.00**	**3'000'000.00**	**2'806'575.75**
4021	5.77	Imposta immobiliare comunale	3'050'000.00	3'000'000.00	2'806'575.75
403	**0.35**	**Imposte sul possesso e sulla spesa**	**184'000.00**	**120'000.00**	**119'321.20**
4033	0.35	Imposta sui cani	184'000.00	120'000.00	119'321.20
41	**1.41**	**Regalie e concessioni**	**746'500.00**	**757'000.00**	**775'299.06**
412	**1.41**	**Concessioni**	**746'500.00**	**757'000.00**	**775'299.06**
4120	1.41	Concessioni	746'500.00	757'000.00	775'299.06
42	**16.00**	**Tasse e retribuzioni**	**8'462'500.00**	**8'093'500.00**	**8'414'301.19**
420	**0.00**	**Tasse d'esenzione**	**0.00**	**0.00**	**34'000.00**
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	34'000.00
421	**1.23**	**Tasse per servizi amministrativi**	**652'000.00**	**695'000.00**	**832'281.00**
4210	1.23	Tasse per servizi amministrativi	652'000.00	695'000.00	832'281.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
422	**0.09**	**Tasse e rette di ospedali e ospizi**	**50'000.00**	**60'000.00**	**40'283.30**
4220	0.09	Tasse e rette di ospedali e ospizi	50'000.00	60'000.00	40'283.30
423	**0.13**	**Tasse scolastiche e per corsi**	**68'000.00**	**73'000.00**	**55'534.12**
4231	0.13	Tasse per corsi	68'000.00	73'000.00	55'534.12
424	**10.46**	**Tasse d'uso e per prestazioni di servizio**	**5'533'500.00**	**5'132'500.00**	**4'853'617.64**
4240	10.46	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	5'533'500.00	5'132'500.00	4'853'617.64
425	**0.44**	**Ricavi da vendite**	**231'000.00**	**231'000.00**	**219'742.26**
4250	0.44	Vendite	231'000.00	231'000.00	219'742.26
426	**2.55**	**Rimborsi**	**1'348'000.00**	**1'352'000.00**	**1'671'098.25**
4260	2.55	Rimborsi e partecipazioni di terzi	1'348'000.00	1'352'000.00	1'671'098.25
427	**1.10**	**Multe**	**580'000.00**	**550'000.00**	**707'744.62**
4270	1.10	Multe	580'000.00	550'000.00	707'744.62
43	**0.57**	**Ricavi diversi**	**302'000.00**	**293'000.00**	**299'880.08**
430	**0.09**	**Ricavi d'esercizio diversi**	**50'000.00**	**46'000.00**	**33'138.18**
4309	0.09	Altri ricavi d'esercizio	50'000.00	46'000.00	33'138.18
431	**0.11**	**Attivazione di prestazioni proprie**	**60'000.00**	**60'000.00**	**30'000.00**
4311	0.11	Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni immateriali	60'000.00	60'000.00	30'000.00
439	**0.36**	**Altri ricavi**	**192'000.00**	**187'000.00**	**236'741.90**
4390	0.36	Altri ricavi	192'000.00	187'000.00	236'741.90
44	**14.68**	**Ricavi finanziari**	**7'762'500.00**	**7'668'000.00**	**7'669'845.32**
440	**2.21**	**Interessi attivi**	**1'168'500.00**	**1'068'000.00**	**1'182'908.59**
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	1'000.00	1'000.00	964.78
4401	2.12	Interessi di mora crediti-interessi da conti correnti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in deposito	1'120'000.00	960'000.00	1'069'516.56

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
4402	0.02	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	10'000.00	85'000.00	89'797.25
4409	0.07	Altri interessi dai beni patrimoniali	37'500.00	22'000.00	22'630.00
443	**3.00**	**Redditi immobiliari dei BP**	**1'587'500.00**	**1'597'500.00**	**1'553'444.45**
4430	2.59	Affitti e pigioni da immobili	1'370'000.00	1'370'000.00	1'330'620.10
4439	0.41	Altri redditi immobiliari dei BP	217'500.00	227'500.00	222'824.35
446	**2.84**	**Ricavi finanziari da imprese pubbliche (quando il capitale azionario in mani pubbliche è > al 50%)**	**1'500'000.00**	**1'500'000.00**	**1'500'000.00**
4462	2.84	Comuni, Consorzi e altri enti pubblici locali	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
447	**6.42**	**Redditi immobiliari dei BA**	**3'392'500.00**	**3'388'500.00**	**3'319'432.28**
4470	2.01	Affitti e pigioni da immobili dei BA	1'064'000.00	1'051'000.00	1'032'337.65
4472	4.40	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	2'328'500.00	2'337'500.00	2'287'094.63
449	**0.22**	**Altri ricavi finanziari**	**114'000.00**	**114'000.00**	**114'060.00**
4499	0.22	Altri ricavi finanziari	114'000.00	114'000.00	114'060.00
45	**1.10**	**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali**	**580'500.00**	**783'500.00**	**430'935.60**
450	**0.97**	**Prelievi da FS del capitale di terzi**	**513'500.00**	**783'500.00**	**430'935.60**
4500	0.97	Prelievi da FS del CT	513'500.00	783'500.00	430'935.60
451	**0.13**	**Prelievi da fondi del capitale proprio**	**67'000.00**	**0.00**	**0.00**
4511	0.13	Prelievi da fondi del CP	67'000.00	0.00	0.00
46	**14.75**	**Ricavi da trasferimento**	**7'798'000.00**	**7'675'500.00**	**7'660'098.81**
460	**1.21**	**Quote di ricavo**	**642'500.00**	**641'000.00**	**612'768.99**
4601	1.21	Quote di ricavo dal Cantone	642'500.00	641'000.00	612'768.99
461	**5.26**	**Rimborsi da enti pubblici**	**2'781'500.00**	**2'667'000.00**	**2'669'391.47**
4611	0.95	Rimborsi dal Cantone	500'500.00	480'500.00	534'181.32
4612	4.29	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	2'269'000.00	2'174'500.00	2'122'342.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
4614	0.02	Rimborsi da imprese pubbliche	12'000.00	12'000.00	12'867.95
463	**8.23**	**Contributi da enti pubblici e da terzi**	**4'354'000.00**	**4'347'500.00**	**4'357'938.35**
4631	5.76	Contributi dal Cantone	3'043'500.00	2'990'000.00	3'041'775.65
4632	0.00	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'000.00	1'000.00	0.00
4634	0.04	Contributi da imprese di diritto pubblico	21'000.00	21'000.00	21'000.00
4635	1.89	Contributi da imprese private	1'000'000.00	1'000'000.00	985'628.56
4636	0.55	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	288'500.00	335'500.00	309'534.14
469	**0.04**	**Altri ricavi da trasferimento**	**20'000.00**	**20'000.00**	**20'000.00**
4699	0.04	Ridistribuzioni	20'000.00	20'000.00	20'000.00
49	**9.42**	**Accrediti interni**	**4'981'000.00**	**4'608'500.00**	**4'826'706.06**
491	**2.98**	**Servizi**	**1'575'500.00**	**1'504'500.00**	**1'924'500.00**
4910	2.98	Servizi	1'575'500.00	1'504'500.00	1'924'500.00
494	**0.97**	**Interessi calcolatori e spese finanziarie**	**512'000.00**	**485'000.00**	**413'408.90**
4940	0.97	Interessi calcolatori e spese finanziarie	512'000.00	485'000.00	413'408.90
495	**3.58**	**Ammortamenti pianificati e non pianificati**	**1'893'500.00**	**1'619'000.00**	**1'503'168.60**
4950	3.58	Ammortamenti pianificati e non pianificati	1'893'500.00	1'619'000.00	1'503'168.60
499	**1.89**	**Altri accrediti interni**	**1'000'000.00**	**1'000'000.00**	**985'628.56**
4990	1.89	Altri accrediti interni	1'000'000.00	1'000'000.00	985'628.56

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
100	**Votazioni**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	10'000.00		10'000.00	1'080.10
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'000.00		1'000.00	75.11
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	3.23
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	17.27
3100.000	Materiale d'ufficio	18'000.00		18'000.00	5'909.85
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'095.51
3130.001	Spese postali	93'000.00		45'000.00	57'052.60
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	5'168.70
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'095.49
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***130'000.00***		***82'000.00***	***71'497.86***
	SALDO		***130'000.00***	***82'000.00***	***71'497.86***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
101	**Consiglio comunale**				
3	**SPESE**				
3000.001	Indennità ai membri del Consiglio comunale	18'000.00		18'000.00	15'630.00
3000.002	Indennità ai membri delle Commissioni del Consiglio comunale	18'000.00		18'000.00	9'120.00
3010.000	Stipendi per il personale nominato	98'000.00		98'000.00	97'078.83
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.02
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'000.00		7'000.00	6'751.49
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		10'000.00	10'066.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	289.69
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		2'000.00	1'553.14
3100.000	Materiale d'ufficio	4'500.00		4'500.00	9'847.45
3636.003	Contributi ai partiti politici	63'000.00		60'000.00	63'000.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***221'500.00***		***218'500.00***	***213'336.82***
	SALDO		***221'500.00***	***218'500.00***	***213'336.82***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
102	**Municipio**				
3	**SPESE**				
3000.003	Onorari municipali	230'000.00		230'000.00	224'477.20
3000.004	Indennità ai membri delle Commissioni municipali	10'000.00		10'000.00	4'720.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	15'000.00		15'000.00	15'657.80
3052.000	Contributi alla cassa pensione	26'000.00		25'000.00	25'077.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	594.65
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		5'000.00	3'837.10
3100.000	Materiale d'ufficio	4'500.00		4'500.00	2'975.65
3130.003	Spese per ricevimenti	22'000.00		25'000.00	41'000.61
3132.000	Spese legali e giudiziarie	35'000.00		40'000.00	114'421.84
3170.001	Rimborsi spese di viaggio e rappresentanza Municipio	8'000.00		8'000.00	2'261.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	8'000.00		8'000.00	5'110.00
3636.000	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	30'000.00		30'000.00	27'930.40
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***393'500.00***		***401'500.00***	***468'063.25***
	SALDO		***393'500.00***	***401'500.00***	***468'063.25***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
110	**Cancelleria, legislazione, progetti strategici**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	685'000.00		675'000.00	659'528.66
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		10'000.00	13'465.85
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'500.00		2'500.00	494.15
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	48'000.00		48'000.00	46'217.95
3052.000	Contributi alla cassa pensione	85'000.00		80'000.00	77'984.54
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'500.00		2'500.00	2'007.75
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	12'000.00		14'000.00	10'976.00
3090.000	Formazione del personale	8'000.00		8'000.00	4'480.00
3099.000	Altre spese per il personale	1'000.00		1'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	20'000.00		20'000.00	19'081.74
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	6'000.00		6'000.00	5'156.40
3130.001	Spese postali	25'000.00		20'000.00	13'429.35
3130.002	Spese per telecomunicazioni	23'000.00		23'000.00	24'630.78
3132.002	Spese per consulenze e mandati	8'000.00		10'000.00	1'945.80
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	308.08
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	4'000.00		4'000.00	3'107.83
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	939.18
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'500.00		4'500.00	5'246.75
3631.009	Partecipazione alle spese del progetto Ticino 2020	0.00		4'000.00	0.00
4	**RICAVI**				
4210.000	Tasse di cancelleria		15'000.00	15'000.00	14'688.90
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	4'230.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4612.111	Rimborso da FDGB per prestazioni amministrazione		2'000.00	2'000.00	2'000.00
4910.001	Accredito interno da team scientifico		20'000.00	20'000.00	20'000.00
4910.008	Accredito interno da ufficio di conciliazione		10'000.00	10'000.00	10'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
110	Cancelleria, legislazione, progetti strategici				
	Totale RICAVI		*53'000.00*	*53'000.00*	*50'918.90*
	Totale SPESE	*950'500.00*		*938'500.00*	*889'000.81*
	SALDO		*897'500.00*	*885'500.00*	*838'081.91*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
111	**Servizio giuridico**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	275'000.00		275'000.00	254'101.20
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	30'000.00		30'000.00	42'749.10
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	0.00
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	22'000.00		22'000.00	20'677.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	22'000.00		20'000.00	19'808.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	865.55
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		6'000.00	4'867.75
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	850.00
3100.000	Materiale d'ufficio	6'500.00		6'500.00	5'915.45
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	500.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	178.65
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
4	**RICAVI**				
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	3'491.50
4260.021	Rimborsi da AIM per prestazioni servizio giuridico		50'000.00	50'000.00	50'000.00
	Totale RICAVI		***50'000.00***	***50'000.00***	***53'491.50***
	Totale SPESE	***369'500.00***		***368'500.00***	***352'513.35***
	SALDO		***319'500.00***	***318'500.00***	***299'021.85***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
112	**Centro elaborazione dati**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	715'000.00		660'000.00	643'674.80
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	85'000.00		90'000.00	58'362.25
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	4'000.00		4'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	53'000.00		53'000.00	48'826.10
3052.000	Contributi alla cassa pensione	50'000.00		50'000.00	45'375.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'346.15
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	11'688.20
3090.000	Formazione del personale	7'500.00		7'500.00	6'823.67
3100.000	Materiale d'ufficio	4'000.00		4'000.00	3'507.30
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	75'000.00		55'000.00	55'705.25
3112.000	Abbigliamenti di servizio	4'000.00		4'000.00	2'898.40
3130.002	Spese per telecomunicazioni	8'000.00		8'000.00	7'686.72
3132.003	Spese per consulenze informatiche	35'000.00		35'000.00	30'205.57
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'626.70
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici	220'000.00		160'000.00	144'972.80
3158.000	Aggiornamenti, manutenzione e contratti software	890'000.00		650'000.00	540'323.59
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		2'000.00	1'681.03
3161.001	Noleggio fibra ottica	50'000.00		55'000.00	44'246.10
3161.002	Noleggio linee ADSL	40'000.00		40'000.00	37'791.40
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	3'000.00		3'000.00	731.58
4	**RICAVI**				
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	498.00
4260.014	Rimborsi da AIM, CSCPM e ECAM per prestazioni CED		130'000.00	140'000.00	117'522.50
4311.002	Prestazioni project manager per progetto SMARTxME		60'000.00	60'000.00	30'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
112	Centro elaborazione dati				
	Totale RICAVI		*190'000.00*	*200'000.00*	*148'020.50*
	Totale SPESE	*2'265'000.00*		*1'900'000.00*	*1'688'472.61*
	SALDO		*2'075'000.00*	*1'700'000.00*	*1'540'452.11*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
113	**Team scientifico**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	186'000.00		186'000.00	193'458.50
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	13'000.00		13'000.00	13'453.25
3052.000	Contributi alla cassa pensione	22'000.00		22'000.00	21'933.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	576.25
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'142.70
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	81.20
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	3'000.00		4'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	308.08
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3910.004	Addebito interno prestazioni personale segreteria comunale	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	**RICAVI**				
4260.013	Rimborsi da CRTM per prestazioni team scientifico		75'000.00	75'000.00	74'271.40
	Totale RICAVI		***75'000.00***	***75'000.00***	***74'271.40***
	Totale SPESE	***256'500.00***		***257'500.00***	***254'452.98***
	SALDO		***181'500.00***	***182'500.00***	***180'181.58***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
114	**Informazione e comunicazione**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	203'000.00		180'000.00	93'605.30
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		10'000.00	0.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	13'000.00		13'000.00	6'509.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	15'000.00		12'000.00	7'921.10
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	278.80
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		4'000.00	1'552.15
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		0.00	100.00
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		1'500.00	560.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	2'180.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	0.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'500.00		1'000.00	1'000.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	45'000.00		18'000.00	12'420.69
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		0.00	0.00
3910.009	Addebito interno prestazioni personale LaFilanda	0.00		0.00	100'000.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***300'500.00***		***244'500.00***	***226'127.64***
	SALDO		***300'500.00***	***244'500.00***	***226'127.64***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
116	**Sezione risorse umane**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	425'000.00		420'000.00	408'688.45
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	5'000.00		0.00	18'136.15
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'500.00		1'500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	30'000.00		30'000.00	29'681.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	45'000.00		45'000.00	43'852.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'272.50
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		8'000.00	6'990.70
3060.000	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	70'000.00		72'000.00	69'889.40
3090.000	Formazione del personale	20'000.00		20'000.00	4'034.55
3100.000	Materiale d'ufficio	2'500.00		2'500.00	999.85
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	70.50
3130.001	Spese postali	9'000.00		7'000.00	8'376.40
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	15'000.00		12'000.00	33'948.90
3132.007	Consulenze esterne per sicurezza sul lavoro	1'000.00		1'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		2'000.00	1'681.03
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	258.10
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	215.00
4	**RICAVI**				
4260.018	Rimborsi da AIM prestazioni Sezione risorse umane		70'000.00	70'000.00	70'000.00
4612.109	Rimborso da CSCPM prestazioni Sezione risorse umane		2'000.00	2'500.00	1'800.00
	Totale RICAVI		***72'000.00***	***72'500.00***	***71'800.00***
	Totale SPESE	***643'500.00***		***630'500.00***	***631'094.88***
	SALDO		***571'500.00***	***558'000.00***	***559'294.88***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
120	**Archivio storico comunale**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	84'000.00		82'000.00	79'047.80
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	6'000.00		6'000.00	3'535.50
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	6'000.00		6'000.00	5'496.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	6'000.00		6'000.00	5'485.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	246.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	1'325.70
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	49.95
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	500.00
3130.016	Spese per archivio storico	12'000.00		14'000.00	10'776.55
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	65.77
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***118'000.00***		***118'000.00***	***106'529.67***
	SALDO		***118'000.00***	***118'000.00***	***106'529.67***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
130	**Uffici e servizi pubblici**				
3	**SPESE**				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	130'000.00		130'000.00	166'593.46
3010.003	Stipendi parroci	85'000.00		85'000.00	85'590.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	13'000.00		13'000.00	14'135.71
3052.000	Contributi alla cassa pensione	5'500.00		5'500.00	1'112.89
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'001.24
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'506.22
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	4'000.00		4'000.00	4'257.76
3101.002	Materiale di pulizia	15'000.00		15'000.00	20'804.28
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	55'000.00		60'000.00	69'882.20
3120.001	Consumi riscaldamento	80'000.00		85'000.00	86'683.83
3120.002	Consumi acqua	3'000.00		3'000.00	3'640.80
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	390.25
3130.004	Spese per censimenti agricoli-campicoltura	1'000.00		1'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	11'000.00		11'000.00	11'088.60
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	1'000.00		500.00	590.60
3144.000	Manutenzione edifici BA	100'000.00		105'000.00	84'897.96
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	3'000.00		3'000.00	670.45
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	2'101.55
3632.101	Contributi a Parrocchie	190'000.00		190'000.00	188'777.30
3632.103	Contributo alla Cassa pensioni del Clero	0.00		0.00	4'372.80
3636.018	Contributi altre Chiese	7'500.00		7'500.00	7'500.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	14'000.00		14'000.00	14'000.00
4	**RICAVI**				
4019.001	Indennità di compenso AET - art. 19 LAET		12'000.00	0.00	0.00
4120.000	Concessione uso speciale strade comunali		535'000.00	535'000.00	516'025.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
130	**Uffici e servizi pubblici**				
4	**RICAVI**				
4120.001	Concessione Azienda elettrica ticinese		0.00	12'000.00	11'279.69
4260.000	Rimborsi per spese varie		15'000.00	15'000.00	15'260.70
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	27'540.55
4260.017	Rimborsi da AIM per prestazioni servizi comunali		200'000.00	200'000.00	200'000.00
4462.000	Ricavi finanziari da AIM		1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
4470.005	Affitto spazi ufficio regionale stato civile		22'000.00	22'000.00	22'035.00
4470.006	Affitto spazi uffici AIM		110'000.00	110'000.00	110'000.00
4472.001	Locazione sala Consiglio comunale		2'000.00	2'000.00	850.00
	Totale RICAVI		***2'397'000.00***	***2'397'000.00***	***2'402'990.94***
	Totale SPESE	***728'500.00***		***743'000.00***	***771'597.90***
	SALDO	***1'668'500.00***		***-1'654'000.00***	***-1'631'393.04***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
131	**Ufficio conciliazione**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	35'000.00		35'000.00	36'239.85
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'500.00		2'500.00	2'158.02
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'500.00		3'500.00	3'237.41
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	92.43
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	523.29
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	553.80
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	842.85
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3910.004	Addebito interno prestazioni personale segreteria comunale	10'000.00		10'000.00	10'000.00
4	**RICAVI**				
4611.004	Rimborsi dal Cantone per Ufficio conciliazione		38'000.00	38'000.00	37'646.20
	Totale RICAVI		***38'000.00***	***38'000.00***	***37'646.20***
	Totale SPESE	***54'000.00***		***54'000.00***	***53'647.65***
	SALDO		***16'000.00***	***16'000.00***	***16'001.45***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
140	**Servizi finanziari**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	710'000.00		685'000.00	683'361.71
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	50'000.00		50'000.00	26'803.35
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'000.00		1'500.00	2'106.40
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	52'000.00		50'000.00	49'400.39
3052.000	Contributi alla cassa pensione	80'000.00		80'000.00	76'081.44
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'247.07
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	13'000.00		14'000.00	11'625.81
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		3'000.00	500.00
3100.000	Materiale d'ufficio	12'000.00		12'000.00	7'131.26
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	97.94
3130.001	Spese postali	52'000.00		45'000.00	47'186.40
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3130.017	Spese esecutive	130'000.00		120'000.00	137'141.30
3130.018	Spese Ufficio dei Registri	1'000.00		1'000.00	1'400.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	33'500.00		0.00	0.00
3132.003	Spese per consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3132.004	Spese per revisione esterna	15'000.00		15'000.00	14'174.05
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	1'881.40
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	7'000.00		7'000.00	6'724.12
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	182.80
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	565.13
3499.003	Spese per tenuta conti correnti postali	38'000.00		40'000.00	36'273.99
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	3'350.91
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	84.50
4260.008	Rimborsi spese esecutive		65'000.00	55'000.00	80'521.25
4612.107	Rimborso da ARM per prestazioni servizi contabili		5'000.00	5'000.00	5'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
140	**Servizi finanziari**				
4	**RICAVI**				
4612.108	Rimborso da CSCPM per prestazioni servizi contabili		12'500.00	12'500.00	12'600.00
4612.110	Rimborso da FDGB per prestazioni servizi contabili		2'500.00	2'500.00	2'500.00
	Totale RICAVI		***90'000.00***	***80'000.00***	***104'056.66***
	Totale SPESE	***1'213'000.00***		***1'138'000.00***	***1'107'884.56***
	SALDO		***1'123'000.00***	***1'058'000.00***	***1'003'827.90***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
150	**Interessi su debiti**				
3	**SPESE**				
3401.000	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	2'300'000.00		2'500'000.00	2'350'180.94
3401.001	Interessi prestito rimunerazione capitale uscita IPCT	143'000.00		80'000.00	80'600.00
3409.000	Interessi passivi su conti speciali (Legati)	8'000.00		8'000.00	7'159.20
3499.002	Spese bancarie	3'000.00		3'000.00	2'484.64
4	**RICAVI**				
4400.000	Interessi da mezzi liquidi		500.00	500.00	964.78
4401.000	Interessi su credito AIM sezione acqua potabile		430'000.00	390'000.00	331'193.25
4401.004	Interessi su credito AIM sezione elettricità		430'000.00	390'000.00	347'016.65
4402.000	Interessi su contributi di costruzione e miglioria		10'000.00	85'000.00	89'797.25
4409.000	Interessi su credito uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia		37'500.00	22'000.00	22'630.00
4940.000	Accredito interessi calcolatori e spese finanziarie		512'000.00	485'000.00	413'408.90
	Totale RICAVI		***1'420'000.00***	***1'372'500.00***	***1'205'010.83***
	Totale SPESE	***2'454'000.00***		***2'591'000.00***	***2'440'424.78***
	SALDO		***1'034'000.00***	***1'218'500.00***	***1'235'413.95***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
151	**Ammortamenti generali**				
3	**SPESE**				
3052.002	Quota uscita IPCT	356'500.00		356'500.00	356'437.00
3052.003	Quota garanzia rendite IPCT over 50	200'000.00		180'000.00	160'000.00
3300.000	Ammort. pian. di terreni	33'000.00		33'000.00	32'025.10
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	1'000'000.00		1'000'000.00	936'204.00
3300.200	Ammort. pian. sistemazioni corsi d'acqua e laghi	10'000.00		12'000.00	9'465.25
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	400'000.00		400'000.00	288'718.65
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	3'000'000.00		2'800'000.00	2'751'285.75
3300.500	Ammort. pian. di boschi	45'000.00		22'000.00	21'438.65
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	1'000'000.00		1'400'000.00	1'552'307.65
3300.900	Ammort. pian. di altri investimenti materiali	60'000.00		48'000.00	20'295.55
3320.000	Ammort. pian. su Software	450'000.00		300'000.00	233'116.20
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	1'250'000.00		1'150'000.00	829'096.55
3441.000	Rettifiche di valore su invest. materiali dei BP	125'000.00		125'000.00	125'000.00
3631.008	Partecipazione finanziaria ai compiti cantonali	1'135'000.00		1'190'000.00	1'138'793.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	500'000.00		500'000.00	472'700.35
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	150'000.00		200'000.00	187'063.00
3660.400	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese pubbliche	2'000.00		2'000.00	1'912.50
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	60'000.00		63'000.00	63'089.95
3660.600	Ammortamenti pianificati su contributi investimenti a organizzazioni private senza scopo di lucro	70'000.00		70'000.00	66'996.15
4	**RICAVI**				
4499.000	Ricupero quota uscita IPCT da AIM e Casa Anziani S. Lucia		114'000.00	114'000.00	114'060.00
4950.000	Accredito ammortamenti pianificati e non pianificati		1'893'500.00	1'619'000.00	1'503'168.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
151	Ammortamenti generali				
	Totale RICAVI		*2'007'500.00*	*1'733'000.00*	*1'617'228.60*
	Totale SPESE	*9'846'500.00*		*9'851'500.00*	*9'245'945.30*
	SALDO		*7'839'000.00*	*8'118'500.00*	*7'628'716.70*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
160	**Imposte**				
3	**SPESE**				
3181.000	Perdite effettive su crediti (abbandoni e condoni)	750'000.00		800'000.00	590'197.25
3499.000	Interessi rimuneratori	15'000.00		15'000.00	8'227.50
3622.700	Contributo al fondo di livellamento potenzialità fiscale	2'170'000.00		2'050'000.00	1'971'667.00
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	55'000.00		55'000.00	78'624.00
4	**RICAVI**				
4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF dell'anno di gestione		0.00	0.00	33'495'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti (sopravvenienze)		1'900'000.00	5'000'000.00	323'918.80
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza delle PF		800'000.00	900'000.00	807'041.55
4000.201	Ricupero imposte partite-liquidate PF (abbandoni e carenze)		10'000.00	10'000.00	3'454.99
4000.600	Computi globali di imposta PF		0.00	0.00	-495'716.30
4002.000	Imposte alla fonte PF		12'600'000.00	12'000'000.00	14'492'602.28
4008.000	Imposte personale dell'anno di gestione		482'000.00	481'000.00	480'500.00
4008.100	Imposta personale di anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	29'682.20
4009.001	Imposte su vincite		10'000.00	10'000.00	288.75
4009.002	Imposte su liquidazioni in capitale e fine assoggettamento		700'000.00	600'000.00	1'317'000.65
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG dell'anno di gestione		0.00	0.00	12'710'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG, anni precedenti (sopravvenienze)		2'500'000.00	0.00	7'752'114.45
4010.600	Computi globali di imposta PG		0.00	0.00	-2'658.60
4021.000	Imposta immobiliare comunale dell'anno di gestione		3'050'000.00	3'000'000.00	2'570'000.00
4021.100	Imposta immobiliare comunale di anni precedenti (sopravvenienze)		0.00	0.00	236'575.75
4210.006	Tasse di diffida		60'000.00	60'000.00	65'850.00
4401.001	Interessi di mora su crediti		200'000.00	130'000.00	319'907.85

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
160	**Imposte**				
4	**RICAVI**				
4401.002	Interessi di mora su esecuzioni		60'000.00	50'000.00	71'398.81
4601.900	Contributo dal Cantone per oneri riforma fiscale		600'000.00	575'000.00	576'088.99
	Totale RICAVI		***22'972'000.00***	***22'816'000.00***	***74'753'050.17***
	Totale SPESE	***2'990'000.00***		***2'920'000.00***	***2'648'715.75***
	SALDO	***19'982'000.00***		***-19'896'000.00***	***-72'104'334.42***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
170	**Contributo Casinò**				
3	**SPESE**				
3990.000	Addebito interno contributo Casinò per attività espositiva museale	0.00		0.00	107'042.56
3990.001	Addebito interno contributo Casinò per assegno educativo comunale	155'000.00		155'000.00	117'515.00
3990.002	Addebito interno contributo Casinò per aiuto complementare comunale	650'000.00		650'000.00	485'743.00
3990.003	Addebito interno contributo Casinò per soggiorni, colonie, campi e corsi estivi	22'000.00		22'000.00	18'625.00
3990.004	Addebito interno contributo Casinò per sussidio comunale per l'alloggio	100'000.00		100'000.00	113'853.00
3990.005	Addebito interno contributo Casinò per acquisti opere d'arte	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3990.006	Addebito interno contributo Casinò per processioni storiche	30'000.00		30'000.00	58'883.00
3990.007	Addebito interno contributo Casinò per attività culturali e musicali	28'000.00		28'000.00	68'967.00
4	**RICAVI**				
4635.000	Contributo da Casinò Admiral SA		1'000'000.00	1'000'000.00	985'628.56
	Totale RICAVI		***1'000'000.00***	***1'000'000.00***	***985'628.56***
	Totale SPESE	***1'000'000.00***		***1'000'000.00***	***985'628.56***
	SALDO		***0.00***	***0.00***	***0.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
180	**Ufficio sviluppo economico**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	85'000.00		105'000.00	99'329.51
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	1'500.00		1'500.00	0.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	15'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	6'500.00		8'000.00	7'922.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'000.00		12'000.00	13'166.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	337.21
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		2'000.00	1'862.64
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	3'000.00		3'000.00	642.85
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	576.95
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	220.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'500.00		1'000.00	1'145.00
3130.041	Spese per relazioni pubbliche	5'000.00		5'000.00	1'953.35
3130.042	Tasse sociali a enti e associazioni	500.00		500.00	500.00
3130.049	Spese per attività di promozione e sviluppo economico	50'000.00		50'000.00	64'342.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	928.16
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	2'009.85
3632.102	Contributo OTRMBC	25'000.00		25'000.00	23'185.15
3635.004	Contributi per progetti di sviluppo economico	15'000.00		15'000.00	4'643.60
3635.006	Contributi insediamento attività economiche nei nucle	10'000.00		10'000.00	9'655.60
3635.007	Contributo Cooperativa di Consumo Tremona	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3636.009	Contributo Enti regionali di sviluppo (ERS)	95'000.00		75'000.00	78'866.60
3636.022	Contributo Fondazione Ticino Film Commission per Mendrisio Film Fund	31'000.00		31'000.00	30'000.00
4	**RICAVI**				
4390.003	Ricavi sponsor AIM per manifestazioni ed eventi		20'000.00	20'000.00	20'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
180	Ufficio sviluppo economico				
	Totale RICAVI		*20'000.00*	*20'000.00*	*20'000.00*
	Totale SPESE	*353'500.00*		*358'500.00*	*361'287.47*
	SALDO		*333'500.00*	*338'500.00*	*341'287.47*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	ISTITUZIONI E RISORSE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
190	**Qualità e processi**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	107'000.00		105'000.00	90'595.43
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	188.80
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'500.00		7'500.00	6'313.27
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		10'000.00	8'410.70
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	270.73
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		2'000.00	1'559.48
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		1'500.00	500.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	500.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
4	**RICAVI**				
4260.020	Rimborsi da AIM per prestazioni progetto qualità		60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Totale RICAVI		***60'000.00***	***60'000.00***	***60'000.00***
	Totale SPESE	***134'500.00***		***132'500.00***	***108'838.41***
	SALDO		***74'500.00***	***72'500.00***	***48'838.41***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
200	**Museo d'arte**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	435'000.00		425'000.00	409'850.59
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	16'000.00		6'000.00	6'000.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	12'000.00		12'000.00	9'751.78
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'000.00		3'000.00	1'659.55
3030.000	Tributo per impiego nel servizio civile	8'000.00		8'000.00	6'231.20
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	32'000.00		32'000.00	30'168.02
3052.000	Contributi alla cassa pensione	45'000.00		40'000.00	39'241.68
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'281.60
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		8'000.00	7'282.13
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	264.10
3090.000	Formazione del personale	1'500.00		1'500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	3'500.00		3'500.00	3'499.61
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	4'500.00		4'500.00	4'498.44
3102.001	Spese per promozione museale	13'000.00		15'000.00	15'011.45
3103.000	Acquisti letteratura specializzata, abbonamenti	9'000.00		10'000.00	5'998.57
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00		2'500.00	1'562.35
3119.000	Acquisti opere d'arte	8'000.00		15'000.00	15'272.41
3120.000	Consumi energia elettrica	17'000.00		18'000.00	17'928.40
3120.001	Consumi riscaldamento	22'000.00		20'000.00	23'472.65
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	71.20
3130.001	Spese postali	2'000.00		2'000.00	1'975.17
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'500.00		3'500.00	3'030.38
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	9'500.00		9'500.00	9'922.10
3132.003	Spese per consulenze informatiche	500.00		500.00	787.33
3134.000	Assicurazioni cose	12'000.00		12'000.00	10'878.35
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	500.00		500.00	601.40
3144.000	Manutenzione edifici BA	40'000.00		35'000.00	28'325.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
200	**Museo d'arte**				
3	**SPESE**				
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	302.50
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00		2'500.00	1'260.99
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	3'000.00		3'000.00	584.00
3158.000	Aggiornamenti, manutenzione e contratti software	6'000.00		0.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'500.00		2'500.00	2'446.63
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	6'000.00		6'000.00	5'964.60
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	3'110.81
4	**RICAVI**				
4250.000	Vendite cataloghi		5'000.00	5'000.00	3'113.70
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		3'000.00	3'000.00	4'266.50
4990.005	Accredito interno contributo Casinò per acquisti opere d'arte		15'000.00	15'000.00	15'000.00
	Totale RICAVI		***23'000.00***	***23'000.00***	***22'380.20***
	Totale SPESE	***734'500.00***		***707'500.00***	***668'235.34***
	SALDO		***711'500.00***	***684'500.00***	***645'855.14***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
201	**Esposizioni**				
3	**SPESE**				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	32'000.00		27'000.00	26'305.34
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'000.00		2'000.00	1'483.51
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	63.51
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		1'000.00	349.43
3130.023	Spese per affissioni pubblicitarie	140'000.00		140'000.00	179'662.20
3130.045	Spese per attività espositiva museale	280'000.00		280'000.00	306'907.05
3636.012	Contributo Fondazione Pietro Chiesa Pittore	1'000.00		1'000.00	691.05
4	**RICAVI**				
4240.007	Biglietti entrata Musei		35'000.00	40'000.00	26'406.40
4250.000	Vendite cataloghi		10'000.00	10'000.00	10'253.88
4390.001	Ricavi sponsor-introiti manifestazioni culturali		15'000.00	10'000.00	58'232.20
4631.004	Contributo dal Cantone per attività ed eventi culturali		60'000.00	60'000.00	60'000.00
4990.000	Accredito interno contributo Casinò per attività espositiva museale		0.00	0.00	107'042.56
	Totale RICAVI		***120'000.00***	***120'000.00***	***261'935.04***
	Totale SPESE	***456'000.00***		***451'500.00***	***515'462.09***
	SALDO		***336'000.00***	***331'500.00***	***253'527.05***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
210	**Attività culturali e musicali**				
3	**SPESE**				
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.001	Spese postali	3'500.00		3'000.00	1'047.40
3130.024	Onorari e prestazioni per manifestazioni culturali	95'000.00		110'000.00	153'676.68
3130.043	Spese per gestione Infopoint Parco archeologico di Tremona	90'000.00		105'000.00	80'650.96
3130.055	Spese per stagione musicale Concerti dei Serviti	40'000.00		35'000.00	36'116.52
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	8'500.00		8'500.00	8'080.00
3636.001	Contributo gestione Museo del Monte San Giorgio	30'000.00		30'000.00	30'000.00
3636.006	Contributi a società culturali	82'500.00		82'500.00	93'100.00
3636.014	Contributo a Fondazione del Monte San Giorgio	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	**RICAVI**				
4240.015	Ricavi gestione Infopoint Parco archeologico Tremona		20'000.00	20'000.00	8'067.99
4390.013	Ricavi sponsor-introiti stagione musicale Concerti dei Serviti		25'000.00	25'000.00	28'430.00
4631.009	Contributo dal Cantone per scuole di musica		20'000.00	20'000.00	21'920.00
4990.007	Accredito interno contributo Casinò per attività culturali e musicali		28'000.00	28'000.00	68'967.00
	Totale RICAVI		***93'000.00***	***93'000.00***	***127'384.99***
	Totale SPESE	***370'500.00***		***395'000.00***	***423'171.56***
	SALDO		***277'500.00***	***302'000.00***	***295'786.57***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
220	**Casa Maggi**				
3	**SPESE**				
3120.000	Consumi energia elettrica	14'000.00		15'000.00	23'059.90
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	166.40
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	1'000.00		1'000.00	778.30
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	871.00
3144.000	Manutenzione edifici BA	3'000.00		3'000.00	6'927.75
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	500.00		500.00	1'000.00
4	**RICAVI**				
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		6'000.00	6'000.00	6'577.05
	Totale RICAVI		***6'000.00***	***6'000.00***	***6'577.05***
	Totale SPESE	***20'000.00***		***21'000.00***	***32'803.35***
	SALDO		***14'000.00***	***15'000.00***	***26'226.30***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
221	**Casa Croci**				
3	**SPESE**				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	12'000.00		12'000.00	12'028.28
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'000.00		1'000.00	725.64
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	31.13
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	169.47
3120.000	Consumi energia elettrica	2'000.00		2'000.00	1'348.50
3120.001	Consumi riscaldamento	5'000.00		5'000.00	4'541.70
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	128.80
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	600.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	21.30
3144.000	Manutenzione edifici BA	3'000.00		3'000.00	348.30
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	0.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'000.00		2'000.00	3'500.00
4	**RICAVI**				
4240.007	Biglietti entrata Musei		500.00	500.00	0.00
4250.000	Vendite cataloghi		500.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		***1'000.00***	***1'000.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***29'500.00***		***29'500.00***	***23'443.12***
	SALDO		***28'500.00***	***28'500.00***	***23'443.12***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
222	**Casa Pessina**				
3	**SPESE**				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	6'000.00		5'000.00	1'230.34
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	500.00		500.00	85.56
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	3.65
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	21.59
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	46.25
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	500.00		500.00	0.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	2'000.00		2'000.00	2'449.30
3120.001	Consumi riscaldamento	4'000.00		4'000.00	4'852.12
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	181.60
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	500.00
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	2'000.00		2'000.00	0.00
3130.045	Spese per attività espositiva museale	16'000.00		16'000.00	15'900.75
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'213.85
3144.000	Manutenzione edifici BA	15'000.00		19'000.00	4'179.20
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	7'500.00		7'500.00	4'000.00
4	**RICAVI**				
4250.000	Vendite cataloghi		500.00	500.00	428.00
4390.001	Ricavi sponsor-introiti manifestazioni culturali		2'000.00	2'000.00	0.00
4472.011	Affitto spazi Casa Pessina		3'500.00	3'500.00	3'000.00
	Totale RICAVI		***6'000.00***	***6'000.00***	***3'428.00***
	Totale SPESE	***58'500.00***		***61'500.00***	***34'664.21***
	SALDO		***52'500.00***	***55'500.00***	***31'236.21***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
230	**Processioni storiche**				
3	**SPESE**				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	38'000.00		24'500.00	23'531.85
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'500.00		2'000.00	1'636.54
3052.000	Contributi alla cassa pensione	2'500.00		2'000.00	1'990.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	70.29
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	376.45
3120.000	Consumi energia elettrica	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3120.001	Consumi riscaldamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	25'000.00		25'000.00	9'609.55
3130.021	Spese per esposizione portali e trasparenti	73'000.00		73'000.00	52'594.84
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	2'065.25
3159.000	Restauri e riparazioni trasparenti	15'000.00		15'000.00	14'900.65
3636.010	Contributo Fondazione Processioni Storiche	15'000.00		15'000.00	2'000.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	36'000.00		36'000.00	71'000.00
4	**RICAVI**				
4636.002	Contributo da Fondazione Processioni Storiche per restauro Trasparenti		13'000.00	13'000.00	0.00
4990.006	Accredito interno contributo Casinò per processioni storiche		30'000.00	30'000.00	58'883.00
	Totale RICAVI		***43'000.00***	***43'000.00***	***58'883.00***
	Totale SPESE	***214'500.00***		***200'000.00***	***183'776.22***
	SALDO		***171'500.00***	***157'000.00***	***124'893.22***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
240	**LaFilanda**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	310'000.00		335'000.00	327'081.37
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	15'000.00		20'000.00	11'000.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	5'000.00		5'000.00	15'000.00
3010.006	Gratifiche per volontariato	140'000.00		145'000.00	131'616.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	24'000.00		25'000.00	24'234.79
3052.000	Contributi alla cassa pensione	36'000.00		30'000.00	40'639.74
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'304.08
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		5'000.00	5'657.84
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		1'500.00	3'153.60
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		5'000.00	1'841.64
3112.000	Abbigliamenti di servizio	1'000.00		1'000.00	1'008.05
3120.000	Consumi energia elettrica	90'000.00		95'000.00	101'261.40
3120.002	Consumi acqua	2'000.00		1'500.00	1'587.20
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	645.35
3130.002	Spese per telecomunicazioni	7'000.00		7'000.00	9'110.75
3130.025	Spese per animazione	40'000.00		40'000.00	39'734.34
3130.041	Spese per relazioni pubbliche	1'500.00		1'500.00	1'578.55
3132.002	Spese per consulenze e mandati	9'000.00		0.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	5'500.00		5'500.00	5'196.15
3144.000	Manutenzione edifici BA	50'000.00		50'000.00	44'176.87
3144.001	Spese di pulizia edifici	80'000.00		80'000.00	78'505.40
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	15'000.00		15'000.00	11'441.78
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	5'000.00		5'000.00	2'294.83
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	2'000.00		1'500.00	1'530.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	6'000.00		6'000.00	3'221.91
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	15'000.00		15'000.00	15'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
240	**LaFilanda**				
4	**RICAVI**				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		12'000.00	5'000.00	7'434.40
4309.001	Ricavi buvette		20'000.00	22'000.00	17'761.95
4470.004	Affitto spazi Cantone		15'000.00	15'000.00	15'200.00
4472.012	Locazione sale		18'000.00	17'000.00	21'172.50
4636.001	Contributo da Associazione LaFilanda		105'000.00	150'000.00	109'516.15
4910.007	Accredito interno da centro costo informazione e comunicazione		0.00	0.00	100'000.00
4910.023	Accredito interno prestazioni carte giornaliere FFS		7'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		***177'000.00***	***209'000.00***	***271'085.00***
	Totale SPESE	***871'000.00***		***898'000.00***	***877'821.64***
	SALDO		***694'000.00***	***689'000.00***	***606'736.64***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
250	**Sezione eventi e sport**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	750'000.00		750'000.00	689'823.33
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		10'000.00	54'533.05
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'000.00		2'000.00	3'595.70
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	55'000.00		55'000.00	51'980.65
3052.000	Contributi alla cassa pensione	60'000.00		60'000.00	62'877.28
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	11'000.00		8'000.00	10'481.48
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	12'000.00		12'000.00	12'171.69
3090.000	Formazione del personale	6'000.00		1'000.00	50.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'089.24
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00
3112.000	Abbigliamenti di servizio	11'000.00		3'000.00	0.00
3130.001	Spese postali	3'500.00		3'000.00	1'966.55
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	2'976.95
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	1'681.03
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	51.25
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	643.34
3612.108	Rimborso a Comune di Chiasso per gestione della pista del ghiaccio	80'000.00		80'000.00	79'310.00
3612.109	Rimborso a Comune di Chiasso per gestione piscina periodo invernale	52'000.00		0.00	0.00
3636.004	Contributi a società sportive-ricreative	125'000.00		120'000.00	108'750.00
3636.024	Contributo Ente regionale per lo Sport del Mendrisiotto e Basso Ceresio	24'000.00		24'000.00	23'843.20
4	**RICAVI**				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	1'073.80
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	24'963.50

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
250	**Sezione eventi e sport**				
4	**RICAVI**				
4612.115	Rimborsi da Comuni per gestione piscina periodo invernale		36'000.00	0.00	0.00
4910.000	Accredito interno prestazioni personale a vari servizi		35'000.00	35'000.00	35'000.00
	Totale RICAVI		***71'000.00***	***35'000.00***	***61'037.30***
	Totale SPESE	***1'213'500.00***		***1'139'000.00***	***1'106'824.74***
	SALDO		***1'142'500.00***	***1'104'000.00***	***1'045'787.44***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
260	**Centro manifestazioni mercato coperto**				
3	**SPESE**				
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	5'000.00		5'000.00	2'239.48
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	5'000.00		5'000.00	4'889.63
3120.000	Consumi energia elettrica	12'000.00		11'000.00	14'640.10
3120.001	Consumi riscaldamento	4'000.00		8'000.00	2'020.00
3120.002	Consumi acqua	1'000.00		500.00	1'072.80
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	399.42
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	581.40
3144.000	Manutenzione edifici BA	15'000.00		20'000.00	6'118.40
3144.001	Spese di pulizia edifici	18'000.00		20'000.00	14'910.20
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'351.25
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		2'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		1'000.00	920.99
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	35'000.00		35'000.00	36'000.00
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.015	Rimborsi prestazioni di servizio Mercato coperto		37'000.00	37'000.00	37'798.80
4430.000	Affitti e pigioni da immobili dei BP		20'000.00	20'000.00	20'725.00
	Totale RICAVI		***58'000.00***	***58'000.00***	***58'523.80***
	Totale SPESE	***101'500.00***		***111'000.00***	***85'143.67***
	SALDO		***43'500.00***	***53'000.00***	***26'619.87***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
261	**Sala multiuso Genestrerio**				
3	**SPESE**				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		15'000.00	11'262.68
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'000.00		1'000.00	729.15
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	30.99
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	179.08
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	387.71
3101.002	Materiale di pulizia	2'000.00		2'000.00	1'211.88
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'000.00		3'000.00	12'995.62
3120.000	Consumi energia elettrica	23'000.00		30'000.00	22'589.25
3120.001	Consumi riscaldamento	10'000.00		10'000.00	10'626.60
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	2'908.45
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	500.00
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'201.05
3144.000	Manutenzione edifici BA	20'000.00		15'000.00	8'362.50
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		2'000.00	4'895.20
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'000.00		1'000.00	920.99
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	10'000.00		10'000.00	1'500.00
4	**RICAVI**				
4472.000	Utilizzo o affitti di corta durata di immobili dei BA		12'000.00	15'000.00	6'820.00
	Totale RICAVI		***12'000.00***	***15'000.00***	***6'820.00***
	Totale SPESE	***91'500.00***		***93'500.00***	***80'301.15***
	SALDO		***79'500.00***	***78'500.00***	***73'481.15***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
270	**Manifestazioni cittadine**				
3	**SPESE**				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	175'000.00		100'000.00	193'455.80
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	12'000.00		7'000.00	13'066.25
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'000.00		1'000.00	275.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'000.00		5'000.00	4'091.65
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		4'000.00	3'186.35
3101.009	Materiale di consumo per manifestazioni cittadine	10'000.00		10'000.00	8'468.09
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	21'000.00		10'000.00	6'039.64
3112.000	Abbigliamenti di servizio	0.00		3'000.00	2'688.74
3120.000	Consumi energia elettrica	500.00		500.00	0.00
3130.006	Spese per manifestazioni ed eventi	490'000.00		460'000.00	468'829.96
3132.002	Spese per consulenze e mandati	1'000.00		1'000.00	1'008.10
3144.005	Manutenzione pista del ghiaccio	3'000.00		3'000.00	25'962.17
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	10'000.00		0.00	0.00
3161.003	Noleggio attrezzature pista ghiaccio e manifestazioni	80'000.00		65'000.00	69'494.22
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	0.00
3636.019	Contributi corsi, nuoto per tutti, piscina coperta	15'000.00		15'000.00	14'209.50
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	60'000.00		60'000.00	32'000.00
3910.003	Addebito interno prestazioni Corpo Polizia per manifestazioni cittadine	125'000.00		125'000.00	125'000.00
4	**RICAVI**				
4210.011	Tasse per organizzazione manifestazioni ed eventi		50'000.00	25'000.00	50'285.00
4231.001	Rimborsi per corsi e nuoto per tutti		3'000.00	3'000.00	4'791.32
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	1'996.90
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	1'504.80
4260.011	Rimborsi per partecipazione spese manifestazioni		15'000.00	15'000.00	17'930.20
4390.000	Ricavi sponsor-introiti per manifestazioni ed eventi		50'000.00	50'000.00	49'829.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
2	CULTURA, EVENTI E SPORT	SPESE	RICAVI		
270	**Manifestazioni cittadine**				
4	**RICAVI**				
4390.003	Ricavi sponsor AIM per manifestazioni ed eventi		80'000.00	80'000.00	80'000.00
	Totale RICAVI		***198'000.00***	***173'000.00***	***206'337.92***
	Totale SPESE	***1'011'500.00***		***870'500.00***	***967'776.37***
	SALDO		***813'500.00***	***697'500.00***	***761'438.45***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
280	**Infrastrutture balneari**				
3	**SPESE**				
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	200'000.00		180'000.00	225'113.13
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	13'000.00		11'000.00	14'864.40
3052.000	Contributi alla cassa pensione	5'000.00		5'000.00	1'674.50
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'231.57
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'438.60
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'000.00		0.00	429.95
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		1'000.00	1'480.00
3100.000	Materiale d'ufficio	4'500.00		4'500.00	1'152.80
3101.001	Materie prime ed ausiliarie piscina	50'000.00		60'000.00	42'639.90
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	20'000.00		20'000.00	17'645.55
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	1'959.10
3120.000	Consumi energia elettrica	30'000.00		33'000.00	35'149.69
3120.001	Consumi riscaldamento	27'000.00		30'000.00	39'852.91
3120.002	Consumi acqua	20'000.00		15'000.00	22'754.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'456.10
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	5'000.00		5'000.00	4'681.80
3130.025	Spese per animazione	11'000.00		11'000.00	10'926.25
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'239.45
3137.002	Riduzione del diritto di recupero IVA precedente	1'000.00		1'000.00	939.78
3143.003	Manutenzione piscina San Martino e lido Capolago	115'000.00		125'000.00	95'188.40
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	20'000.00		25'000.00	12'809.19
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'000.00		1'000.00	1'302.85
3635.001	Contributo per manutenzione lido Capolago	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	100'000.00		100'000.00	60'000.00
4	**RICAVI**				
4240.005	Abbonamenti piscina comunale		15'000.00	15'000.00	10'878.80

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	CULTURA, EVENTI E SPORT	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
280	**Infrastrutture balneari**				
4	**RICAVI**				
4240.006	Biglietti entrata piscina comunale		210'000.00	210'000.00	164'947.06
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	615.60
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		500.00	500.00	22.05
4470.001	Locazione buvette piscina comunale		11'000.00	11'000.00	11'000.00
	Totale RICAVI		***236'500.00***	***236'500.00***	***187'463.51***
	Totale SPESE	***647'000.00***		***645'000.00***	***602'929.92***
	SALDO		***410'500.00***	***408'500.00***	***415'466.41***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
300	**Pianificazione del territorio e catasto**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	237'000.00		235'000.00	164'929.90
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	17'000.00		16'000.00	11'341.50
3052.000	Contributi alla cassa pensione	25'000.00		25'000.00	18'825.25
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	184.05
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		5'000.00	2'699.20
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		1'000.00	150.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		10'000.00	0.00
3131.000	Spese pianificatorie e progettazione di terzi	99'500.00		100'000.00	67'392.20
3132.001	Onorari per aggiornamento misurazione catastale	19'000.00		100'000.00	87'605.75
3132.002	Spese per consulenze e mandati	9'500.00		10'000.00	21'745.90
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	666.40
3637.018	Contributi per interventi beni culturali	20'000.00		20'000.00	0.00
3910.008	Addebito interno da centro costo edilizia privata	30'000.00		30'000.00	60'000.00
4	**RICAVI**				
4210.001	Tasse per aggiornamento catastale		0.00	100'000.00	29'190.35
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	1'844.50
4260.007	Rimborsi spese per Segretariato PUC		500.00	500.00	100.00
4631.003	Contributo dal Cantone per aggiornamento misurazione catastale		0.00	10'000.00	7'166.65
	Totale RICAVI		***500.00***	***110'500.00***	***38'301.50***
	Totale SPESE	***465'000.00***		***553'500.00***	***435'540.15***
	SALDO		***464'500.00***	***443'000.00***	***397'238.65***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
301	**Edilizia privata**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	790'000.00		810'000.00	789'540.85
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	41'000.00		3'000.00	800.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	60'000.00		60'000.00	54'643.05
3052.000	Contributi alla cassa pensione	95'000.00		95'000.00	88'429.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	901.55
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	12'931.15
3090.000	Formazione del personale	5'000.00		5'000.00	8'928.35
3099.000	Altre spese per il personale	2'000.00		2'000.00	250.00
3100.000	Materiale d'ufficio	17'000.00		15'000.00	14'272.39
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	6'000.00		6'000.00	6'622.20
3130.001	Spese postali	24'000.00		22'000.00	21'859.03
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	9'500.00		10'000.00	40'083.05
3132.003	Spese per consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3144.001	Spese di pulizia edifici	17'000.00		17'000.00	17'844.04
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	5'000.00		5'000.00	4'594.46
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'500.00		1'500.00	157.15
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	1'313.40
3601.000	Quota parte al Cantone delle tasse domande di costruzione	100'000.00		85'000.00	112'898.75
4	**RICAVI**				
4210.000	Tasse di cancelleria		5'000.00	8'000.00	3'614.65
4210.003	Tasse per abitabilità		45'000.00	45'000.00	39'287.85
4210.004	Tasse per licenze edilizie		215'000.00	200'000.00	284'739.30
4260.000	Rimborsi per spese varie		0.00	0.00	450.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
301	**Edilizia privata**				
4	**RICAVI**				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	5'000.00	332.10
4270.002	Multe edilizie		15'000.00	15'000.00	18'450.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		500.00	0.00	152.00
4910.006	Accredito interno da centro costo Pianificazione del territorio e catasto		30'000.00	30'000.00	60'000.00
	Totale RICAVI		***310'500.00***	***303'000.00***	***407'025.90***
	Totale SPESE	***1'196'500.00***		***1'160'000.00***	***1'179'068.62***
	SALDO		***886'000.00***	***857'000.00***	***772'042.72***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
310	**Strade e genio civile**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	105'000.00		105'000.00	50'295.05
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'000.00		7'000.00	3'497.35
3052.000	Contributi alla cassa pensione	6'000.00		12'000.00	2'615.10
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	56.80
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		2'000.00	804.70
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		1'000.00	0.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	20'500.00		20'000.00	19'967.10
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		***500.00***	***500.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***144'000.00***		***148'500.00***	***77'236.10***
	SALDO		***143'500.00***	***148'000.00***	***77'236.10***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
320	**Edilizia pubblica**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	245'000.00		280'000.00	300'483.85
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	17'000.00		20'000.00	20'895.25
3052.000	Contributi alla cassa pensione	20'000.00		25'000.00	32'050.95
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		1'000.00	339.70
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		5'000.00	5'013.95
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	1'006.71
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	1'000.00		5'000.00	0.00
3101.002	Materiale di pulizia	500.00		1'000.00	27.80
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	4'500.00		3'000.00	3'815.65
3120.000	Consumi energia elettrica	45'000.00		50'000.00	53'451.10
3120.001	Consumi riscaldamento	5'000.00		5'000.00	2'483.15
3120.002	Consumi acqua	9'000.00		5'000.00	8'518.40
3130.002	Spese per telecomunicazioni	5'000.00		5'000.00	2'733.59
3132.002	Spese per consulenze e mandati	19'000.00		20'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	6'500.00		6'500.00	6'495.85
3144.000	Manutenzione edifici BA	95'000.00		100'000.00	64'251.28
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	1'500.00		1'500.00	4'055.50
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	370.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	195'000.00		195'000.00	193'000.00
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	100.00
4430.001	Diritti di superficie campus universitario SUPSI		190'000.00	190'000.00	191'702.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	SPESE	RICAVI		
320	Edilizia pubblica				
4	RICAVI				
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		100'000.00	100'000.00	89'158.90
	Totale RICAVI		***292'000.00***	***292'000.00***	***280'960.90***
	Totale SPESE	***694'000.00***		***746'500.00***	***712'492.73***
	SALDO		***402'000.00***	***454'500.00***	***431'531.83***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
321	**Piazzale alla Valle**				
3	**SPESE**				
3120.003	Illuminazione pubblica - energia	7'000.00		5'000.00	9'266.35
3144.002	Manutenzione autosili	6'500.00		9'000.00	4'902.83
3151.005	Manutenzione impianti autosili	19'000.00		25'000.00	12'744.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'500.00		5'000.00	5'131.60
3430.000	Manutenzione edifici	60'000.00		60'000.00	52'586.17
3431.000	Costi accessori Piazzale alla Valle a carico Comune	5'000.00		10'000.00	0.00
3431.001	Manutenzione aree esterne Piazzale alla Valle	20'000.00		20'000.00	22'135.54
3431.002	Onorario amministrazione Piazzale alla Valle	17'000.00		15'000.00	16'526.45
3431.003	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	500.00		500.00	0.00
3439.000	Assicurazione immobili	10'000.00		10'000.00	9'338.15
3439.001	Tasse e spese per eliminazione acque-rifiuti propri	5'000.00		5'000.00	4'977.00
3439.002	Altre spese d'esercizio Piazzale alla Valle	1'000.00		1'000.00	2'080.52
3439.005	Consumi energia elettrica	24'000.00		25'000.00	24'275.80
3439.006	Consumi riscaldamento	40'000.00		40'000.00	43'087.46
3439.007	Consumi acqua	5'000.00		5'000.00	4'838.40
3499.002	Spese bancarie	500.00		500.00	375.15
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	60'000.00		60'000.00	60'000.00
4	**RICAVI**				
4120.003	Tasse affissioni		6'500.00	5'000.00	8'373.22
4400.000	Interessi da mezzi liquidi		500.00	500.00	0.00
4430.002	Affitto spazi Piazzale alla Valle		630'000.00	630'000.00	622'686.90
4439.000	Rimborsi spese accessorie immobili		95'000.00	95'000.00	101'649.35
4439.001	Altri ricavi d'esercizio		1'500.00	1'500.00	92.40
4472.005	Locazione posteggi		3'000.00	3'000.00	2'897.05
4472.007	Abbonamenti autosili		22'000.00	22'000.00	24'105.60
4472.008	Proventi giornalieri autosili		235'000.00	225'000.00	246'489.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
321	Piazzale alla Valle				
	Totale RICAVI		*993'500.00*	*982'000.00*	*1'006'294.12*
	Totale SPESE	*285'000.00*		*296'000.00*	*272'265.62*
	SALDO	*708'500.00*		*-686'000.00*	*-734'028.50*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
322	**Centro di Pronto Intervento**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	85'000.00		85'000.00	84'082.10
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	13'000.00		9'500.00	11'700.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	6'500.00		6'000.00	6'435.80
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'000.00		8'000.00	7'156.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'315.40
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	1'565.25
3090.000	Formazione del personale	1'500.00		1'000.00	648.60
3101.003	Carburanti	2'000.00		2'000.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	85'000.00		70'000.00	103'795.76
3120.002	Consumi acqua	4'000.00		3'000.00	3'793.68
3120.004	Tassa e spese per eliminazione acque e rifiuti propri	4'000.00		4'000.00	2'925.45
3130.002	Spese per telecomunicazioni	5'500.00		5'500.00	5'429.79
3132.006	Onorario per gestione amministrativa edifici	20'000.00		20'000.00	16'953.86
3134.000	Assicurazioni cose	21'000.00		20'000.00	21'399.17
3144.000	Manutenzione edifici BA	152'000.00		150'000.00	163'449.90
3144.001	Spese di pulizia edifici	11'500.00		12'000.00	9'182.86
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	9'500.00		10'000.00	12'695.49
3499.002	Spese bancarie	500.00		500.00	112.07
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	9'000.00		9'000.00	9'000.00
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	160'000.00		180'000.00	170'500.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	467'000.00		467'000.00	467'000.00
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	30.00
4260.016	Rimborsi spese accessorie immobili dei BA		120'000.00	120'000.00	116'604.55
4260.019	Rimborsi per prestazioni custode-operatore immobili		20'000.00	20'000.00	19'425.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
322	**Centro di Pronto Intervento**				
4	**RICAVI**				
4470.000	Affitti e pigioni da immobili dei BA		610'000.00	610'000.00	601'568.05
4910.000	Accredito interno prestazioni personale a vari servizi		38'000.00	38'000.00	38'000.00
	Totale RICAVI		***789'000.00***	***789'000.00***	***775'627.60***
	Totale SPESE	***1'069'500.00***		***1'067'000.00***	***1'100'141.98***
	SALDO		***280'500.00***	***278'000.00***	***324'514.38***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
323	**Villa Argentina**				
3	**SPESE**				
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	132.05
3143.010	Manutenzione parco Villa Argentina	28'500.00		30'000.00	21'991.05
3144.000	Manutenzione edifici BA	2'500.00		3'000.00	677.99
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	80'000.00		35'000.00	80'000.00
4	**RICAVI**				
4470.003	Diritto di superficie Villa Argentina		190'000.00	177'000.00	176'798.65
	Totale RICAVI		***190'000.00***	***177'000.00***	***176'798.65***
	Totale SPESE	***111'500.00***		***68'500.00***	***102'801.09***
	SALDO	***78'500.00***		***-108'500.00***	***-73'997.56***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E SPAZI PUBBLICI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
330	**Mobilità e trasporto pubblico**				
3	**SPESE**				
3130.048	Spese per sistema bike sharing nel Mendrisiotto	160'000.00		160'000.00	156'204.50
3130.051	Acquisti carte giornaliere FFS	123'500.00		123'500.00	141'980.90
3132.002	Spese per consulenze e mandati	9'500.00		10'000.00	0.00
3143.007	Manutenzione fermate bus AMSA	17'000.00		15'000.00	14'451.35
3161.004	Noleggio per utilizzo veicoli Mobility	13'500.00		13'500.00	13'997.97
3614.000	Rimborso ad Autolinea mendrisiense SA	875'000.00		800'000.00	796'872.00
3631.000	Rimborso a Commissione regionale dei trasporti del Mendrisiotto	40'000.00		40'000.00	30'136.00
3631.001	Contributo al Cantone per comunità tariffale Arcobaleno	400'000.00		370'000.00	352'785.00
3631.007	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	2'000'000.00		1'900'000.00	1'352'197.00
3637.011	Incentivi per mobilità sostenibile	230'000.00		230'000.00	207'730.45
3910.021	Addebito interno da centro costo LaFilanda per servizio carte giornaliere FFS	7'000.00		0.00	0.00
4	**RICAVI**				
4250.001	Vendita carte giornaliere FFS		130'000.00	130'000.00	149'634.15
4500.500	Prelievi dal fondo FER		403'500.00	403'500.00	377'932.90
	Totale RICAVI		***533'500.00***	***533'500.00***	***527'567.05***
	Totale SPESE	***3'875'500.00***		***3'662'000.00***	***3'066'355.17***
	SALDO		***3'342'000.00***	***3'128'500.00***	***2'538'788.12***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
400	**Ambiente e clima**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	745'000.00		705'000.00	667'828.87
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	8'500.00		2'500.00	2'400.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	0.00		11'000.00	4'105.42
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'500.00		2'500.00	538.65
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	50'000.00		50'000.00	45'003.13
3052.000	Contributi alla cassa pensione	65'000.00		80'000.00	53'876.65
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	766.85
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	14'000.00		15'000.00	11'169.74
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	83.48
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	6'508.00
3090.000	Formazione del personale	7'500.00		5'000.00	8'208.15
3100.000	Materiale d'ufficio	6'000.00		6'000.00	4'376.25
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	637.85
3130.001	Spese postali	7'000.00		6'500.00	3'525.27
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'453.16
3130.011	Misure sensibilizzazione e protezione ambiente	146'000.00		150'000.00	116'554.90
3130.022	Spese per misure di sensibilizzazione in campo energetico	10'000.00		10'000.00	6'862.10
3132.002	Spese per consulenze e mandati	35'000.00		35'000.00	10'810.00
3132.003	Spese per consulenze informatiche	30'000.00		25'000.00	23'039.37
3132.005	Spese per controlli obbligatori riscaldamenti ad olio	103'000.00		103'000.00	61'003.25
3143.008	Manutenzione Acquedotto Monte Generoso	50'000.00		60'000.00	41'793.50
3144.008	Manutenzione e gestione stabili e siti protetti	200'000.00		170'000.00	128'547.48
3145.000	Manutenzione boschi e zone di pericolo	200'000.00		140'000.00	40'529.45
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'500.00		1'500.00	1'232.40
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	1'175.55

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
400	**Ambiente e clima**				
3	**SPESE**				
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'000.00		3'000.00	5'527.87
3500.500	Versamenti al fondo FER	980'000.00		900'000.00	984'601.00
3601.003	Quota parte al Cantone controllo impianti a combustione	11'000.00		11'000.00	9'650.00
3612.101	Rimborso a Consorzio manutenzione arginature (CMAMM)	450'000.00		450'000.00	406'683.65
3612.102	Rimborso a Consorzio pulizia lago Ceresio	35'000.00		35'000.00	30'029.27
3636.002	Contributo alla Fondazione Monte Generoso	15'000.00		15'000.00	0.00
3636.005	Contributi a società protezione ambiente	11'000.00		11'000.00	8'280.00
3637.013	Incentivi per protezione ambiente	35'000.00		25'000.00	487.85
3637.014	Incentivi per efficienza energetica	110'000.00		110'000.00	53'002.70
4	**RICAVI**				
4240.014	Tassa controllo impianti di combustione		125'000.00	125'000.00	81'166.75
4260.000	Rimborsi per spese varie		50'000.00	50'000.00	65'967.95
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	20'090.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		2'000.00	2'000.00	0.00
4500.500	Prelievi dal fondo FER		110'000.00	110'000.00	53'002.70
4631.000	Contributo dal Cantone per fondo FER		980'000.00	900'000.00	984'601.00
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		***1'288'000.00***	***1'208'000.00***	***1'224'828.40***
	Totale SPESE	***3'339'000.00***		***3'146'000.00***	***2'740'291.81***
	SALDO		***2'051'000.00***	***1'938'000.00***	***1'515'463.41***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
410	**Smaltimento acque**				
3	**SPESE**				
3130.052	Spese per gestione servizio smaltimento acque	70'000.00		70'000.00	69'940.56
3143.001	Manutenzione canalizzazioni	250'000.00		270'000.00	168'438.74
3612.103	Rimborso a Consorzio depurazione acque (CDAM)	2'000'000.00		2'050'000.00	1'968'059.75
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	75'000.00		0.00	0.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	160'000.00		0.00	0.00
4	**RICAVI**				
4240.011	Tasse allacciamento canalizzazioni		10'000.00	10'000.00	2'446.10
4240.012	Tassa d'uso canalizzazioni		2'545'000.00	2'110'000.00	2'074'905.95
4500.200	Prelievi dal fondo accantonamento per manutenzione straordinaria canalizzazioni		0.00	270'000.00	0.00
	Totale RICAVI		***2'555'000.00***	***2'390'000.00***	***2'077'352.05***
	Totale SPESE	***2'555'000.00***		***2'390'000.00***	***2'206'439.05***
	SALDO		***0.00***	***0.00***	***129'087.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
411	**Raccolta e smaltimento rifiuti**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	415'000.00		395'000.00	266'243.25
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	75'000.00		75'000.00	63'427.17
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'500.00		2'500.00	7'279.70
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	35'000.00		35'000.00	21'618.20
3052.000	Contributi alla cassa pensione	37'000.00		35'000.00	20'683.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	10'000.00		10'000.00	7'043.60
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'000.00		7'000.00	5'012.17
3090.000	Formazione del personale	5'000.00		5'000.00	0.00
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	135'000.00		135'000.00	133'866.10
3111.006	Acquisti contenitori rifiuti	30'000.00		47'000.00	22'756.00
3112.000	Abbigliamenti di servizio	4'000.00		4'000.00	2'309.55
3120.000	Consumi energia elettrica	3'000.00		3'000.00	3'535.33
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	570.40
3130.013	Spese per servizio raccolta rifiuti domestici	400'000.00		400'000.00	391'843.40
3130.028	Misure di sensibilizzazione e informazione nell'ambito rifiuti	20'000.00		20'000.00	7'391.20
3130.031	Servizio raccolta carta e cartone	44'000.00		44'000.00	41'832.00
3130.033	Servizio raccolta altri rifiuti	7'500.00		7'500.00	6'890.50
3130.034	Servizio smaltimento rifiuti ingombranti	200'000.00		200'000.00	157'983.20
3130.035	Servizio smaltimento vegetali e biomassa	320'000.00		290'000.00	324'420.60
3130.037	Servizio smaltimento vetro	14'000.00		4'000.00	4'913.50
3130.038	Servizio smaltimento e riciclaggio altri rifiuti	150'000.00		120'000.00	136'622.10
3130.047	Spese servizio sgomberi sociali e smaltimenti abusivi	5'000.00		10'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	313.70
3137.002	Riduzione del diritto di recupero IVA precedente	20'000.00		20'000.00	21'439.76
3144.003	Manutenzione ecocentro	10'000.00		10'000.00	10'732.85
3151.006	Manutenzione contenitori rifiuti	70'000.00		70'000.00	64'000.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
411	**Raccolta e smaltimento rifiuti**				
3	**SPESE**				
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		0.00	25.50
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	0.00		2'500.00	150'810.73
3611.002	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	425'000.00		425'000.00	405'785.90
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	7'500.00		11'000.00	8'726.45
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	121'500.00		119'000.00	112'168.60
4	**RICAVI**				
4240.009	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		1'245'000.00	1'245'000.00	1'233'437.20
4240.010	Tassa sul sacco		770'000.00	770'000.00	699'966.78
4250.002	Vendite rifiuti riciclabili		85'000.00	85'000.00	56'312.53
4260.000	Rimborsi per spese varie		2'000.00	2'000.00	3'422.75
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	4'548.90
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	832.00
4260.009	Rimborsi per smaltimento vetro (Vetrosuisse)		42'000.00	42'000.00	38'224.90
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		67'000.00	0.00	0.00
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	250'000.00
	Totale RICAVI		***2'574'500.00***	***2'507'500.00***	***2'400'245.06***
	Totale SPESE	***2'574'500.00***		***2'507'500.00***	***2'400'245.06***
	SALDO		***0.00***	***0.00***	***0.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
412	**Centro raccolta carcasse**				
3	**SPESE**				
3130.014	Spese per eliminazione carcasse animali	15'000.00		15'000.00	15'622.00
4	**RICAVI**				
4612.102	Rimborsi da Comuni per centro raccolta carcasse		12'000.00	12'000.00	11'411.00
	Totale RICAVI		***12'000.00***	***12'000.00***	***11'411.00***
	Totale SPESE	***15'000.00***		***15'000.00***	***15'622.00***
	SALDO		***3'000.00***	***3'000.00***	***4'211.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
420	**Cimiteri**				
3	**SPESE**				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	0.00		4'000.00	3'211.30
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	0.00		500.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	0.00		500.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	0.00		500.00	0.00
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	3'000.00		1'000.00	24.95
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	5'000.00		5'000.00	4'006.19
3120.000	Consumi energia elettrica	9'000.00		11'000.00	8'823.50
3120.002	Consumi acqua	10'000.00		6'000.00	9'662.80
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'988.95
3143.004	Manutenzione cimiteri	110'000.00		100'000.00	64'392.80
3144.000	Manutenzione edifici BA	40'000.00		30'000.00	25'331.18
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	170'000.00		170'000.00	170'000.00
4	**RICAVI**				
4240.013	Tasse cimiteri		140'000.00	140'000.00	144'809.50
	Totale RICAVI		***140'000.00***	***140'000.00***	***144'809.50***
	Totale SPESE	***349'000.00***		***330'500.00***	***287'441.67***
	SALDO		***209'000.00***	***190'500.00***	***142'632.17***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
430	**Campi e infrastrutture sportive**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	305'000.00		300'000.00	60'918.30
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	70'000.00		80'000.00	51'511.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	19.70
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	25'000.00		27'000.00	7'805.95
3052.000	Contributi alla cassa pensione	20'000.00		20'000.00	3'822.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'000.00		4'000.00	1'398.75
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		3'000.00	1'838.70
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	2'000.00		2'000.00	1'936.70
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	400.00
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	15'000.00		15'000.00	14'271.85
3111.007	Acquisti giochi	0.00		0.00	412.50
3112.000	Abbigliamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	998.65
3120.000	Consumi energia elettrica	60'000.00		65'000.00	64'358.75
3120.001	Consumi riscaldamento	23'000.00		25'000.00	25'962.60
3120.002	Consumi acqua	13'500.00		13'500.00	11'287.40
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'113.13
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	2'110.40
3143.002	Manutenzione campi ed impianti sportivi	210'000.00		200'000.00	184'797.66
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	1'081.00
3144.000	Manutenzione edifici BA	100'000.00		150'000.00	95'854.26
3144.001	Spese di pulizia edifici	10'000.00		8'000.00	6'679.90
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	15'000.00		15'000.00	14'817.83
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	5'500.00		5'500.00	6'199.35
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	18.65
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	0.00		0.00	231'200.00
4	**RICAVI**				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
430	**Campi e infrastrutture sportive**				
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	2'500.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	1'575.00
4472.013	Affitto infrastrutture stadio comunale		1'000.00	3'000.00	0.00
	Totale RICAVI		***1'500.00***	***3'500.00***	***4'075.00***
	Totale SPESE	***890'000.00***		***942'000.00***	***790'815.63***
	SALDO		***888'500.00***	***938'500.00***	***786'740.63***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
431	**Poligono di tiro**				
3	**SPESE**				
3120.000	Consumi energia elettrica	8'000.00		8'000.00	5'921.55
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	442.95
3144.000	Manutenzione edifici BA	1'000.00		1'000.00	961.00
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3636.016	Contributo per spese infrastrutture di tiro	43'000.00		40'000.00	40'500.35
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***58'500.00***		***55'500.00***	***53'825.85***
	SALDO		***58'500.00***	***55'500.00***	***53'825.85***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
440	**Servizi urbani**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	2'250'000.00		2'210'000.00	2'385'050.80
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	20'000.00		20'000.00	84'924.90
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	75'000.00		75'000.00	42'701.33
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	45'000.00		45'000.00	25'277.25
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	160'000.00		160'000.00	155'107.35
3052.000	Contributi alla cassa pensione	185'000.00		175'000.00	180'828.49
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	55'000.00		55'000.00	52'931.05
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	45'000.00		45'000.00	39'925.58
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		0.00	0.00
3090.000	Formazione del personale	25'000.00		25'000.00	21'399.35
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	15'000.00		13'000.00	10'153.65
3101.005	Materie prime per manutenzione strade	20'000.00		20'000.00	10'256.10
3101.007	Materiale per denominazione strade	4'000.00		13'000.00	3'834.30
3101.008	Carburanti scopatrici	15'000.00		15'000.00	10'587.97
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	50'000.00		50'000.00	51'680.58
3111.008	Acquisti materiale di sicurezza	35'000.00		35'000.00	30'487.13
3112.000	Abbigliamenti di servizio	19'000.00		20'000.00	15'658.46
3120.002	Consumi acqua	5'000.00		8'000.00	2'765.20
3120.003	Illuminazione pubblica - energia	185'000.00		215'000.00	187'068.35
3130.002	Spese per telecomunicazioni	12'000.00		12'000.00	11'597.15
3130.039	Servizio smaltimento rifiuti scopatrici	10'000.00		8'000.00	11'923.85
3134.002	Assicurazioni RC Comune	12'000.00		12'000.00	10'745.50
3141.000	Manutenzione strade	450'000.00		450'000.00	525'497.01
3141.001	Servizio calla neve	300'000.00		300'000.00	90'413.52
3141.002	Illuminazione pubblica - manutenzione	275'000.00		0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
440	**Servizi urbani**				
3	**SPESE**				
3144.000	Manutenzione edifici BA	100'000.00		100'000.00	83'005.02
3151.004	Manutenzione scopatrici	50'000.00		50'000.00	42'437.42
3151.009	Manutenzione rete idranti	25'000.00		0.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	20'000.00		25'000.00	15'778.30
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	400.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	491.99
3611.003	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	60'000.00		60'000.00	60'387.80
3612.105	Rimborso a Consorzio strade forestali	10'000.00		10'000.00	11'273.40
3910.012	Addebito interno oneri servizi urbani comunali per raccolta e smaltimento rifiuti	250'000.00		250'000.00	250'000.00
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		6'000.00	6'000.00	3'589.05
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		50'000.00	50'000.00	121'141.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		3'000.00	3'000.00	8'885.15
4260.006	Rimborsi prestazioni per terzi		20'000.00	20'000.00	19'696.75
4611.001	Rimborsi dal Cantone per manutenzione strade		35'000.00	35'000.00	34'756.50
4611.002	Rimborsi dal Cantone per manutenzione strada Monte Generoso		16'500.00	16'500.00	16'200.00
4611.007	Rimborso dal Cantone per manutenzione piste ciclabili		7'000.00	7'000.00	6'943.25
4910.000	Accredito interno prestazioni personale a vari servizi		495'500.00	486'500.00	494'500.00
	Totale RICAVI		***633'000.00***	***624'000.00***	***705'711.70***
	Totale SPESE	***4'784'500.00***		***4'478'000.00***	***4'425'589.20***
	SALDO		***4'151'500.00***	***3'854'000.00***	***3'719'877.50***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
441	**Verde pubblico**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	975'000.00		965'000.00	926'866.30
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	25'000.00		25'000.00	28'890.45
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	180'000.00		150'000.00	74'590.85
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	6'500.00		6'500.00	5'386.35
3030.000	Tributo per impiego nel servizio civile	45'000.00		45'000.00	19'866.10
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	80'000.00		80'000.00	71'170.50
3052.000	Contributi alla cassa pensione	80'000.00		75'000.00	73'450.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	25'000.00		30'000.00	23'408.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	17'000.00		20'000.00	16'830.70
3090.000	Formazione del personale	20'000.00		15'000.00	10'310.00
3101.006	Materie prime verde pubblico	120'000.00		120'000.00	110'441.67
3101.010	Nuove alberature verde pubblico	35'000.00		35'000.00	29'741.90
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	30'000.00		30'000.00	29'661.99
3111.001	Acquisti per arredo urbano	35'000.00		20'000.00	16'840.37
3112.000	Abbigliamenti di servizio	10'000.00		11'000.00	7'658.84
3120.000	Consumi energia elettrica	9'000.00		8'000.00	11'174.60
3120.002	Consumi acqua	3'000.00		5'000.00	1'128.80
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	2'832.08
3143.000	Manutenzione verde pubblico	360'000.00		130'000.00	110'664.85
3144.004	Manutenzione serre	10'000.00		10'000.00	23'789.54
3151.001	Manutenzione panchine, giochi, arredo urbano	47'000.00		47'000.00	14'725.41
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	227.10
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'000.00		4'000.00	1'881.51
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		10'000.00	10'000.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		10'000.00	10'000.00	20'459.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
4	**AMBIENTE E SERVIZI URBANI**	**SPESE**	**RICAVI**		
441	**Verde pubblico**				
4	**RICAVI**				
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		1'000.00	1'000.00	1'760.00
4910.000	Accredito interno prestazioni personale a vari servizi		329'000.00	284'000.00	566'000.00
	Totale RICAVI		***350'000.00***	***305'000.00***	***588'219.75***
	Totale SPESE	***2'120'500.00***		***1'835'500.00***	***1'611'539.71***
	SALDO		***1'770'500.00***	***1'530'500.00***	***1'023'319.96***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
442	**Autorimessa e parco veicoli**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	160'000.00		155'000.00	236'632.70
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'500.00		1'500.00	2'141.30
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	11'000.00		11'000.00	16'324.25
3052.000	Contributi alla cassa pensione	15'000.00		15'000.00	21'778.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	5'000.00		5'000.00	5'334.25
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'772.55
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		3'000.00	0.00
3101.003	Carburanti	150'000.00		150'000.00	138'494.89
3101.004	Accessori di ricambio	70'000.00		70'000.00	52'382.66
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	15'000.00		10'000.00	11'942.37
3112.000	Abbigliamenti di servizio	2'000.00		1'500.00	1'747.65
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	50'000.00		40'000.00	38'372.40
3137.003	Imposta circolazione veicoli e TTPCP	75'000.00		77'000.00	70'289.00
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	130'000.00		110'000.00	143'799.73
3162.000	Rate di leasing operativi	5'000.00		5'000.00	4'513.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	0.00
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		5'000.00	5'000.00	4'032.65
4260.006	Rimborsi prestazioni per terzi		500.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		***6'000.00***	***6'000.00***	***4'032.65***
	Totale SPESE	***697'500.00***		***659'000.00***	***747'525.55***
	SALDO		***691'500.00***	***653'000.00***	***743'492.90***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	AMBIENTE E SERVIZI URBANI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
443	**Segnaletica stradale**				
3	**SPESE**				
3111.003	Acquisti segnaletica stradale	50'000.00		50'000.00	28'210.70
3111.004	Acquisti barriere	2'000.00		2'000.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	6'000.00		6'000.00	6'494.30
3134.000	Assicurazioni cose	1'000.00		1'000.00	472.70
3151.002	Manutenzione segnaletica e impianti semaforici	140'000.00		140'000.00	137'514.85
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	36'000.00		27'000.00	36'000.00
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	5'700.00
	Totale RICAVI		***5'000.00***	***5'000.00***	***5'700.00***
	Totale SPESE	***235'000.00***		***226'000.00***	***208'692.55***
	SALDO		***230'000.00***	***221'000.00***	***202'992.55***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
500	**Polizia comunale**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	5'410'000.00		5'320'000.00	5'116'110.42
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	20'000.00		20'000.00	9'295.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	25'000.00		25'000.00	13'344.45
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	170'000.00		170'000.00	149'530.55
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	4'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	380'000.00		380'000.00	348'586.90
3052.000	Contributi alla cassa pensione	420'000.00		420'000.00	406'628.85
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	30'000.00		30'000.00	21'530.67
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	100'000.00		100'000.00	86'369.42
3090.000	Formazione del personale	150'000.00		140'000.00	103'243.53
3100.000	Materiale d'ufficio	27'500.00		27'000.00	15'405.10
3101.003	Carburanti	43'000.00		40'000.00	33'407.65
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	14'000.00		25'000.00	2'967.70
3111.000	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	46'500.00		20'000.00	2'875.40
3112.000	Abbigliamenti di servizio	76'000.00		75'000.00	27'186.87
3120.000	Consumi energia elettrica	23'000.00		25'000.00	27'380.70
3130.001	Spese postali	26'500.00		25'000.00	26'027.80
3130.002	Spese per telecomunicazioni	19'000.00		20'000.00	17'883.90
3130.015	Spese per servizio privato di sorveglianza	28'500.00		25'000.00	17'707.80
3132.003	Spese per consulenze informatiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	359.70
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	20'000.00		20'000.00	16'298.00
3144.001	Spese di pulizia edifici	28'500.00		30'000.00	28'527.16
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	57'000.00		60'000.00	49'932.75
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	95'000.00		100'000.00	83'908.00
3151.007	Manutenzione impianti videosorveglianza e dissuasori	133'000.00		140'000.00	124'584.44

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
500	**Polizia comunale**				
3	**SPESE**				
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	30'000.00		30'000.00	30'441.40
3161.001	Noleggio fibra ottica	25'000.00		30'000.00	25'000.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	11'500.00		12'000.00	6'092.65
3199.000	Altre spese d'esercizio	33'000.00		35'000.00	27'185.90
3601.001	Quota parte al Cantone tasse caccia	30'000.00		30'000.00	26'000.00
3601.002	Quota parte al Cantone imposta sui cani	104'000.00		40'000.00	38'925.00
3601.004	Quota parte al Cantone tasse pesca	10'000.00		20'000.00	10'026.80
3602.000	Quote ricavi multe ai Comuni convenzionati	120'000.00		120'000.00	125'935.00
4	**RICAVI**				
4033.000	Imposta sui cani		184'000.00	120'000.00	119'321.20
4120.002	Tassa occupazione area pubblica		75'000.00	75'000.00	73'421.15
4210.005	Tasse per rilascio permesso mescita provvisoria		10'000.00	10'000.00	15'990.00
4210.007	Tasse per prolungo orario		500.00	500.00	0.00
4210.008	Tasse per concessione posa insegne		5'000.00	5'000.00	4'550.00
4210.010	Tasse di giudizio		1'500.00	1'500.00	400.00
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	14'448.40
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		30'000.00	30'000.00	78'717.85
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		2'000.00	2'000.00	3'277.15
4260.006	Rimborsi prestazioni per terzi		150'000.00	150'000.00	199'095.39
4270.000	Ricavi per multe Polizia		550'000.00	520'000.00	667'058.32
4270.001	Ricavi per sequestro targhe		15'000.00	15'000.00	22'236.30
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		10'000.00	10'000.00	2'702.28
4601.100	Quota parte tasse su commercio ambulante		500.00	14'000.00	0.00
4601.200	Quota parte tasse caccia		31'000.00	31'000.00	26'400.00
4601.201	Quota parte tasse pesca		11'000.00	21'000.00	10'280.00
4612.103	Rimborsi da Comuni per servizio di Polizia		1'700'000.00	1'700'000.00	1'687'352.90

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
500	**Polizia comunale**				
4	**RICAVI**				
4910.004	Accredito interno prestazioni Polizia per gestione parchimetri		45'000.00	45'000.00	45'000.00
4910.010	Accredito interno prestazioni Polizia per Servizio Anziani soli (SAS)		10'000.00	20'000.00	20'000.00
4910.011	Accredito interno prestazioni Polizia per manifestazioni		125'000.00	125'000.00	125'000.00
	Totale RICAVI		***2'960'500.00***	***2'900'000.00***	***3'115'250.94***
	Totale SPESE	***7'707'500.00***		***7'555'500.00***	***7'022'699.51***
	SALDO		***4'747'000.00***	***4'655'500.00***	***3'907'448.57***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
510	**Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili**				
3	**SPESE**				
3111.005	Acquisti parchimetri	28'500.00		40'000.00	39'993.05
3120.000	Consumi energia elettrica	67'000.00		70'000.00	70'383.50
3120.002	Consumi acqua	3'000.00		2'000.00	2'524.80
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'890.00
3134.000	Assicurazioni cose	15'000.00		15'000.00	12'623.40
3143.005	Manutenzione ormeggio natanti	14'000.00		15'000.00	10'716.55
3144.002	Manutenzione autosili	95'000.00		90'000.00	39'253.02
3151.003	Manutenzione parchimetri	57'000.00		60'000.00	49'353.65
3151.005	Manutenzione impianti autosili	47'500.00		70'000.00	38'066.50
3160.001	Diritti di superficie mappale n. 2385 Fondazione Torriani	18'000.00		18'000.00	18'069.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'500.00		5'000.00	7'449.58
3500.000	Versamenti al fondo Contributi sostitutivi per posteggi	0.00		0.00	34'000.00
3631.006	Contributo al Cantone per tasse demaniali	40'000.00		40'000.00	35'550.00
3910.007	Addebito interno prestazioni personale Polizia per gestione parchimetri	45'000.00		45'000.00	45'000.00
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	221'000.00		243'000.00	182'500.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	892'000.00		780'000.00	671'000.00
4	**RICAVI**				
4120.003	Tasse affissioni		130'000.00	130'000.00	166'200.00
4200.000	Contributi sostitutivi per la formazione di posteggi		0.00	0.00	34'000.00
4472.005	Locazione posteggi		250'000.00	250'000.00	210'850.62
4472.006	Proventi da parchimetri e agevolazioni posteggi		580'000.00	580'000.00	707'547.74
4472.007	Abbonamenti autosili		515'000.00	515'000.00	533'568.48
4472.008	Proventi giornalieri autosili		430'000.00	430'000.00	311'918.34
4472.009	Tasse ormeggio natanti porti comunali		50'000.00	55'000.00	46'700.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
510	Parchimetri, posteggi, ormeggi, autosili				
	Totale RICAVI		*1'955'000.00*	*1'960'000.00*	*2'010'785.18*
	Totale SPESE	*1'549'500.00*		*1'495'000.00*	*1'258'373.05*
	SALDO	*405'500.00*		*-465'000.00*	*-752'412.13*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
520	**Controllo abitanti**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	690'000.00		700'000.00	674'225.28
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	40'000.00		58'000.00	68'612.16
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	309.20
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	55'000.00		55'000.00	50'501.97
3052.000	Contributi alla cassa pensione	80'000.00		80'000.00	75'590.87
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'624.85
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	11'998.00
3090.000	Formazione del personale	3'000.00		3'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	7'500.00		8'000.00	7'629.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	21'000.00		1'500.00	766.20
3130.001	Spese postali	19'000.00		20'000.00	18'479.25
3130.002	Spese per telecomunicazioni	7'000.00		7'000.00	6'892.40
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	3'628.15
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	10'000.00		10'000.00	12'537.22
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	65.45
3199.000	Altre spese d'esercizio	5'500.00		6'000.00	5'990.39
4	**RICAVI**				
4210.000	Tasse di cancelleria		50'000.00	50'000.00	61'522.92
4210.002	Tasse per naturalizzazioni		35'000.00	25'000.00	97'100.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	11'945.10
4611.000	Tasse per rilascio documenti d'identità		320'000.00	300'000.00	350'976.37
	Totale RICAVI		***406'000.00***	***376'000.00***	***521'544.39***
	Totale SPESE	***962'500.00***		***973'000.00***	***940'850.39***
	SALDO		***556'500.00***	***597'000.00***	***419'306.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
530	**Commissioni di Quartiere**				
3	**SPESE**				
3000.006	Indennità ai membri delle Commissioni di Quartiere	8'000.00		8'000.00	3'680.00
3010.000	Stipendi per il personale nominato	118'000.00		118'000.00	116'665.72
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	5'000.00		5'000.00	2'399.98
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		10'000.00	8'112.22
3052.000	Contributi alla cassa pensione	13'000.00		13'000.00	12'029.16
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	376.84
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'000.00		2'500.00	1'881.06
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	150.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'500.00		1'500.00	22.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'133.45
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	19'000.00		20'000.00	18'480.91
3130.044	Spese di gestione Agenzia postale Capolago	1'500.00		1'500.00	920.37
3130.054	Spese per portinerie sociali	9'500.00		10'000.00	8'977.10
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	797.90
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		2'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	1'468.18
3199.000	Altre spese d'esercizio	9'500.00		10'000.00	0.00
3637.010	Omaggio per festeggiamenti novantenni domiciliati	2'000.00		2'000.00	3'131.50
3637.017	Omaggio per festeggiamenti centenari domiciliati	2'000.00		2'000.00	1'000.00
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		0.00	0.00	500.00
4614.001	Rimborso dalla Posta CH SA per agenzie postali		12'000.00	12'000.00	12'867.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
530	Commissioni di Quartiere				
	Totale RICAVI		*12'000.00*	*12'000.00*	*13'367.95*
	Totale SPESE	*210'000.00*		*212'500.00*	*182'726.39*
	SALDO		*198'000.00*	*200'500.00*	*169'358.44*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
		SPESE	RICAVI		
5	**SICUREZZA E PROSSIMITA'**				
540	**Pompieri**				
3	**SPESE**				
3612.106	Rimborso a Consorzio Pompieri (CSCPM)	640'000.00		600'000.00	551'225.50
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***640'000.00***		***600'000.00***	***551'225.50***
	SALDO		***640'000.00***	***600'000.00***	***551'225.50***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
550	**Protezione civile**				
3	**SPESE**				
3120.000	Consumi energia elettrica	19'000.00		20'000.00	25'048.00
3120.001	Consumi riscaldamento	9'000.00		13'000.00	5'870.50
3120.002	Consumi acqua	3'000.00		1'500.00	2'890.35
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'789.20
3134.000	Assicurazioni cose	5'000.00		5'000.00	4'655.25
3144.000	Manutenzione edifici BA	6'500.00		7'000.00	5'933.67
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	1'000.00		1'000.00	920.99
3612.104	Rimborso a Consorzio protezione civile	360'000.00		330'000.00	331'870.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	4'000.00		4'000.00	3'000.00
4	**RICAVI**				
4260.016	Rimborsi spese accessorie immobili dei BA		5'000.00	5'000.00	3'084.00
4472.010	Affitto spazi locali Protezione civile		1'000.00	1'000.00	1'744.00
	Totale RICAVI		***6'000.00***	***6'000.00***	***4'828.00***
	Totale SPESE	***409'500.00***		***383'500.00***	***381'977.96***
	SALDO		***403'500.00***	***377'500.00***	***377'149.96***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
5	SICUREZZA E PROSSIMITA'	SPESE	RICAVI		
560	**Servizio Ambulanza Mendrisiotto**				
3	**SPESE**				
3614.001	Contributo Servizio Autoambulanza Mendrisiotto (SAM)	750'000.00		600'000.00	595'896.85
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***750'000.00***		***600'000.00***	***595'896.85***
	SALDO		***750'000.00***	***600'000.00***	***595'896.85***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
600	**Direzione e segreteria istituto scolastico**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	385'000.00		376'000.00	360'808.93
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	15'000.00		0.00	37'806.85
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	28'000.00		27'000.00	27'793.28
3052.000	Contributi alla cassa pensione	35'000.00		35'000.00	30'398.93
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'000.00		1'000.00	1'188.72
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'000.00		7'000.00	6'613.99
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	550.00
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'461.65
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'143.95
3130.001	Spese postali	3'000.00		2'500.00	1'771.25
3130.002	Spese per telecomunicazioni	8'000.00		9'000.00	5'571.02
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	2'500.00		2'500.00	2'384.70
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	900.00
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	5'500.00		6'000.00	5'874.30
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	2'000.00		2'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	2'049.55
3199.000	Altre spese d'esercizio	9'500.00		6'000.00	24'324.86
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***510'000.00***		***481'500.00***	***510'641.98***
	SALDO		***510'000.00***	***481'500.00***	***510'641.98***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
610	**Asilo nido**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	815'000.00		800'000.00	761'113.06
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	50'000.00		50'000.00	51'407.15
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	60'000.00		60'000.00	96'092.64
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	65'000.00		65'000.00	63'802.35
3052.000	Contributi alla cassa pensione	60'000.00		60'000.00	56'719.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'000.00	2'966.47
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	20'000.00		20'000.00	15'401.43
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		0.00	0.00
3090.000	Formazione del personale	7'000.00		7'000.00	10'772.50
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	891.26
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	950.00
3104.000	Materiale scolastico	3'000.00		3'000.00	2'401.80
3105.000	Derrate alimentari	38'000.00		35'000.00	40'885.28
3106.000	Materiale medico e igienico	2'500.00		3'000.00	2'740.90
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00		3'000.00	3'145.30
3120.000	Consumi energia elettrica	6'000.00		6'000.00	6'522.30
3120.001	Consumi riscaldamento	10'000.00		11'000.00	9'979.00
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	2'065.60
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	598.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'697.00
3132.002	Spese per consulenze e mandati	6'000.00		7'000.00	7'425.00
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'011.55
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	1'991.12
3144.000	Manutenzione edifici BA	14'000.00		15'000.00	14'534.95
3144.001	Spese di pulizia edifici	38'000.00		40'000.00	40'252.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
610	**Asilo nido**				
3	**SPESE**				
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'500.00		4'000.00	2'668.85
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	9'500.00		10'000.00	13'010.52
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'500.00		2'500.00	6'500.00
4	**RICAVI**				
4240.004	Rette utenti		255'000.00	250'000.00	257'886.90
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	0.50
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		1'000.00	1'000.00	3'497.00
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	20'604.15
4631.006	Contributo dal Cantone per posti protetti asilo nido		115'000.00	115'000.00	109'300.00
4631.007	Contributo dal Cantone per asilo nido		360'000.00	410'000.00	350'931.00
4632.100	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali		1'000.00	1'000.00	0.00
4634.000	Contributo da USI per riservazione posti asilo nido		21'000.00	21'000.00	21'000.00
	Totale RICAVI		***754'000.00***	***799'000.00***	***763'219.55***
	Totale SPESE	***1'224'000.00***		***1'212'500.00***	***1'218'546.53***
	SALDO		***470'000.00***	***413'500.00***	***455'326.98***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
615	**Gestione edifici scolastici**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	285'000.00		0.00	0.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	20'000.00		0.00	0.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	35'000.00		0.00	0.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		0.00	0.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	5'000.00		0.00	0.00
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		0.00	0.00
3101.000	Materie prime ed ausiliarie	14'000.00		0.00	0.00
3120.000	Consumi energia elettrica	200'000.00		0.00	0.00
3120.001	Consumi riscaldamento	250'000.00		0.00	0.00
3120.002	Consumi acqua	40'000.00		0.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	35'000.00		0.00	0.00
3144.009	Manutenzione edifici scolastici Scuola infanzia	70'000.00		0.00	0.00
3144.010	Manutenzione edifici scolastici Scuola elementare	171'000.00		0.00	0.00
4	**RICAVI**				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		500.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		***500.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***1'130'000.00***		***0.00***	***0.00***
	SALDO		***1'129'500.00***	***0.00***	***0.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
620	**Scuola infanzia Arzo**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	70'000.00		85'000.00	82'508.52
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	6'000.00		0.00	5'677.40
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		15'000.00	4'697.14
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	374.54
3020.000	Stipendi docenti	205'000.00		220'000.00	195'047.35
3020.001	Supplenze docenti	10'000.00		10'000.00	17'610.54
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	420.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	20'000.00		20'000.00	20'472.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	7'000.00		7'000.00	6'457.68
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	30'000.00		30'000.00	28'851.05
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	371.79
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	422.69
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'000.00		7'000.00	5'037.07
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	0.00
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	200.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	582.60
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	980.00
3104.000	Materiale scolastico	5'000.00		5'000.00	4'562.55
3105.000	Derrate alimentari	38'000.00		40'000.00	35'670.18
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	918.75
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		7'000.00	6'390.65
3120.001	Consumi riscaldamento	0.00		8'000.00	6'500.00
3120.002	Consumi acqua	0.00		500.00	1'408.40
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	956.81
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	91'000.00		91'000.00	91'120.00
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		2'000.00	1'601.45

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
620	**Scuola infanzia Arzo**				
3	**SPESE**				
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	1'746.92
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		8'000.00	7'482.52
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	201.06
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	1'486.25
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	990.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'000.00		2'000.00	9'500.00
4	**RICAVI**				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		10'000.00	10'000.00	8'269.50
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	0.00	420.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		55'000.00	54'000.00	57'188.85
4910.021	Accredito interno da SI Meride per servizio mensa		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		***85'500.00***	***84'500.00***	***85'878.35***
	Totale SPESE	***520'500.00***		***572'000.00***	***540'746.51***
	SALDO		***435'000.00***	***487'500.00***	***454'868.16***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
621	**Scuola infanzia Capolago**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	30'000.00		30'000.00	27'924.79
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	8'000.00		8'000.00	0.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	1'000.00		1'000.00	1'361.53
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	1'627.65
3020.000	Stipendi docenti	100'000.00		100'000.00	86'774.05
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	3'558.95
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	280.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		10'000.00	8'334.09
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'000.00		1'000.00	517.80
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	15'000.00		14'000.00	14'789.45
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	95.72
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	188.27
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		3'000.00	2'051.00
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	0.00
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	200.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	484.70
3101.002	Materiale di pulizia	1'500.00		1'500.00	1'456.65
3104.000	Materiale scolastico	2'000.00		2'000.00	1'984.00
3105.000	Derrate alimentari	5'500.00		6'000.00	5'321.10
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	142.15
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		2'000.00	1'085.25
3120.001	Consumi riscaldamento	0.00		7'000.00	6'071.45
3120.002	Consumi acqua	0.00		500.00	471.20
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	943.48
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		500.00	362.05
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	1'081.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
621	**Scuola infanzia Capolago**				
3	**SPESE**				
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		5'000.00	1'634.60
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'500.00		3'000.00	2'216.05
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	1'331.85
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	1'787.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	420.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'500.00		2'500.00	2'500.00
3910.013	Addebito interno prestazioni da SI Salorino per servizio mensa	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	**RICAVI**				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		4'000.00	4'000.00	2'617.50
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		1'000.00	1'000.00	600.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		27'000.00	27'000.00	28'594.40
	Totale RICAVI		***32'000.00***	***32'000.00***	***31'811.90***
	Totale SPESE	***218'000.00***		***233'000.00***	***197'496.03***
	SALDO		***186'000.00***	***201'000.00***	***165'684.13***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
622	**Scuola infanzia Genestrerio**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	0.00		40'000.00	37'785.80
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	2'000.00		2'000.00	0.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	35'000.00		15'000.00	27'942.77
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	110'000.00		110'000.00	107'476.20
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	1'199.25
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	280.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		13'000.00	12'299.72
3052.000	Contributi alla cassa pensione	0.00		4'000.00	3'436.20
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	18'000.00		18'000.00	15'738.05
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	160.56
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	253.15
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'500.00		4'000.00	2'992.61
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	476.20
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	200.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	658.55
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	993.80
3104.000	Materiale scolastico	2'500.00		2'500.00	2'299.15
3105.000	Derrate alimentari	9'500.00		10'000.00	8'241.13
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	492.81
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		10'000.00	5'936.65
3120.002	Consumi acqua	0.00		500.00	652.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	952.89
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		1'000.00	557.95
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	727.49
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		10'000.00	5'395.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
622	**Scuola infanzia Genestrerio**				
3	**SPESE**				
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'500.00		0.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	352.75
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	1'993.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	995.00
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'000.00		1'000.00	1'200.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	1'000.00		1'000.00	8'000.00
3910.020	Addebito interno prestazioni da SI Ligornetto per servizio mensa	20'000.00		0.00	0.00
4	**RICAVI**				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		6'000.00	7'000.00	4'028.50
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		27'000.00	27'000.00	28'594.40
	Totale RICAVI		***33'500.00***	***34'500.00***	***32'622.90***
	Totale SPESE	***230'500.00***		***258'500.00***	***250'188.83***
	SALDO		***197'000.00***	***224'000.00***	***217'565.93***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
623	**Scuola infanzia Ligornetto**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	92'000.00		90'000.00	90'746.85
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		25'000.00	20'642.43
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	5'000.00		5'000.00	10'650.90
3020.000	Stipendi docenti	200'000.00		250'000.00	275'283.53
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	1'256.80
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	490.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	27'500.00		35'000.00	26'784.93
3052.000	Contributi alla cassa pensione	12'000.00		10'000.00	8'333.40
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	30'000.00		36'000.00	40'390.75
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	314.21
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	581.64
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	7'000.00		8'000.00	6'518.00
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	45.26
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	100.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		2'000.00	333.10
3101.002	Materiale di pulizia	2'500.00		3'000.00	2'947.05
3104.000	Materiale scolastico	5'000.00		5'000.00	1'763.95
3105.000	Derrate alimentari	28'500.00		30'000.00	29'310.39
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	878.52
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		4'000.00	5'868.75
3120.001	Consumi riscaldamento	0.00		15'000.00	5'804.15
3120.002	Consumi acqua	0.00		500.00	1'144.40
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'062.96
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		1'000.00	937.00
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	1'472.45
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		10'000.00	11'580.19

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
623	**Scuola infanzia Ligornetto**				
3	**SPESE**				
3144.001	Spese di pulizia edifici	4'500.00		5'000.00	23'072.38
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	740.15
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	0.00		0.00	2'000.00
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	1'430.15
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	280.65
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	4'500.00		4'500.00	6'500.00
4	**RICAVI**				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		15'000.00	15'000.00	13'426.15
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		500.00	0.00	17'621.70
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		500.00	500.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		55'000.00	54'000.00	57'188.85
4910.022	Accredito interno da SI Genestrerio per servizio mensa		20'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		***91'000.00***	***69'500.00***	***88'236.70***
	Totale SPESE	***449'000.00***		***554'000.00***	***579'764.94***
	SALDO		***358'000.00***	***484'500.00***	***491'528.24***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
624	**Scuola infanzia Mendrisio nord**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	93'000.00		90'000.00	86'111.40
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		4'000.00	0.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	65'000.00		65'000.00	64'463.05
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	2'261.80
3020.000	Stipendi docenti	315'000.00		320'000.00	306'169.50
3020.001	Supplenze docenti	10'000.00		10'000.00	17'397.50
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	630.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	35'000.00		35'000.00	33'448.52
3052.000	Contributi alla cassa pensione	9'000.00		8'000.00	8'467.80
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	45'000.00		45'000.00	44'289.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	491.72
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	655.54
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'000.00		10'000.00	8'187.08
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'500.00		1'500.00	1'148.85
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	500.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	800.00
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	2'964.00
3104.000	Materiale scolastico	7'500.00		7'500.00	6'961.35
3105.000	Derrate alimentari	23'500.00		25'000.00	24'104.46
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	1'651.25
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		15'000.00	8'722.60
3120.002	Consumi acqua	0.00		3'000.00	2'100.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	969.94
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	45'000.00		42'000.00	44'620.00
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		1'500.00	1'445.95
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	675.62

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
624	**Scuola infanzia Mendrisio nord**				
3	**SPESE**				
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		10'000.00	12'317.12
3144.001	Spese di pulizia edifici	4'500.00		5'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	664.75
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'500.00		1'500.00	1'501.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	1'745.47
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	1'000.00		1'000.00	13'000.00
4	**RICAVI**				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		15'000.00	15'000.00	13'773.30
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	0.00	600.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		82'000.00	81'000.00	85'783.10
4636.000	Contributo da Fondazione Don Giorgio Bernasconi per scuola infanzia nord		110'500.00	112'500.00	154'744.68
	Totale RICAVI		***207'500.00***	***208'500.00***	***254'901.08***
	Totale SPESE	***684'500.00***		***714'000.00***	***698'966.37***
	SALDO		***477'000.00***	***505'500.00***	***444'065.29***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
625	**Scuola infanzia Mendrisio sud**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	81'000.00		80'000.00	82'256.45
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	4'000.00		4'000.00	1'677.40
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	70'000.00		70'000.00	63'630.00
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	2'790.10
3020.000	Stipendi docenti	305'000.00		300'000.00	293'885.60
3020.001	Supplenze docenti	10'000.00		10'000.00	2'420.80
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	630.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	35'000.00		35'000.00	31'656.81
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		10'000.00	9'164.76
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	43'000.00		40'000.00	42'495.25
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	471.42
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'000.00		1'000.00	625.85
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	10'000.00		10'000.00	7'723.41
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'500.00		1'500.00	1'121.30
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	550.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	800.00
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		3'000.00	2'841.10
3104.000	Materiale scolastico	7'500.00		7'500.00	7'042.25
3105.000	Derrate alimentari	23'500.00		25'000.00	31'059.92
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		1'500.00	631.75
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		4'500.00	2'730.00
3120.001	Consumi riscaldamento	0.00		20'000.00	17'132.25
3120.002	Consumi acqua	0.00		1'000.00	821.60
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	961.99
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		2'000.00	1'445.95
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	2'456.27

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
625	**Scuola infanzia Mendrisio sud**				
3	**SPESE**				
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		12'000.00	11'724.85
3144.001	Spese di pulizia edifici	4'500.00		5'000.00	7'782.94
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	578.75
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'500.00		1'500.00	1'773.70
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	931.29
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	0.00		0.00	600.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	3'000.00		3'000.00	16'500.00
4	**RICAVI**				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		15'000.00	15'000.00	12'662.01
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		0.00	0.00	600.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		82'000.00	81'000.00	85'783.10
	Totale RICAVI		***97'000.00***	***96'000.00***	***99'045.11***
	Totale SPESE	***623'500.00***		***656'000.00***	***649'413.76***
	SALDO		***526'500.00***	***560'000.00***	***550'368.65***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
626	**Scuola infanzia Meride**				
3	**SPESE**				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	26'000.00		22'000.00	22'846.10
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	10'000.00		10'000.00	12'700.16
3020.000	Stipendi docenti	110'000.00		110'000.00	105'513.95
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	2'398.50
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	280.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		10'000.00	10'099.62
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'000.00		0.00	0.00
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	16'000.00		15'000.00	15'634.25
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	104.59
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	228.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		3'000.00	2'461.07
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	54.31
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	200.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	496.25
3101.002	Materiale di pulizia	500.00		500.00	465.70
3104.000	Materiale scolastico	2'000.00		2'000.00	1'745.60
3105.000	Derrate alimentari	1'000.00		1'000.00	0.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	126.90
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		5'000.00	4'411.90
3120.002	Consumi acqua	0.00		500.00	218.40
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'098.55
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	39'000.00		39'000.00	40'970.00
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		500.00	362.05
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		6'000.00	2'434.50
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	737.25
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
626	**Scuola infanzia Meride**				
3	**SPESE**				
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	1'068.75
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	395.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	16'000.00		16'000.00	5'000.00
3910.019	Addebito interno prestazioni da SI Arzo per servizio mensa	20'000.00		20'000.00	20'000.00
4	**RICAVI**				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		5'000.00	5'000.00	4'735.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		27'000.00	27'000.00	28'594.40
	Totale RICAVI		***32'000.00***	***32'000.00***	***33'329.40***
	Totale SPESE	***269'000.00***		***275'000.00***	***252'552.30***
	SALDO		***237'000.00***	***243'000.00***	***219'222.90***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
627	**Scuola infanzia Rancate**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	65'000.00		65'000.00	67'058.84
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	10'000.00		10'000.00	9'677.40
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	50'000.00		50'000.00	53'410.33
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	215'000.00		270'000.00	255'805.55
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	3'568.85
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	420.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	30'000.00		30'000.00	27'341.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	4'000.00		4'000.00	3'209.40
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	40'000.00		40'000.00	37'070.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	463.19
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	552.72
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		8'000.00	6'692.78
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	2'000.00		2'000.00	1'699.04
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	300.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'056.00
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	985.15
3104.000	Materiale scolastico	5'000.00		5'000.00	4'599.60
3105.000	Derrate alimentari	19'000.00		20'000.00	26'873.48
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	868.75
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		11'000.00	12'078.90
3120.002	Consumi acqua	0.00		500.00	390.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'162.94
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		1'000.00	960.45
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	846.67
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		8'000.00	8'005.76

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
627	**Scuola infanzia Rancate**				
3	**SPESE**				
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	3'619.19
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	668.90
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	950.07
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	3'000.00		3'000.00	17'000.00
4	**RICAVI**				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		13'000.00	13'000.00	11'171.50
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		55'000.00	54'000.00	57'188.85
	Totale RICAVI		***68'500.00***	***67'500.00***	***68'360.35***
	Totale SPESE	***469'500.00***		***546'000.00***	***547'836.36***
	SALDO		***401'000.00***	***478'500.00***	***479'476.01***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
628	**Scuola infanzia Salorino**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	40'000.00		40'000.00	38'868.70
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	50'000.00		10'000.00	17'432.30
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		15'000.00	15'226.94
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	2'319.15
3020.000	Stipendi docenti	150'000.00		150'000.00	137'755.91
3020.001	Supplenze docenti	5'000.00		5'000.00	124.70
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	500.00		500.00	280.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	18'000.00		15'000.00	14'449.69
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'000.00		6'000.00	5'492.91
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	20'000.00		20'000.00	16'384.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	239.44
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	309.10
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	4'000.00		4'000.00	3'504.12
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	0.00
3090.001	Formazione docenti	500.00		500.00	100.00
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	344.45
3101.002	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	773.05
3104.000	Materiale scolastico	2'000.00		2'000.00	1'834.35
3105.000	Derrate alimentari	10'500.00		11'000.00	13'697.90
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	402.80
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		6'000.00	6'287.30
3120.002	Consumi acqua	0.00		500.00	516.00
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'093.30
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	2'000.00		2'000.00	0.00
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		500.00	434.45
3143.009	Manutenzione parchi giochi	0.00		0.00	567.52

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
628	**Scuola infanzia Salorino**				
3	**SPESE**				
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		6'000.00	6'870.15
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'000.00		1'000.00	1'076.68
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	109.20
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'000.00		1'000.00	580.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	589.57
3636.027	Contributo AFDM per sezione orario prolungato	0.00		0.00	32'836.00
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	9'000.00		9'000.00	6'000.00
4	**RICAVI**				
4240.000	Tasse di refezione scuole dell'infanzia		5'000.00	5'000.00	5'392.85
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		27'000.00	27'000.00	28'594.05
4910.015	Accredito interno da SI Capolago per servizio mensa		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		***52'000.00***	***52'000.00***	***53'986.90***
	Totale SPESE	***345'000.00***		***313'500.00***	***327'000.48***
	SALDO		***293'000.00***	***261'500.00***	***273'013.58***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
640	**Scuole elementari Arzo**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	17'000.00		17'000.00	22'541.74
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	60'000.00		55'000.00	66'504.76
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	681.36
3020.000	Stipendi docenti	660'000.00		700'000.00	690'944.63
3020.001	Supplenze docenti	20'000.00		20'000.00	22'209.69
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	490.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	60'000.00		60'000.00	55'784.36
3052.000	Contributi alla cassa pensione	1'500.00		1'500.00	1'437.57
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	110'000.00		105'000.00	107'565.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	218.61
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	2'000.00		2'000.00	1'408.82
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	17'000.00		17'000.00	13'574.34
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'000.00		1'000.00	619.33
3090.001	Formazione docenti	2'000.00		2'000.00	1'532.25
3101.002	Materiale di pulizia	3'000.00		3'500.00	3'408.80
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	3'000.00		3'500.00	3'102.95
3104.000	Materiale scolastico	23'500.00		25'000.00	24'575.26
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'467.14
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	2'000.00		2'000.00	597.42
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		38'000.00	42'151.30
3120.002	Consumi acqua	0.00		1'000.00	631.60
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	440.44
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	125'000.00		121'000.00	123'937.89
3130.027	Servizio mensa	0.00		25'000.00	13'955.50
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		4'000.00	3'477.60
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		24'000.00	24'432.37

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
640	**Scuole elementari Arzo**				
3	**SPESE**				
3144.001	Spese di pulizia edifici	3'000.00		3'000.00	1'872.30
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'000.00		3'000.00	2'934.15
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	4'500.00		5'000.00	1'301.10
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	920.99
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	7'500.00		8'000.00	13'432.40
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'500.00		5'000.00	4'982.30
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'000.00		2'000.00	660.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	85'000.00		25'000.00	21'743.75
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	5'500.00		5'500.00	5'500.00
4	**RICAVI**				
4240.003	Tasse servizio mensa scuole elementari		0.00	28'000.00	17'218.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		2'000.00	2'000.00	498.25
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	257.50
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		170'000.00	175'000.00	175'107.90
	Totale RICAVI		***172'000.00***	***205'000.00***	***193'081.65***
	Totale SPESE	***1'231'000.00***		***1'293'000.00***	***1'282'038.12***
	SALDO		***1'059'000.00***	***1'088'000.00***	***1'088'956.47***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
641	**Scuole elementari Ligornetto**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	38'000.00		120'000.00	136'343.44
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	15'000.00		10'000.00	14'868.06
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	0.00
3020.000	Stipendi docenti	530'000.00		510'000.00	560'785.10
3020.001	Supplenze docenti	15'000.00		15'000.00	6'523.75
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	420.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	40'000.00		45'000.00	49'325.12
3052.000	Contributi alla cassa pensione	0.00		11'000.00	10'663.20
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	85'000.00		75'000.00	85'373.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'000.00		1'000.00	392.42
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'500.00		1'500.00	1'118.82
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	15'000.00		15'000.00	11'969.01
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	414.51
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	200.00
3101.002	Materiale di pulizia	4'500.00		5'000.00	4'919.50
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	1'000.00		1'000.00	1'359.20
3104.000	Materiale scolastico	15'000.00		15'000.00	14'652.45
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	2'741.54
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	2'500.00		3'000.00	342.34
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		9'000.00	8'587.65
3120.001	Consumi riscaldamento	0.00		28'000.00	24'868.95
3120.002	Consumi acqua	0.00		1'000.00	953.20
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	500.00		500.00	379.70
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	6'000.00		3'000.00	6'345.05
3130.027	Servizio mensa	10'000.00		11'000.00	8'408.00
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		3'500.00	3'279.55

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
641	**Scuole elementari Ligornetto**				
3	**SPESE**				
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		22'000.00	17'209.08
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	1'281.65
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00		3'000.00	2'784.75
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	4'500.00		5'000.00	1'404.70
3160.002	Locazioni spazi per mensa scolastica	0.00		0.00	6'900.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	920.99
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	7'500.00		8'000.00	8'055.55
3199.000	Altre spese d'esercizio	4'500.00		5'000.00	6'561.03
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	60'000.00		60'000.00	59'661.53
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	1'500.00		1'500.00	1'500.00
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	0.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	299.90
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		142'000.00	145'000.00	145'923.25
	Totale RICAVI		***143'500.00***	***146'500.00***	***146'223.15***
	Totale SPESE	***873'000.00***		***1'000'500.00***	***1'065'013.44***
	SALDO		***729'500.00***	***854'000.00***	***918'790.29***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
642	**Scuole elementari Mendrisio**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	0.00		120'000.00	134'487.59
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	3'000.00		3'000.00	0.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	210'000.00		200'000.00	236'909.47
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	1'880.57
3020.000	Stipendi docenti	2'200'000.00		2'000'000.00	1'912'581.31
3020.001	Supplenze docenti	60'000.00		60'000.00	39'939.77
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	2'000.00		2'000.00	1'260.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	170'000.00		160'000.00	159'165.86
3052.000	Contributi alla cassa pensione	4'000.00		18'000.00	16'458.52
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	290'000.00		270'000.00	281'730.18
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		1'500.00	1'036.82
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	5'000.00		5'000.00	3'712.69
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	42'000.00		45'000.00	38'818.02
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	8'000.00		8'000.00	7'265.52
3090.001	Formazione docenti	3'000.00		3'000.00	2'130.00
3101.001	Materie prime ed ausiliarie piscina	0.00		12'000.00	13'987.35
3101.002	Materiale di pulizia	13'000.00		14'000.00	11'978.59
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	500.00		500.00	324.20
3104.000	Materiale scolastico	72'000.00		75'000.00	79'329.60
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	4'500.00		5'000.00	4'882.53
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	3'500.00		4'000.00	2'673.62
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		65'000.00	70'724.85
3120.001	Consumi riscaldamento	0.00		180'000.00	180'451.60
3120.002	Consumi acqua	0.00		27'000.00	31'184.00
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	420'000.00		418'000.00	419'250.05
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		10'000.00	9'365.80
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		100'000.00	102'921.24

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
642	**Scuole elementari Mendrisio**				
3	**SPESE**				
3144.001	Spese di pulizia edifici	19'000.00		20'000.00	15'495.54
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'500.00		4'000.00	1'768.22
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	19'000.00		5'000.00	5'197.60
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	2'602.02
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		0.00	0.00
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	13'500.00		14'000.00	34'440.68
3199.000	Altre spese d'esercizio	14'500.00		15'000.00	15'470.30
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	5'000.00		5'000.00	3'180.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	0.00		0.00	29'034.30
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	5'000.00		5'000.00	6'300.00
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		500.00	500.00	37.50
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		5'000.00	5'000.00	4'309.20
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	280.90
4260.016	Rimborsi spese accessorie immobili dei BA		32'000.00	32'000.00	30'598.55
4472.000	Utilizzo o affitti di corta durata di immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	0.00
4472.002	Locazione aule scolastiche		40'000.00	40'000.00	39'107.00
4472.003	Locazione palestre scolastiche		10'000.00	10'000.00	10'283.00
4472.004	Locazione piscina scolastica		15'000.00	15'000.00	12'550.00
4612.100	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		5'000.00	1'000.00	10'500.00
4612.104	Rimborsi da Comuni per stipendi docenti		7'500.00	7'500.00	7'430.80
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		488'000.00	465'000.00	466'954.50
	Totale RICAVI		***604'000.00***	***577'000.00***	***582'051.45***
	Totale SPESE	***3'594'500.00***		***3'877'500.00***	***3'877'938.41***
	SALDO		***2'990'500.00***	***3'300'500.00***	***3'295'886.96***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
643	**Scuole elementari Rancate**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	0.00		75'000.00	79'069.80
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	65'000.00		55'000.00	74'539.58
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	858.83
3020.000	Stipendi docenti	460'000.00		530'000.00	582'014.99
3020.001	Supplenze docenti	20'000.00		15'000.00	52'167.12
3020.002	Indennità incaricata profilassi dentaria	1'000.00		1'000.00	420.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	40'000.00		50'000.00	53'980.93
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		15'000.00	11'722.15
3052.001	Contributi alla cassa pensione docenti	80'000.00		75'000.00	82'810.10
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	425.21
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	1'500.00		1'500.00	1'234.32
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	13'000.00		15'000.00	13'246.37
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	3'000.00		2'000.00	2'381.31
3064.000	Rendite ponte (per pensionamenti anticipati in attesa età AVS)	0.00		0.00	48'427.50
3090.001	Formazione docenti	1'000.00		1'000.00	200.00
3101.002	Materiale di pulizia	3'500.00		4'000.00	3'900.00
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	1'500.00		1'500.00	1'442.05
3104.000	Materiale scolastico	15'000.00		15'000.00	14'704.93
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	1'124.25
3111.002	Acquisti attrezzature palestre	6'500.00		7'000.00	6'328.74
3120.000	Consumi energia elettrica	0.00		35'000.00	39'519.95
3120.001	Consumi riscaldamento	0.00		20'000.00	14'334.10
3120.002	Consumi acqua	0.00		500.00	1'934.40
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	602.90
3130.007	Spese per servizio trasporto allievi	7'000.00		5'000.00	6'950.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
643	**Scuole elementari Rancate**				
3	**SPESE**				
3130.027	Servizio mensa	0.00		10'000.00	4'743.00
3134.000	Assicurazioni cose	0.00		6'500.00	6'260.90
3144.000	Manutenzione edifici BA	0.00		25'000.00	20'790.89
3144.001	Spese di pulizia edifici	2'000.00		2'000.00	3'797.56
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	2'168.05
3151.008	Manutenzione attrezzi palestre	2'500.00		2'500.00	1'787.85
3160.002	Locazioni spazi per mensa scolastica	0.00		7'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'000.00		3'000.00	920.99
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	65.10
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	7'500.00		5'500.00	8'471.15
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'500.00		4'000.00	4'284.87
3612.100	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	500.00		500.00	1'200.00
3612.107	Rimborsi a Comuni per stipendi docenti	90'000.00		85'000.00	41'541.73
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	3'000.00		3'000.00	3'000.00
4	**RICAVI**				
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		2'000.00	2'000.00	5'827.80
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	460.00
4631.002	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		142'000.00	145'000.00	145'923.35
	Totale RICAVI		***144'000.00***	***147'000.00***	***152'211.15***
	Totale SPESE	***847'500.00***		***1'085'000.00***	***1'193'872.37***
	SALDO		***703'500.00***	***938'000.00***	***1'041'661.22***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
650	**Biblioteca scolastica**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	51'000.00		51'000.00	50'462.80
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	28'000.00		25'000.00	28'230.85
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	5'000.00		5'000.00	5'320.25
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'500.00		8'500.00	8'069.10
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	227.75
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'500.00		1'500.00	1'288.80
3103.001	Acquisti libri per biblioteca	8'500.00		9'000.00	9'008.89
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***103'500.00***		***100'500.00***	***102'608.44***
	SALDO		***103'500.00***	***100'500.00***	***102'608.44***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
660	**Casa al Mulino**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	100'000.00		100'000.00	95'995.30
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	35'000.00		30'000.00	34'383.20
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		10'000.00	9'067.55
3052.000	Contributi alla cassa pensione	8'000.00		8'000.00	7'699.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	388.35
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'500.00		2'500.00	2'181.45
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	1'000.00		1'000.00	0.00
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	262.50
3101.002	Materiale di pulizia	2'000.00		2'000.00	1'917.85
3105.000	Derrate alimentari	47'500.00		55'000.00	36'633.45
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	4'500.00		5'000.00	5'342.80
3120.000	Consumi energia elettrica	10'000.00		10'000.00	8'546.85
3120.001	Consumi riscaldamento	25'000.00		25'000.00	24'162.00
3120.002	Consumi acqua	3'500.00		3'500.00	3'237.10
3130.001	Spese postali	500.00		500.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	2'000.00		2'000.00	1'741.80
3134.000	Assicurazioni cose	2'000.00		2'000.00	1'739.85
3144.000	Manutenzione edifici BA	26'500.00		28'000.00	22'121.10
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'500.00		1'500.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'500.00	5'520.55
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	1'463.60
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	7'500.00		9'000.00	8'500.00
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	43'500.00		43'500.00	43'500.00
4	**RICAVI**				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
660	**Casa al Mulino**				
4	**RICAVI**				
4240.002	Partecipazione spese di gestione Casa al Mulino Airolo		75'000.00	80'000.00	55'403.90
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	299.00
4472.000	Utilizzo o affitti di corta durata di immobili dei BA		140'000.00	150'000.00	107'490.70
	Totale RICAVI		***217'500.00***	***232'500.00***	***163'193.60***
	Totale SPESE	***341'000.00***		***347'500.00***	***314'905.10***
	SALDO		***123'500.00***	***115'000.00***	***151'711.50***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
670	**Altre attività e servizi scolastici**				
3	**SPESE**				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	75'000.00		75'000.00	79'683.22
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	10'000.00		10'000.00	6'326.43
3030.000	Tributo per impiego nel servizio civile	10'000.00		7'000.00	9'672.50
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	7'000.00		7'000.00	2'229.63
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	208.14
3053.001	Premi all'assicurazione contro gli infortuni docenti	500.00		500.00	29.34
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	528.66
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	48.52
3171.000	Rimborso spese attività didattiche, escursioni, gite scolastiche, campi	1'500.00		1'500.00	1'145.55
3171.001	Attività d'Istituto	19'000.00		20'000.00	20'038.30
3171.002	Attività autunnali-scuola montana	123'500.00		130'000.00	133'106.42
3171.003	Attività estive-colonia diurna	24'000.00		25'000.00	20'094.48
3611.000	Rimborso al Cantone per servizio dentario	90'000.00		90'000.00	83'717.50
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico	8'000.00		8'000.00	6'941.00
3636.026	Contributi settore extrascolastico	0.00		0.00	17'396.00
4	**RICAVI**				
4231.000	Tasse per corsi e attività scolastiche facoltative		65'000.00	70'000.00	50'742.80
4260.000	Rimborsi per spese varie		1'000.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		***66'000.00***	***71'000.00***	***50'742.80***
	Totale SPESE	***370'500.00***		***376'000.00***	***381'165.69***
	SALDO		***304'500.00***	***305'000.00***	***330'422.89***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
671	**Servizi extrascolastici**				
3	**SPESE**				
3160.000	Locazioni e affitti di immobili	7'500.00		9'500.00	0.00
3636.028	Contributi annuali settore extrascolastico	36'000.00		36'000.00	0.00
3636.029	Contributi straordinari settore extrascolastico	50'000.00		50'000.00	0.00
3636.030	Contributi orario continuato settore extrascolastico	25'000.00		25'000.00	0.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***118'500.00***		***120'500.00***	***0.00***
	SALDO		***118'500.00***	***120'500.00***	***0.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
680	**Altre scuole pubbliche**				
3	**SPESE**				
3631.011	Contributi per allievi scuola media	75'000.00		75'000.00	71'295.20
3636.015	Contributo Associazione La Casa sull'Albero	0.00		0.00	35'704.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***75'000.00***		***75'000.00***	***106'999.20***
	SALDO		***75'000.00***	***75'000.00***	***106'999.20***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	FORMAZIONE E SERVIZI DI ACCUDIMENTO	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
690	**Università**				
3	**SPESE**				
3636.025	Contributo Associazione Amici dell'Accademia di architettura	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3637.016	Premio Città di Mendrisio miglior studente/ssa dell'Accademia di architettura	1'000.00		1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***2'000.00***		***2'000.00***	***2'000.00***
	SALDO		***2'000.00***	***2'000.00***	***2'000.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
700	**Servizi e attività sociali comunali**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	840'000.00		820'000.00	811'203.63
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	120'000.00		120'000.00	107'843.86
3010.004	Stipendi tutori	120'000.00		110'000.00	133'941.41
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	75'000.00		75'000.00	67'213.77
3052.000	Contributi alla cassa pensione	85'000.00		85'000.00	80'891.41
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'000.00		4'000.00	3'238.89
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	25'000.00		25'000.00	19'094.62
3090.000	Formazione del personale	7'000.00		7'000.00	7'685.60
3100.000	Materiale d'ufficio	6'500.00		7'000.00	5'499.60
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	4'500.00		5'000.00	1'408.65
3130.001	Spese postali	12'500.00		12'000.00	9'408.05
3130.002	Spese per telecomunicazioni	5'000.00		5'000.00	5'005.67
3130.005	Spese per misure di protezione ARP	30'000.00		30'000.00	15'871.47
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	3'500.00		3'500.00	3'362.06
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	3'000.00		2'500.00	3'426.44
3170.002	Rimborsi spese di viaggio e trasferte tutori	10'000.00		9'000.00	10'938.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	6'500.00		5'000.00	6'595.25
4	**RICAVI**				
4260.000	Rimborsi per spese varie		5'000.00	5'000.00	7'678.00
4260.002	Rimborsi infortuni-malattia		0.00	0.00	457.45
4260.012	Rimborsi per prestazioni curatore comunale		20'000.00	20'000.00	13'497.05
4611.003	Rimborsi dal Cantone per agenzie AVS		29'000.00	29'000.00	26'749.00
4611.005	Rimborsi dal Cantone per sportelli regionali LAPS		50'000.00	50'000.00	52'650.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
700	**Servizi e attività sociali comunali**				
4	**RICAVI**				
4611.006	Rimborsi dal Cantone per accertamento assicurati morosi		5'000.00	5'000.00	8'260.00
4910.019	Accredito interno prestazioni per progetto Educativa territoriale comunale		7'500.00	7'500.00	7'500.00
	Totale RICAVI		***116'500.00***	***116'500.00***	***116'791.50***
	Totale SPESE	***1'360'500.00***		***1'328'000.00***	***1'293'628.38***
	SALDO		***1'244'000.00***	***1'211'500.00***	***1'176'836.88***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
710	**Autorità regionale di protezione**				
3	**SPESE**				
3000.005	Onorari membri ARP	127'000.00		90'000.00	86'493.00
3010.000	Stipendi per il personale nominato	415'000.00		270'000.00	291'251.60
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	40'000.00		165'000.00	70'303.64
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	1'000.00		1'000.00	101.80
3049.000	Indennità per nascita figli	0.00		0.00	1'000.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	38'000.00		36'000.00	31'348.98
3052.000	Contributi alla cassa pensione	50'000.00		45'000.00	44'339.79
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'500.00		1'500.00	1'350.85
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	8'000.00		9'000.00	7'340.58
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	380.00
3100.000	Materiale d'ufficio	5'000.00		5'000.00	2'170.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	554.85
3130.001	Spese postali	4'000.00		4'000.00	3'877.85
3130.002	Spese per telecomunicazioni	4'000.00		4'000.00	3'247.41
3130.005	Spese per misure di protezione ARP	35'000.00		40'000.00	33'748.90
3134.000	Assicurazioni cose	500.00		500.00	500.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	1'500.00		1'500.00	1'681.03
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	224.28
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	649.30
4	**RICAVI**				
4210.009	Tasse decisioni ARP		160'000.00	150'000.00	165'062.03
4260.003	Rimborsi indennità IPG-AI		0.00	0.00	138.00
4612.101	Rimborsi da Comuni per ARP		190'000.00	168'000.00	116'996.15
4612.105	Rimborso da Comune di Chiasso per gestione ARP n. 1		120'000.00	120'000.00	120'374.90
4631.001	Contributo dal Cantone per ARP		38'000.00	38'000.00	37'481.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
710	Autorità regionale di protezione				
	Totale RICAVI		*508'000.00*	*476'000.00*	*440'052.08*
	Totale SPESE	*735'500.00*		*677'500.00*	*580'563.86*
	SALDO		*227'500.00*	*201'500.00*	*140'511.78*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
720	**Prestazioni sociali comunali**				
3	**SPESE**				
3130.008	Spese per promozione della salute	14'000.00		15'000.00	13'732.18
3130.009	Spese per programmi inserimento professionale	4'500.00		5'000.00	1'567.50
3130.012	Spese per promozione integrazione sociale	9'500.00		9'000.00	22'001.35
3636.007	Contributi settore infanzia, giovani, scopi umanitari e terza età	25'000.00		25'000.00	20'155.66
3636.013	Contributo Associazione dei Comuni in ambito socio-sanitario	3'000.00		3'000.00	0.00
3636.020	Contributo alla Fondazione Casa Anziani Girotondo	0.00		20'000.00	0.00
3636.023	Contributi per progetti politiche di genere	20'000.00		20'000.00	20'789.67
3637.002	Contributo per aiuto complementare comunale	650'000.00		650'000.00	485'743.00
3637.004	Contributi soggiorni, colonie, campi e corsi estivi	22'000.00		22'000.00	20'133.00
3637.005	Sussidio comunale per l'alloggio	100'000.00		100'000.00	113'853.00
3637.006	Aiuto puntuale per sostegno sociale	35'000.00		35'000.00	103'520.45
3637.007	Assegno educativo comunale	155'000.00		155'000.00	117'515.00
3910.001	Addebito interno prestazioni per Servizio Anziani soli	10'000.00		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		500.00	2'000.00	400.00
4390.004	Contributi da economie private per promozione salute		0.00	0.00	250.00
4631.008	Contributo dal Cantone per programmi di integrazione		8'500.00	0.00	2'735.00
4990.001	Accredito interno contributo Casinò per assegno educativo comunale		155'000.00	155'000.00	117'515.00
4990.002	Accredito interno contributo Casinò per aiuto complementare comunale		650'000.00	650'000.00	485'743.00
4990.003	Accredito interno contributo Casinò per soggiorni, colonie, campi e corsi estivi		22'000.00	22'000.00	18'625.00
4990.004	Accredito interno contributo Casinò per sussidio comunale per l'alloggio		100'000.00	100'000.00	113'853.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
720	Prestazioni sociali comunali				
	Totale RICAVI		*936'000.00*	*929'000.00*	*739'121.00*
	Totale SPESE	*1'148'000.00*		*1'179'000.00*	*1'039'010.81*
	SALDO		*212'000.00*	*250'000.00*	*299'889.81*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
730	**Rimborsi e contributi di legge**				
3	**SPESE**				
3631.003	Contributo al Cantone per assistenza sociale	1'300'000.00		1'300'000.00	1'274'291.74
3631.004	Contributo al Cantone per AM/PC/AVS/AI	7'300'000.00		7'600'000.00	7'931'746.25
3631.005	Contributo al Cantone per provvedimenti protezione Lfam	280'000.00		280'000.00	252'344.00
3631.012	Contributo al Cantone per attività sostegno famiglie	260'000.00		260'000.00	0.00
3631.013	Contributo al Cantone per settore asilanti-statuto S	85'000.00		0.00	0.00
3632.100	Contributo per anziani ospiti di istituti	8'830'000.00		8'200'000.00	9'539'601.89
3632.106	Contributo al SACD	1'900'000.00		1'700'000.00	2'587'348.28
3632.107	Contributo per i servizi di appoggio	1'500'000.00		1'300'000.00	1'440'242.71
3632.109	Contributo per mantenimento anziani a domicilio	460'000.00		450'000.00	386'868.21
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***21'915'000.00***		***21'090'000.00***	***23'412'443.08***
	SALDO		***21'915'000.00***	***21'090'000.00***	***23'412'443.08***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
740	**Rete Case Anziani**				
3	**SPESE**				
3134.000	Assicurazioni cose	6'000.00		6'000.00	5'749.80
3144.006	Manutenzione stabile Casa Anziani S. Lucia	13'000.00		15'000.00	0.00
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3632.108	Contributi per ospiti in case anziani di altri Comuni	75'000.00		65'000.00	75'752.50
3636.020	Contributo alla Fondazione Casa Anziani Girotondo	20'000.00		0.00	0.00
3940.000	Addebito interno interessi calcolatori e spese finanziarie	41'000.00		42'000.00	43'182.45
3950.000	Addebito interno ammortamenti pianificati e non pianificati	209'500.00		209'500.00	209'500.00
4	**RICAVI**				
4220.000	Rette ospiti domiciliati case anziani		50'000.00	60'000.00	40'283.30
4612.106	Rette ospiti non domiciliati case anziani		70'000.00	60'000.00	75'898.50
	Totale RICAVI		***120'000.00***	***120'000.00***	***116'181.80***
	Totale SPESE	***365'000.00***		***338'000.00***	***334'184.75***
	SALDO		***245'000.00***	***218'000.00***	***218'002.95***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
750	**Servizi sanitari**				
3	**SPESE**				
3636.011	Contributo servizio medico dentario regionale	5'000.00		5'000.00	0.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***5'000.00***		***5'000.00***	***0.00***
	SALDO		***5'000.00***	***5'000.00***	***0.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
760	**Alloggi sociali**				
3	**SPESE**				
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	20'000.00		20'000.00	20'060.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	1'500.00		1'500.00	1'396.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	51.35
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	500.00		500.00	338.45
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	0.00
3430.000	Manutenzione edifici	150'000.00		150'000.00	144'128.26
3431.003	Acquisti macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	3'000.00		3'000.00	3'899.20
3431.004	Manutenzione macchine, apparecchiature, attrezzi, veicoli	2'000.00		2'000.00	2'138.35
3431.005	Onorario amministrazione alloggi sociali	38'000.00		38'000.00	0.00
3439.000	Assicurazione immobili	6'000.00		6'000.00	5'947.90
3439.001	Tasse e spese per eliminazione acque-rifiuti propri	10'000.00		10'000.00	7'577.20
3439.005	Consumi energia elettrica	10'000.00		10'000.00	12'214.95
3439.006	Consumi riscaldamento	55'000.00		70'000.00	56'359.45
3439.007	Consumi acqua	10'000.00		10'000.00	9'672.40
3439.008	Spese postali	1'000.00		1'000.00	0.00
3439.009	Spese per telecomunicazioni	1'000.00		1'000.00	299.10
3439.010	Altre spese d'esercizio	1'000.00		1'000.00	809.90
3910.000	Addebito interno prestazioni personale da vari servizi	2'000.00		2'000.00	4'500.00
4	**RICAVI**				
4430.000	Affitti e pigioni da immobili dei BP		530'000.00	530'000.00	495'506.20
4439.000	Rimborsi spese accessorie immobili		105'000.00	115'000.00	106'234.00
4439.001	Altri ricavi d'esercizio		10'000.00	10'000.00	9'660.60
4439.002	Proventi lavatrici		6'000.00	6'000.00	5'188.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
760	Alloggi sociali				
	Totale RICAVI		*651'000.00*	*661'000.00*	*616'588.80*
	Totale SPESE	*312'000.00*		*327'000.00*	*269'392.71*
	SALDO	*339'000.00*		*-334'000.00*	*-347'196.09*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
770	**Centro giovani**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	95'000.00		95'000.00	90'634.62
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	7'500.00		7'500.00	6'258.05
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	24'000.00		22'500.00	26'295.33
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	2'000.00		2'000.00	1'435.73
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	10'000.00		10'000.00	8'478.99
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'000.00		10'000.00	7'144.76
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	293.10
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	3'000.00		3'000.00	2'115.22
3056.000	Partecipazione ai premi di cassa malati	500.00		500.00	375.79
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	1'976.20
3100.000	Materiale d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3101.002	Materiale di pulizia	500.00		500.00	0.00
3110.000	Mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	161.75
3120.000	Consumi energia elettrica	7'000.00		7'000.00	8'458.05
3120.002	Consumi acqua	500.00		500.00	210.40
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	500.00
3130.002	Spese per telecomunicazioni	3'000.00		3'000.00	2'511.52
3130.026	Spese per attività giovanili	19'000.00		28'500.00	19'227.10
3134.000	Assicurazioni cose	1'500.00		1'500.00	1'350.15
3144.000	Manutenzione edifici BA	14'500.00		15'000.00	15'596.76
3144.001	Spese di pulizia edifici	1'500.00		2'000.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'500.00		2'000.00	0.00
3161.000	Affitti e noleggi di beni mobili	5'000.00		3'500.00	920.99
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		500.00	199.55
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	144.00
4	**RICAVI**				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		1'000.00	1'000.00	100.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	SPESE	RICAVI		
770	**Centro giovani**				
4	**RICAVI**				
4631.005	Contributo dal Cantone per attività Legge giovani		60'000.00	55'000.00	53'222.00
	Totale RICAVI		***61'000.00***	***56'000.00***	***53'322.00***
	Totale SPESE	***213'500.00***		***221'500.00***	***194'288.06***
	SALDO		***152'500.00***	***165'500.00***	***140'966.06***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
771	**Progetto servizio di Prossimità giovani del Mendrisiotto**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	105'000.00		105'000.00	62'264.85
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	17'000.00		8'500.00	46'544.00
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	2'500.00		2'500.00	176.41
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	3'500.00		3'500.00	2'176.34
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	8'000.00		8'000.00	7'964.05
3052.000	Contributi alla cassa pensione	7'000.00		7'000.00	5'753.66
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	341.59
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	2'500.00		2'500.00	1'925.91
3090.000	Formazione del personale	2'000.00		2'000.00	949.53
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	30.00
3130.025	Spese per animazione	3'000.00		3'000.00	3'477.78
3134.001	Assicurazioni parco veicoli	500.00		500.00	478.50
3151.000	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	2'000.00		2'000.00	476.05
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	500.00		0.00	92.30
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	60.00
4	**RICAVI**				
4612.113	Rimborsi da Comuni per progetto servizio Prossimità		62'000.00	62'000.00	56'841.95
4631.016	Contributo dal Cantone per progetto servizio di Prossimità		23'000.00	20'000.00	23'000.00
	Totale RICAVI		***85'000.00***	***82'000.00***	***79'841.95***
	Totale SPESE	***156'500.00***		***147'500.00***	***132'710.97***
	SALDO		***71'500.00***	***65'500.00***	***52'869.02***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
772	**Progetto Educativa territoriale comunale**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	10'500.00		10'500.00	10'105.68
3010.001	Stipendi per il personale incaricato	95'000.00		65'000.00	47'154.90
3010.002	Stipendi per il personale con contratto orario	2'000.00		0.00	1'702.09
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		500.00	116.63
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	6'000.00		5'000.00	4'108.36
3052.000	Contributi alla cassa pensione	5'000.00		5'000.00	4'584.96
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	175.94
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	973.78
3090.000	Formazione del personale	1'000.00		1'000.00	609.52
3100.000	Materiale d'ufficio	2'000.00		2'000.00	0.00
3130.050	Spese per attività per le famiglie	4'000.00		5'000.00	985.70
3132.002	Spese per consulenze e mandati	2'000.00		1'000.00	864.80
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	1'000.00		1'000.00	806.95
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
3910.018	Addebito interno prestazioni personale ufficio servizio e attività sociali comunali	7'500.00		7'500.00	7'500.00
4	**RICAVI**				
4612.114	Rimborsi da Comuni per progetto Educativa territoriale comunale		40'000.00	17'000.00	9'416.00
4636.003	Contributo da Associazione ConTatto per progetto educativa territoriale comunale		60'000.00	60'000.00	45'273.31
	Totale RICAVI		***100'000.00***	***77'000.00***	***54'689.31***
	Totale SPESE	***138'500.00***		***105'500.00***	***79'689.31***
	SALDO		***38'500.00***	***28'500.00***	***25'000.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7	SOCIALITA' E PARI OPPORTUNITA'	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
773	**Ufficio famiglie e giovani**				
3	**SPESE**				
3010.000	Stipendi per il personale nominato	32'000.00		32'000.00	30'488.72
3010.005	Prestazioni straordinarie personale nominato	500.00		0.00	211.25
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	2'500.00		2'000.00	2'097.17
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'500.00		3'000.00	2'971.12
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	500.00		500.00	164.20
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli	1'000.00		1'000.00	445.23
3100.000	Materiale d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3130.053	Spese per famiglie, infanzia e gioventù	9'500.00		5'000.00	4'937.45
3199.000	Altre spese d'esercizio	3'000.00		1'000.00	62.40
3636.021	Spese per partecipazione progetti IdéeSport	31'000.00		35'000.00	64'259.60
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***84'000.00***		***80'000.00***	***105'637.14***
	SALDO		***84'000.00***	***80'000.00***	***105'637.14***

AMMORTAMENTI
PREVENTIVI 2027

Conto	Voce a Bilancio	Saldo 01.01.2026	Ammortamenti preventivi 2026	Movimenti 1° semestre 2026	Movimenti previsti 2° semestre 2026	Saldo previsto 01.01.2027	durata di utilizzo a nuovo (anni)	Ammortamenti preventivi 2027
14	**BENI AMMINISTRATIVI**	***131'107'999.08***	***8'000'000.00***	***2'735'070.64***	***14'079'961.00***	***139'923'030.72***		***8'030'000.00***
140	**Investimenti materiali**	**115'883'074.66**	**5'715'000.00**	**2'074'535.17**	**9'447'855.00**	**121'690'464.83**		**5'548'000.00**
1400	Terreni	9'486'488.40	33'000.00	0.00	0.00	9'453'488.40	50	33'000.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	20'945'318.08	1'000'000.00	484'630.51	2'440'049.00	22'869'997.59	33-40	1'000'000.00
1402	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	255'080.37	12'000.00	0.00	-13'081.00	229'999.37	40-50	10'000.00
1403	Altre opere del genio civile	24'078'636.79	400'000.00	669'077.24	3'711'436.00	28'059'150.03	20-50	400'000.00
1404	Immobili	55'953'765.24	2'800'000.00	658'352.10	2'155'369.00	55'967'486.34	33-40	3'000'000.00
1405	Boschi	711'418.00	22'000.00	0.00	186'300.00	875'718.00	40	45'000.00
1406	Beni mobili	4'179'565.18	1'400'000.00	352'948.80	824'895.00	3'957'408.98	5-10	1'000'000.00
1409	Altri investimenti materiali	272'802.60	48'000.00	-90'473.48	142'887.00	277'216.12	*	60'000.00
142	**Investimenti immateriali**	**3'614'594.38**	**1'450'000.00**	**512'149.17**	**3'591'216.00**	**6'267'959.55**		**1'700'000.00**
1420	Software	601'125.88	300'000.00	191'646.96	300'721.00	793'493.84	4-5	450'000.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	3'013'468.50	1'150'000.00	320'502.21	3'290'495.00	5'474'465.71	*	1'250'000.00
144	**Prestiti**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**		**0.00**
1441	Prestiti al Cantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
146	**Contributi per investimenti**	**11'610'330.04**	**835'000.00**	**148'386.30**	**1'040'890.00**	**11'964'606.34**		**782'000.00**
1461	Contributi al Cantone	8'775'199.55	500'000.00	53'386.30	885'697.00	9'214'282.85	*	500'000.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'710'882.49	200'000.00	75'000.00	155'193.00	1'741'075.49	*	150'000.00
1464	Contributi a imprese pubbliche	49'725.00	2'000.00	0.00	0.00	47'725.00	*	2'000.00
1465	Contributi a imprese private	248'465.20	63'000.00	0.00	0.00	185'465.20	*	60'000.00
1466	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	811'389.00	70'000.00	20'000.00	0.00	761'389.00	*	70'000.00
1467	Contributi ad economie domestiche	14'668.80	0.00	0.00	0.00	14'668.80	*	0.00

** secondo la durata di utilizzo dell'investimento finanziato*

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2027	Uscite 2027	Entrate 2027
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	**29'175'212**	**5'749'010**
Dicastero istituzioni e risorse	**4'475'803**	**208'000**
Risanamenti edifici ecclesiastici	70'000	
Progettazione punti SMARTxMe	40'000	
Strategia SMARTxMe E-Gov servizi al cittadino	300'000	
Digitalizzazione dei registri di Municipio	41'803	
CED - credito quadro sostituzione personal computer 2026-2030	100'000	
CED - rinnovamento infrastruttura informatica 2026-2030	304'000	
CED - rinnovamento infrastruttura informatica 2026-2030 contributo altri enti		58'000
Collaborazione servizi ICT - costituzione azienda comune	500'000	
Implementazione ed installazione sistema controllo accessi	80'000	
Introduzione nuovo gestionale ERP per i Servizi della Città	200'000	
Revisione del sistema salariale della Città di Mendrisio	85'000	
Analisi futuro case comunali e concetto prossimità	75'000	
Palazzo comunale Mendrisio - serramenti, lucernari, rilevazione incendio, tetto e vettore energetico (transitorio)	1'500'000	
Palazzo comunale Mendrisio - concorso progettazione comparto pubblico	250'000	
Palazzo comunale Mendrisio - progettazione di massima palazzo e palazzina ex-disegno	100'000	
Casa comunale Besazio - nuovo impianto clima e adeguamento LPA	110'000	
Casa comunale Ligornetto - manutenzione tetto ed entrata	150'000	
Casa comunale Salorino - trasformazione e manutenzione spazi	500'000	
Casa comunale Salorino - trasformazione e manutenzione spazi - contributi FER		150'000
Chiesa Parrocchiale Mendrisio - sistemazione esterna-riordino fondiario	70'000	
Dicastero cultura, eventi e sport	**635'025**	**130'000**
Trasparenti Settimana Santa - nuove esecuzioni	10'025	
Trasparenti Settimana Santa - restauro	50'000	
Progetto pilota strutture sportive del Mendrisiotto	20'000	
Casa comunale Tremona - ristrutturazione LaCasa	50'000	
Casa comunale Tremona - ristrutturazione LaCasa - contributi		50'000
Comparto S. Giovanni - Casa Maggi/Testa studio fattibilità	75'000	
CMMC - nuovo vettore energetico e manutenzione straordinaria	100'000	
CMMC - nuovo vettore energetico e manutenzione straordinaria		80'000
Sala Multiuso Genestrerio - manutenzione e migliorie	30'000	
LPA sale multiuso	200'000	
Piscina comunale - impianto termico	100'000	
Dicastero pianificazione e spazi pubblici	**7'700'484**	**1'181'250**
Adeguamento MU e intavolazione RFD Città di Mendrisio	200'000	
Adeguamento MU e intavolazione RFD Città di Mendrisio - contributi proprietari		200'000
PUC Monte Generoso	500'000	
Capolago - revisione PR (scheda R6)	25'000	
Genestrerio - revisione PR	50'000	
Ligornetto - revisione PR (scheda R6)	20'000	
Autosilo Meride, ecocentro, centrale termica - variante PR	50'000	
Partecipazione opere PPI	20'000	
PAM3 partecipazione Mendrisio - progettazione	65'000	

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2027	Uscite 2027	Entrate 2027
PAM3 partecipazione Mendrisio - attuazione	490'000	
Capolago - riqualifica lungolago-passeggiata a lago progettazione	75'000	
Villa Argentina - lavori a villa	1'500'000	
Villa Argentina - ex lavanderie	250'000	
Villa Argentina parco - diverse opere	150'000	
Villa Argentina parco - (ex proprietà Sassi)	150'000	
Villa Argentina parco - contributi diversi		300'000
Pianificazione strategica - spazi pubblici e territorio	30'000	
Via Laveggio superiore e allacciamento rotonda stand di tiro - sistemazione stradale	306'246	
Via Zorzi Mendrisio - riqualifica tratta autosilo (PAM 5)	50'000	
Via Turconi-Largo Bernasconi Mendrisio - esecuzione	150'000	
Via Turconi Mendrisio - opere canalizzazione	50'000	
Via Turconi-Largo Bernasconi Mendrisio - sussidi e contributi		10'000
Via Campo Sportivo-Via Franchini Mendrisio - marciapiede	288'945	
Via Campo Sportivo-Via Franchini Mendrisio - sussidi federali		315'000
Via Campo Sportivo-Via Franchini Mendrisio - sussidi cantonali		3'250
Via Vignalunga-Via San Martino Mendrisio - collegamento pedonale	50'000	
Via Maderno-Via Penate Mendrisio - collegamento pedonale	50'000	
Via Bernasconi ex Asilo Mendrisio - fermata bus	100'000	
Via Praella Mendrisio - fermata bus (PAM 2)	80'000	
Via Noseda Mendrisio - marciapiede tra mappali n. 2281 e 739	60'000	
Via Gismonda Mendrisio - opere strutturali Z30	20'000	
Percorso pedonale Linée Arzo e collegamento con sentiero per Meride (PAM 2)	100'000	
Via R. Rossi Arzo - fermata bus	50'000	
Via alla Campagna Tremona - sistemazione	50'000	
Via Gurnaga Tremona - fermata bus	15'000	
Strada cantonale Via dei Patrizi Tremona - opere strutturali Z30	50'000	
Via Mastri Ligornetto - fermata bus e passaggio pedonale	15'000	
Via al Mulino Capolago - riqualifica	100'000	
Via al Mulino Capolago - opere canalizzazione	40'000	
Via al Mulino Capolago - sussidi e contributi		28'000
Nucleo Capolago - opere strutturali Z30	60'000	
Sottopasso Capolago - sistemazione e messa in sicurezza	30'000	
Besazio-Crusagh nuovo attraversamento pedonale - sussidi		85'000
Meride - sistemazione curva per passaggio bus e pensilina provvisoria	200'000	
Fermate TP-Ldis	50'000	
Piazza del Ponte Mendrisio - sistemazione piazza	100'000	
Piazza Baraini Genestrerio - riqualifica (fase 1)	150'000	
Isole di calore - misure d'implementazione	50'000	
Bagno pubblico Linée Arzo	48'000	
Bagno pubblico Linée Arzo - contributi		30'000
Laveggio - riqualifica tratta piscine e foce	100'000	
Copertura A2-FFS zona Campagna Adorna progetto (PAM 5)	50'000	
Credito quadro manutenzione strade 2026-2029	1'250'000	
Credito quadro risanamento fonico strade 2024-2028	310'000	
Credito quadro risanamento fonico strade 2024-2028 - sussidi federali		210'000
Nuovi passaggi pedonali e continuità di marciapiede	50'000	

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2027	Uscite 2027	Entrate 2027
Manufatti - progetto, verifica e DL	52'293	
Dicastero ambiente e servizi urbani	**7'792'131**	**4'229'760**
Allestimento del Piano Direttore comunale (PDC)	50'000	
Pista ghiaccio - manutenzione e miglioria	70'000	
Meride - riqualifica spazi pubblici	75'000	
Centro sportivo Adorna Mendrisio - interventi diverse attrezzature	50'000	
Centri sportivi - formazione captazioni d'acqua per irrigazione	29'381	
Centri sportivi - risanamento impianti illuminazione	213'310	
Centri sportivi - risanamento impianti illuminazione - contributi		42'000
Campi sportivi - approvvigionamento idrico e nuovi impianti irrigazione	250'000	
Centro sportivo Rancate - rifacimento pista atletica contributi diversi		95'000
Campo di calcio Genestrerio - smantellamento spogliatoi	3'742	
Stand di tiro Penate Mendrisio - manutenzione e migliorie anti allagamenti	50'000	
Stand di tiro Penate Mendrisio - bonifica ambientale 300m-25m e manutenzione	80'000	
Stand di tiro Penate Mendrisio - bonifica ambientale 300m-25m sussidi		100'000
Parchi giochi della Città - credito quadro 2025-2028	50'000	
Area parco giochi Meride - rinnovamento	80'000	
Aree di svago della Città - adeguamento e rinnovo	60'000	
Aree di svago della Città - adeguamento e rinnovo - contributi		20'000
Cimiteri della Città - manutenzione straordinaria	451'000	
Comparto Viale Cantine Mendrisio - rete paramassi	130'000	
Comparto Viale Cantine Mendrisio - rete paramassi - contributi di miglioria		62'960
Serre comunali verde pubblico - sistemazione accessi	50'000	
Piano di gestione forestale (2025-2029)	50'000	
Piano di gestione neofite (2025-2029)	250'000	
Piano di gestione neofite (2025-2029) - contributi		178'400
Progetto selvicolturale per i boschi colpiti dalla siccità	18'000	
Interventi selvicolturali a seguito della siccità 2022	100'000	
Interventi selvicolturali a seguito della siccità 2022 - contributo Cantone		180'000
Interventi selvicolturali di cura del bosco di protezione - Mendrisio e Capolago	200'000	
Magazzini comunali Penate - manutenzione riscaldamento	10'000	
Credito quadro rinnovo parco veicoli UTC (2026-2029)	200'000	
Credito quadro rinnovo parco veicoli UTC (2026-2029) - contributi FER		100'000
Infrastrutture logistiche Servizi urbani - manutenzione straodinaria	150'000	
Contenitori interrati rifiuti + informazione	18'395	
Ecocentro Meride - riorganizzazione provvisoria	40'000	
Ecocentro - riorganizzazione viaria + diverse opere	110'000	
Ecocentro - riorganizzazione viaria + diverse opere - contributi		50'000
Centro regionale raccolta carcasse presso Ecocentro Mendrisio	119'158	
PGS generale - opere prioritarie 2025/2027	4'264'145	
PGS generale - contributi LALIA e Cantone		3'300'000
Località Barozzo Rancate - rifacimento stradale	100'000	
Località Barozzo Rancate - rifacimento canalizzazione	110'000	
Località Barozzo Rancate - rifacimento canalizzazione - contributi LALIA e Cantone	.	76'400
Misure di adeguamento climatico (2025-2028)	50'000	
Piano di indirizzo strategico Città Spugna	70'000	
Progetto Roadmap Zero Netto di Svizzera Energia	100'000	

INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2027	Uscite 2027	Entrate 2027
Progetto Roadmap Zero Netto di Svizzera Energia - contributi		25'000
Contributo Società dei cacciatori Mendrisiotto - comparto Pre Sacco	35'000	
Strada Serpiano - progettazione risanamento	65'000	
Ove Capolago - contributo CMAMM per interventi funzionalità idraulica	40'000	
Dicastero sicurezza e prossimità	**690'000**	**0**
Autosilo Somazzo - progettazione	50'000	
Autosilo Rancate - progettazione fase 31	80'000	
Meride - autosilo, ecocentro e centrale termica - concorso	50'000	
Comparto Sanc Besazio - studio di fattibilità	40'000	
Zone 30 - introduzione nei vari Quartieri	170'000	
Salorino - posteggio e parco giochi S. Giuseppe + sistemazione accesso	50'000	
Acquisto nuovi veicoli Polizia	150'000	
Concetto di segnaletica avanzata parcheggi - realizzazione	100'000	
Dicastero formazione e servizi di accudimento	**3'955'000**	**0**
Edilizia scolastica - analisi e studi di fattibilità	20'000	
Casa al Mulino Airolo - manutenzione straordinaria	150'000	
Asilo nido Mendrisio - risanamento e manutenzione	50'000	
Scuola infanzia Mendrisio sud - manutenzione facciata e illuminazione	50'000	
Palazzo scolastico Mendrisio - risanamento e manutenzione fase 1	1'800'000	
Palazzo scolastico Mendrisio - progettazione risanamento e manutenzione (fase 1)	50'000	
Palazzo scolastico Arzo - manutenzione facciate	100'000	
Scuola infanzia Arzo - sicurezza incendio, cucina e pompe di calore	50'000	
Scuola infanzia Genestrerio - nuova sede per 2 sezioni	50'000	
Scuola infanzia Ligornetto - risanamento energetico e manutenzione straordinaria	1'000'000	
Scuola elementare Ligornetto - manutenzione e aggiunta vettore energetico	80'000	
Scuola elementare Ligornetto - rinaturazione piazzale Via Mastri	50'000	
Asilo nido Rancate - manutenzione straordinaria	30'000	
Contributo Associazione Atelier Arte e Artigianato	200'000	
LPA scuole	200'000	
Analisi bisogni scolastici futuri e politiche lavoro-famiglie	75'000	
Dicastero socialità e pari opportunità	**3'926'769**	**0**
Centro giovani - area di gioco esterna	150'000	
Parco intergenerazionale - promozione della salute	50'000	
Casa Anziani S. Lucia Arzo - ristrutturazione parziale camere	150'000	
Casa Anziani S. Lucia Arzo - consulente indipendente	46'769	
ECAM - contributo parte informatica	130'000	
ECAM - finanziamento attività connesse al processo di riorganizzazione	100'000	
Casa anziani Torriani 3	3'300'000	
	.	
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	**175'000**	**0**
Alloggi sociali Via Dunant - avamprogetto risanamento facciate	50'000	
Alloggi sociali Via Guisan - avamprogetto risanamento facciate	50'000	
Alloggi sociali - analisi e bisogni	75'000	
Investimenti lordi	**29'350'212**	
Entrate per investimenti		**5'749'010**
Investimenti netti		**23'601'202**

Fondazione Don Giorgio Bernasconi

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
3	**100.00**	**SPESE CORRENTI**	**260'500.00**	**260'500.00**	**274'203.39**
30	**3.45**	**SPESE PER IL PERSONALE**	**9'000.00**	**9'000.00**	**8'460.00**
301	3.45	STIPENDI E INDENNITA' AL PERSONALE AMM. E D'ESERCIZIO	9'000.00	9'000.00	8'460.00
31	**47.79**	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**124'500.00**	**121'500.00**	**95'327.30**
310	0.38	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	1'000.00	1'000.00	1'000.00
311	0.77	ACQUISTO MOBILI,MACCHINE,VEICOLI E ATTREZZATURE	2'000.00	2'000.00	0.00
312	16.51	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	43'000.00	40'000.00	30'092.10
314	23.03	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE	60'000.00	60'000.00	48'346.75
315	0.58	MANUTENZIONE MOBILI, MACCHINE, VEICOLI E ATTREZZATURE	1'500.00	1'500.00	0.00
318	5.95	SERVIZI E ONORARI	15'500.00	15'500.00	15'351.70
319	0.58	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	1'500.00	1'500.00	536.75
32	**0.19**	**INTERESSI PASSIVI**	**500.00**	**1'500.00**	**706.11**
321	0.19	DEBITI A BREVE SCADENZA	500.00	500.00	604.85
322	0.00	DEBITI A MEDIA E A LUNGA SCADENZA	0.00	1'000.00	101.26
33	**6.14**	**AMMORTAMENTI**	**16'000.00**	**16'000.00**	**14'965.30**
331	6.14	SU BENI AMMINISTRATIVI AMMORTAMENTI ORDINARI	16'000.00	16'000.00	14'965.30
36	**42.42**	**CONTRIBUTI PROPRI**	**110'500.00**	**112'500.00**	**154'744.68**
362	42.42	COMUNI E CONSORZI COMUNALI	110'500.00	112'500.00	154'744.68

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
4	**100.00**	**RICAVI CORRENTI**	**260'500.00**	**260'500.00**	**274'203.39**
42	**78.31**	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**204'000.00**	**204'000.00**	**208'612.20**
427	78.31	REDDITO IMMOBILIARE DEI BENI AMMINISTRATIVI	204'000.00	204'000.00	208'612.20
43	**21.69**	**RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE**	**56'500.00**	**56'500.00**	**65'591.19**
434	0.38	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	1'000.00	1'000.00	1'600.00
436	21.11	RIMBORSI	55'000.00	55'000.00	62'665.55
439	0.19	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	500.00	500.00	1'325.64

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	GESTIONE IMMOBILIARE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
100	**Gestione immobiliare**				
3	**SPESE CORRENTI**				
301.18	Portineria	9'000.00		9'000.00	8'460.00
310.01	Materiale cancelleria e stampati	1'000.00		1'000.00	1'000.00
311.01	Acquisto macchinari e attrezzi	2'000.00		2'000.00	0.00
312.10	Riscaldamento, luce, acqua	43'000.00		40'000.00	30'092.10
314.01	Manutenzione ordinaria	60'000.00		60'000.00	48'346.75
315.02	Manutenzione mobilio e macchine	1'500.00		1'500.00	0.00
318.04	Assicurazione stabile	5'000.00		5'000.00	5'123.70
318.07	Spese telefoniche	500.00		500.00	500.00
318.08	Spese postali e tasse ccp	1'000.00		1'000.00	935.30
318.10	Prestazioni da Comune	5'000.00		5'000.00	5'000.00
318.12	Revisione contabile	1'000.00		1'000.00	864.80
318.48	Tassa canalizzazione	3'000.00		3'000.00	2'927.90
319.01	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	270.00
319.02	Spese portineria	500.00		500.00	266.75
321.01	Interessi e spese bancarie	500.00		500.00	604.85
322.01	Interessi passivi mutuo Banca Stato	0.00		1'000.00	101.26
331.01	Ammortamenti	16'000.00		16'000.00	14'965.30
362.01	Contributo a Scuola Infanzia Nord	110'500.00		112'500.00	154'744.68
4	**RICAVI CORRENTI**				
427.01	Affitto appartamenti		200'000.00	200'000.00	204'508.20
427.02	Affitto autorimesse		4'000.00	4'000.00	4'104.00
434.01	Proventi lavatrici		1'000.00	1'000.00	1'600.00
436.01	Rimborso consumi		50'000.00	50'000.00	57'281.55
436.02	Rimborsi diversi		5'000.00	5'000.00	5'384.00
439.01	Altri ricavi		500.00	500.00	1'325.64

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	GESTIONE IMMOBILIARE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
100	Gestione immobiliare				
	Totale RICAVI		*260'500.00*	*260'500.00*	*274'203.39*
	Totale SPESE	*260'500.00*		*260'500.00*	*274'203.39*
	SALDO		*0.00*	*0.00*	*0.00*