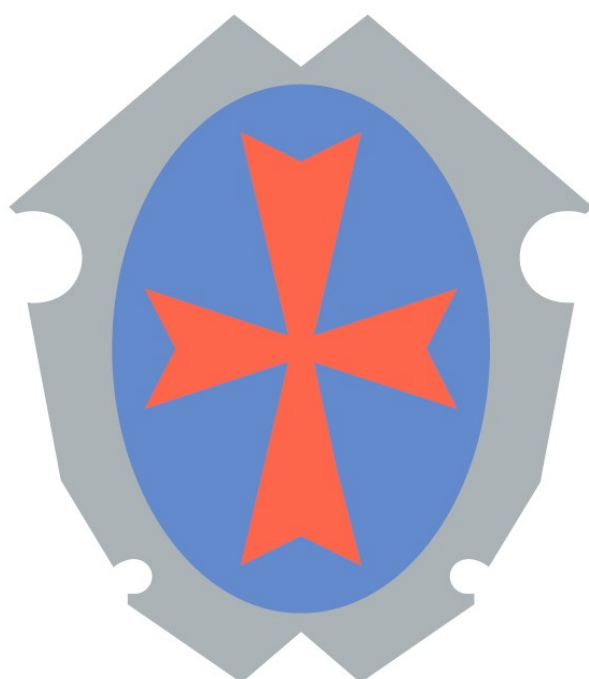


Preventivi 2025



Comune di Balerna



Comune di Balerna

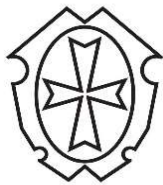
Preventivi 2025

Approvati dal Municipio
nella seduta del 22 ottobre 2024
(R.M. 1114)

Messaggio municipale 19/2024

I N D I C E

Indice	pag.	2
I. Nota introduttiva		3
II. Riassunto del preventivo		5
III. Considerazioni generali		6
IV. Conto economico (gestione corrente)		8
0. Amministrazione generale		8
1. Ordine pubblico e sicurezza, difesa		9
2. Formazione		9
3. Cultura, sport e tempo libero, Chiesa		9
4. Sanità		10
5. Sicurezza sociale		11
6. Trasporti e comunicazioni		12
7. Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio		12
8. Economia pubblica		13
9. Finanze e imposte		14
V. Conto investimenti		15
VI. Conclusioni		18
VII. Proposta di risoluzione		20
Riassunto del preventivo 2025 (secondo MCA2)		21
Conto di finanziamento (calcolo autofinanziamento) 2025		22
Conto economico		23
Conto economico - ricapitolazione secondo classificazione istituzionale		24
Conto economico - ricapitolazione per genere di conto		29
Conto economico - ricapitolazione per dicasteri		39
Conto investimenti		108
Conto investimenti - ricapitolazione secondo classificazione istituzionale		109
Conto investimenti - ricapitolazione per genere di conto		112
Conto investimenti - ricapitolazione per dicasteri		115



Comune di Balerna

Balerna, 22 ottobre 2024

All'On.do,
Consiglio Comunale
6828 Balerna

con il presente messaggio il Municipio vi sottopone, per esame e approvazione, i conti preventivi per l'anno 2025 del Comune.

I. Nota introduttiva

Il prossimo 1° gennaio 2025 entreranno in vigore le ultime misure cantonali d'attuazione della Legge federale sulla riforma fiscale e sul finanziamento dell'AVS (RFFA), così come approvate dal Gran Consiglio nel novembre del 2019. Tre, in particolare, le modifiche della Legge tributaria (LT) e della Legge organica comunale (LOC) che incideranno in modo importante sui conti 2025 e degli anni a venire del Comune:

- a) la riduzione dell'aliquota cantonale d'imposta sull'utile delle società di capitali e cooperative (art. 76 cpv. 1 LT), che passerà dall'attuale 8 % al 5,5% (dopo una prima diminuzione dal 9% all'8% avvenuta il 1° gennaio 2020);
- b) l'aumento della percentuale di computo dell'imposta sull'utile nell'imposta sul capitale delle persone giuridiche (art. 87c LT) dall'attuale 10% al 16%;
- c) l'introduzione della possibilità per i Comuni di differenziare, entro determinati parametri, il prelievo fiscale (art. 177 LOC) tra persone fisiche e persone giuridiche (moltiplicatore comunale differenziato).

Sempre in ambito fiscale, anche la riforma approvata dal popolo ticinese lo scorso 9 giugno ed entrata in vigore retroattivamente il 1° gennaio 2024, seppur in maniera meno importante, inciderà sui conti 2025. Ricordiamo che detta riforma, tra le varie misure, prevede per le persone fisiche:

- la riduzione lineare dell'1,667% di tutte le aliquote dell'imposta sul reddito, coincisa con il ritorno del coefficiente d'imposta cantonale al 100%, dopo che era stato temporaneamente ridotto al 97% negli anni 2020-2023;
- la diminuzione dell'aliquota massima dell'imposta sul reddito dal 15.076% al 12% gradualmente sull'arco di sei anni (31.12.2029);
- la riduzione della tassazione cantonale delle prestazioni in capitale derivanti da regimi pensionistici con un'aliquota massima del 3%;
- l'aumento della deduzione forfettaria per le spese professionali da chf 2'500 a chf 3'000, con un possibile ulteriore aumento a chf 3'500 nel 2026.

Le suddette riforme fiscali avranno un impatto valutabile in circa 2 mio di franchi sul gettito cantonale d'imposta riferito al nostro Comune; chf 1.7 mio sulle persone giuridiche (PG) e chf 0.3 mio sulle

persone fisiche (PF), il che si traduce in un impatto effettivo di 1.5 mio chf considerato il moltiplicatore applicabile.

Anticipiamo che per quanto riguarda il moltiplicatore comunale differenziato, il Municipio ha deciso per il 2025 di non avvalersi di tale possibilità, proponendo per entrambe le categorie fiscali il medesimo moltiplicatore politico del 75%.

Per ovvie ragioni temporali si è pure deciso, come del resto fu già il caso negli anni precedenti, di non tenere in considerazione le misure (di risparmio) previste dal preventivo 2025 dello Stato, ritenuto che esso sarà, nel migliore dei casi, discusso e approvato dal Gran Consiglio solamente nel mese di dicembre.

Relativamente ai costi del personale, come lo scorso anno, si è deciso, secondo le indicazioni ricevute della Sezione enti locali (SEL), di non tener conto dell'inflazione, fermo restando che la decisione formale sul rincaro da applicare alle retribuzioni dei dipendenti sarà presa dal Municipio (art. 39 cpv. 4 ROD) nel corso del prossimo mese di dicembre (lo scorso anno fu deciso un rincaro dell'1.4%). Sulla base delle attuali previsioni sull'inflazione ciò potrebbe tramutarsi in un aggravio rispetto ai preventivi quantificabile in circa chf 50'000.

In generale, trattandosi del quinto preventivo allestito secondo il nuovo modello contabile armonizzato MCA2, il preventivo 2025 dovrebbe risultare maggiormente aderente alla situazione reale. Se ciò dovesse effettivamente essere il caso, ci sarebbero meno margini di miglioramento del risultato totale d'esercizio in sede di consuntivo.

In proiezione futura dovremo anche tenere in considerazione il fatto che l'indice di forza finanziaria (IFF) del comune per il biennio 2025/2026 è passato da 108.74 punti a 113.80. Ciò significherà che riceveremo meno sussidi e contributi (34 % invece del 38% del biennio 2023/2024) e saremo chiamati a contribuire maggiormente alle spese cantonali (66% invece del 62%).

Da segnalare che il preventivo 2025 verrà utilizzato dalla "Commissione studio aggregativo", unitamente ai preventivi degli altri comuni coinvolti, quale base per il calcolo dei dati finanziari del prospettato nuovo comune unico, in vista della votazione consultiva prevista per il 2026.

Sottolineiamo, infine, come l'esame del conto economico (capitolo IV) non comporti più problemi di confronto, poiché il preventivo oggetto del presente messaggio, il preventivo 2024 e il consuntivo 2023 non contengono più i conti del servizio approvvigionamento idrico (710), passato al SIBM, e del Centro degli Anziani (413).

Risulta evidente che i preventivi 2025 saranno fortemente influenzati dalle varie riforme fiscali cantonali. Il Municipio ha dunque deciso, prima di eventualmente intervenire sul moltiplicatore, di analizzare le diverse voci che compongono le spese del Comune. Un processo volto ad ottimizzare le voci in uscita, senza penalizzare per altro la qualità dei servizi offerti alla cittadinanza.

Si è dunque deciso di ridurre linearmente del 25% le spese di manutenzione degli stabili, delle strade e dei giardini pubblici. Una misura che, accompagnata da un'attenta definizione delle priorità di intervento, non avrà un impatto rilevante sulla qualità dei manufatti e che laddove necessario, potrà essere compensata da puntuali crediti d'investimento.

II. Riassunto del preventivo

Il preventivo del Comune per l'anno 2025 presenta le cifre riassunte nella tabella che trovate qui di seguito, allestita senza gli addebiti e gli accrediti interni.

Riassunto del preventivo	<i>Preventivo 2025</i> <i>chf</i>	<i>Preventivo 2024</i> <i>chf</i>	<i>Variazione</i> <i>chf</i> %	
<u>Conto economico</u> (senza addebiti/accrediti interni) (MP: PF 75%/PG 75%)		(MP: 75%)		
Spese operative	18'750'725	19'510'029	-759'304	
Ricavi operativi	7'040'935	6'648'415	392'520	
Risultato operativo	-11'709'790	-12'861'614	1'151'824	8.96%
Spese finanziarie	120'065	134'098	-14'033	
Ricavi finanziari	768'150	721'600	46'550	
Risultato finanziario	648'085	587'502	60'583	10.31%
Risultato ordinario	-11'061'705	-12'274'112	1'212'407	9.88%
Risultato straordinario	0	0	0	
Fabbisogno d'imposta	11'061'705	12'274'112	-1'212'407	-9.88%
Gettito d'imposta comunale	9'475'000	10'815'000	-1'340'000	-12.39%
Risultato totale d'esercizio	-1'586'705	-1'459'112	-127'593	-8.74%
<u>Conto degli investimenti</u>				
Uscite per investimenti	5'933'000	5'440'000	493'000	
Entrate per investimenti	3'138'000	3'529'000	-391'000	
Onere netto per investimenti	2'795'000	1'911'000	884'000	46.26%
<u>Conto di finanziamento</u>				
Onere netto per investimenti	2'795'000	1'911'000	884'000	
Autofinanziamento	-316'685	-209'112	-107'573	
Risultato globale	-3'111'685	-2'120'112	-991'573	-46.77%

III. Considerazioni generali

Il preventivo 2025 prospetta un disavanzo d'esercizio di chf 1'586'705, di poco superiore al risultato presunto del preventivo di quest'anno. Come per lo scorso anno il suddetto deficit appare sopportabile, alla luce, soprattutto, del capitale proprio disponibile (pari a chf 13'666'426 al 31.12.2023), nonché del probabile miglioramento (leggasi contenimento) del risultato d'esercizio 2024 rispetto al preventivo, ancorché non quantificabile al momento attuale.

Il fabbisogno d'imposta si cifra in chf 11'061'705 ovvero chf 1'212'407 in meno, pari al 9.9%, rispetto al fabbisogno risultante dal precedente preventivo.

<i>Anno</i>	<i>Totale spese</i>	<i>Totale ricavi</i>	<i>Fabbisogno d'imposta</i>	<i>Fabbisogno in % delle spese</i>
2012	18'608'728.00	8'627'190.00	9'981'538.00	53.64%
2013	18'248'772.00	8'554'790.00	9'693'982.00	53.12%
2014	18'316'662.00	8'590'812.00	9'725'850.00	53.10%
2015	19'438'930.00	9'510'550.00	9'928'380.00	51.07%
2016	20'482'565.00	9'644'570.00	10'837'995.00	52.91%
2017	20'949'378.00	10'426'660.00	10'522'718.00	50.23%
2018	21'186'722.00	10'432'100.00	10'754'622.00	50.76%
2019	21'815'420.00	10'309'800.00	11'505'620.00	52.74%
2020	23'047'700.00	11'911'380.00	11'136'320.00	48.32%
2021	23'349'500.00	11'715'895.00	11'633'605.00	49.82%
2022	23'530'090.00	11'811'445.00	11'718'645.00	49.80%
2023	22'561'500.00	11'043'400.00	11'518'100.00	51.05%
2024	19'867'927.00	7'593'815.00	12'274'112.00	61.78%
2025	19'088'815.00	8'027'110.00	11'061'705.00	57.95%

Osservazioni:

Dal 2023 i costi e i ricavi non includono più il servizio approvvigionamento idrico

Dal 2024 le cifre non includono più le spese e ricavi del Centro degli Anziani (eccetto l'eventuale copertura del disavanzo)

La diminuzione del fabbisogno è dovuta alla diminuzione delle spese (- 3.9%) e al contemporaneo aumento delle entrate extra-fiscali (+ 5.7%) rispetto al preventivo 2024.

La diminuzione dei costi riguarda in particolare le “spese per beni e servizi” (gruppo conti 31), con un meno chf 523'685 (- 16.1%), dovuto anche alla decisione del Municipio di tagliare del 25% le spese di manutenzione più importanti (stabili, strade, parchi e giardini), e le “spese di trasferimento” (gruppo conti 36), con un altrettanto importante meno chf 384'205 (- 4.3%). In quest'ultimo caso la diminuzione è relativa a contributi al Cantone in ambito sanitario, il cui ammontare dipende dal gettito cantonale accertato.

Queste diminuzioni sono parzialmente compensate dall'aumento delle “spese per il personale” (gruppo conti 30), il cui aumento è essenzialmente dovuto ai maggiori contributi che il Comune in qualità di datore di lavoro sarà chiamato a versare all'Istituto di previdenza del Cantone Ticino, a seguito dell'esito della votazione popolare del 9 giugno scorso sulle “misure di compensazione per le rendite pensionistiche”; maggiori contributi valutabili in circa 75'000 franchi rispetto al 2024.

Per quanto riguarda i gettiti valutati relativi agli ultimi anni, la loro suddivisione (PF e PG), rispettivamente gli ultimi gettiti accertati, essi sono riassunti qui di seguito.

Descrizione	Gettito ipotizzato a preventivo		Gettiti valutati a consuntivo		Gettiti accertati		
	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
PF	⁽²⁾ 7'500'000	7'000'000	7'000'000	7'000'000	7'429'358	7'265'761	7'762'316
PG	⁽³⁾ 6'200'000	6'500'000	4'600'000	5'600'000	7'586'748	7'980'463	7'648'445
Totale parziale	13'700'000	13'500'000	11'600'000	12'600'000	15'016'106	15'246'224	15'410'761
Aggiornamenti ⁽¹⁾					0	-1'740'332	-214'784
Riforma fiscale PF e PG ⁽⁴⁾	-2'000'000						
Totale	11'700'000	13'500'000	11'600'000	12'600'000	15'016'106	13'505'892	15'195'977

- (1) Aggiornato con l'ultimo accertamento 2021 (art. 36 Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale)
- (2) Gettito 2025 PF senza gli effetti delle riforme fiscali
- (3) Gettito 2025 PG senza la diminuzione dell'aliquota sull'utile dall'8% al 5.5%
- (4) Effetti preventivati delle riforme fiscali PF e PG

La valutazione delle PF risulta superiore sia al preventivo 2024, che ai consuntivi 2022 e 2023. Essa corrisponde con l'ultimo gettito accertato (2021) e con i dati in possesso dell'Amministrazione, ma sulla quale va tuttavia tenuto conto di quanto esposto nella "Nota introduttiva" a pagina 3 a proposito della riforma fiscale approvata dal popolo a giugno di quest'anno (correzione del gettito per 300'000 chf).

Dal canto suo, la valutazione delle PG, facendo astrazione della diminuzione dell'aliquota fiscale dall'8% al 5.5% (con un impatto di chf 1'700'000), così da poterla paragonare, è, invece, di poco inferiore al preventivo 2024, ma decisamente superiore sia al consuntivo 2022 sia, soprattutto, al consuntivo 2023.

Non traggano, per contro, in inganno i dati degli ultimi accertamenti 2020 e 2021, poiché considerano risultati eccezionali di singole persone giuridiche che in seguito (finora) non si sono più ripetuti.

Alla luce del fabbisogno previsto per il 2025 in chf 11'061'705 e sulla base della suddetta valutazione del gettito cantonale in chf 11'700'000, il moltiplicatore aritmetico risulta essere il seguente:

		fabbisogno netto 2025	gettito cantonale PF + PG	moltiplicatore aritmetico
Fabbisogno preventivo 2025	chf	11'061'705		
./. Imposta personale	chf	-110'000		
./. Imposta immobiliare	chf	-590'000		
	chf	10'361'705	11'700'000	x 100 = 88.56%

Tenuto conto di quanto precede, nonché dell'elevato capitale proprio, il Municipio, quindi, ha deciso di proporre nuovamente un moltiplicatore politico del 75% sia per le persone fisiche, sia per le persone giuridiche.

Ne consegue che il gettito d'imposta comunale previsto per l'anno 2025 è stimato in chf 9'475'000 e risulta così composto:

		gettito cantonale	gettito comunale (75%)
Gettito imposte PF	chf	7'200'000	5'400'000
Gettito imposte PG	chf	4'500'000	3'375'000
Gettito imposta personale	chf		110'000
Gettito imposta immobiliare	chf		590'000
Totali	chf	11'700'000	9'475'000

Ricordiamo che il moltiplicatore politico (MP) influisce sul gettito di imposta base, sul contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale (conto n° 930.3622.700), sul contributo al fondo di perequazione (930.3622.800) e, in modo marginale, sul ritorno dell'imposta alla fonte delle PF (910.4002.000), nonché sull'indice di forza finanziaria (IFF).

Al capitolo investimenti, per il 2025 sono previste uscite per un totale chf 5'933'000 e entrate per investimenti per chf 3'138'000. L'onere netto per investimenti sarà, pertanto, di chf 2'795'000 che, unitamente a un autofinanziamento negativo di chf 316'685, comporterà un risultato globale negativo di chf 3'111'685 e un conseguente aumento del debito pubblico.

IV. Conto economico (gestione corrente)

Come anticipato nella nota introduttiva, passiamo ora in rassegna i capitoli in cui è suddiviso il conto economico, commentando i costi e i ricavi oggetto di scostamenti significativi rispetto al preventivo 2024 oppure che necessitano di particolari delucidazioni.

Se abbiamo già detto del rincaro a proposito dei costi del personale, precisiamo che per quanto riguarda i costi generali, come d'abitudine, non abbiamo considerato alcun tasso d'inflazione.

0. Amministrazione generale

Preventivo 2025					Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
2'208'485	+ 0.4%	209'000	+ 1.9%		2'216'940	205'200

022 Cancelleria e servizi generali

È stato aumentata la disponibilità del conto n° 3102.000 "Stampati e pubblicazioni", poiché è intenzione del Municipio continuare sulla strada intrapresa negli ultimi anni di una maggiore informazione verso la popolazione tramite specifici volantini oppure la pubblicazione del foglio informativo "In Comune".

L'importo attribuito al conto n° 3636.900 "Contributi a enti diversi" è stato, per contro, diminuito, in considerazione del fatto che un'iniziativa sociale (progetto "Treebù") a cui il Municipio aveva deciso di concedere il proprio sostegno finanziario di chf 6'000 è stato annullato.

029 Immobili amministrativi

Nel contesto dei citati tagli alle spese di manutenzione è stata decurtata da chf 160'000 a chf 120'000 la disponibilità del conto n° 3144.000 "Manutenzione edifici", nella convinzione che tale importo,

che corrisponde con quanto speso nel 2023, sia assolutamente sufficiente per la gestione corrente degli stabili amministrativi comunali.

Sempre a proposito degli immobili amministrativi da segnalare la diminuzione della posta legata alla vendita dell'energia elettrica prodotta con gli impianti fotovoltaici (conto n° 4250.100) da chf 8'000 a chf 3'000, vista l'esigua remunerazione riconosciuta dall'Azienda elettrica ticinese, passata da 20 centesimi per ogni kWh a poco più di 3 (dato relativo al 2° trimestre 2024)!

Per contro è stato incrementato il conto n° 4470.000 "Ricavi da locazione immobili dei BA", poiché da ottobre sono stati locati i posteggi acquistati assieme allo stabile ex-Posta.

1. Ordine pubblico e sicurezza, difesa

Preventivo 2025					Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
1'133'680	+ 4.6%	256'250	+ 27.6%		1'084'065	200'750

111 Polizia

Il preventivo 2025 contempla essenzialmente degli adeguamenti rispetto a quanto registrato a consuntivo 2023.

2. Formazione

Preventivo 2025					Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
3'464'625	./. 2.9%	962'305	+ 0.5%		3'567'285	957'600

212 Scuola elementare

La diminuzione degli "Stipendi docenti" (conto n° 3020.000) è dovuta al fatto che con l'anno scolastico 2024/2025 non sarà più necessario avere una docente d'appoggio, poiché non ci saranno più classi con oltre 22 scolari.

Per contro, a seguito dell'incremento dell'IFF, nonché della mancanza di un docente d'appoggio (sussidiato dal Cantone), è stato diminuito il conto n° 4631.000 "Sussidio cantonale stipendi docenti Istituto scolastico"; ciò vale evidentemente anche per la Scuola dell'infanzia (211).

217 Edifici scolastici

L'aumento degli stipendi del personale (conto n° 3010.000) è da ricondurre alla decisione del Municipio di retribuire mensilmente il personale di pulizia dell'Istituto scolastico.

Come per gli stabili amministrativi (029) anche per gli edifici scolastici si è deciso una riduzione del 25% delle spese di manutenzione (conto n° 3144.000).

3. Cultura, sport e tempo libero, Chiesa

Preventivo 2025					Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
812'915	./. 12.0%	129'015	+ 3.7%		924'160	124'400

329 Ufficio cultura e Cultura

Come per il preventivo 2024 la voce "Contributo alla Civica per scuola allievi" (conto n° 3636.300) ha dovuto essere nuovamente adattata alla situazione attuale della scuola allievi della Civica Filarmonica, che negli ultimi tempi ha visto aumentare in maniera importante il numero dei propri

allievi e ciò nonostante la relativa convenzione conclusa con la Civica preveda un importo massimo di chf 12'000. Questo sfioramento, per il momento, sarà tuttavia valido unicamente per l'anno 2025.

341 Centro sportivo comunale e Sport

L'importo del conto n° 4210.000 "Tasse per servizi e atti amministrativi" è stato aumentato a chf 7'500.00 a seguito della locazione alla società sportiva AS Castello del campo principale per le partite di campionato (accordo in vigore fino al prossimo 30 giugno 2025).

342 Tempo libero

La disponibilità del conto n° 3143.000 "Manutenzione parchi e giardini" è stata diminuita del 25% rispetto al preventivo 2023 a chf 75'000. Ricordiamo che nel 2024 essa era stata aumentata da chf 100'000 a chf 120'000, al fine di poter realizzare un'area di svago con attrezzi ginnici e arredo per il tempo libero presso il vecchio campo sportivo a Bisio.

351 Oratorio di St. Antonio

È stata leggermente diminuita la disponibilità del conto n° 3144.000 "Manutenzione edifici", siccome i lavori al campanile della Chiesa (cella campanaria), previsti inizialmente per quest'anno (cfr. pag. 10 MM 28/2023 "Preventivi 2024"), saranno effettuati nel 2025 e necessiteranno di uno specifico credito d'investimento.

4. Sanità

Preventivo 2025					Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
3'149'245	./. 11.8%	0			3'569'514	0

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

Il contributo al Cantone per il finanziamento delle case anziani (20% a carico dello Stato, 80% a carico dei Comuni) è stato rivalutato sulla base degli ultimi dati sul gettito cantonale d'imposta, risultando inferiore sia al dato di consuntivo 2023, sia a quanto preventivato per l'esercizio 2024.

È stato, inoltre, ricalibrato con i dati 2023 e 2024 il conto n° 3632.150 "Contributi per ospiti in case anziani di altri comuni".

413 Centro degli anziani

Sulla base degli ultimi dati in nostro possesso, ovvero sulla chiusura del mandato di prestazione 2022, che fissa il disavanzo a carico del Comune in chf 376'337 (chf 614'238 per l'anno 2021), nonché sul preventivo di spesa per il prossimo anno, così come stabilito dalla nuova direttiva della SEL (cfr. pag. 3 MM 28/2023) abbiamo inserito nei conti n° 3612.199 "Copertura disavanzo non riconosciuto UACD" e n° 3910.000 "Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)" un importo totale di chf 407'500.

Ricordiamo che con questo nuovo modo di procedere, considerato che nella contabilità del Centro per Anziani (CpA) alla fine dell'anno è obbligatorio inserire una stima del contributo globale definito dall'UACD, ogni anno potremo conoscere il risultato per competenza (con un certo margine di errore) della gestione del CpA senza dover attendere la chiusura del mandato di prestazione da parte delle autorità cantonali (il quale avviene di regola con almeno due anni di ritardo).

Come noto, il Municipio è tornato a chinarsi su una possibile messa in rete del nostro CpA.

Processo tutt'ora nelle sue fasi iniziali, e che sicuramente necessiterà di un po' di tempo prima di poter sfociare in una proposta concreta.

Fra i punti da valutare rientra anche la possibilità di un'eventuale ottimizzazione dei costi di gestione, al fine di ridurre ulteriormente il deficit annuale del CpA, senza per altro ridurre la qualità dei servizi offerti agli ospiti.

421 Cure ambulatoriali

Il “Contributo al Cantone SACD/OACD” (conto n° 3632.110) è stato rivalutato sulla base degli ultimi dati sul gettito cantonale d’imposta, risultando inferiore sia al dato di consuntivo 2023, sia a quanto preventivato per l’esercizio 2024. Stessa cosa dicasi per quanto riguarda il conto n° 3632.130 “Contributo al Cantone per servizi d’appoggio”.

In ogni caso, per entrambi questi conti e per la voce n. 3632.130 “Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio” tutto dipenderà, poi, dalla spesa effettiva a livello cantonale, non essendo plafonate come nel caso del finanziamento delle case anziani (412.3632.100).

Se consideriamo, inoltre, che le previsioni di spesa si basano sul preventivo 2025 dello Stato che deve passare ancora al vaglio del Gran Consiglio, non si possono escludere a priori esborsi maggiori di quelli inseriti a preventivo.

5. Sicurezza sociale

Preventivo 2025				Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
2'281'485	./. 5.4 %	44'900	0.0 %	2'410'730	44'800

532 Prestazioni complementari AVS

L’unica voce di questo capitolo è rappresentata dal “Contributi al Cantone per le assicurazioni sociali” (conto n° 3631.000) che comprende, oltre alle prestazioni complementari (PC AVS/AI), anche i contributi cantonali per l’assicurazione malattia (AM). Considerato che il contributo è legato al gettito d’imposta relativo al 2023, si è valutato un costo a carico del Comune pari a chf 1'350'000, anche in questo caso inferiore sia al preventivo 2024 che al consuntivo 2023.

535 Altre prestazioni per gli anziani

Il Municipio ha deciso che prolungherà il contratto in essere con la nuova figura dell’infermiera di comunità, la cui scadenza è prevista per il prossimo 28 febbraio 2025.

Per tale ragione, considerate le numerose e apprezzate attività effettuate in questi ultimi mesi e tenuto conto dei pranzi di carnevale e di natale offerti alla popolazione anziana di Balerna, si è deciso di aumentare da chf 7'500 a chf 17'500 la disponibilità del conto n° 3636.530 “Contributi per attività a favore degli anziani”.

545 Prestazioni a famiglie

L’importo allibrato al conto n° 3631.200 “Contributo al Cantone per provvedimenti di protezione previsti dalla LFam” corrisponde con l’esborso (chf 118'280) relativo all’esercizio in corso.

A tale proposito ricordiamo che con l’apertura del nuovo asilo nido “La casetta dello scoiattolo” il nostro Comune ha deciso di destinare l’intero importo a sua disposizione (50% del contributo totale) a favore dell’Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto (AFD), a cui è stata delegata la gestione della struttura (cfr. MM 16/2023).

Tenuto conto di quanto precede, si è deciso di non inserire alcun importo alla voce “Contributi all’Associazione Famiglie Diurne” (conto n° 3636.520), dove dovrebbe essere registrata la copertura di un possibile disavanzo d’esercizio (vedi punto 11 della Convenzione stipulata con AFD – MM 16/2023).

572 Aiuto economico

Visto l’andamento delle spese relative all’assistenza sociale dei primi due trimestri di quest’anno, si è deciso di aumentare la disponibilità del conto n° 3631.100 “Contributo al Cantone per l’assistenza

sociale” fino a chf 380'000.00, ovvero un importo superiore sia al preventivo 2024 sia al dato di consuntivo 2023.

6. Trasporti e comunicazioni

Preventivo 2025					Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
2'171'930	./. 6.4%	382'765	+ 14.9 %		2'320'405	333'265

615 Strade comunali

I costi per “Stipendi del personale amministrativo e d’esercizio” (conto n° 3010.000) diminuiscono per rapporto al preventivo 2024, poiché il Municipio ha deciso di non sostituire un dipendente della squadra esterna che passerà al beneficio della pensione con il 31 agosto 2025.

Considerato che nel corso del 2024, così come previsto nel preventivo, è stata acquistata un’autovettura elettrica per l’Ufficio tecnico e l’Amministrazione comunale, la voce “Acquisto di altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli” (conto n° 3111.000) è stata riportata al livello del dato di consuntivo 2023.

Come per i precedenti casi e come già anticipato, le spese di manutenzione delle strade (conto n° 3141.000) è stato decurtato del 25% da chf 90'000 a chf 67'500.

622 Traffico regionale e d’agglomerato

Sulla base delle informazioni ottenute dal preposto ufficio dell’Amministrazione cantonale per l’esercizio 2025, ancorché provvisorie, sono state definite le disponibilità dei conti n° 3631.500 (contributi per il traffico regionale a carico dei comuni), n° 3631.700 (contributi per la Comunità tariffale Arcobaleno) e n° 3634.000 “Contributo AMSA finanziamento linee urbane”.

629 Trasporti pubblici

A partire dal 1° gennaio 2025 il Municipio prevede di finanziare i contributi per gli abbonamenti dei trasporti pubblici (conto n° 3637.200) tramite il fondo energie rinnovabili FER (conto n° 4500.500), così da “sterilizzare” il costo a carico del Comune.

7. Protezione dell’ambiente e pianificazione del territorio

Preventivo 2025					Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
1'471'445	+ 0.0%	1'290'850	+ 0.8 %		1'471'435	1'280'500

720 Eliminazione delle acque di scarico

Ricordiamo che per il Comune si tratta di una partita di giro, considerato che la tassa d’uso della fognatura deve coprire tutti i costi del servizio, tranne che per quanto riguarda gli interessi (conto n° 3940.000), gli ammortamenti (conto n° 3950.000) e i costi per l’aggiornamento della mappa (conto n° 3132.500); ciò, almeno, fintantoché non sarà obbligatoria una copertura completa sulla stregua dei servizi per l’approvvigionamento idrico e gestione rifiuti.

730 Gestione dei rifiuti

Dalle previsioni di costi e ricavi della gestione rifiuti, per il 2025, risulta un sostanziale pareggio (utile di chf 920 come si evince dal conto n° 3511.300 “Versamenti al fondo eliminazione dei rifiuti”). È, quindi, fundamentalmente rispettato il principio che il “Servizio gestione dei rifiuti” deve pareggiare i conti tramite le tasse causali.

Globalmente i costi di gestione previsti ricalcano quelli del corrente esercizio con una diminuzione di chf 13'770 rispetto ai dati di preventivo 2024.

Negli ultimi mesi, anche a causa del mancato rispetto delle tempistiche per l'esposizione dei sacchi gialli per la raccolta RSU, si sono registrati diversi problemi di ordine pubblico causati dalla loro rottura. Complice anche la sempre maggiore vicinanza degli animali selvatici ai centri abitati, non sono stati pochi i casi di rottura, con necessità d'intervento della squadra esterna per ristabilire l'ordine e il decoro delle strade.

Il Municipio ha dunque deciso di procedere ad un'analisi della situazione del servizio di raccolta degli RSU, così come dei servizi di raccolta differenziata, con l'obiettivo di renderlo maggiormente in linea con le esigenze odierne.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

Il conto n° 3612.162 "Rimborso al Consorzio manutenzione opere arginatura Basso Mendrisiotto" è stato adeguato sulla scorta delle informazioni ottenute dal Consorzio, che prevede un aumento delle spese nell'ordine del 30% rispetto all'importo richiesto per il corrente anno e per l'anno precedente (chf 32'400). Questo aumento è indotto da molteplici fattori, tra i quali: l'aumento dei costi in ambito edile, il cambiamento climatico che origina sempre più eventi meteorologici estremi, il numero di manufatti da gestire, ecc.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale

È stato azzerato il conto n° 3111.000 "Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli" (conto n° 3111.000), poiché la posa di una nuova postazione di ricarica per auto elettriche prevista per il 2024 è stata per il momento sospesa.

Anche questa volta è previsto un maggior costo rispetto al precedente anno per i "Contributi risparmio energetico" (conto 3637.600) per far fronte alle richieste di sussidio introdotte dal nuovo Regolamento comunale e dalla relativa ordinanza municipale sull'erogazione di incentivi in favore dell'efficienza energetica, delle energie rinnovabili e della mobilità sostenibile.

È in ogni caso previsto che questi costi siano finanziati tramite il fondo energie rinnovabili FER (conto n° 4500.500).

8. Economia pubblica

Preventivo 2025					Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
57'250	+ 63.6 %	0	0.0 %		35'000	0

850 Industria, artigianato e commercio

Il Municipio ha deciso di prevedere per il 2025 un contributo da destinare ad eventi di promovimento legati al PSE. È stato di conseguenza prevista una nuova voce "Costi promozione PSE Pian Faloppia" (conto n° 3199.200) con una disponibilità di chf 7'500.

Come già scritto nel MM riguardante il preventivo 2024, nel conto "Contributi Ente regionale per lo sviluppo ERS-MB" (conto n° 3636.600), oltre alle consuete quote annuali, è pure compresa la spesa a carico del nostro Comune per il finanziamento dello stipendio e degli oneri sociali della signora Arianna Cattaneo, area manager per il PSE Pian Faloppia. Poiché dal 1° gennaio 2025 la percentuale d'impiego della signora Cattaneo passerà dall'80% al 100% e la nostra attuale quota di finanziamento da settembre 2025 aumenterà dal 10% al 50%, si è reso necessario anche un aumento della disponibilità del summenzionato conto.

9. Finanze e imposte

Preventivo 2025					Preventivo 2024	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
2'337'755	+ 3.1%	4'752'025	+ 6.9 %		2'268'393	4'447'300

910 Imposte

Si è proceduto ad un importante riduzione dell'importo allibrato al conto n° 3181.000 "Perdite effettive su crediti", siccome nell'intero 2023 e in questi primi mesi del 2024 si è assistito ad una sensibile diminuzione dei contribuenti che non pagano in tutto o in parte i propri oneri fiscali.

A completamento di quanto detto in entrata in merito alla valutazione del gettito, osserviamo che le sopravvenienze di imposta per il 2025 sono stimate complessivamente in chf 1'750'000; chf 250'000 relative alle PF (conto n° 4000.100) e chf 1'500'000 legate alla PG (conto n° 4010.100). Dette sopravvenienze proverranno essenzialmente dall'esercizio 2022.

In prospettiva futura, sulla base delle informazioni attualmente a disposizione dell'Ufficio cassa, dall'esercizio 2026 difficilmente si potranno registrare delle sopravvenienze attive importanti, specie di questi ordini di grandezza.

Per quanto concerne il rimborso delle imposte alla fonte delle PF (conto n° 4002.000) nel 2025 i "vecchi" frontalieri, ossia quei frontalieri che resteranno assoggettati al precedente accordo stipulato tra Svizzera e Italia nel 1974, non saranno più soggetti ad un moltiplicatore comunale del 100%, ma si vedranno nuovamente tassati con il criterio del "moltiplicatore comunale medio", attualmente del 79%. A detta dell'Ufficio delle imposte alla fonte ciò dovrebbe tramutarsi in una diminuzione delle entrate pari al 10-15%. Considerato quanto sopra, si è, pertanto, deciso di applicare una riduzione del 12,5% sull'ultimo dato (per competenza) in nostro possesso e di inserire un importo leggermente inferiore a quanto inserito nel preventivo 2024 (chf 2'400'000 contro chf 2'475'000).

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

È prevista l'ennesima sensibile crescita del "contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale" (conto n° 3622.700), che potrebbe raggiungere l'importo record di chf 640'000, conseguentemente alle importanti risorse fiscali a disposizione del nostro Comune. Per il 2025 faranno, infatti, stato le risorse fiscali per il periodo 2018-2022, ovvero il periodo con i maggiori ricavi degli ultimi 30 anni, come testimonia del resto l'ultimo aggiornamento del nostro IFF; in costante aumento dal 2015 e mai così alto dal biennio 1993-1994.

Ricordiamo che il contributo di livellamento è lo strumento principale di perequazione (orizzontale) finanziaria tra Comuni e avente lo scopo di riequilibrare la dotazione di risorse fiscali. Quelli con le maggiori risorse fiscali pagano, di fatto, a favore dei Comuni con risorse fiscali pro-capite inferiori al 90% della media cantonale.

950 Partecipazione alle entrate del Cantone

La "quota da altri ricavi cantonali" (conto n° 4601.900), che verrà calcolata in proporzione tra il nostro gettito delle PG e l'intero gettito cantonale accertato 2022 delle PG, si spera possa attestarsi attorno a chf 225'000. Essa era stata di chf 391'617 nel 2023 e sarà di chf 222'270 nel 2024.

Rammentiamo che si tratta della quota che il nostro Comune ha diritto di ricevere a seguito della riforma cantonale in attuazione della Legge federale sulla riforma fiscale e sul finanziamento dell'AVS, approvata dal popolo svizzero nel 2019.

Infatti, il Gran Consiglio, a parziale compensazione degli sgravi fiscali introdotti dalla citata riforma federale, aveva deciso di ridistribuire ai Comuni un importo annuo derivante dall'imposta federale diretta pari a chf 13.5 mio.

Tuttavia, a seguito dell'approvazione lo scorso 9 giugno della riforma fiscale "Aggiornamento della fiscalità delle persone fisiche", lo stesso Gran Consiglio ha deciso di non prorogare la riduzione del coefficiente d'imposta cantonale (vedi pag. 3). E in assenza di tale proroga, conformemente all'art. 1 del Decreto legislativo concernente la ripartizione tra i Comuni di un montante di chf 13.5 mio, a partire dal 2024 tale montante a favore dei Comuni è stato ridotto a 9 mio di franchi. Da qui la netta riduzione dell'importo a nostro favore.

961 Interessi

Anche per il prossimo anno non è atteso che si debba rinnovare e/o accendere prestiti bancari. Al contrario, grazie all'importante liquidità a nostra disposizione si procederà all'estinzione di un prestito di chf 2.6 mio contratto nel 2015 con PostFinance SA (conto n° 3401.100).

Come già segnalato nel MM relativo al preventivo 2024, dopo la fine del periodo riguardante gli "interessi negativi", a partire dalla seconda metà dello scorso anno si è potuto iniziare ad investire parte della liquidità disponibile in conto corrente mediante depositi vincolati a termine sul mercato svizzero. Detti interessi attivi sono registrati nei conti n° 4400.000 (investimenti fino a 180 giorni) e n° 4402.000 (investimenti oltre 180 giorni); in quest'ultimo vengono pure inseriti gli interessi di ritardo calcolati sulle rate annuali dei contributi di costruzione PGS emessi nel 2021.

Tenuto conto dei primi nove mesi del 2024 sono, inoltre, stati ricalibrati gli importi inseriti nei conti n° 4400.000 e 4401.000.

990 Ammortamenti e voci non ripartite

Gli ammortamenti previsti assommano a chf 1'201'600, ovvero superiori sia al preventivo 2024 (chf 1'124'200), sia ai consuntivi 2023 (chf 972'183) e 2022 (chf 1'069'517).

Premesso che con la vendita al nuovo consorzio SIBM dei beni amministrativi riguardanti l'ex-servizio approvvigionamento idrico avvenuta il 1° gennaio 2023 la sostanza ammortizzabile è diminuita di oltre chf 3.6 mio, gli ammortamenti pianificati mostrano, come previsto dopo l'introduzione del nuovo MCA2, una tendenza alla crescita costante.

V. Conto investimenti

Il piano delle opere ipotizzato dal Municipio prevede spese lorde totali per chf 5'933'000 che, al netto delle entrate per investimenti, dovrebbero attestarsi a chf 2'795'000.

Rispetto allo scorso anno sono previste "uscite per investimenti" superiori di circa mezzo milione di franchi (chf 5'933'000 contro chf 5'440'000), mentre le "entrate per investimenti" saranno inferiori di circa chf 400'000. Unitamente ad un autofinanziamento negativo di chf 316'685, ciò dovrebbe tramutarsi in un risultato globale negativo di chf 3'111'685, con conseguente aumento del debito pubblico, e in un grado di autofinanziamento pure negativo dell'11.3%.

Negli investimenti previsti nel 2025, fra quelli per i quali il Consiglio Comunale ha già votato un credito, annoveriamo:

- continuazione dei lavori di rinnovo delle pavimentazioni stradali, il risanamento delle canalizzazioni e la sostituzione delle condotte di acqua potabile (MM 26/2021), con la messa in cantiere dei lotti 2 e 10;
- continuazione dei lavori di riqualifica in Via Stazione/Via Favre;
- sostituzione infrastrutture e messa in sicurezza di Strada Regina (MM 6/2023) in collaborazione con il Comune di Castel San Pietro;

- interventi di sistemazione stradale e moderazione del traffico in Via Pereda (MM 15/2024);
- mandato di studio in parallelo per il Centro Paese (MM 14/2024);
- prima fase della posa di un impianto fotovoltaico sui tetti del CpA (MM 16/2024).

È, inoltre, intenzione del Municipio procedere con i seguenti investimenti, richiedendo se del caso a tempo debito al Consiglio Comunale (CC) i crediti necessari:

- adeguamento alla LDis dei bagni pubblici situati in Via Silva, presso la Scuola di Musica, e nella palestra di Via Franscini;
- opere di moderazione del traffico in Viale Tarchini, da attuare nel caso durante i lavori relativi al MM 26/2021;
- riqualifica dei posteggi in Viale Corti (area ex spogliatori del campo di calcio);
- lavori di sistemazione (consolidamento scarpata) in Via Silva.

Evidentemente gli sforzi principali nel campo degli investimenti saranno profusi per il progetto di ampliamento e risanamento del Centro per Anziani.

A breve i progettisti presenteranno al Municipio i piani definitivi, compreso il piano supplementare nel prospettato nuovo volume, per il quale il CC ha avallato il credito di progettazione (MM 11/2024). Sulla base dei piani definitivi è intenzione del Municipio procedere alla pubblicazione della domanda di costruzione e richiedere al CC tramite messaggio municipale il relativo credito di costruzione. Si tratta degli ultimi passi necessari prima di poter procedere alla fase esecutiva dei lavori con la definizione degli appalti e il progetto esecutivo, con l'obiettivo di mettere in cantiere l'opera entro la fine del 2025/inizio 2026.

Per quanto attiene al Palazzo scolastico, si stanno definendo i dettagli organizzativi con i preposti uffici cantonali, così da poter elaborare nel corso del 2025 il progetto di massima dell'intervento di totale risanamento dell'edificio. Una fase preliminare necessaria prima di poter procedere, nei piani del Municipio durante il 2026, all'elaborazione del progetto definitivo dell'intervento.

Il 2025 sarà, inoltre, un anno importante per la pianificazione futura del Centro Paese. La decisione di affidarsi ad un concorso di idee (con mandato di studio in parallelo) per la definizione dei contenuti di questo importante e strategico comparto del nostro Comune fungerà da base di pianificazione per gli anni a venire, con possibilità di interventi di riqualifica a tappe.

Realizzazione e finanziamento dei Programmi di Agglomerato

Entrano nella fase realizzativa le opere oggetto della convenzione tra il Cantone e i comuni della Commissione regionale dei trasporti del Mendrisiotto e Basso Ceresio (CRTM) per le opere di PAM3. La partecipazione dei comuni è per ora pari a chf 6'336'000 suddivisi in 4 anni. L'importo totale di questi investimenti finanziati regionalmente da tutti i comuni della CRTM è di più di 19 mio di franchi, di cui ca. 5.7 mio a carico della Confederazione, 11.8 mio a carico del Cantone e ca. chf 560'000 a carico di singoli comuni sotto forma di contributo specifico.

La quota annua regionale di Balerna è di ca. chf 122'000. Questo importo permetterà di finanziare varie misure, tra cui sul suolo di Balerna il lift inclinato (non compreso il contributo specifico del Comune), il percorso ciclopedonale Coldrerio-Mezzana-Stazione FFS di Balerna e la velocizzazione del trasporto pubblico su gomma tra Chiasso e Mendrisio.

Per quanto riguarda invece le opere di PAM2 segnaliamo che nel 2025 dovrebbero, inoltre, cominciare i lavori sul territorio del nostro Comune per l'esecuzione della ciclopista Via Motta-Via Commercio. L'investimento totale sfiora i 4 mio di franchi finanziati dalla Confederazione, dal Cantone e regionalmente dai comuni della CRTM.

Revisione Piano regolatore

La verifica del dimensionamento delle zone edificabili dell'attuale PR è stata trasmessa dal nostro Pianificatore a fine 2023 alla Sezione dello Sviluppo territoriale per la verifica della plausibilità del dimensionamento.

Per i calcoli sono stati utilizzati le previsioni di crescita demografica secondo lo scenario USTAT 2021, ponderati considerando le previsioni di crescita precedenti (USTAT 2017, più ottimistiche), gli obiettivi di crescita previsti dal modello territoriale cantonale (scheda R1), le prognosi di sviluppo insediativo secondo il programma di agglomerato del Mendrisiotto (scheda R/M5) e, infine, la realtà specifica locale.

Il rapporto complessivo tra la contenibilità delle riserve edificabili e la crescita prevista delle unità insediative (UI) ad un orizzonte di 15 anni mostra che la contenibilità delle riserve non supera quanto ragionevolmente necessario e che il PR attuale di Balerna non presenta problemi di sovradimensionamento. Il rapporto finale (dimensionamento PR, orizzonte 15 anni) risulta del 91%. Più precisamente, per gli abitanti si ha un valore del 105% (quindi leggermente superiore al necessario, ma ben al di sotto della soglia del 120%), mentre per i posti di lavoro dell'80%, quindi addirittura inferiore al necessario.

Da oramai quasi un anno siamo in attesa che il Cantone verifichi e si pronunci su tali calcoli, che per altro erano già stati trasmessi in precedenza e che sono in seguito stati, come richiesto, aggiornati ai nuovi dati statistici. Ciò al fine di poter aggiornare gli atti del PR in revisione, che comunque non si discosteranno sostanzialmente da quello attuale, poiché non sono previsti stravolgimenti di sorta. Dopodiché, si potrà allestire il messaggio da sottoporre per adozione al CC, si spera finalmente nel corso del 2025.

Il termine ultimo ai comuni per l'inoltro a Bellinzona delle verifiche di dimensionamento delle zone edificabili era il 19 ottobre 2024.

Come, tuttavia, dichiarato dal direttore del Dipartimento del territorio (DT), on. Claudio Zali, nella risposta a un'interpellanza in Gran Consiglio nella sessione di giugno, il DT ritiene che agli inizi del 2025 potrà essere pronto a fornire delle risposte.

Investimenti di enti e consorzi

Seppur non di responsabilità diretta del Municipio e non di pertinenza per l'anno contabile 2025, ci sembra doveroso citare due consorzi che nei prossimi anni avvieranno importanti investimenti e i cui oneri ricadranno anche sulle finanze comunali e in parte direttamente sulla cittadinanza.

Continua secondo i piani lo sviluppo dell'Acquedotto Regionale del Mendrisiotto (ARM). Oltre all'avvio dei lavori di costruzione della stazione di prelievo a lago, il consorzio sta portando avanti tutte le opere necessarie alla costruzione della condotta principale (Riva San Vitale – Chiasso) e alla messa in rete dei Comuni consorziati. In seguito alla sua creazione, il Servizio Idrico del Basso Mendrisiotto (SIBM) è responsabile di seguire, anche per il nostro Comune, questo importante progetto. È innegabile che la mole degli investimenti necessari alla messa in servizio dell'ARM, e dunque garantire e assicurare a tutti gli abitanti del Mendrisiotto acqua potabile di buona qualità e in quantità sufficiente, si tradurrà in un prossimo futuro anche in un aumento dei costi di gestione del servizio idrico, portando di conseguenza ad un incremento dei costi per l'acqua erogata.

È entrata nel vivo la terza fase dei lavori di ampliamento dell'Impianto di Depurazione delle Acque (IDA) del Consorzio di Depurazione delle Acque Chiasso e Dintorni (CDACD), con un investimento finale lordo stimato in ca. 49 milioni di chf (ca. 38 milioni di chf al netto dei sussidi). Interventi che, ricordiamo, sono imposti dalle autorità cantonali e federali e che devono essere eseguiti entro dei limiti temporali ben precisi.

Una volta terminati i lavori per la formazione di un muro di sostegno, prenderanno avvio i lavori inerenti all'ampliamento dell'impianto.

Nei prossimi anni l'incidenza di questo investimento sui conti del Comune, rispettivamente sulle tasse di uso delle canalizzazioni, avrà una certa rilevanza. In base alle stime fornite dal Consorzio, i costi per ammortamento addebitati a Balerna (sulla base della chiave di riparto al 31 dicembre 2022) raggiungeranno il loro picco nel 2029 a ca. chf 400'000, mentre il maggior onere sui costi di gestione del consorzio sarà di ca. chf 150'000 all'anno a partire dal 2030.

VI. Conclusioni

Come spiegato dettagliatamente nella parte introduttiva del presente messaggio, nel 2025 entreranno in vigore diverse modifiche di leggi cantonali.

L'impatto finanziario su tutti i Comuni sarà significativo, soprattutto per quelli il cui gettito fiscale è composto in modo importante dalle persone giuridiche.

Non ne esce dunque illeso il nostro Comune, il cui gettito fiscale a preventivo 2025 deriva per il 38.5% dalle persone giuridiche (nei preventivi 2024 la ripartizione era del 48.15% per le PG).

Alcuni dettagli sulla modifica della LOC in ambito fiscale non sono per altro definitivi. È difatti ancora al vaglio del Gran Consiglio il messaggio 8458 con il quale il Consiglio di Stato propone una sospensione di cinque anni della possibilità di fissare il moltiplicatore delle persone giuridiche al di sotto di quello delle persone fisiche.

È inoltre innegabile che la situazione finanziaria svizzera e del Canton Ticino stia attraversando un periodo difficile. Importanti tagli alla spesa sono prospettati sia a livello federale che cantonale.

Trasferimenti di oneri dal Cantone ai Comuni sono sempre più frequenti.

Negli scorsi anni il nostro Comune ha potuto beneficiare di importanti sopravvenienze ed entrate fiscali straordinarie. Si tratta di maggiori entrate che sono da imputare a più fattori, come la stima prudenziale dei gettiti negli anni precedenti, incidenze pandemiche negative fortunatamente inferiori alle attese e effetti esogeni (a titolo di esempio sia nel 2021 che nel 2022 sono state registrati oltre un milione di chf in entrate per procedure speciali PF). Una situazione che, oltre ad altri fattori, ha permesso l'importante aumento negli anni del capitale proprio e l'accumulo di liquidità.

A questo riguardo va ricordato che l'iter procedurale per accertare i gettiti fiscali è abbastanza lungo. Le autorità cantonali necessitano di regola almeno di 2/3 anni per evadere le varie pratiche ed emettere le notifiche di tassazione.

Segnaliamo che in base ai dati in possesso dell'Ufficio cassa, il quale è regolarmente in contatto con le principali realtà economiche e finanziarie del Comune, la valutazione del gettito fiscale si avvicina sempre di più a quello accertato. Dunque, a meno di eventi imprevedibili, le possibilità di registrare importanti sopravvenienze come quelle degli ultimi anni sono alquanto esigue.

Parallelamente ai conti preventivi 2025, il Municipio sta procedendo ad un aggiornamento del piano finanziario per il quadriennio 2025/2028. Uno strumento molto utile e importante per valutare l'evoluzione finanziaria del nostro Comune nei prossimi anni (proiezioni di risultati di esercizio, livelli di autofinanziamento e indebitamento) anche alla luce dei due importanti investimenti che in questa legislatura dovrebbero entrare nella loro fase esecutiva: l'ampliamento e risanamento del Centro per Anziani e il risanamento del Palazzo scolastico.

Continueranno, inoltre, i lavori di rinnovo delle pavimentazioni stradali, di risanamento delle canalizzazioni e la sostituzione delle condotte dell'acqua potabile, come da credito quadro approvato con il MM 26/2021. Questi importanti investimenti non avranno un impatto particolare nel breve termine (se non di tipo gestionale e di risorse dell'UTC), ma, una volta ultimati, si tradurranno in un aggravio rilevante sul conto economico del Comune, con l'esclusione delle condotte di acqua potabile in carico al SIBM dal 1° gennaio 2023.

Il sistema contabile MAC2 non permette più ammortamenti straordinari, pertanto il peso degli stessi sul conto economico del Comune sarà costante su più anni.

Non bisogna, inoltre, dimenticare i costi per interessi che saranno causati dal maggiore indebitamento che si renderà necessario per finanziare questi investimenti. Dopo un prolungato periodo di tassi praticamente a zero, nel 2022 e 2023 è avvenuto un marcato rialzo degli stessi. Non siamo sicuri che l'attuale correzione al ribasso sia di lunga durata. L'attuale livello non è allarmante, ma l'impatto sui conti economici futuri potrebbe non essere irrilevante se confrontato con i tassi di qualche anno fa.

Il Municipio è perciò cosciente del fatto che il 2025 presenta delle incognite. Alcune misure contenute nel presente preventivo, combinate alla consueta prudenza adottata dal Municipio nella gestione dei conti, dovrebbero tuttavia permetterci di affrontare con una certa fiducia il prossimo anno.

Con un disavanzo previsto di chf 1'586'705, ma con un capitale proprio al 31 dicembre 2023 di chf 13'666'426, e, soprattutto, una buona liquidità, il Municipio reputa adeguato e sopportabile per il prossimo anno applicare un moltiplicatore coordinato politico del 75%. Questo malgrado il moltiplicatore aritmetico preventivato si attesti all'88.56% e l'autofinanziamento sia negativo per oltre chf 300'000. Una decisione che mira a garantire una certa continuità, evitando volatilità per questo importante parametro, considerata la recente riduzione dall'80% al 75% avvenuta nel 2024.

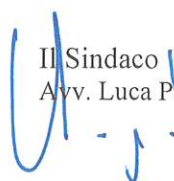
Il Municipio è consapevole degli importanti cambiamenti che interverranno nel 2025 e di quelle che ad oggi potrebbero essere le sfide con cui sarà confrontato nei prossimi anni. Oltre al nuovo piano finanziario e ad un quadro maggiormente preciso degli eventuali oneri causati da misure di risparmio adottate a livello cantonale e federale, sarà interessante osservare la reazione dei contribuenti, soprattutto le persone giuridiche, all'introduzione delle nuove regole fiscali.

La situazione andrà attentamente e costantemente monitorata da parte del Municipio, in modo da intervenire, se dovesse rendersi necessario, tempestivamente e con cognizione di causa nella stesura del preventivo 2026.

VII. Proposta di risoluzione

- a. Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2025.
- b. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale del prossimo esercizio amministrativo sulla base del fabbisogno di chf 11'061'705.
- c. Il moltiplicatore d'imposta comunale per le imposte dirette delle persone fisiche è fissato per l'anno 2025 al 75% del gettito d'imposta cantonale di riferimento.
- d. Il moltiplicatore d'imposta comunale per le imposte dirette delle persone giuridiche è fissato per l'anno 2025 al 75% del gettito d'imposta cantonale di riferimento.

PER IL MUNICIPIO


Il Sindaco
Avv. Luca Pagani




Il Segretario
Angelo Russo



ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2025

Comune di Balerna

Ticino v3.3

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	PREVENTIVO 2025 <i>MP: PF 75% PG 75%</i>	PREVENTIVO 2024 <i>(MP 75%)</i>	CONSUNTIVO 2023 <i>(MP 80%)</i>
Spese operative	18'750'725.00	19'510'029.00	18'010'149.88
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali)</i>	7'040'935.00	6'648'415.00	7'631'382.01
RISULTATO OPERATIVO	-11'709'790.00	-12'861'614.00	-10'378'767.87
Spese finanziarie	120'065.00	134'098.00	161'543.93
Ricavi finanziari	768'150.00	721'600.00	718'469.79
RISULTATO FINANZIARIO	648'085.00	587'502.00	556'925.86
RISULTATO ORDINARIO	-11'061'705.00	-12'274'112.00	-9'821'842.01
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	11'061'705.00	12'274'112.00	9'821'842.01
<i>Gettito Imp. Comunale</i>	<i>9'475'000.00</i>	<i>10'815'000.00</i>	<i>9'960'000.00</i>
Presunto risultato totale d'esercizio	-1'586'705.00	-1'459'112.00	138'157.99
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	5'933'000.00	5'440'000.00	3'319'975.40
Entrate per investimenti	3'138'000.00	3'529'000.00	5'056'327.56
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'795'000.00	1'911'000.00	-1'736'352.16
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'795'000.00	1'911'000.00	-1'736'352.16
AUTOFINANZIAMENTO	-316'685.00	-209'112.00	1'163'023.58
RISULTATO GLOBALE	-3'111'685.00	-2'120'112.00	2'899'375.74



**ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2025**

Comune di Balerna

Ticino v3.3

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2025

-1'586'705.00 + Risultato totale d'esercizio

1'090'250.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

210'920.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

142'500.00 - (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

111'350.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

-316'685.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	920.00
--	------	----------------------------------	--------



Comune di Balerna

Preventivi 2025

Conto economico



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2024	
	PREVENTIVO 2025		2025		SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'208'485.00	11.57 %	209'000.00	2.60 %	2'216'940.00	205'200.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	1'133'680.00	5.94 %	256'250.00	3.19 %	1'084'065.00	200'750.00
2 FORMAZIONE	3'464'625.00	18.15 %	962'305.00	11.99 %	3'567'285.00	957'600.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	812'915.00	4.26 %	129'015.00	1.61 %	924'160.00	124'400.00
4 SANITÀ	3'149'245.00	16.50 %	0.00	0.00 %	3'569'514.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	2'281'485.00	11.95 %	44'900.00	0.56 %	2'410'730.00	44'800.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'171'930.00	11.38 %	382'765.00	4.77 %	2'320'405.00	333'265.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'471'445.00	7.71 %	1'290'850.00	16.08 %	1'471'435.00	1'280'500.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	57'250.00	0.30 %	0.00	0.00 %	35'000.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	2'337'755.00	12.25 %	4'752'025.00	59.20 %	2'268'393.00	4'447'300.00
TOTALI	19'088'815.00	100.00 %	8'027'110.00	100.00 %	19'867'927.00	7'593'815.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						12'274'112.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			11'061'705.00			
TOTALI A PAREGGIO	19'088'815.00		19'088'815.00		19'867'927.00	19'867'927.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	38'500.00	0.20	0.00	0.00
012	Esecutivo	107'020.00	0.56	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	479'040.00	2.51	115'000.00	1.43
022	Cancelleria e Servizi generali	582'040.00	3.05	8'000.00	0.10
023	Ufficio tecnico	704'750.00	3.69	50'500.00	0.63
029	Immobili amministrativi	297'135.00	1.56	35'500.00	0.44
TOTALE PER DICASTERO		2'208'485.00		209'000.00	
<i>Maggior spese</i>				1'999'485.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	580'715.00	3.04	140'000.00	1.74
140	Ufficio controllo abitanti e Diritto generale	334'465.00	1.75	116'250.00	1.45
150	Pompieri	116'000.00	0.61	0.00	0.00
161	Difesa militare	22'500.00	0.12	0.00	0.00
162	Protezione civile	80'000.00	0.42	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'133'680.00		256'250.00	
<i>Maggior spese</i>				877'430.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	494'915.00	2.59	90'000.00	1.12
212	Scuola elementare	1'294'985.00	6.78	207'200.00	2.58
213	Scuola media	17'000.00	0.09	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	952'005.00	4.99	499'500.00	6.22
219	Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo	685'720.00	3.59	165'605.00	2.06
299	Formazione	20'000.00	0.10	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		3'464'625.00		962'305.00	
<i>Maggior spese</i>				2'502'320.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
311	Musei e arti figurative	17'500.00	0.09	0.00	0.00
321	Biblioteche	5'000.00	0.03	0.00	0.00
322	Concerti e teatri	14'000.00	0.07	4'000.00	0.05
329	Ufficio cultura e Cultura	126'880.00	0.66	3'500.00	0.04
341	Centro sportivo comunale e Sport	193'500.00	1.01	9'500.00	0.12
342	Tempo libero	80'000.00	0.42	500.00	0.01
343	Centro climatico Bosco Gurin	277'365.00	1.45	76'500.00	0.95
350	Chiese e affari religiosi	1'010.00	0.01	0.00	0.00
351	Oratorio di St. Antonio	97'660.00	0.51	35'015.00	0.44
TOTALE PER DICASTERO		812'915.00		129'015.00	
<i>Maggior spese</i>				683'900.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	1'827'500.00	9.57	0.00	0.00
413	Centro degli anziani	407'500.00	2.13	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	775'000.00	4.06	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	117'750.00	0.62	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	21'495.00	0.11	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		3'149'245.00		0.00	
<i>Maggior spese</i>				3'149'245.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	0.00	0.00	1'000.00	0.01
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	133'260.00	0.70	6'900.00	0.09

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
532	Prestazioni complementari AVS	1'350'000.00	7.07	0.00	0.00
535	Altre prestazioni per gli anziani	17'500.00	0.09	0.00	0.00
544	Protezione dei giovani	42'340.00	0.22	37'000.00	0.46
545	Prestazioni a famiglie	126'000.00	0.66	0.00	0.00
572	Aiuto economico	387'000.00	2.03	0.00	0.00
579	Servizio sociale e Assistenza	225'385.00	1.18	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'281'485.00		44'900.00	
Maggior spese				2'236'585.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	1'372'030.00	7.19	285'515.00	3.56
622	Traffico regionale e d'agglomerato	702'800.00	3.68	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici	97'100.00	0.51	97'250.00	1.21
TOTALE PER DICASTERO		2'171'930.00		382'765.00	
Maggior spese				1'789'165.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	588'095.00	3.08	551'000.00	6.86
730	Gestione dei rifiuti	454'350.00	2.38	454'350.00	5.66
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	43'500.00	0.23	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	20'500.00	0.11	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	0.00	0.00	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale	332'500.00	1.74	273'000.00	3.40
771	Cimitero e sepoltura	32'500.00	0.17	12'500.00	0.16
779	Protezione dell'ambiente	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'471'445.00		1'290'850.00	
Maggior spese				180'595.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

8	ECONOMIA PUBBLICA				
820	Selvicoltura	7'250.00	0.04	0.00	0.00
840	Turismo	2'000.00	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	48'000.00	0.25	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	57'250.00		0.00	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>57'250.00</i>	
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	90'000.00	0.47	4'351'000.00	54.20
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	654'000.00	3.43	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	7'250.00	0.04	233'000.00	2.90
961	Interessi	128'065.00	0.67	133'065.00	1.66
969	Beni patrimoniali, n. m. a.	0.00	0.00	0.00	0.00
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	5'000.00	0.06
990	Ammortamenti e Voci non ripartite	1'458'440.00	7.64	29'960.00	0.37
	TOTALE PER DICASTERO	2'337'755.00		4'752'025.00	
	<i>Maggior ricavo</i>	<i>2'414'270.00</i>			
TOTALI		19'088'815.00	100.00 %	8'027'110.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				11'061'705.00	
TOTALI A PAREGGIO		19'088'815.00		19'088'815.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3 SPESE	19'088'815.00	19'867'927.00	18'367'917.16
30 Spese per il personale	6'176'230.00	6'074'614.00	5'795'330.10
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'727'025.00	3'250'710.00	2'748'892.93
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'090'250.00	1'038'400.00	892'116.55
34 Spese finanziarie	120'065.00	134'098.00	161'543.93
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	210'920.00	215'800.00	126'209.04
36 Spese di trasferimento	8'546'300.00	8'930'505.00	8'447'601.26
39 Addebiti interni	218'025.00	223'800.00	196'223.35
4 RICAVI	8'027'110.00	7'593'815.00	18'506'075.15
40 Ricavi fiscali	4'373'500.00	3'959'000.00	14'981'829.90
41 Regalie e concessioni	122'015.00	122'515.00	124'999.97
42 Tasse e retribuzioni	1'458'100.00	1'406'750.00	1'269'669.38
43 Ricavi diversi	1'000.00	500.00	30'780.00
44 Ricavi finanziari	768'150.00	721'600.00	718'469.79
45 Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	142'500.00	90'000.00	73'526.55
46 Ricavi da trasferimento	943'820.00	1'069'650.00	1'110'576.21
49 Accrediti interni	218'025.00	223'800.00	196'223.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3	100.00	SPESE	19'088'815.00	19'867'927.00	18'367'917.16
30	32.36	Spese per il personale	6'176'230.00	6'074'614.00	5'795'330.10
300	0.47	Autorità e commissioni	89'825.00	88'585.00	88'587.00
3000	0.47	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	89'825.00	88'585.00	88'587.00
301	18.29	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'490'565.00	3'403'624.00	3'280'185.30
3010	18.29	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'490'565.00	3'403'624.00	3'280'185.30
302	7.13	Stipendi dei docenti	1'360'550.00	1'396'955.00	1'311'816.80
3020	7.13	Stipendi dei docenti	1'360'550.00	1'396'955.00	1'311'816.80
304	0.19	Assegni e indennità	36'040.00	39'510.00	35'696.25
3041	0.12	Indennità economia domestica	23'740.00	24'210.00	21'443.25
3049	0.06	Altri assegni e indennità	12'300.00	15'300.00	14'253.00
305	6.11	Contributi del datore di lavoro	1'167'250.00	1'110'940.00	1'039'828.50
3050	1.71	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	325'935.00	322'870.00	304'327.35
3052	3.29	Contributi alla cassa pensione	627'450.00	559'075.00	515'301.50
3053	0.18	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	33'695.00	43'490.00	45'596.95
3054	0.55	Contributi alla cassa per assegni figli	104'090.00	110'510.00	104'164.55
3055	0.40	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	76'080.00	74'995.00	70'438.15
309	0.17	Altre spese per il personale	32'000.00	35'000.00	39'216.25
3090	0.12	Formazione (- continua) del personale	22'000.00	27'000.00	32'565.45
3091	0.01	Reclutamento del personale	1'000.00	1'000.00	950.25
3099	0.05	Altre spese per il personale	9'000.00	7'000.00	5'700.55
31	14.29	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'727'025.00	3'250'710.00	2'748'892.93

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
310	1.87	Spese per materiale e merci	356'100.00	385'100.00	386'406.06
3100	0.09	Materiale d'ufficio	16'250.00	19'750.00	12'831.10
3101	0.65	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	123'850.00	146'850.00	163'443.51
3102	0.14	Stampati, pubblicazioni	27'000.00	18'000.00	24'503.75
3103	0.03	Letteratura specializzata, riviste	6'500.00	6'500.00	5'940.60
3104	0.33	Materiale scolastico	62'500.00	74'000.00	66'553.55
3105	0.63	Derrate alimentari	120'000.00	120'000.00	113'133.55
311	0.40	Investimenti non attivabili	76'500.00	279'500.00	92'497.65
3110	0.08	Mobili e apparecchi d'ufficio	16'000.00	25'000.00	21'255.35
3111	0.13	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	25'000.00	195'500.00	20'612.50
3112	0.04	Abiti, biancheria, tendaggi	8'000.00	9'000.00	17'766.65
3113	0.05	Apparecchiature informatiche	10'000.00	30'000.00	13'935.10
3118	0.08	Investimenti immateriali	15'000.00	15'000.00	17'928.05
3119	0.01	Altri investimenti non attivabili	2'500.00	5'000.00	1'000.00
312	1.78	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	339'500.00	361'450.00	291'632.95
3120	1.78	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	339'500.00	361'450.00	291'632.95
313	4.12	Prestazioni per servizi e onorari	787'390.00	837'980.00	731'703.60
3130	3.01	Servizi di terzi	573'750.00	587'835.00	522'965.47
3131	0.13	Pianificazione e progettazione di terzi	25'000.00	25'000.00	18'815.80
3132	0.42	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	80'500.00	125'000.00	79'519.70
3133	0.18	Utilizzo di servizi informatici esterni	35'000.00	33'500.00	35'182.65
3134	0.33	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	62'640.00	55'895.00	64'018.15
3137	0.06	Imposte e tasse, IVA forfetaria	10'500.00	10'750.00	11'201.83
314	3.27	Manutenzioni immobili dei BA	624'500.00	791'500.00	681'818.35
3141	0.62	Manutenzione strade	117'500.00	145'000.00	145'343.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3142	0.01	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	1'000.00	1'000.00	996.25
3143	1.06	Manutenzione altre opere del genio civile	202'500.00	255'000.00	205'454.70
3144	1.58	Manutenzione edifici	302'500.00	387'500.00	330'023.45
3149	0.01	Manutenzione altri investimenti materiali immobili	1'000.00	3'000.00	0.00
315	1.34	Manutenzione beni mobili e immateriali	255'000.00	261'250.00	249'081.25
3150	0.08	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	16'000.00	16'750.00	16'443.65
3151	1.12	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	214'500.00	221'000.00	210'343.45
3153	0.04	Manutenzione apparecchi informatici	6'750.00	5'250.00	2'762.00
3158	0.09	Manutenzione beni immateriali	17'750.00	18'250.00	19'532.15
316	0.38	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	73'035.00	71'930.00	74'400.65
3160	0.06	Locazioni e affitti di immobili	12'120.00	12'120.00	12'171.25
3161	0.15	Affitti e noleggi di beni mobili	28'750.00	27'750.00	32'877.05
3162	0.17	Rate di leasing operativi	32'165.00	32'060.00	29'352.35
317	0.30	Rimborsi spese	57'000.00	53'500.00	62'426.70
3170	0.11	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	21'500.00	23'500.00	23'214.55
3171	0.19	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	35'500.00	30'000.00	39'212.15
318	0.62	Rettifica di valore e perdite su crediti	119'000.00	179'000.00	144'073.34
3181	0.62	Perdite effettive su crediti	119'000.00	179'000.00	144'073.34
319	0.20	Spese d'esercizio diverse	39'000.00	29'500.00	34'852.38
3190	0.01	Risarcimento danni	1'000.00	1'000.00	3'413.84
3199	0.20	Altre spese d'esercizio	38'000.00	28'500.00	31'438.54
33	5.71	Ammortamenti beni amministrativi	1'090'250.00	1'038'400.00	892'116.55
330	5.43	Ammortamenti investimenti materiali	1'036'725.00	978'100.00	833'999.20
3300	5.43	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	1'036'725.00	978'100.00	833'999.20
332	0.28	Ammortamenti investimenti immateriali	53'525.00	60'300.00	58'117.35
3320	0.28	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	53'525.00	60'300.00	58'117.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
34	0.63	Spese finanziarie	120'065.00	134'098.00	161'543.93
340	0.60	Spese per interessi	115'065.00	129'098.00	128'955.28
3401	0.60	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	115'065.00	129'098.00	128'955.28
344	0.00	Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00	0.00	29'999.00
3440	0.00	Rettifiche di valore su invest. finanziari dei BP	0.00	0.00	29'999.00
349	0.03	Altre spese finanziarie	5'000.00	5'000.00	2'589.65
3499	0.03	Altre spese finanziarie	5'000.00	5'000.00	2'589.65
35	1.10	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	210'920.00	215'800.00	126'209.04
350	1.10	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	210'000.00	215'500.00	100'091.00
3500	1.10	Versamenti a FS del CT	210'000.00	215'500.00	100'091.00
351	0.00	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	920.00	300.00	26'118.04
3511	0.00	Versamenti a fondi del CP	920.00	300.00	26'118.04
36	44.77	Spese di trasferimento	8'546'300.00	8'930'505.00	8'447'601.26
360	0.28	Quote di ricavo destinate a terzi	53'000.00	48'750.00	51'862.85
3601	0.17	Quote di ricavo a favore del Cantone	33'000.00	38'750.00	33'082.85
3602	0.10	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	20'000.00	10'000.00	18'780.00
361	9.36	Rimborsi a enti pubblici	1'787'300.00	1'819'800.00	1'702'667.99
3611	0.56	Rimborsi al Cantone	106'000.00	104'000.00	102'179.45
3612	8.21	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'566'300.00	1'590'800.00	1'486'787.99
3614	0.60	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	115'000.00	125'000.00	113'700.55
362	3.43	Perequazione finanziaria	654'000.00	576'000.00	489'370.00
3622	3.43	Contributi perequativi ai comuni	654'000.00	576'000.00	489'370.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
363	31.12	Contributi ad enti pubblici e a terzi	5'940'650.00	6'400'155.00	6'123'633.87
3631	12.86	Contributi al Cantone	2'454'390.00	2'642'395.00	2'495'751.67
3632	13.83	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'639'510.00	2'910'510.00	2'810'418.38
3634	1.96	Contributi ad imprese di diritto pubblico	375'000.00	385'000.00	404'836.00
3635	0.08	Contributi ad imprese private	15'000.00	15'000.00	14'539.50
3636	1.31	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	250'250.00	259'750.00	194'035.57
3637	1.08	Contributi ad economie private	206'500.00	187'500.00	204'052.75
366	0.58	Ammortamenti su contributi per investimenti	111'350.00	85'800.00	80'066.55
3660	0.58	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	111'350.00	85'800.00	80'066.55
39	1.14	Addebiti interni	218'025.00	223'800.00	196'223.35
391	0.94	Prestazioni per servizi	180'000.00	180'000.00	180'000.00
3910	0.94	Prestazioni per servizi	180'000.00	180'000.00	180'000.00
394	0.04	Interessi calcolatori e spese finanziarie	8'065.00	11'400.00	1'520.00
3940	0.04	Interessi calcolatori e spese finanziarie	8'065.00	11'400.00	1'520.00
395	0.16	Ammortamenti pianificati e non pianificati	29'960.00	32'400.00	14'703.35
3950	0.16	Ammortamenti pianificati e non pianificati	29'960.00	32'400.00	14'703.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4	100.00	RICAVI	8'027'110.00	7'593'815.00	18'506'075.15
40	54.48	Ricavi fiscali	4'373'500.00	3'959'000.00	14'981'829.90
400	35.52	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	2'851'000.00	2'686'000.00	8'794'166.25
4000	3.11	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	250'000.00	10'000.00	5'835'091.75
4002	29.90	Imposte alla fonte PF	2'400'000.00	2'475'000.00	2'483'168.50
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	105'000.00
4009	2.50	Altre imposte dirette sulle PF	201'000.00	201'000.00	370'906.00
401	18.69	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	1'500'000.00	1'250'000.00	5'590'838.65
4010	18.69	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	1'500'000.00	1'250'000.00	5'589'786.65
4019	0.00	Altre imposte dirette della PG	0.00	0.00	1'052.00
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	575'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	575'000.00
403	0.28	Imposte sul possesso e sulla spesa	22'500.00	23'000.00	21'825.00
4033	0.28	Imposta sui cani	22'500.00	23'000.00	21'825.00
41	1.52	Regalie e concessioni	122'015.00	122'515.00	124'999.97
412	1.52	Concessioni	122'015.00	122'515.00	124'999.97
4120	1.52	Concessioni	122'015.00	122'515.00	124'999.97
42	18.16	Tasse e retribuzioni	1'458'100.00	1'406'750.00	1'269'669.38
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	-113'500.00
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	-113'500.00
421	1.26	Tasse per servizi amministrativi	101'500.00	102'500.00	99'737.90
4210	1.26	Tasse per servizi amministrativi	101'500.00	102'500.00	99'737.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
423	0.47	Tasse scolastiche e per corsi	38'000.00	38'000.00	18'160.00
4231	0.47	Tasse per corsi	38'000.00	38'000.00	18'160.00
424	12.71	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'020'500.00	1'008'000.00	864'322.33
4240	12.71	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'020'500.00	1'008'000.00	864'322.33
425	0.56	Ricavi da vendite	44'850.00	61'000.00	46'861.90
4250	0.56	Vendite	44'850.00	61'000.00	46'861.90
426	1.64	Rimborsi	132'000.00	126'000.00	235'627.25
4260	1.64	Rimborsi e partecipazioni di terzi	132'000.00	126'000.00	235'627.25
427	1.51	Multe	121'250.00	71'250.00	118'460.00
4270	1.51	Multe	121'250.00	71'250.00	118'460.00
43	0.01	Ricavi diversi	1'000.00	500.00	30'780.00
430	0.01	Ricavi d'esercizio diversi	500.00	500.00	22'400.00
4309	0.01	Altri ricavi d'esercizio	500.00	500.00	22'400.00
439	0.01	Altri ricavi	500.00	0.00	8'380.00
4390	0.01	Altri ricavi	500.00	0.00	8'380.00
44	9.57	Ricavi finanziari	768'150.00	721'600.00	718'469.79
440	1.56	Interessi attivi	125'000.00	105'000.00	121'935.68
4400	0.06	Interessi da mezzi liquidi	5'000.00	30'000.00	26'289.55
4401	0.75	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in deposito	60'000.00	35'000.00	57'673.03
4402	0.75	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	60'000.00	40'000.00	37'973.10
447	8.01	Redditi immobiliari dei BA	643'150.00	616'600.00	596'534.11
4470	4.14	Affitti e pigioni da immobili dei BA	332'150.00	313'100.00	321'274.08
4471	1.81	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	145'000.00	142'500.00	128'331.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4472	2.05	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	164'500.00	159'500.00	145'660.68
4479	0.02	Altri redditi immobiliari dei BA	1'500.00	1'500.00	1'268.20
45	1.78	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	142'500.00	90'000.00	73'526.55
450	1.78	Prelievi da FS del capitale di terzi	142'500.00	90'000.00	73'526.55
4500	1.78	Prelievi da FS del CT	142'500.00	90'000.00	73'526.55
46	11.76	Ricavi da trasferimento	943'820.00	1'069'650.00	1'110'576.21
460	2.80	Quote di ricavo	225'000.00	350'000.00	391'617.66
4601	2.80	Quote di ricavo dal Cantone	225'000.00	350'000.00	391'617.66
461	2.37	Rimborsi da enti pubblici	190'205.00	171'400.00	178'458.55
4611	1.46	Rimborsi dal Cantone	117'315.00	101'000.00	108'822.55
4612	0.91	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	72'890.00	70'400.00	69'636.00
463	6.52	Contributi da enti pubblici e da terzi	523'615.00	543'250.00	535'560.65
4630	0.00	Contributi dalla Condederazione	250.00	250.00	0.00
4631	6.42	Contributi dal Cantone	515'000.00	535'000.00	527'579.65
4636	0.10	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	8'365.00	8'000.00	7'981.00
469	0.06	Altri ricavi da trasferimento	5'000.00	5'000.00	4'939.35
4699	0.06	Ridistribuzioni	5'000.00	5'000.00	4'939.35
49	2.72	Accrediti interni	218'025.00	223'800.00	196'223.35
491	2.24	Servizi	180'000.00	180'000.00	180'000.00
4910	2.24	Servizi	180'000.00	180'000.00	180'000.00
494	0.10	Interessi calcolatori e spese finanziarie	8'065.00	11'400.00	1'520.00
4940	0.10	Interessi calcolatori e spese finanziarie	8'065.00	11'400.00	1'520.00
495	0.37	Ammortamenti pianificati e non pianificati	29'960.00	32'400.00	14'703.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4950	0.37	Ammortamenti pianificati e non pianificati	29'960.00	32'400.00	14'703.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3100.200	Materiale per votazioni e elezioni	0.00		4'000.00	0.00
3130.010	Spese di spedizione e invii postali	5'250.00		5'000.00	5'284.60
3130.030	Spese di piegatura e imbustamento	2'500.00		3'000.00	2'145.75
3636.000	Indennità gruppi Consiglio Comunale (art. 38 ROC)	30'750.00		30'750.00	30'750.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	38'500.00		42'750.00	38'180.35
	SALDO		38'500.00	42'750.00	38'180.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Indennità al corpo municipale (art. 71 ROC)	89'825.00		88'585.00	88'587.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	6'415.00		6'335.00	6'312.95
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	730.00		775.00	806.25
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'050.00		2'170.00	2'160.80
3170.100	Spese di rappresentanza	8'000.00		8'000.00	8'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	107'020.00		105'865.00	105'867.00
	SALDO		107'020.00	105'865.00	105'867.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	353'530.00		345'390.00	334'796.15
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	495.00		975.00	972.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	23'190.00		22'655.00	21'959.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	51'665.00		44'940.00	43'078.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'180.00		4'210.00	4'343.95
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	7'405.00		7'755.00	7'516.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	5'575.00		5'450.00	5'285.20
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	2'000.00		2'000.00	754.25
3100.100	Materiale di consumo informatico	500.00		500.00	0.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	4'000.00		5'000.00	4'068.60
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	20'000.00		20'000.00	20'393.80
3132.100	Onorari revisore esterno	7'500.00		10'000.00	6'462.00
4	RICAVI				
4210.800	Tasse di diffida		10'000.00	10'000.00	9'000.00
4260.500	Rimborso spese esecutive		20'000.00	20'000.00	19'774.80
4910.000	Accrediti interni: prestazioni per servizi (personale)		85'000.00	85'000.00	85'000.00
	Totale RICAVI		115'000.00	115'000.00	113'774.80
	Totale SPESE	479'040.00		468'875.00	449'630.20
	SALDO		364'040.00	353'875.00	335'855.40

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Cancelleria e Servizi generali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	252'355.00		245'835.00	258'233.60
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'970.00		1'945.00	1'943.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	16'550.00		16'125.00	17'004.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	39'240.00		33'950.00	33'040.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'270.00		3'000.00	3'412.70
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	5'285.00		5'520.00	5'820.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	3'905.00		3'800.00	3'986.45
3090.000	Formazione (continua) del personale	12'000.00		12'000.00	21'205.45
3091.000	Reclutamento del personale	1'000.00		1'000.00	950.25
3099.000	Altre spese per il personale	9'000.00		7'000.00	5'700.55
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	6'000.00		5'000.00	5'886.55
3100.100	Materiale di consumo informatico	2'000.00		2'000.00	2'433.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	22'500.00		12'500.00	20'435.15
3103.000	Letteratura specializzata, giornali e riviste	1'500.00		1'500.00	1'456.40
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	5'000.00		5'000.00	11'065.90
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	5'000.00		10'000.00	4'837.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche (hardware)	10'000.00		30'000.00	13'935.10
3118.000	Acquisto programmi informatici e licenze (software)	15'000.00		15'000.00	17'928.05
3130.000	Spese telefoniche	22'000.00		21'000.00	22'499.90
3130.010	Spese di spedizione e invii postali	30'000.00		27'500.00	26'690.95
3133.000	Utilizzo di servizi informatici esterni	35'000.00		33'500.00	35'182.65
3134.310	Premi assicurazioni casco trasferte veicoli privati	215.00		215.00	214.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'000.00		5'000.00	5'019.05
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	5'000.00		2'000.00	2'410.10
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	15'000.00		15'000.00	18'467.40
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	6'000.00		5'000.00	3'970.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Cancelleria e Servizi generali				
3	SPESE				
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	6'000.00		8'000.00	5'677.70
3170.100	Spese di rappresentanza	7'500.00		7'500.00	9'536.85
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	-115.05
3190.000	Risarcimento danni a terzi	1'000.00		1'000.00	3'413.84
3199.000	Altre spese d'esercizio	15'000.00		7'500.00	18'359.49
3631.400	Contributo al Cantone per progetto Ticino 2020	2'750.00		2'750.00	1'267.00
3636.900	Contributi a enti diversi	21'000.00		27'000.00	18'968.80
4	RICAVI				
4210.000	Tasse per servizi e atti amministrativi		7'500.00	7'500.00	8'230.55
4270.000	Ricavi da multe		500.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		8'000.00	8'000.00	8'230.55
	Totale SPESE	582'040.00		574'140.00	600'838.68
	SALDO		574'040.00	566'140.00	592'608.13

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	505'235.00		498'360.00	396'710.70
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	7'420.00		0.00	0.00
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'970.00		1'945.00	1'943.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	33'625.00		32'690.00	26'020.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	73'695.00		64'900.00	51'616.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'610.00		6'075.00	5'147.75
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	10'740.00		11'190.00	8'906.30
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	8'030.00		7'825.00	6'279.25
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	2'000.00		1'500.00	2'063.85
3100.100	Materiale di consumo informatico	500.00		1'000.00	0.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	500.00		500.00	0.00
3131.000	Pianificazione e progettazione di terzi	20'000.00		20'000.00	18'815.80
3132.000	Onorari consulenti e periti esterni	20'000.00		20'000.00	29'915.15
3134.310	Premi assicurazioni casco trasferte veicoli privati	425.00		430.00	426.30
3137.300	Tasse di concessione e giustizia	0.00		500.00	0.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	165.75
3199.000	Altre spese d'esercizio	1'000.00		2'500.00	635.00
3601.000	Quote ricavo a favore del Cantone: tasse domande di costruzione	15'000.00		16'500.00	15'108.45
4	RICAVI				
4210.100	Tasse per rilascio licenze edilizie		50'000.00	50'000.00	54'389.85
4270.000	Ricavi da multe		500.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		50'500.00	50'500.00	54'389.85
	Totale SPESE	704'750.00		685'915.00	563'754.50
	SALDO		654'250.00	635'415.00	509'364.65

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	32'200.00		31'405.00	30'729.40
3010.010	Stipendi personale temporaneo	3'600.00		3'600.00	6'264.50
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	2'350.00		2'295.00	2'235.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'915.00		3'400.00	3'280.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	325.00		425.00	442.05
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	750.00		785.00	765.25
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	495.00		485.00	570.75
3101.100	Materiale di pulizia	2'500.00		4'000.00	2'413.10
3101.200	Materiale lavanderia	0.00		1'000.00	0.00
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	5'000.00		25'000.00	330.75
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	0.00		500.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	19'000.00		19'000.00	13'178.60
3120.010	Consumo gas	20'000.00		17'500.00	14'312.90
3120.020	Consumo acqua potabile	2'000.00		1'000.00	1'326.95
3120.030	Consumo combustibile da riscaldamento	7'500.00		3'500.00	1'937.35
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	2'000.00		2'000.00	1'561.95
3134.000	Premi assicurazioni immobili	11'000.00		9'500.00	13'647.65
3134.100	Premi assicurazioni impianti	9'000.00		6'000.00	10'476.05
3134.200	Premi assicurazione RC verso terzi	10'500.00		10'500.00	10'492.50
3144.000	Manutenzione edifici	120'000.00		160'000.00	120'171.25
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	35'000.00		27'500.00	36'149.80
3910.110	Addebiti interni: eliminazione acque di scarico	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3910.120	Addebiti interni: gestione dei rifiuti	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	RICAVI				
4250.100	Vendita energia elettrica (impianti fotovoltaici)		3'000.00	8'000.00	6'404.95
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		500.00	500.00	22'400.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi				
4	RICAVI				
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		30'000.00	21'200.00	22'400.08
4472.000	Ricavi dall'utilizzo immobili dei BA		500.00	500.00	0.00
4479.000	Rimborso spese accessorie inquilini		1'500.00	1'500.00	1'268.20
	Totale RICAVI		35'500.00	31'700.00	52'473.23
	Totale SPESE	297'135.00		339'395.00	280'287.30
	SALDO		261'635.00	307'695.00	227'814.07

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	70'010.00		68'305.00	90'056.75
3010.010	Stipendi personale temporaneo	4'500.00		4'500.00	3'960.00
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	0.00		0.00	3'597.05
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'970.00		1'945.00	971.70
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	4'885.00		4'775.00	6'026.25
3052.000	Contributi alla cassa pensione	11'245.00		9'760.00	10'190.25
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	645.00		855.00	1'197.05
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	1'560.00		1'635.00	2'062.65
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'150.00		1'090.00	1'379.60
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	500.00		1'000.00	180.00
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	500.00		1'000.00	3'128.25
3130.500	Servizio ausiliari Piazza Tarchini	26'000.00		27'000.00	25'782.25
3602.000	Quote ricavo a favore Comune di Chiasso: multe circolazione	20'000.00		10'000.00	18'780.00
3612.100	Rimborso al Comune di Chiasso: convenzione Polizia	437'750.00		410'000.00	440'819.45
4	RICAVI				
4260.800	Rimborsi prestazioni da terzi		20'000.00	7'500.00	11'390.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	5'754.00
4270.000	Ricavi da multe		120'000.00	70'000.00	118'460.00
	Totale RICAVI		140'000.00	77'500.00	135'604.00
	Totale SPESE	580'715.00		541'865.00	608'131.25
	SALDO		440'715.00	464'365.00	472'527.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
140	Ufficio controllo abitanti e Diritto generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	86'595.00		84'185.00	82'488.25
3010.600	Mercedi curatori privati (volontari)	85'000.00		75'000.00	90'844.95
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'970.00		1'945.00	1'943.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	11'255.00		10'440.00	9'744.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	11'905.00		10'290.00	9'990.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'060.00		1'395.00	1'552.60
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	3'595.00		3'575.00	3'335.40
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'335.00		1'370.00	1'344.25
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	500.00		500.00	145.30
3130.650	Mercede curatori privati (professionali)	15'000.00		15'000.00	23'310.00
3132.200	Consulenze legali e giuridiche	15'000.00		15'000.00	5'121.05
3132.300	Aggiornamento misurazione catastale TAG	25'000.00		30'000.00	24'178.95
3137.300	Tasse di concessione e giustizia	500.00		500.00	1'200.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	20'000.00		20'000.00	22'466.80
3601.100	Quote ricavo a favore del Cantone: imposta sui cani	7'500.00		7'750.00	7'275.00
3601.300	Quota ricavo a favore del Cantone: posa pannelli pubblicitari demanio cantonale	3'250.00		3'250.00	3'250.00
3612.102	Rimborso al Comune di Chiasso: autorità regionale di protezione ARP1	45'000.00		50'000.00	33'751.50
4	RICAVI				
4033.000	Imposta comunale sui cani		22'500.00	23'000.00	21'825.00
4120.100	Tasse e diritti d'affissione		11'500.00	12'000.00	10'950.97
4210.300	Tasse per aggiornamento misurazione catastale TAG		12'500.00	17'500.00	12'228.50
4210.400	Tasse naturalizzazioni		5'000.00	5'000.00	4'300.00
4210.500	Tasse per celebrazioni matrimoni		1'000.00	2'000.00	900.00
4260.100	Rimborso mercedi e oneri sociali tutori e curatori		60'000.00	60'000.00	101'884.20
4611.300	Rimborso per naturalizzazioni agevolate federali		500.00	500.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
140	Ufficio controllo abitanti e Diritto generale				
4	RICAVI				
4630.000	Contributo (federale) aggiornamento misurazione catastale TAG		250.00	250.00	0.00
4631.300	Contributo (cantonale) aggiornamento misurazione catastale TAG		3'000.00	3'000.00	2'731.60
	Totale RICAVI		116'250.00	123'250.00	154'820.27
	Totale SPESE	334'465.00		330'200.00	321'942.15
	SALDO		218'215.00	206'950.00	167'121.88



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
150	Pompieri				
3	SPESE				
3151.400	Manutenzione rete idranti	16'000.00		12'500.00	6'867.30
3612.160	Rimborso Consorzio centro soccorso cantonale pompieri Mendrisiotto	100'000.00		105'000.00	105'011.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	116'000.00		117'500.00	111'878.50
	SALDO		116'000.00	117'500.00	111'878.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3612.101	Rimborso al Comune di Chiasso: gestione stand di tiro	22'500.00		19'500.00	18'343.95
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	22'500.00		19'500.00	18'343.95
	SALDO		22'500.00	19'500.00	18'343.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.140	Rimborso Ente regionale protezione civile	80'000.00		75'000.00	72'402.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	80'000.00		75'000.00	72'402.00
	<i>SALDO</i>		80'000.00	75'000.00	72'402.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	371'970.00		369'405.00	356'854.70
3020.010	Stipendi docenti supplenti	10'000.00		15'000.00	36'660.70
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	985.00		1'945.00	1'133.75
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	25'055.00		25'215.00	25'644.85
3052.000	Contributi alla cassa pensione	52'380.00		46'660.00	45'182.50
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	795.00		775.00	729.60
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	8'000.00		8'630.00	8'777.65
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	5'730.00		5'690.00	5'409.50
3090.000	Formazione (continua) del personale	2'500.00		5'000.00	0.00
3104.000	Materiale scolastico e didattico	17'500.00		20'000.00	18'949.15
3612.190	Rimborsi per allievi non domiciliati	0.00		0.00	600.00
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	18'659.20
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti Istituto scolastico		90'000.00	95'000.00	101'841.00
	Totale RICAVI		90'000.00	95'000.00	120'500.20
	Totale SPESE	494'915.00		498'320.00	499'942.40
	SALDO		404'915.00	403'320.00	379'442.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	933'580.00		967'550.00	871'042.40
3020.010	Stipendi docenti supplenti	25'000.00		25'000.00	25'903.35
3020.100	Stipendi animatori scolastici	15'000.00		15'000.00	15'440.00
3020.200	Stipendi monitori scuola montana	5'000.00		5'000.00	5'915.65
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	4'925.00		3'890.00	3'887.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	64'185.00		66'415.00	58'570.05
3052.000	Contributi alla cassa pensione	137'530.00		127'155.00	110'374.25
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'055.00		2'090.00	3'001.80
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	20'500.00		22'730.00	20'047.25
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	14'910.00		15'360.00	12'588.55
3090.000	Formazione (continua) del personale	7'500.00		10'000.00	11'360.00
3104.000	Materiale scolastico e didattico	45'000.00		54'000.00	47'604.40
3171.000	Uscite di studio e gite scolastiche	18'000.00		15'000.00	18'412.15
3612.190	Rimborsi per allievi non domiciliati	1'800.00		1'800.00	1'800.00
4	RICAVI				
4260.000	Tasse allievi scuola montana		8'000.00	8'000.00	7'576.80
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	14'922.70
4612.190	Rimborsi per allievi non domiciliati		4'200.00	4'200.00	4'200.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti Istituto scolastico		195'000.00	210'000.00	190'964.95
	Totale RICAVI		207'200.00	222'200.00	217'664.45
	Totale SPESE	1'294'985.00		1'330'990.00	1'205'947.25
	SALDO		1'087'785.00	1'108'790.00	988'282.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.800	Contributi allievi scuola media	17'000.00		17'000.00	16'700.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	17'000.00		17'000.00	16'700.00
	SALDO		17'000.00	17'000.00	16'700.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	421'095.00		390'545.00	385'262.00
3010.010	Stipendi personale temporaneo	29'000.00		30'000.00	16'706.65
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	1'100.00		0.00	0.00
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	0.00		290.00	388.80
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	1'000.00		3'500.00	3'553.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	29'660.00		27'815.00	26'496.90
3052.000	Contributi alla cassa pensione	36'070.00		30'965.00	29'394.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'065.00		5'170.00	5'751.75
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	9'475.00		9'520.00	9'069.30
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	9'540.00		8'775.00	9'068.95
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	5'000.00		6'000.00	4'678.10
3101.100	Materiale di pulizia	20'000.00		20'000.00	21'717.90
3101.200	Materiale lavanderia	500.00		1'000.00	497.45
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	10'000.00		15'000.00	10'189.45
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	10'000.00		70'000.00	10'689.80
3120.000	Consumo energia elettrica	37'500.00		40'000.00	31'734.45
3120.010	Consumo gas	97'500.00		105'000.00	79'732.15
3120.020	Consumo acqua potabile	12'500.00		4'000.00	20'102.70
3120.030	Consumo combustibile da riscaldamento	37'500.00		50'000.00	36'522.30
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	3'000.00		3'000.00	2'884.45
3134.000	Premi assicurazioni immobili	20'000.00		19'000.00	18'843.05
3144.000	Manutenzione edifici	97'500.00		130'000.00	138'340.60
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	50'000.00		50'000.00	49'554.85
3910.110	Addebiti interni: eliminazione acque di scarico	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3910.120	Addebiti interni: gestione dei rifiuti	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	RICAVI				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
4	RICAVI				
4250.100	Vendita energia elettrica (impianti fotovoltaici)		1'000.00	0.00	0.00
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		275'000.00	265'000.00	275'424.00
4471.000	Rimborso spese accessorie inquilini		145'000.00	142'500.00	128'331.15
4472.000	Ricavi dall'utilizzo immobili dei BA		6'000.00	6'000.00	5'050.00
4611.200	Rimborso stipendi personale Istituto scolastico		72'500.00	65'000.00	74'767.75
	Totale RICAVI		499'500.00	478'500.00	483'572.90
	Totale SPESE	952'005.00		1'029'580.00	921'178.60
	SALDO		452'505.00	551'080.00	437'605.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	255'195.00		251'025.00	260'277.25
3010.200	Stipendi direzione Istituto scolastico	134'960.00		131'725.00	130'351.00
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	0.00		0.00	1'114.60
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	25'590.00		25'105.00	26'098.80
3052.000	Contributi alla cassa pensione	52'715.00		45'730.00	44'897.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'575.00		3'325.00	3'720.05
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	8'175.00		8'590.00	8'933.05
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	6'010.00		5'895.00	6'336.10
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	250.00		500.00	75.40
3100.100	Materiale di consumo informatico	250.00		500.00	0.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	500.00		1'000.00	295.05
3105.000	Derrate alimentari	85'000.00		85'000.00	80'033.30
3130.300	Trasporto allievi	92'500.00		90'000.00	93'396.10
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	10'000.00		10'000.00	11'424.60
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	1'000.00		2'000.00	0.00
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	2'000.00		2'000.00	0.00
3160.100	Locazioni e affitti parcheggi docenti	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	5'000.00		5'000.00	4'811.80
4	RICAVI				
4240.400	Tasse di refezione		57'500.00	65'000.00	55'595.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	1'329.00
4611.200	Rimborso stipendi personale Istituto scolastico		36'415.00	27'700.00	27'151.40
4612.100	Rimborso stipendi direzione Istituto scolastico		68'690.00	66'200.00	65'436.00
4631.600	Contributi G + S		3'000.00	3'000.00	4'300.90

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo				
	<i>Totale RICAVI</i>		165'605.00	161'900.00	153'812.30
	<i>Totale SPESE</i>	685'720.00		671'395.00	675'765.00
	<i>SALDO</i>		520'115.00	509'495.00	521'952.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
299	Formazione				
3	SPESE				
3637.100	Contributi aiuti allo studio secondo LAs	20'000.00		20'000.00	16'691.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	20'000.00		20'000.00	16'691.65
	SALDO		20'000.00	20'000.00	16'691.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
311	Musei e arti figurative				
3	SPESE				
3119.000	Acquisto opere d'arte	2'500.00		5'000.00	1'000.00
3130.400	Spese per allestimento mostre	14'000.00		13'000.00	25'135.00
3149.000	Manutenzione opere d'arte	1'000.00		3'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	17'500.00		21'000.00	26'135.00
	SALDO		17'500.00	21'000.00	26'135.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteche				
3	SPESE				
3103.100	Acquisto libri biblioteca	5'000.00		5'000.00	4'484.20
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	5'000.00		5'000.00	4'484.20
	<i>SALDO</i>		5'000.00	5'000.00	4'484.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
322	Concerti e teatri				
3	SPESE				
3101.600	Acquisto abbonamenti stagione teatrale	6'000.00		8'000.00	2'185.26
3130.410	Spese per organizzazione concerti	8'000.00		7'000.00	8'629.82
4	RICAVI				
4250.600	Vendita abbonamenti stagione teatrale		4'000.00	7'500.00	3'659.40
	Totale RICAVI		4'000.00	7'500.00	3'659.40
	Totale SPESE	14'000.00		15'000.00	10'815.08
	SALDO		10'000.00	7'500.00	7'155.68

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
329	Ufficio cultura e Cultura				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	37'380.00		36'525.00	39'848.25
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	1'800.00		1'800.00	1'800.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	2'570.00		2'515.00	2'682.40
3052.000	Contributi alla cassa pensione	4'385.00		3'810.00	3'688.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	350.00		465.00	538.70
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	820.00		860.00	918.10
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	575.00		560.00	520.85
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	500.00		500.00	424.20
3100.100	Materiale di consumo informatico	500.00		500.00	232.80
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	0.00		38'000.00	0.00
3130.420	Spese per altre manifestazioni culturali	30'000.00		30'000.00	40'985.67
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	250.00		500.00	0.00
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	250.00		500.00	310.60
3636.200	Contributi e sussidi alle società culturali e ricreative	32'500.00		32'500.00	25'500.00
3636.300	Contributo alla Civica per scuola allievi	15'000.00		12'000.00	13'091.67
4	RICAVI				
4260.700	Rimborsi per manifestazioni culturali		3'000.00	1'500.00	4'040.00
4390.100	Sponsorizzazioni e contributi		500.00	0.00	8'380.00
	Totale RICAVI		3'500.00	1'500.00	12'420.00
	Totale SPESE	126'880.00		161'035.00	130'542.04
	SALDO		123'380.00	159'535.00	118'122.04

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo comunale e Sport				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	7'500.00		13'000.00	7'097.50
3120.010	Consumo gas	8'000.00		8'000.00	7'447.45
3120.020	Consumo acqua potabile	8'000.00		8'000.00	19'011.20
3143.100	Manutenzione campi sportivi	42'500.00		45'000.00	41'251.55
3144.000	Manutenzione edifici	20'000.00		25'000.00	19'610.85
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	3'000.00		5'000.00	2'226.65
3632.180	Contributo al Comune di Chiasso per Chiasso Card	34'000.00		35'000.00	33'933.90
3636.100	Contributi e sussidi alle società sportive	47'500.00		47'500.00	45'500.00
3636.610	Contributo Ente Regionale per lo Sport Mendrisiotto e Basso Ceresio	5'500.00		5'500.00	5'241.60
3637.300	Contributi riduzione prezzi entrata impianti sportivi	17'500.00		17'500.00	16'921.80
4	RICAVI				
4210.000	Tasse per servizi e atti amministrativi		7'500.00	3'000.00	2'519.00
4250.100	Vendita energia elettrica (impianti fotovoltaici)		2'000.00	2'500.00	0.00
	Totale RICAVI		9'500.00	5'500.00	2'519.00
	Totale SPESE	193'500.00		209'500.00	198'242.50
	SALDO		184'000.00	204'000.00	195'723.50

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3120.020	Consumo acqua potabile	500.00		1'500.00	290.30
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	75'000.00		120'000.00	77'190.50
3500.100	Versamenti al fondo contributi sostitutivi per aree verdi e di svago	0.00		0.00	-115'000.00
3636.510	Contributo progetto Midnight	4'500.00		3'500.00	4'354.00
4	RICAVI				
4200.100	Contributi sostitutivi per aree verdi e di svago		0.00	0.00	-115'000.00
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		500.00	500.00	650.00
	Totale RICAVI		500.00	500.00	-114'350.00
	Totale SPESE	80'000.00		125'000.00	-33'165.20
	SALDO		79'500.00	124'500.00	81'184.80

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
343	Centro climatico Bosco Gurin				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	114'870.00		112'205.00	110'951.90
3010.010	Stipendi personale temporaneo	1'500.00		2'500.00	955.05
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	8'615.00		8'570.00	7'310.05
3052.000	Contributi alla cassa pensione	12'435.00		10'830.00	10'608.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'175.00		1'575.00	1'448.80
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'750.00		2'935.00	2'502.10
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'770.00		1'730.00	1'708.65
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	2'000.00		1'500.00	1'647.05
3101.100	Materiale di pulizia	1'000.00		1'500.00	2'201.45
3101.200	Materiale lavanderia	0.00		500.00	0.00
3105.000	Derrate alimentari	35'000.00		35'000.00	33'100.25
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	1'000.00		5'000.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	8'500.00		8'500.00	5'405.80
3120.020	Consumo acqua potabile	3'000.00		2'700.00	2'700.00
3120.030	Consumo combustibile da riscaldamento	15'000.00		22'500.00	8'051.90
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	2'250.00		250.00	231.80
3130.550	Stipendi monitori corsi di sci	15'000.00		16'000.00	0.00
3137.400	Tasse di soggiorno	1'000.00		1'000.00	0.00
3141.300	Servizio invernale	5'000.00		5'000.00	4'880.00
3144.000	Manutenzione edifici	15'000.00		20'000.00	5'681.45
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	10'000.00		10'000.00	7'240.05
3160.000	Locazioni e affitti immobili	2'000.00		2'000.00	2'055.00
3171.100	Corsi di sci	17'500.00		15'000.00	20'800.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	735.45
4	RICAVI				
4231.000	Tasse corsi di sci		20'000.00	20'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
343	Centro climatico Bosco Gurin				
4	RICAVI				
4240.400	Tasse di refezione		12'500.00	12'500.00	8'892.00
4472.000	Ricavi dall'utilizzo immobili dei BA		40'000.00	40'000.00	23'677.60
4631.600	Contributi G + S		4'000.00	2'500.00	0.00
	Totale RICAVI		76'500.00	75'000.00	32'569.60
	Totale SPESE	277'365.00		287'795.00	230'214.75
	SALDO		200'865.00	212'795.00	197'645.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.190	Contributo Parrocchia di Balerna per servizio campane	500.00		500.00	500.00
3632.191	Contributo Parrocchia di Balerna per manutenzione Collegiata	500.00		500.00	0.00
3632.192	Contributo Parrocchia di Balerna per legato Fontana Giuseppe qm Serafino	10.00		10.00	10.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'010.00		1'010.00	510.00
	SALDO		1'010.00	1'010.00	510.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
351	Oratorio di St. Antonio				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	28'075.00		27'700.00	27'340.60
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	1'775.00		1'750.00	1'751.80
3052.000	Contributi alla cassa pensione	2'740.00		2'435.00	2'436.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	245.00		330.00	349.85
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	565.00		600.00	599.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	510.00		505.00	503.60
3120.000	Consumo energia elettrica	2'500.00		2'000.00	1'021.65
3120.010	Consumo gas	13'000.00		13'000.00	11'331.60
3120.020	Consumo acqua potabile	750.00		500.00	713.80
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	5'000.00		5'000.00	129.25
3144.000	Manutenzione edifici	35'000.00		37'500.00	34'088.40
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	7'500.00		7'500.00	11'389.75
4	RICAVI				
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		26'650.00	26'400.00	22'800.00
4636.000	Rimborso dalla Pro St. Antonio stipendi personale		8'365.00	8'000.00	7'981.00
	Totale RICAVI		35'015.00	34'400.00	30'781.00
	Totale SPESE	97'660.00		98'820.00	91'655.90
	SALDO		62'645.00	64'420.00	60'874.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.100	Contributi al Cantone finanziamento case anziani	1'800'000.00		2'000'000.00	1'900'119.42
3632.150	Contributi per ospiti in case anziani di altri comuni (copertura spese investimento)	27'500.00		17'500.00	26'571.25
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'827'500.00		2'017'500.00	1'926'690.67
	SALDO		1'827'500.00	2'017'500.00	1'926'690.67



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
413	Centro degli anziani				
3	SPESE				
3612.199	Copertura disavanzo non riconosciuto UACD	342'500.00		485'000.00	448'089.59
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	65'000.00		65'000.00	65'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	407'500.00		550'000.00	513'089.59
	SALDO		407'500.00	550'000.00	513'089.59



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.110	Contributo al Cantone SACD/OACD	420'000.00		465'000.00	467'936.78
3632.120	Contributo al Cantone servizi d'appoggio	260'000.00		290'000.00	292'962.23
3632.130	Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio	95'000.00		100'000.00	87'308.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	775'000.00		855'000.00	848'207.11
	SALDO		775'000.00	855'000.00	848'207.11



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3161.010	Noleggio defibrillatori	2'750.00		2'750.00	917.60
3614.000	Rimborso Servizio autoambulanza del Mendrisiotto SAM	115'000.00		125'000.00	113'700.55
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	117'750.00		127'750.00	114'618.15
	SALDO		117'750.00	127'750.00	114'618.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3010.300	Stipendi assistenti profilassi dentaria	2'520.00		2'304.00	2'208.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	165.00		150.00	144.80
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	10.00		10.00	12.65
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	50.00		50.00	49.55
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	250.00		250.00	21.60
3611.000	Rimborso al Cantone per servizio dentario scolastico	17'000.00		15'000.00	13'438.35
3611.100	Rimborso al Cantone per servizio medico scolastico	1'500.00		1'500.00	1'324.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	21'495.00		19'264.00	17'198.95
	SALDO		21'495.00	19'264.00	17'198.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
4	RICAVI				
4611.100	Rimborso per accertamento assicurati morosi		1'000.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	1'000.00		-1'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	105'045.00		103'595.00	102'497.20
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	6'890.00		6'795.00	6'648.40
3052.000	Contributi alla cassa pensione	15'560.00		13'705.00	13'512.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	945.00		1'265.00	1'309.55
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'200.00		2'325.00	2'275.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'620.00		1'595.00	1'578.45
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	250.00		250.00	116.95
3100.100	Materiale di consumo informatico	250.00		250.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	0.00
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	250.00		500.00	351.90
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	250.00		500.00	754.15
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	1'568.00
4611.000	Rimborso per agenzia AVS		6'900.00	6'800.00	6'903.40
	Totale RICAVI		6'900.00	6'800.00	8'471.40
	Totale SPESE	133'260.00		131'280.00	129'044.20
	SALDO		126'360.00	124'480.00	120'572.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
532	Prestazioni complementari AVS				
3	SPESE				
3631.000	Contributo al Cantone per spese centrali assicurazioni sociali (AM, PC AVS/AI)	1'350'000.00		1'500'000.00	1'429'195.35
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'350'000.00		1'500'000.00	1'429'195.35
	SALDO		1'350'000.00	1'500'000.00	1'429'195.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
535	Altre prestazioni per gli anziani				
3	SPESE				
3636.530	Contributi per attività a favore degli anziani	17'500.00		7'500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	17'500.00		7'500.00	0.00
	SALDO		17'500.00	7'500.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3010.400	Stipendi monitori colonia estiva	14'000.00		16'500.00	10'650.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	920.00		1'085.00	659.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	125.00		200.00	138.30
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	295.00		370.00	225.65
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	1'460.35
3612.104	Rimborso al Comune di Chiasso: servizio regionale operatori di prossimità	15'000.00		13'000.00	0.00
3636.500	Contributi per attività giovanili	10'000.00		10'000.00	11'107.90
4	RICAVI				
4231.200	Tasse partecipanti colonia estiva		18'000.00	18'000.00	18'160.00
4631.200	Sussidio cantonale colonia estiva		9'000.00	9'000.00	8'593.20
4631.600	Contributi G + S		10'000.00	10'000.00	11'616.00
	Totale RICAVI		37'000.00	37'000.00	38'369.20
	Totale SPESE	42'340.00		43'155.00	24'241.55
	SALDO		5'340.00	6'155.00	-14'127.65

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.200	Contributo al Cantone per provvedimenti di protezione Lfam	120'000.00		130'000.00	128'882.00
3636.520	Contributi all'Associazione Famiglie Diurne	0.00		35'000.00	0.00
3636.900	Contributi a enti diversi	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3637.700	Contributi corsi extrascolastici	3'000.00		3'000.00	2'600.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	126'000.00		171'000.00	134'482.00
	SALDO		126'000.00	171'000.00	134'482.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3612.103	Rimborso al Comune di Chiasso: progetto Macondo	7'000.00		7'000.00	6'850.00
3631.100	Contributo al Cantone per assistenza sociale	380'000.00		340'000.00	330'862.37
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	387'000.00		347'000.00	337'712.37
	SALDO		387'000.00	347'000.00	337'712.37

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
579	Servizio sociale e Assistenza				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	157'105.00		145'625.00	115'743.50
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'575.00		1'555.00	647.75
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	10'305.00		9'550.00	7'485.05
3052.000	Contributi alla cassa pensione	20'490.00		17'780.00	14'088.65
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'415.00		1'775.00	1'480.65
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	3'290.00		3'270.00	2'561.95
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	2'455.00		2'240.00	1'484.50
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	500.00		500.00	698.80
3100.100	Materiale di consumo informatico	250.00		250.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		250.00	0.00
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	250.00		250.00	0.00
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	250.00		250.00	0.00
3637.000	Contributi fondo sociale comunale	25'000.00		25'000.00	25'569.60
3637.800	Contributo a famiglie riduzione costi sacchi rifiuti	2'500.00		2'500.00	2'667.20
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	1'620.30
	Totale RICAVI		0.00	0.00	1'620.30
	Totale SPESE	225'385.00		210'795.00	172'427.65
	SALDO		225'385.00	210'795.00	170'807.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	778'735.00		785'265.00	778'597.95
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	9'540.00		11'530.00	0.00
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	7'880.00		7'775.00	7'611.65
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	9'500.00		10'000.00	8'900.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	51'935.00		52'590.00	51'530.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	101'480.00		92'765.00	89'923.15
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	7'120.00		9'775.00	10'212.90
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	16'585.00		18'000.00	17'637.65
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	12'470.00		12'625.00	12'393.50
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	27'500.00		30'000.00	28'476.20
3101.100	Materiale di pulizia	2'000.00		3'000.00	1'466.65
3101.300	Consumo carburanti	22'500.00		27'500.00	25'152.35
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	5'000.00		32'500.00	4'754.95
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	7'500.00		7'500.00	14'638.40
3120.000	Consumo energia elettrica	30'000.00		35'000.00	24'537.70
3120.020	Consumo acqua potabile	0.00		1'000.00	0.00
3130.800	Spese addobbi e illuminazioni natalizi	10'000.00		10'000.00	13'585.10
3134.300	Premi assicurazioni casco e RC veicoli comunali	11'500.00		10'250.00	9'918.60
3137.000	Imposte di circolazione veicoli comunali	6'500.00		6'250.00	6'144.30
3137.200	Tasse demaniali posteggi	2'500.00		2'500.00	2'800.00
3141.000	Manutenzione strade	67'500.00		90'000.00	99'708.90
3141.100	Segnaletica orizzontale	5'000.00		5'000.00	7'528.05
3141.200	Manutenzione illuminazione pubblica	27'500.00		27'500.00	24'392.15
3141.300	Servizio invernale	12'500.00		17'500.00	8'834.85
3151.000	Manutenzione veicoli comunali	35'000.00		35'000.00	36'840.70
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	10'000.00		10'000.00	9'203.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3151.300	Manutenzione parchimetri	3'500.00		3'500.00	4'766.20
3151.310	Manutenzione impianti di videosorveglianza	12'500.00		15'000.00	12'473.75
3151.500	Segnaletica verticale	15'000.00		23'000.00	9'574.55
3160.000	Locazioni e affitti immobili	6'120.00		6'120.00	6'116.25
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	15'000.00		15'000.00	23'177.05
3162.000	Rate leasing autoveicoli	32'165.00		32'060.00	29'352.35
3500.000	Versamenti al fondo contributi sostitutivi per posteggi	0.00		0.00	1'500.00
3910.120	Addebiti interni: gestione dei rifiuti	10'000.00		10'000.00	10'000.00
4	RICAVI				
4120.000	Tassa metrica uso speciale strade comunali (ex art. 14 LA-LAEI)		102'515.00	102'515.00	106'049.00
4200.000	Contributi sostitutivi per la formazione di posteggi		0.00	0.00	1'500.00
4260.800	Rimborsi prestazioni da terzi		0.00	10'000.00	20'000.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	3'537.35
4472.300	Tasse di parcheggio		45'000.00	40'000.00	45'206.48
4472.310	Tasse di parcheggio dipendenti comunali		18'000.00	18'000.00	17'620.00
4472.400	Contrassegni zone blu		55'000.00	55'000.00	54'106.60
4910.000	Accrediti interni: prestazioni per servizi (personale)		65'000.00	65'000.00	65'000.00
	Totale RICAVI		285'515.00	290'515.00	313'019.43
	Totale SPESE	1'372'030.00		1'455'505.00	1'391'749.15
	SALDO		1'086'515.00	1'164'990.00	1'078'729.72

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.500	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	315'000.00		340'000.00	309'859.00
3631.600	Contributo commissione regionale dei trasporti CTR	7'800.00		7'800.00	7'727.95
3631.700	Contributo comunità tariffale Ticino e Moesano	5'000.00		40'000.00	428.00
3634.000	Contributo AMSA finanziamento linee urbane	375'000.00		385'000.00	404'836.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	702'800.00		772'800.00	722'850.95
	SALDO		702'800.00	772'800.00	722'850.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici				
3	SPESE				
3101.400	Acquisto carte giornalieri FFS	0.00		0.00	38'500.00
3101.500	Acquisto carte più corse trasporti pubblici	4'600.00		4'600.00	4'600.00
3130.330	Acquisto carte giornalieri risparmio Comune	30'000.00		37'500.00	0.00
3637.200	Contributi abbonamenti trasporti pubblici	62'500.00		50'000.00	62'043.10
4	RICAVI				
4250.400	Vendita carte giornalieri risparmio Comune		31'500.00	39'500.00	33'210.00
4250.500	Vendita carte più corse trasporti pubblici		3'250.00	3'250.00	3'555.00
4500.500	Prelievi dal fondo energie rinnovabili FER		62'500.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		97'250.00	42'750.00	36'765.00
	Totale SPESE	97'100.00		92'100.00	105'143.10
	SALDO	150.00		49'350.00	68'378.10

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3130.010	Spese di spedizione e invii postali	500.00		500.00	488.00
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	500.00		500.00	169.70
3131.000	Pianificazione e progettazione di terzi	5'000.00		5'000.00	0.00
3132.500	Aggiornamento mappa fognatura	5'000.00		5'000.00	0.00
3137.100	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		0.00	1'080.97
3143.200	Pulizia canalizzazioni	50'000.00		50'000.00	48'444.45
3143.300	Manutenzione canalizzazioni	15'000.00		20'000.00	11'046.75
3500.200	Versamenti al fondo accant. manutenzione straord. canalizzazioni	10'000.00		15'500.00	10'000.00
3612.161	Rimborso Consorzio depurazione acque Chiasso e dintorni CDACD	460'000.00		375'000.00	314'708.10
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi calcolatori	7'625.00		10'750.00	1'500.00
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati	24'470.00		25'850.00	14'703.35
4	RICAVI				
4240.100	Tasse d'allacciamento		6'000.00	1'500.00	0.00
4240.200	Tasse d'uso delle canalizzazioni		520'000.00	445'000.00	375'780.40
4260.500	Rimborso spese esecutive		0.00	0.00	309.60
4500.200	Prelievi dal fondo accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni		15'000.00	20'000.00	11'046.75
4910.100	Accrediti interni: quota parte a carico del Comune		10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Totale RICAVI		551'000.00	476'500.00	397'136.75
	Totale SPESE	588'095.00		518'100.00	412'141.32
	SALDO		37'095.00	41'600.00	15'004.57

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	500.00		500.00	104.00
3101.700	Acquisto sacchi rifiuti e marche RSU	28'500.00		28'500.00	29'307.35
3130.010	Spese di spedizione e invii postali	1'500.00		1'500.00	1'095.55
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	5'000.00		6'000.00	6'132.35
3130.700	Servizio raccolta rifiuti domestici	62'500.00		62'000.00	40'560.00
3130.710	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	12'500.00		18'000.00	12'202.70
3130.720	Servizio raccolta carta	20'500.00		19'500.00	15'140.40
3130.730	Servizio raccolta vetro	16'500.00		16'500.00	15'567.35
3130.740	Servizio raccolta rifiuti vegetali	25'000.00		24'000.00	25'780.00
3130.750	Spese deposito rifiuti vegetali	20'000.00		24'000.00	20'358.00
3130.760	Spese raccolta altri rifiuti	37'500.00		35'000.00	36'791.20
3130.770	Spese raccolta rifiuti organici (umido)	16'000.00		14'000.00	13'715.10
3137.100	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		0.00	-23.44
3151.310	Manutenzione impianti di videosorveglianza	7'000.00		7'000.00	12'706.45
3151.700	Manutenzione centri raccolta rifiuti	10'000.00		15'000.00	11'350.40
3181.000	Perdite effettive su crediti	9'000.00		9'000.00	11'795.18
3199.100	Spese di informazione e sensibilizzazione	12'000.00		16'000.00	10'983.70
3511.300	Versamenti al fondo eliminazione dei rifiuti	920.00		300.00	26'118.04
3611.700	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	87'500.00		87'500.00	87'417.10
3612.120	Rimborso al Comune di Mendrisio: centro regionale raccolta carcasse animali	1'000.00		1'000.00	982.20
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	75'000.00		75'000.00	75'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi calcolatori	440.00		650.00	20.00
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati	5'490.00		6'550.00	0.00
4	RICAVI				
4240.300	Tassa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti		420'000.00	435'000.00	418'231.93



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4250.010	Vendita secchielli rifiuti organici (umido)		100.00	250.00	32.55
4260.200	Indennità attività raccolta vetro usato (Vetrosuisse)		9'000.00	8'500.00	8'609.90
4260.500	Rimborso spese esecutive		5'000.00	3'500.00	6'229.25
4270.000	Ricavi da multe		250.00	250.00	0.00
4910.100	Accrediti interni: quota parte a carico del Comune		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		454'350.00	467'500.00	453'103.63
	Totale SPESE	454'350.00		467'500.00	453'103.63
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3142.000	Manutenzione corsi d'acqua	1'000.00		1'000.00	996.25
3612.162	Rimborso Consorzio manutenzione opere arginatura Basso Mendrisiotto	42'500.00		32'500.00	32'400.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	43'500.00		33'500.00	33'396.25
	SALDO		43'500.00	33'500.00	33'396.25



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
750	Protezione delle specie e del paesaggio				
3	SPESE				
3636.700	Contributo Fondazione Parco Gole della Breggia (costi di gestione PUC)	20'500.00		20'500.00	20'361.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	20'500.00		20'500.00	20'361.00
	SALDO		20'500.00	20'500.00	20'361.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.600	Spese controlli impianti combustione	0.00		37'000.00	843.00
3601.600	Quote ricavo a favore del Cantone: tasse controllo impianti combustione	0.00		4'000.00	80.00
4	RICAVI				
4240.600	Tassa controllo impianti combustione		0.00	45'000.00	1'023.00
	Totale RICAVI		0.00	45'000.00	1'023.00
	Totale SPESE	0.00		41'000.00	923.00
	SALDO		0.00	-4'000.00	-100.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale				
3	SPESE				
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	0.00		20'000.00	0.00
3130.310	Publibike SA servizio bike sharing	25'000.00		27'335.00	12'665.50
3130.320	Mobitrends SA - progetto bikecoin	2'500.00		5'000.00	5'016.20
3132.000	Onorari consulenti e periti esterni	8'000.00		8'000.00	12'999.55
3500.500	Versamenti al fondo energie rinnovabili FER	200'000.00		200'000.00	203'591.00
3612.105	Rimborso al Comune di Chiasso: piano mobilità comprensoriale Basso Mendrisiotto	4'000.00		6'000.00	0.00
3635.000	Contributo Mobility car sharing	15'000.00		15'000.00	14'539.50
3636.900	Contributi a enti diversi	2'000.00		2'000.00	1'700.00
3637.400	Contributi acquisto benzina alchilata	1'000.00		2'000.00	555.40
3637.500	Contributi acquisto biciclette elettriche	10'000.00		17'500.00	14'524.20
3637.600	Contributi risparmio energetico	65'000.00		50'000.00	62'479.80
4	RICAVI				
4260.300	Rimborsi da Mobility car sharing		7'000.00	7'000.00	8'422.15
4500.500	Prelievi dal fondo energie rinnovabili FER		65'000.00	70'000.00	62'479.80
4631.500	Contributo per fondo energie rinnovabili FER		200'000.00	200'000.00	203'591.00
4631.700	Incentivi cantonali politica energetica comunale		1'000.00	2'500.00	3'941.00
	Totale RICAVI		273'000.00	279'500.00	278'433.95
	Totale SPESE	332'500.00		352'835.00	328'071.15
	SALDO		59'500.00	73'335.00	49'637.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	1'250.00		0.00	0.00
3120.020	Consumo acqua potabile	750.00		500.00	498.45
3143.400	Manutenzione cimitero	15'000.00		15'000.00	27'392.20
3144.100	Manutenzione edifici cimitero	15'000.00		15'000.00	12'130.90
3199.000	Altre spese d'esercizio	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4120.200	Tasse concessioni cimitero		8'000.00	8'000.00	8'000.00
4240.700	Tasse cimitero		4'500.00	4'000.00	4'800.00
	Totale RICAVI		12'500.00	12'000.00	12'800.00
	Totale SPESE	32'500.00		31'000.00	40'021.55
	SALDO		20'000.00	19'000.00	27'221.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
779	Protezione dell'ambiente				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	0.00		7'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		7'000.00	0.00
	SALDO		0.00	7'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3612.165	Rimborso Consorzio manutenzione opere arginatura Basso Mendrisiotto per gestione piante neofite invasive	7'250.00		10'000.00	11'030.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	7'250.00		10'000.00	11'030.00
	SALDO		7'250.00	10'000.00	11'030.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.160	Contributi Organizzazione turistica regionale	2'000.00		2'000.00	1'076.70
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	2'000.00		2'000.00	1'076.70
	<i>SALDO</i>		2'000.00	2'000.00	1'076.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3199.200	Costi promozione PSE Pian Faloppia	7'500.00		0.00	0.00
3636.600	Contributi Ente regionale per lo sviluppo ERS-MB	40'000.00		22'500.00	14'460.60
3636.900	Contributi a enti diversi	500.00		500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	48'000.00		23'000.00	14'460.60
	SALDO		48'000.00	23'000.00	14'460.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	90'000.00		150'000.00	109'025.21
4	RICAVI				
4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF dell'anno di gestione		0.00	0.00	5'600'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF anni precedenti (sopravvenienze)		250'000.00	10'000.00	237'937.25
4000.600	Computi globali d'imposta PF		0.00	0.00	-2'845.50
4002.000	Imposta alla fonte PF		2'400'000.00	2'475'000.00	2'483'168.50
4008.000	Imposta personale		0.00	0.00	105'000.00
4009.000	Altre imposte dirette PF: liquidazione in capitale (2° e 3° pilastro)		100'000.00	100'000.00	148'569.30
4009.100	Altre imposte dirette PF: imposte procedure speciali		100'000.00	100'000.00	222'336.70
4009.200	Altre imposte dirette PF: imposte su vincite		1'000.00	1'000.00	0.00
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG dell'anno di gestione		0.00	0.00	3'680'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG anni precedenti (sopravvenienze)		1'500'000.00	1'250'000.00	1'920'030.65
4010.600	Computi globali d'imposta PG		0.00	0.00	-10'244.00
4019.000	Altre imposte dirette PG		0.00	0.00	1'052.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	575'000.00
	Totale RICAVI		4'351'000.00	3'936'000.00	14'960'004.90
	Totale SPESE	90'000.00		150'000.00	109'025.21
	SALDO	4'261'000.00		-3'786'000.00	-14'850'979.69

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale	640'000.00		560'000.00	476'796.00
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	14'000.00		16'000.00	12'574.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	654'000.00		576'000.00	489'370.00
	SALDO		654'000.00	576'000.00	489'370.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.200	Quote ricavo a favore del Cantone: tassa rilascio patenti caccia e pesca	7'250.00		7'250.00	7'369.40
4	RICAVI				
4210.200	Tasse per il rilascio patenti caccia e pesca		8'000.00	7'500.00	8'170.00
4601.900	Quote da altri ricavi cantonali		225'000.00	350'000.00	391'617.66
	Totale RICAVI		233'000.00	357'500.00	399'787.66
	Totale SPESE	7'250.00		7'250.00	7'369.40
	SALDO	225'750.00		-350'250.00	-392'418.26

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.100	Spese postali e bancarie	8'000.00		12'000.00	9'444.48
3401.001	Interessi passivi Banca Raiffeisen 01.07.2026 1.00% Frs. 2'000'000	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3401.100	Interessi passivi PostFinance 03.02.2025 0.59% Frs. 2'600'000	1'450.00		15'340.00	15'340.00
3401.101	Interessi passivi PostFinance 30.06.2027 0.69% Frs. 6'000'000	41'400.00		41'400.00	41'400.00
3401.200	Interessi passivi Banca Stato 30.11.2026 0.80% Frs. 4'000'000	32'445.00		32'533.00	32'444.45
3401.201	Interessi passivi Banca Stato 30.06.2030 0.65% Frs. 3'000'000	19'770.00		19'825.00	19'770.83
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	3'000.00		5'000.00	2'589.65
3499.200	Spese gestione conti correnti postali e bancari, commissioni pagamenti elettronici	2'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4400.000	Interessi attivi su conti bancari e investimenti a breve termine		5'000.00	30'000.00	26'289.55
4401.000	Interessi di mora su imposte e tasse		60'000.00	35'000.00	57'673.03
4402.000	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine		60'000.00	40'000.00	37'973.10
4940.000	Accrediti interni: interessi calcolatori		8'065.00	11'400.00	1'520.00
	Totale RICAVI		133'065.00	116'400.00	123'455.68
	Totale SPESE	128'065.00		146'098.00	140'989.41
	SALDO	5'000.00		29'698.00	17'533.73

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
969	Beni patrimoniali, n. m. a.				
3	SPESE				
3440.000	Rettifiche di valore su invest. finanziari dei BP	0.00		0.00	29'999.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		0.00	29'999.00
	SALDO		0.00	0.00	29'999.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		5'000.00	5'000.00	4'939.35
	Totale RICAVI		5'000.00	5'000.00	4'939.35
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	5'000.00		-5'000.00	-4'939.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
990	Ammortamenti e Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammort. pian. di terreni	35'000.00		35'000.00	35'000.00
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	189'340.00		177'100.00	90'283.05
3300.200	Ammort. pian. sistemazioni corsi d'acqua e laghi	1'840.00		1'800.00	1'842.55
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	42'010.00		14'500.00	14'466.85
3300.302	Ammort. pian. di altre opere del genio civile depurazione acque	1'675.00		11'100.00	0.00
3300.303	Ammort. pian. di altre opere del genio civile eliminazione rifiuti	5'490.00		6'600.00	0.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	611'550.00		608'600.00	574'039.00
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	149'820.00		123'400.00	118'367.75
3320.000	Ammort. pian. programmi informatici (software)	7'580.00		13'500.00	13'478.65
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	45'945.00		46'800.00	44'638.70
3631.300	Contributo al Cantone per partecipazione finanziaria ai compiti cantonali	256'840.00		264'845.00	270'830.00
3660.100	Ammort. pian. su contributi per investimenti al Cantone	55'180.00		48'200.00	49'929.30
3660.200	Ammort. pian. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	22'675.00		13'600.00	6'158.35
3660.202	Ammort. pian. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali dep. acque	22'795.00		14'700.00	14'703.95
3660.600	Ammort. pian. su contributi per investimenti a organizzazioni private senza scopo di lucro	10'700.00		9'300.00	9'274.95
4	RICAVI				
4950.000	Accrediti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati		29'960.00	32'400.00	14'703.35
	Totale RICAVI		29'960.00	32'400.00	14'703.35
	Totale SPESE	1'458'440.00		1'389'045.00	1'243'013.10
	SALDO		1'428'480.00	1'356'645.00	1'228'309.75



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025**

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
Spese per il personale	1'576'595.00	298'680.00	2'733'825.00	224'905.00	2'745.00	344'235.00	995'245.00	0.00	0.00	0.00	6'176'230.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	552'390.00	119'000.00	682'000.00	430'500.00	3'000.00	4'250.00	401'385.00	429'000.00	7'500.00	98'000.00	2'727'025.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'090'250.00	1'090'250.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'065.00	120'065.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210'920.00	0.00	0.00	210'920.00
Spese di trasferimento	69'500.00	716'000.00	38'800.00	157'510.00	3'078'500.00	1'933'000.00	765'300.00	708'500.00	49'750.00	1'029'440.00	8'546'300.00
Addebiti interni	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	65'000.00	0.00	10'000.00	123'025.00	0.00	0.00	218'025.00
SPESE	2'208'485.00	1'133'680.00	3'464'625.00	812'915.00	3'149'245.00	2'281'485.00	2'171'930.00	1'471'445.00	57'250.00	2'337'755.00	19'088'815.00
Ricavi fiscali	0.00	22'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'351'000.00	4'373'500.00
Regalie e concessioni	0.00	11'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102'515.00	8'000.00	0.00	0.00	122'015.00
Tasse e retribuzioni	91'500.00	218'500.00	66'500.00	49'000.00	0.00	18'000.00	34'750.00	971'850.00	0.00	8'000.00	1'458'100.00
Ricavi diversi	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00
Ricavi finanziari	32'000.00	0.00	426'000.00	67'150.00	0.00	0.00	118'000.00	0.00	0.00	125'000.00	768'150.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62'500.00	80'000.00	0.00	0.00	142'500.00
Ricavi da trasferimento	0.00	3'750.00	469'805.00	12'365.00	0.00	26'900.00	0.00	201'000.00	0.00	230'000.00	943'820.00
Accrediti interni	85'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00	30'000.00	0.00	38'025.00	218'025.00
RICAVI	209'000.00	256'250.00	962'305.00	129'015.00	0.00	44'900.00	382'765.00	1'290'850.00	0.00	4'752'025.00	8'027'110.00
MAGGIOR SPESA	1'999'485.00	877'430.00	2'502'320.00	683'900.00	3'149'245.00	2'236'585.00	1'789'165.00	180'595.00	57'250.00	-2'414'270.00	11'061'705.00



Comune di Balerna

Preventivi 2025

Conto degli investimenti



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2024	
	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	420'000.00	7.08 %	0.00	0.00 %	25'000.00	0.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	125'000.00	2.11 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
2 FORMAZIONE	160'000.00	2.70 %	0.00	0.00 %	305'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	40'000.00	0.67 %	0.00	0.00 %	645'000.00	0.00
4 SANITÀ	650'000.00	10.96 %	0.00	0.00 %	510'000.00	145'000.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'440'000.00	41.13 %	930'000.00	29.64 %	2'070'000.00	1'434'000.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	2'098'000.00	35.36 %	2'208'000.00	70.36 %	1'885'000.00	1'950'000.00
TOTALI	5'933'000.00	100.00 %	3'138'000.00	100.00 %	5'440'000.00	3'529'000.00
SALDO			2'795'000.00			1'911'000.00
TOTALI A PAREGGIO	5'933'000.00		5'933'000.00		5'440'000.00	5'440'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO		ENTRATE	%
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%		
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi	420'000.00	7.08	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	420'000.00		0.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
161	Difesa militare	125'000.00	2.11	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	125'000.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
217	Edifici scolastici	160'000.00	2.70	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	160'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
342	Tempo libero	40'000.00	0.67	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	40'000.00		0.00	
4	SANITÀ				
413	Centro degli anziani	650'000.00	10.96	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	650'000.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	2'315'000.00	39.02	930'000.00	29.64
622	Traffico regionale e d'agglomerato	125'000.00	2.11	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'440'000.00		930'000.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'445'000.00	24.36	1'508'000.00	48.06
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	0.00	0.00	315'000.00	10.04



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE		%		%
742	Opere di protezione, altre	600'000.00		10.11	300'000.00	9.56
750	Protezione delle specie e del paesaggio	23'000.00		0.39	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale	0.00		0.00	85'000.00	2.71
790	Pianificazione del territorio	30'000.00		0.51	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'098'000.00			2'208'000.00	

TOTALI	5'933'000.00	100.00 %	3'138'000.00	100.00 %
SALDO			2'795'000.00	
TOTALI A PAREGGIO	5'933'000.00		5'933'000.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	5'933'000.00	5'440'000.00
50	83.68	Investimenti materiali	4'965'000.00	4'110'000.00
501	34.81	Strade, piazze, vie di comunicazione	2'065'000.00	1'765'000.00
5010	34.81	Strade, piazze, vie di comunicazione	2'065'000.00	1'765'000.00
503	38.09	Altre opere del genio civile	2'260'000.00	2'010'000.00
5030	4.89	Amministrazione generale	290'000.00	115'000.00
5032	21.24	Opere depurazione acque	1'260'000.00	1'735'000.00
5034	10.11	Ripari valangari	600'000.00	0.00
5037	1.85	Produzione e fornitura elettricità	110'000.00	160'000.00
504	10.79	Immobili	640'000.00	185'000.00
5040	2.36	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	140'000.00	0.00
5045	0.00	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	0.00	185'000.00
5046	8.43	Case anziani e altri istituti di cura	500'000.00	0.00
506	0.00	Beni mobili	0.00	150'000.00
5065	0.00	Scuole, sport, cultura e tempo libero	0.00	150'000.00
52	5.90	Investimenti immateriali	350'000.00	605'000.00
529	5.90	Altri investimenti in beni immateriali	350'000.00	605'000.00
5290	5.90	Altri investimenti in beni immateriali	350'000.00	605'000.00
56	10.42	Contributi per investimenti di terzi	618'000.00	725'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
561	4.80	Cantone	285'000.00	305'000.00
5610	4.80	Cantone	285'000.00	305'000.00
562	5.23	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	310'000.00	395'000.00
5620	5.23	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	310'000.00	395'000.00
566	0.39	Organizzazioni private senza scopo di lucro	23'000.00	25'000.00
5660	0.39	Organizzazioni private senza scopo di lucro	23'000.00	25'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	3'138'000.00	3'529'000.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	3'138'000.00	3'529'000.00
631	20.65	Cantone	648'000.00	894'000.00
6310	20.65	Cantone	648'000.00	894'000.00
632	22.47	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	705'000.00	660'000.00
6320	22.47	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	705'000.00	660'000.00
636	9.56	Organizzazioni private senza scopo di lucro	300'000.00	0.00
6360	9.56	Organizzazioni private senza scopo di lucro	300'000.00	0.00
637	44.61	Economie private	1'400'000.00	1'845'000.00
6370	14.34	Contributi di miglioria	450'000.00	1'030'000.00
6372	30.27	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	950'000.00	815'000.00
639	2.71	Altri contributi per investimenti	85'000.00	130'000.00
6395	2.71	Prelievo dal Fondo FER	85'000.00	130'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.001	Opere di adeguamento alla LDis bagni pubblici			140'000.00		0.00
5290.017	Concorso d'idee area Centro Paese (compreso ex-asilo) - RM 1112	07-11-2023	55'000.00	0.00		25'000.00
5290.021	Mandato di studio in parallelo per il Centro Paese - MM 14/2024	21-10-2024	280'000.00	280'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			420'000.00		25'000.00
	SALDO				420'000.00	25'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
161	Difesa militare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.301	Comune di Chiasso: rifacimento stand di tiro Rovagina - MM 21/2022	19-12-2022	495'000.00	125'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			125'000.00		0.00
	<i>SALDO</i>				125'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.007	Risanamento spogliatoi palestra Via Franscini - MM 23/2023	23-10-2023	105'000.00	0.00		105'000.00
5290.006	Concorso prestazioni e progetto di massima Palazzo scolastico			0.00		200'000.00
5610.008	Partecipazione oneri messa a concorso progettazione - 12/2024 Palazzo Scolastico	17-06-2024	1'070'000.00	160'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			160'000.00		305'000.00
	SALDO				160'000.00	305'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
341	Centro sportivo comunale e Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.003	Realizzazione skatepark (costruzione edile) - MM 24/2021	20-12-2021	79'050.00	0.00		80'000.00
5065.001	Realizzazione skatepark (attrezzature e installazioni) - MM 24/2021	20-12-2021	90'950.00	0.00		90'000.00
5065.004	Rinnovo macchinari e attrezzature Centro Sportivo - RM 134	06-02-2024	60'000.00	0.00		60'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		230'000.00
	SALDO				0.00	230'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.003	Sistemazione ara adiacente ex-spogliatoi viale Corti - MM 26/2023	23-10-2023	55'000.00	0.00		55'000.00
5030.004	Credito quadro rinnovo patrimonio arboreo comunale - MM 20/2022	19-12-2022	200'000.00	40'000.00		60'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			40'000.00		115'000.00
	SALDO				40'000.00	115'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
350	Chiese e affari religiosi					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.901	Parrocchia Balerna - restauro Chiesa Collegiata di - MM 3/2023 San Vittore	24-04-2023	300'000.00	0.00		300'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		300'000.00
	SALDO				0.00	300'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

4	SANITÀ	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
413	Centro degli anziani					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.005	Impianto fotovoltaico Centro Anziani - MM 16/2024	21-10-2024	220'000.00	110'000.00		160'000.00
5046.000	Ampliamento e risanamento Centro Anziani			500'000.00		0.00
5290.002	Concorso progettazione ampliamento Centro Anziani - MM 8/2017	24-04-2017	670'000.00	40'000.00		340'000.00
	Credito suppletorio necessario per progetto definitivo	25-10-2021	150'000.00			
5290.015	Mandato supporto committente ampliamento Centro - RM 922 Anziani	25-08-2020	55'000.00	0.00		10'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.019	Sussidio sostituzione impianto TeleCare Centro Anziani				0.00	145'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	145'000.00
	Totale USCITE			650'000.00		510'000.00
	SALDO				650'000.00	365'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
613	Strade cantonali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.017	Realizzazione passaggio pedonale Via Sottobisio - RM 198 (zona Polus)	28-02-2023	60'000.00	0.00		30'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.021	Sussidio passaggio pedonale Via Sottobisio (zona Polus)				0.00	24'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	24'000.00
	Totale USCITE			0.00		30'000.00
	SALDO				0.00	6'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.011	Credito quadro manutenzione strade - MM 26/2021	20-12-2021	2'856'317.00	475'000.00		660'000.00
5010.012	Riqualifica Zona 30 km/h Via Stazione/Via Favre - MM 10/2022	20-06-2022	310'000.00	155'000.00		160'000.00
5010.015	Sostituzione infrastrutture e messa in sicurezza - MM 6/2023 Strada Regina (con Castel San Pietro)	24-04-2023	907'100.00	540'000.00		890'000.00
5010.016	PAM 3 - Via Pereda - MM 15/2024	21-10-2024	795'000.00	795'000.00		25'000.00
5010.018	Moderazione del traffico Viale Tarchini			100'000.00		0.00
5030.005	Riqualifica posteggio Viale Corti			250'000.00		0.00
5610.006	Partecipazione costi risanamento fermate trasporto - MM 18/2023 pubblico	19-06-2023	105'000.00	0.00		105'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6320.001	Contributo Castel S. Pietro zona 30 km/h Strada Regina				480'000.00	410'000.00
6370.001	Contributi di miglioria strade PRP Pian Faloppia				450'000.00	1'000'000.00
	Totale ENTRATE				930'000.00	1'410'000.00
	Totale USCITE			2'315'000.00		1'840'000.00
	SALDO				1'385'000.00	430'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.001	Quota parte Piano dei trasporti del Mendrisiotto/PAM1 - 02/2011	20-06-2011	1'450'000.00	125'000.00		125'000.00
5610.005	Quota parte realizzazione opere PAM 3			0.00		75'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			125'000.00		200'000.00
	SALDO				125'000.00	200'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.001	Credito quadro realizzazione PGS - MM 26/2021	20-12-2021	4'314'774.00	970'000.00		1'225'000.00
5032.002	PGS Strada Regina (con Castel San Pietro) - MM 6/2023	24-04-2023	487'900.00	290'000.00		510'000.00
5620.100	CDACD - Depurazione acque - saldo 1a e 2a fase - MM 4/2005	11-04-2016	2'215'600.00	85'000.00		85'000.00
5620.101	CDACD - risanamento collettore consortile - MDC 02/2017 tratta sinistra)	23-08-2017	60'300.00	6'000.00		6'000.00
5620.102	CDACD - tratta consortile Coldrerio/Zona Fornasette - MM 05/2017	14-05-2018	37'500.00	3'000.00		4'000.00
5620.103	CDACD - progettazione e realizzazione 3a fase			91'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.013	Sussidio PGS Via al Dosso (lotto 1)				40'000.00	40'000.00
6310.015	Sussidio PGS PRP Pian Faloppia				245'000.00	275'000.00
6310.020	Sussidio PGS Strada Regina				48'000.00	100'000.00
6320.002	Contributo Castel S. Pietro PGS Strada Regina				225'000.00	250'000.00
6372.000	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque				950'000.00	815'000.00
	Totale ENTRATE				1'508'000.00	1'480'000.00
	Totale USCITE			1'445'000.00		1'830'000.00
	SALDO			63'000.00		350'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.014	Sussidio messa in sicurezza Valle Tognano				315'000.00	310'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>315'000.00</i>	<i>310'000.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>			<i>315'000.00</i>		<i>-310'000.00</i>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
742	Opere di protezione, altre					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5034.003	Consolidamento scarpata Via Silva (Provvida Madre)			600'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6360.001	Contributo da Fondazione Provvida Madre (consolidamento scarpata Via Silva)				300'000.00	0.00
6370.000	Contributi di miglioria mappale 932 RFD Balerna				0.00	30'000.00
	Totale ENTRATE				300'000.00	30'000.00
	Totale USCITE			600'000.00		0.00
	SALDO				300'000.00	-30'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
750	Protezione delle specie e del paesaggio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5660.001	Part. Parco Gole della Breggia - 4a fase (2020-2024) - MM 9/2020	19-10-2020	115'500.00	23'000.00		25'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			23'000.00		25'000.00
	SALDO				23'000.00	25'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6395.000	Prelievo dal fondo energie rinnovabili FER				85'000.00	130'000.00
	Totale ENTRATE				85'000.00	130'000.00
	Totale USCITE			0.00		0.00
	SALDO			85'000.00		-130'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.001	Revisione generale Piano Regolatore - MM 6/2014	16-06-2014	170'000.00	30'000.00		30'000.00
	Credito suppletorio necessario al completamento dei lavori	21-06-2021	100'000.00			
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			30'000.00		30'000.00
	SALDO				30'000.00	30'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

Riepilogo Investimenti - Dicastero	AMMINISTRAZIONE GENERALE	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	FORMAZIONE	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	SANITÀ	SICUREZZA SOCIALE	TRASPORTI E COMUNICAZION I	PROTEZIONE DELL'AMBIENT E E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	ECONOMIA PUBBLICA	FINANZE E IMPOSTE	TOTALE
Investimenti materiali	140'000.00	0.00	0.00	40'000.00	610'000.00	0.00	2'315'000.00	1'860'000.00	0.00	0.00	4'965'000.00
Investimenti immateriali	280'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	350'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	125'000.00	160'000.00	0.00	0.00	0.00	125'000.00	208'000.00	0.00	0.00	618'000.00
USCITE PER INVESTIMENTI	420'000.00	125'000.00	160'000.00	40'000.00	650'000.00	0.00	2'440'000.00	2'098'000.00	0.00	0.00	5'933'000.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	930'000.00	2'208'000.00	0.00	0.00	3'138'000.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	930'000.00	2'208'000.00	0.00	0.00	3'138'000.00
MAGGIOR USCITA	420'000.00	125'000.00	160'000.00	40'000.00	650'000.00	0.00	1'510'000.00	-110'000.00	0.00	0.00	2'795'000.00