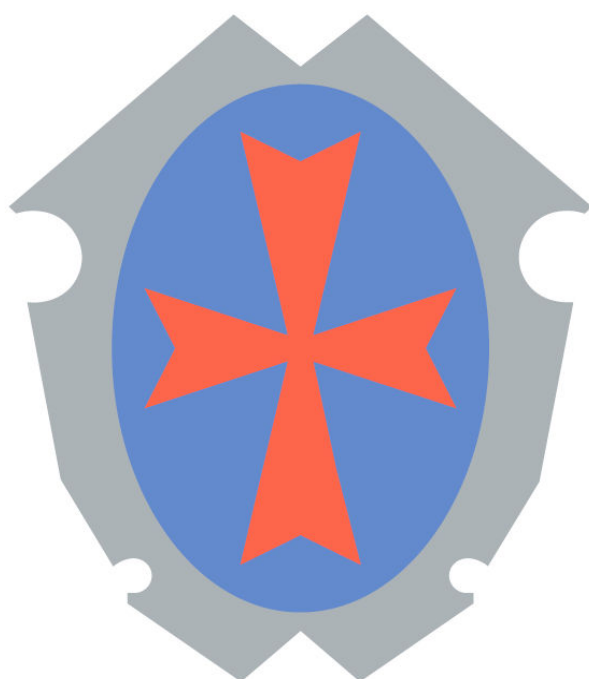


Preventivi 2024



Comune di Balerna



Comune di Balerna

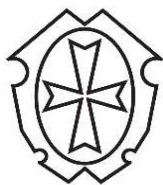
Preventivi 2024

Approvati dal Municipio
nella seduta del 24 ottobre 2023
(R.M. 1050)

Messaggio municipale 28/2023

I N D I C E

Indice	pag.	2
I. Premessa		3
II. Riassunto del preventivo		4
III. Considerazioni generali		5
IV. Conto economico (gestione corrente)		7
0. Amministrazione generale		7
1. Ordine pubblico e sicurezza, difesa		8
2. Formazione		8
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		13
8. Economia pubblica		14
9. Finanze e imposte		14
V. Conto investimenti		15
VI. Conclusioni		16
VII. Proposta di risoluzione		17
Riassunto del preventivo 2024 (secondo MCA2)		18
Conto di finanziamento (calcolo autofinanziamento) 2024		19
Conto economico		20
Conto economico - ricapitolazione secondo classificazione istituzionale		21
Conto economico - ricapitolazione per genere di conto		26
Conto economico - ricapitolazione per dicasteri		37
Conto investimenti		112
Conto investimenti - ricapitolazione secondo classificazione istituzionale		113
Conto investimenti - ricapitolazione per genere di conto		116
Conto investimenti - ricapitolazione per dicasteri		119



Comune di Balerna

Balerna, 24 ottobre 2023

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 2024 del Comune.

I. Premessa

Il preventivo per l'anno 2024, come è già stato il caso con il preventivo per l'esercizio 2023, presenta un'ulteriore importante novità rispetto ai precedenti preventivi, poiché esso non include il dettaglio dei costi e dei ricavi del nostro Centro degli Anziani (classificazione funzionale n° 413).

Nel maggio di quest'anno, infatti, la Sezione degli enti locali (SEL) ha emanato all'indirizzo di tutti quei comuni (6) che posseggono e gestiscono direttamente una casa per anziani (cpa) una nuova direttiva in tal senso, volta all'implementazione del modello contabile ammortizzato di seconda generazione (MCA2) nelle cpa comunali.

Alla base della nuova direttiva vi sono le seguenti motivazioni:

- differenze sostanziali tra il piano contabile di MCA2 e quello specifico previsto dal Manuale di contabilità delle cpa ticinesi edito dall'Associazione dei direttori delle Case per anziani della Svizzera Italiana (ADICASI);
- difficoltà oggettive nella conversione dei conti delle cpa nelle nuove norme MCA2;
- inutilità di tale operazione di conversione ai fini dell'approvazione della contabilità delle cpa da parte dell'Ufficio anziani e delle cure a domicilio (UACD), che funge da autorità di vigilanza e di controllo finanziario;
- rinuncia da parte dello stesso UACD di richiedere alle cpa un preventivo dettagliato nell'ambito del mandato di prestazione;
- ridotta competenza operativa nella gestione delle cpa da parte del Consiglio comunale (se non per quanto riguarda gli immobili di proprietà comunale).

Sulla base di quanto precede la SEL ha, pertanto, rivisto le sue direttive iniziali, permettendo ai comuni che posseggono una cpa di integrare nel proprio conto economico unicamente la "spesa relativa all'eventuale copertura del disavanzo non riconosciuto dall'UACD" e di valutare a preventivo tale spesa basandosi su "dati rilevati dall'esperienza".

Ne approfittiamo per anticiparvi che anche il consuntivo 2023 verrà predisposto tenendo conto della nuova direttiva emanata dalla SEL.

Per quanto riguarda i costi del personale, nonostante l'attuale periodo storico sia contraddistinto dall'inflazione, si è deciso, secondo le indicazioni ricevute della SEL, di non tenerne conto, fermo restando che la decisione ultima sul rincaro da applicare o meno alle retribuzioni dei dipendenti sarà presa dal Municipio (art. 54 ROD) nel corso del prossimo mese di dicembre.

Infine, sottolineiamo come l'esame del conto economico (capitolo IV) avviene secondo la classificazione funzionale e non (più) per genere di conto, ritenuto che l'azzeramento dei conti del Centro degli Anziani (e del Servizio approvvigionamento idrico) incide in maniera importante e sostanziale su molte voci di spesa e di ricavo, impedendo la possibilità di un confronto rispetto ai preventivi e consuntivi degli anni precedenti.

II. Riassunto del preventivo

Il preventivo del Comune per l'anno 2024 presenta le cifre riassunte nella tabella che trovate qui di seguito, allestita senza gli addebiti e gli accrediti interni.

Riassunto del preventivo	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Variazione	
	chf	chf	chf	%
<u>Conto economico</u>				
Spese operative	19'510'029	22'242'345	-2'732'316	
Ricavi operativi	6'648'415	10'117'100	-3'468'685	
Risultato operativo	-12'861'614	-12'125'245	-736'369	-6.07%
Spese finanziarie	134'098	133'955	143	
Ricavi finanziari	721'600	741'100	-19'500	
Risultato finanziario	587'502	607'145	-19'643	-3.24%
Risultato ordinario	-12'274'112	-11'518'100	-756'012	-6.56%
Fabbisogno d'imposta	12'274'112	11'518'100	756'012	6.56%
Gettito d'imposta comunale (MP 75%)	10'815'000	10'280'000	535'000	5.20%
Risultato totale d'esercizio	-1'459'112	-1'238'100	-221'012	-17.85%
<u>Conto degli investimenti</u>				
Uscite per investimenti	5'440'000	5'947'000	-507'000	
Entrate per investimenti	3'529'000	2'433'700	1'095'300	
Onere netto per investimenti	1'911'000	3'513'300	-1'602'300	-45.61%
<u>Conto di finanziamento</u>				
Onere netto per investimenti	1'911'000	3'513'300	-1'602'300	
Autofinanziamento	-209'112	-56'350	-152'762	
Risultato globale	-2'120'112	-3'569'650	1'449'538	40.61%

III. Considerazioni generali

Il preventivo 2024 prospetta un disavanzo d'esercizio di chf 1'459'112, che appare comunque sopportabile, specie dopo il considerevole risultato dell'esercizio 2022.

Il fabbisogno d'imposta si cifra in chf 12'274'112 e cioè chf 756'012 in più rispetto al fabbisogno risultante dal precedente preventivo, pari al 6.6%.

Anno	Totale spese	Totale ricavi	Fabbisogno d'imposta	Fabbisogno in % delle spese
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%

*senza servizio approvvigionamento idrico

** senza spese e ricavi della cpa (eccetto l'eventuale copertura del disavanzo)

La valutazione del gettito d'imposta cantonale inserita nel preventivo 2024 è identica al consuntivo 2022 ma minore rispetto al preventivo 2023 per quanto concerne le persone fisiche (PF), mentre per le persone giuridiche (PG) è nettamente maggiore, sia rispetto al consuntivo 2022, sia, soprattutto, rispetto al preventivo 2023.

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

Gettito ipotizzato a preventivo		Gettiti valutati a consuntivo		Gettiti accertati		
PF 2024	PF 2023	PF 2022	PF 2021	PF 2020	PF 2019	PF 2018
7'000'000	7'400'000	7'000'000	7'400'000	7'265'761	7'762'316	7'674'576
PG 2023	PG 2023	PG 2022	PG 2021	PG 2020	PG 2019	PG 2018
6'500'000	4'600'000	5'600'000	4'500'000	7'980'463	7'684'445	5'192'173
Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale
13'500'000	12'000'000	12'600'000	11'900'000	15'246'224	15'410'761	12'866'749
					Aggiornato*	Aggiornato*
					15'212'143	12'509'255

(*) aggiornato con l'ultimo accertamento 2020 (art. 36 Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale)

La valutazione proposta per quanto riguarda le PF è in linea con l'ultimo gettito accertato (2020) e con i dati in possesso dell'Amministrazione. Essa conferma la tendenza al ribasso palesatasi nel corso degli ultimi anni, dopo la pandemia.

Per quanto concerne, invece, il gettito delle PG, nel preventivo è stata considerata la cifra record di chf 6.5 milioni. Non tragga, per contro, in inganno il dato dell'ultimo accertamento 2020 (chf

7'980'463), poiché “dopato” dal risultato eccezionale di una sola PG; risultato che in seguito non si è ripetuto.

Alla luce del fabbisogno previsto per il 2024 in chf 12'274'112 e sulla base della suddetta valutazione del gettito cantonale in chf 13'500'000, il moltiplicatore aritmetico risulta essere il seguente:

		fabbisogno netto 2024	gettito cantonale PF + PG	moltiplicatore aritmetico
Fabbisogno preventivo 2024	chf	12'274'112		
./. Imposta personale	chf	-110'000		
./. Imposta immobiliare	chf	-580'000		
	chf	11'584'112	13'500'000	x 100 = 85.81%

Gli ultimi 10 anni sono stati caratterizzati da consuntivi sempre in positivo a fronte di preventivi sempre in rosso. L'anno 2022 si è chiuso con un avanzo di esercizio di chf 1.9 milioni e un conseguente moltiplicatore aritmetico del 64.73%. Da notare anche che un importante afflusso di liquidità è avvenuto a fine settembre 2023, quando il SIBM ha versato il 70% dell'importo di chf 3'682'012 a compensazione della ripresa dei debiti del precedente servizio approvvigionamento idrico comunale. Il restante 30% verrà versato a settembre 2024.

Il capitale proprio a fine 2022 ha raggiunto la ragguardevole cifra di circa chf 14.5 mio e gli ammortamenti dei due grandi investimenti, che il comune affronterà nei prossimi anni, cominceranno solo ad ultimazione degli stessi verosimilmente non prima della fine della prossima legislatura.

Gli ultimi diciotto mesi, poi, sono stati caratterizzati da un rincaro generalizzato delle materie prime, dei costi energetici e per conseguenza dei beni di prima necessità oltre che da un continuo aumento dei premi delle casse malati.

Per questi motivi il Municipio, anche in considerazione dell'elevato capitale proprio e degli ingenti avanzi di esercizio degli anni precedenti, ha deciso di alleggerire la pressione fiscale, proponendo un moltiplicatore politico del 75%. Aliquota che, per i motivi indicati, riteniamo possa essere mantenuta anche per i prossimi anni senza ripercussioni sulle prestazioni e sugli investimenti previsti.

Ne consegue che il gettito d'imposta comunale previsto per l'anno 2024 è stimato in chf 10'815'000 e risulta così composto:

		gettito cantonale	gettito comunale (75%)
Gettito imposte PF	chf	7'000'000	5'250'000
Gettito imposte PG	chf	6'500'000	4'875'000
Gettito imposta personale	chf		110'000
Gettito imposta immobiliare	chf		580'000
Totali	chf	13'500'000	10'815'000

Ricordiamo che nel nostro caso la variazione del 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 rimborso dell'imposta alla fonte delle PF (910.4002.000), nonché sull'indice di forza finanziaria (IFF).

Nel caso dei contributi al fondo di livellamento e di perequazione, nonché dell'IFF, la variazione avrà effetto negli anni successivi il 2024.

Tenuto conto di quanto precede, considerato che la variazione del moltiplicatore è solo uno dei parametri e delle variabili utilizzati (gettito d'imposta escluso), possiamo, laddove possibile, stimare l'impatto (aggravio) della diminuzione del MP in:

- gettito di imposta base chf 675'000.00
- contributo fondo di livellamento chf 50'000.00
- contributo fondo di perequazione chf 2'000.00

Se per quanto riguarda l'imposta alla fonte essa viene toccata solo marginalmente dalla variazione del MP, per quanto concerne l'IFF, che, ricordiamo, ha validità biennale *, indicativamente la diminuzione di 5 punti non dovrebbe comportare una variazione dei coefficienti (sussidi e partecipazione ai costi) maggiore di 1 o 2 punti.

(*) IFF per il biennio 2023/2024 pari a punti 108.74 (ossia: 38% diritto ai sussidi, 62% partecipazione ai costi)

Per ciò che concerne gli investimenti, nel 2024 ne sono previsti per un ammontare di chf 5'440'000, mentre le entrate per investimenti sono stimate in chf 3'529'000 che, insieme a un autofinanziamento negativo di chf 209'112, comporta un risultato globale negativo di chf 2'120'112 e ad un conseguente aumento del debito pubblico.

IV. Conto economico (gestione corrente)

Come anticipato nella premessa, passiamo ora in rassegna i capitoli in cui è suddiviso il conto economico, commentando i costi e i ricavi oggetto di scostamenti rispetto al preventivo 2023 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 non abbiamo applicato nessun tasso d'inflazione, eccetto che per quanto concerne il costo di fornitura dell'energia elettrica, vista la recente comunicazione di AGE SA, che prevede per il prossimo anno un aumento delle tariffe pari al 28%!

Inoltre, parte degli aumenti degli stipendi è da ricondurre all'entrata in vigore il prossimo 1° gennaio 2024 del nuovo ROD, poiché l'aggancio alla nuova scala salariale comporta dei leggeri aumenti. A tale proposito va, tuttavia, ricordato che avendo previsto delle scale salariali con 21 scatti invece degli attuali 11, negli anni futuri gli aumenti saranno giocoforza minori.

Infine, ad eccezione del dicastero "Sanità" (per i motivi illustrati a pagina 3), è da sottolineare come le spese relative a tutti gli altri dicasteri sono aumentate rispetto al preventivo del corrente anno.

0. Amministrazione generale

Preventivo 2024					Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
2'216'940	+ 10.4%	205'200	+ 8.3%		2'007'990	189'500

022 Cancelleria e servizi generali

Nel conto n° 3111.000 "Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli" si prevede di registrare l'acquisto dei nuovi apparecchi per la timbratura ed il controllo delle ore dei dipendenti comunali da installare presso l'Istituto scolastico comunale.

In merito alla voce "Acquisto apparecchiature informatiche (hardware)", conto 022.3113.000, osserviamo che si tratta dell'acquisto di una decina di nuovi PC per l'amministrazione comunale,

vista la vetustà di quelli attualmente in dotazione, anche nell'ottica di migliorare la sicurezza della gestione e della conservazione dei dati.

L'importo attribuito al conto n° 3636.900 "Contributi a enti diversi" è stato aumentato, tra le altre cose, in considerazione del fatto che il "centesimo di solidarietà" sulla base del consumo dell'acqua potabile, elargito ad alcune organizzazioni attive nel campo della gestione sostenibile dell'acqua, non può più essere registrato sotto il "Servizio approvvigionamento idrico".

023 Ufficio tecnico

L'unica differenza rispetto al preventivo 2023 consiste nel potenziamento dell'organico dell'Ufficio tecnico, vista la grande mole di lavoro legata ai numerosi investimenti attualmente in corso e a quelli prospettati nel futuro prossimo. Si tratta in particolare di assumere un tecnico in più con un grado di occupazione del 100%. In considerazione del fatto che, indicativamente, fra 3 anni è previsto il pensionamento di un collaboratore dell'UTC, la situazione sarà rivalutata a quel momento.

029 Immobili amministrativi

La spesa di chf 25'000 per "Acquisto macchine, apparecchiature, attrezzature e veicoli" (conto n° 3111.000) non è una spesa supplementare a quella prevista nel 2022 e nel 2023, ma è praticamente la stessa, che viene nuovamente rinviata di un anno. Si pensava, infatti, nel 2022 di acquistare un nuovo gruppo di continuità, ma la questione è stata rimandata al 2023 per valutare meglio l'intervento e anche l'eventualità di installare degli accumulatori per utilizzare l'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico installato sul tetto del Palazzo municipale. Poiché verosimilmente tale progetto non vedrà la luce entro la fine di quest'anno, si è deciso di inserirlo nel preventivo 2024, tuttavia riducendo la cifra da 35'000 a 25'000 franchi.

Inoltre, nell'allestimento del preventivo in questo capitolo si è tenuto conto dei probabili costi di gestione legati allo stabile ex-Posta recentemente acquisito dal Comune, così come menzionato dal Municipio nel relativo MM 7/2023, nonché dell'aumento delle locazioni (conto n° 4470.000) dovuti agli affitti commerciali incassati per i negozi siti al pianterreno dello stabile ex-Jäggli (asilo nido).

Sempre a proposito degli immobili amministrativi da segnalare l'aumento della posta legata alla vendita dell'energia elettrica (conto n° 4250.100) da chf 3'000 a chf 8'000, vista l'entrata in funzione nel 2023 del nuovo impianto fotovoltaico installato sul tetto dello stabile adibito alle prove della Civica Filarmonica.

1. Ordine pubblico e sicurezza, difesa

Preventivo 2024				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
1'084'065	+ 5.8%	200'750	./. 3.9%	1'024'155	193'250

140 Ufficio controllo abitanti e diritto generale

Il preventivo 2024 contempla essenzialmente delle modifiche per quanto riguarda spese e ricavi relativi alle mansioni che curatori e tutori svolgono nell'ambito dei loro compiti di assistenza personale e/o di gestione patrimoniale a sostegno di persone che hanno necessità di essere aiutati in tal senso. Si tratta in sostanza di un adeguamento a quanto registrato nel corso del 2023.

2. Formazione

Preventivo 2024				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
3'567'285	+ 9.7%	957'600	+ 7.7%	3'250'985	889'000

212 Scuola elementare

L'incremento degli "Stipendi docenti" (conto n° 3020.000), oltre che degli oneri sociali, è dovuto al fatto che con l'anno scolastico 2023/2024 e verosimilmente anche con quello successivo, le sezioni di Scuola elementare sono passate da 7 a 8, con conseguente necessità di assumere un docente in più, nonché di disporre di più UD per le lezioni di musica, ginnastica e arti plastiche.

Di contro, si prospetta un maggiore "Sussidio cantonale per stipendi docenti" (conto n° 4631.000).

217 Edifici scolastici

Su indicazione del direttore dell'Istituto scolastico è stato inserito a preventivo il nuovo conto n° 3111.000 "Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli" in vista della sostituzione delle attuali tradizionali lavagne con delle lavagne interattive, nonché per la sostituzione del mobilio scolastico dell'aula aggiunta quest'anno a seguito dell'aumento delle sezioni da sette a otto e che fungerà da prototipo per l'arredamento di tutte le aule una volta terminata la ristrutturazione dell'edificio che ospita le scuole elementari e medie.

219 Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo

Alla voce "Stipendi personale amministrativo e d'esercizio" (conto n° 3010.000), nonché nei conti degli oneri sociali, si è tenuto conto della riorganizzazione, con la ripresa dell'anno scolastico 2023/2024, della gestione della cucina della Scuola dell'infanzia, vista la nuova ripartizione con la cucina del Centro degli Anziani della preparazione dei pasti per il nuovo asilo nido e per lo Scoiattolo; riorganizzazione che ha reso necessario l'aumento del grado di occupazione dall'80 al 100% della cuoca. Conseguentemente sono stati aumentati la disponibilità del conto n° 3105.000 "Derrate alimentari" e l'importo del conto dei ricavi "Tasse di refezione" (4240.400).

Il prossimo anno è, pure, previsto l'aumento dall'80 al 100% del grado di occupazione della segretaria della Direzione. Esso, tuttavia, non incide particolarmente sui costi dell'Istituto scolastico, poiché compensato dal trasferimento presso gli Uffici sociali dell'altra segretaria occupata al 20%.

3. Cultura, sport e tempo libero, Chiesa

Preventivo 2024				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
924'160	+ 10.5 %	124'400.00	./ 10.6	836'440	139'100

329 Ufficio cultura e Cultura

È previsto un altro aumento di chf 5'000 delle "Spese per altre manifestazioni culturali" (conto n° 3130.420), al fine di adeguare la disponibilità della Commissione culturale ai costi effettivi della propria attività.

Si è inserito nel preventivo il conto n° 3111.000 "Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli", poiché si vorrebbe procedere con:

- l'acquisto e alla posa di uno schermo elettronico e di quattro pannelli espositivi per pubblicizzare eventi della cultura, del tempo libero e delle associazioni di Balerna;
- l'acquisto di nuovi tavoli e panchine in sostituzione di quelli attuali, ormai fatiscenti;
- l'acquisto di alcune bancarelle in legno da utilizzare durante diverse manifestazioni.

Anche la voce "Contributo alla Civica per scuola allievi" (conto n° 3636.300) ha dovuto essere adattata, portandola da chf 6'000 a chf 12'000, alla situazione attuale della scuola allievi della Civica Filarmonica, che, negli ultimi dodici mesi, ha visto aumentare il numero dei propri allievi da 5 a 25. Da notare che tale importo di chf 12'000 si basa su una convenzione conclusa tra il Municipio e la stessa Civica nel lontano 1972 e che in origine era di chf 7'000.

341 Centro sportivo comunale e Sport

L'importo del conto n° 3632.180 "Contributo al Comune di Chiasso per Chiasso Card" è stato portato da chf 19'000 a chf 35'000 a seguito dell'entrata in vigore della nuova convenzione con lo stesso Comune di Chiasso per la gestione della pista di pattinaggio (cfr. MM 19/2023).

È stato inserito un nuovo conto per il "Contributo (all') Ente Regionale per lo Sport Mendrisiotto e Basso Ceresio" (3636.610), vista l'adesione del nostro Comune a tale ente (cfr. MM 6/2022).

È stata, pure, introdotta la nuova voce contabile "Vendita energia elettrica" (conto n° 4250.100) e il possibile ricavo è stato valutato per l'anno 2024 in chf 2'500; sarà però solo con il tempo e sulla base dei dati di consuntivo che si potrà valutare meglio il relativo introito.

342 Tempo libero

Si è deciso di aumentare, relativamente all'anno 2024, la disponibilità del conto n° 3143.000 "Manutenzione parchi e giardini" di chf 20'000, portandola 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.

343 Centro climatico Bosco Gurin

È stato ridotto l'importo previsto per il conto n° 3171.100 "Corsi di sci" da chf 25'000 a chf 15'000, poiché il Municipio ha deciso che non verranno più acquistati abbonamenti annuali per gli impianti di risalita, poiché la Centri Turistici Montani SA anche con un adeguato innevamento non assicura più l'apertura giornaliera degli impianti. Al loro posto verranno, invece, acquistati normali ski-pass giornalieri. Di conseguenza è stato azzerato il conto n° 4260.600 "Rimborso abbonamenti impianti di risalita Bosco Gurin".

351 Oratorio di St. Antonio

Sono stati ricalibrati i conti n° 3143.000 "Manutenzione parchi e giardini" e n° 3144.000 "Manutenzione edifici". Per quest'ultimo si è stabilito un importo di chf 37'500, siccome si renderanno necessari alcuni lavori al campanile della Chiesa e in particolare alla cella campanaria, dove andranno sostituiti per motivi di sicurezza tutti gli isolatori in legno delle campane risalenti alla fine degli anni Quaranta.

4. Sanità

Preventivo 2024				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
3'569'514	./ 51.9%	0.00		7'426'125	4'274'000

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 simile al dato di consuntivo 2022, ma nettamente superiore a quanto preventivato per l'esercizio 2023.

413 Centro degli anziani

Come anticipato nella premessa a pagina 3 il preventivo non include più il dettaglio dei costi e dei ricavi del nostro Centro degli Anziani.

Come stabilito dalla nuova direttiva della SEL 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 550'000, basandoci sull'ultimo dato a nostra disposizione (al momento della stesura di questo Messaggio municipale) ovvero sulla chiusura del mandato di

prestazione 2021 (ultimo anno pandemico) da parte dell'UACD, che fissa il disavanzo a carico del Comune in chf 614'238. Poiché la gestione del Centro degli Anziani è costantemente oggetto di particolare attenzione al fine di contenerne i costi, si è voluto inserire un dato minore rispetto alla suddetta cifra.

Con questo nuovo modo di procedere, considerato che nella contabilità della cpa alla fine dell'anno è obbligatorio inserire una stima del contributo globale definito dall'UACD, dall'esercizio 2024 potremo conoscere il risultato per competenza (con un certo margine di errore) della gestione della cpa senza dover attendere la chiusura del mandato di prestazione da parte delle autorità cantonali (di regola almeno due anni).

421 Cure ambulatoriali

Se per quanto riguarda i conti n° 3632.120 "Contributo al Cantone servizi d'appoggio" e n° 3632.130 "Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio" non vi sono sensibili differenze rispetto al preventivo 2023 e al consuntivo 2022, la stessa cosa non si può dire per il "Contributo al Cantone SACD/OACD" (conto n° 3632.110), rivalutato, pure sulla base del gettito cantonale, ai livelli del consuntivo 2022 ma ben maggiore al preventivo 2023.

5. Sicurezza sociale

Preventivo 2024					Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
2'410'730	+ 7.1 %	44'800	./. 10.1 %		2'251'360	50'300

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 2022, si è valutato un costo a carico del Comune di chf 1'500'000, identico al dato di consuntivo 2022, ma, anche in questo caso, superiore al preventivo dell'esercizio in corso.

535 Altre prestazioni per gli anziani

Viste le numerose attività intraprese dalla nuova figura dell'infermiera di comunità, che, ricordiamo, è attualmente finanziata dall'Associazione assistenza e cura a domicilio del Mendrisiotto e Basso Ceresio (ACD), in considerazione delle nuove modalità di svolgimento del pranzo (natalizio) degli anziani e di altre attività di socializzazione, si è optato per l'apertura di un nuovo conto "Contributi per attività a favore degli anziani".

544 Protezione dei giovani

Contrariamente al preventivo 2023 si è di nuovo inserito sotto il conto "Rimborso al Comune di Chiasso per il servizio regionale operatori di prossimità" (conto n° 3612.104) quanto da noi dovuto in questo ambito e ciò malgrado la Fondazione Gabbiano non abbia rinnovato la convenzione scaduta a fine 2022. Sebbene, nel frattempo, sia stata sottoscritta una nuova convenzione con tutti i comuni del Mendrisiotto, con capofila la città di Mendrisio, il versamento andrà comunque effettuato al comune di Chiasso.

Di conseguenza si è ridotta la voce "Contributi per attività giovanili", che lo scorso anno era stata incrementata fino a chf 20'000, vista l'incerta situazione in proposito a fine 2022.

545 Prestazioni a famiglie

Come lo scorso anno vi è un aumento del "contributo al Cantone per provvedimenti di protezione previsti dalla LFam" (conto n° 3631.200), che, ricordiamo, per tutti i comuni corrisponde ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale.

Con l'apertura del nuovo asilo nido "La casetta dello scoiattolo", da quest'anno, il nostro Comune ha deciso di destinare l'intero importo a sua disposizione (50%) a favore dell'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto (AFD), a cui è stata delegata la gestione della struttura (cfr. MM 16/2023).

A questo proposito, è stata prevista una nuova voce "Contributi all'Associazione Famiglie Diurne" (conto n° 3636.520), dove verranno registrati l'incentivo straordinario una tantum di chf 25'000, nonché la copertura di un possibile disavanzo d'esercizio (per entrambi vedi punto 11 della Convenzione stipulata con AFD – MM 16/2023).

È pure stato aperto un nuovo conto denominato "Contributi a enti diversi" (n° 3636.900), in considerazione del fatto che nel corso del 2023 è stato sottoscritto un "Accordo di collaborazione" con l'Associazione L'Ora di Bellinzona, che prevede un contributo annuo da parte del Comune fino al 2026 di chf 3'000. L'accordo prevede che l'Associazione supporti il Comune nello "sviluppo di azioni e progetti in favore della collettività" nell'ambito del lavoro sociale comunitario, con particolare riferimento al progetto di affiancamento familiare "Una famiglia per una famiglia".

579 Servizio sociale e Assistenza

Il conto n° 3010.000 "Stipendi personale amministrativo e d'esercizio" aumenta rispetto al preventivo 2023, poiché considera l'aumento dal 50% al 70% del grado di occupazione dell'addetta amministrativa (vedi in proposito il commento al capitolo 219 "Direzione istituto scolastico e Scuola dell'obbligo"), che potrà fungere da supporto anche per altri settori dell'amministrazione.

6. Trasporti e comunicazioni

Preventivo 2024				Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti		spese correnti	ricavi correnti
2'320'405	+ 0.2%	333'265	+ 5.1 %	2'316'925	317'050

615 Strade comunali

Contrariamente al precedente preventivo aumentano i costi per "stipendi del personale amministrativo e d'esercizio" (conto n° 3010.000), a seguito dell'entrata in vigore con il 1° gennaio 2024 del nuovo ROD e dell'assunzione, avvenuta a metà 2023, di un apprendista giardiniere.

Da segnalare che alla voce "Acquisto di altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli" (conto n° 3111.000) si prevede di acquistare un veicolo elettrico da mettere a disposizione dell'Amministrazione comunale in generale e dell'Ufficio tecnico in particolare. Infatti, la soluzione che prevedeva di utilizzare il veicolo della Cooperativa Mobility non è più attuabile, poiché sempre più spesso esso è utilizzato dalla popolazione, rendendone di fatto impossibile l'uso, se non in caso di impegni prevedibili con larghissimo anticipo.

629 Trasporti pubblici

A partire dal 1° gennaio 2024 saranno soppresse le "carte giornaliere", così come conosciute finora. A loro posto verrà introdotta la "carta giornaliera risparmio Comune". Per il nostro Comune questo si tradurrà nel doppio vantaggio che, contrariamente ad ora, verranno pagate unicamente le carte effettivamente vendute e che per queste si riceverà una commissione del 5% sul prezzo di vendita. A seguito di ciò si è reso necessario l'apertura di un nuovo conto "Acquisto carte giornaliere risparmio Comune" n° 3130.330 (trattandosi della vendita di un servizio – il trasporto pubblico – va utilizzato il conto 3130 e non più il 3101 come finora).

Invariato, per contro, il conto dei ricavi n° 4250.400, se non per quanto riguarda la dicitura.

7. Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio

Preventivo 2024					Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
1'471'435	+ 6.0%	1'280'500	+ 11.9 %		1'388'535	1'143'900

730 Gestione dei rifiuti

Dalle previsioni di costi e ricavi della gestione rifiuti, per il 2024, risulta un sostanziale pareggio (utile di chf 300 come si evince dal conto n° 3511.300 “Versamenti al fondo eliminazione dei rifiuti”).

È, quindi, sostanzialmente rispettato il principio che il Servizio gestione dei rifiuti deve pareggiare i conti tramite le tasse causali.

I costi di gestione previsti passano da chf 437'600 del 2023 a chf 467'500 del 2024. L'incremento è da imputare quasi integralmente all'aumento del costo per la raccolta dei rifiuti domestici (conto n° 3130.700), cresciuto da chf 40'600 a chf 62'000. Ciò è dovuto al fatto che al 31 dicembre 2023 scadrà l'attuale contratto stipulato con la ditta incaricata della raccolta e che era particolarmente vantaggioso. Il nuovo contratto, scaturito da un concorso ad invito e valido fino al 31 dicembre 2025, prevede, infatti, un prezzo, seppur concorrenziale, nettamente più alto rispetto a quello attuale.

Questi aumenti è previsto che saranno compensati da un maggior introito derivante dalla “tassa base” grazie alla modifica dell'art. 16 del vigente Regolamento comunale sulla gestione dei rifiuti (cfr. MM 27/2023). Tale modifica prevede, infatti, una maggiore differenziazione tra le categorie di utenti, permettendo nel contempo di meglio calibrare i relativi importi della tassa con l'effettivo onere causato da ciascuna singola categoria.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale

Al conto “Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli” (conto n° 3111.000) sono stati allibrati chf 20'000 per la posa di una nuova postazione di ricarica per auto elettriche.

Per quanto riguarda la voce “Rimborsi al Comune di Chiasso per piano mobilità comprensoriale Basso Mendrisiotto” (conto n° 3612.105) essa viene ridotta a chf 6'000 (da chf 42'000 previsti per il 2023), poiché il previsto Piano di mobilità aziendale intercomunale non ha sortito gli effetti sperati, non avendo raccolto l'adesione di nessuna azienda del comprensorio per la messa in servizio di due linee di navette interaziendali.

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.

Sia questi ultimi contributi, sia l'acquisto e la posa della nuova colonnina di ricarica, è previsto siano finanziati dal fondo energie rinnovabili FER (conto n° 4500.500).

771 Cimitero e sepoltura

I costi generali di gestione del cimitero vengono ridotti di chf 10'000 (conto n° 3144.100) tenuto conto dell'importante investimento effettuato nel corso del 2023 (MM 25/2021).

779 Protezione dell'ambiente

È previsto l'acquisto di un kit di stoviglie rilavabili e riutilizzabile da destinare alle associazioni del Comune per le loro manifestazioni.

8. Economia pubblica

Preventivo 2024					Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
35'000	+ 23.7 %	0	0.0 %		28'300	0

850 Industria, artigianato e commercio

Nella voce “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, nuova area manager per il Pian Faloppia. La nostra quota parte ammonta al 10% per i primi due anni, ritenuto che il Cantone finanzia il restante 90% per i primi due anni ed il 50% per ulteriori due.

9. Finanze e imposte

Preventivo 2024					Preventivo 2023	
spese correnti		ricavi correnti			spese correnti	ricavi correnti
2'268'393	+ 11.7%	4'447'300	+ 15.6 %		2'030'685	3'847'300

910 Imposte

A completamento di quanto detto in entrata in merito alla valutazione del gettito, osserviamo che le sopravvenienze di imposta per il 2024 sono stimate complessivamente in chf 1'260'000; chf 10'000 relative alle PF (conto n° 4000.100) e chf 1'250'000 legate alla PG (conto n° 4010.100). Dette sopravvenienze proverranno essenzialmente dall'esercizio 2021. A questo proposito, sulla base dei dati disponibili attuali riguardanti il gettito per l'anno 2021 e considerati gli importi inseriti in sede di chiusura del consuntivo 2021, non si prevedono per il prossimo anno, di fatto, sopravvenienze per le PF, al contrario delle PG, il cui importo è doppio rispetto alle cifre di preventivo 2023 e di consuntivo 2022.

Per quanto concerne il rimborso delle imposte alla fonte delle PF (conto n° 4002.000) si è deciso di inserire un importo (chf 2'475'000) corrispondente a quanto effettivamente ricevuto per il periodo 1° gennaio – 31 dicembre 2022 (chf 2'483'817).

930 Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri

È previsto un'ulteriore sensibile crescita del “contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale” (conto n° 3622.700), che è costantemente aumentato nel corso degli ultimi anni, conseguentemente alle importanti risorse fiscali a disposizione del nostro Comune. Per il 2024 faranno stato le risorse fiscali per il periodo 2017-2021 (<https://www4.ti.ch/di/sel/comuni/dati-finanziari>).

Ricordiamo che il contributo di livellamento è lo strumento principale di perequazione (orizzontale) finanziaria tra Comuni, allo 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

Si prevede che la “quota da altri ricavi cantonali” (conto n° 4601.900) dovrebbe attestarsi attorno a chf 350'000 (per l'anno 2022 è stata di chf 374'106, mentre per il 2023 sarà di chf 391'617).

Si tratta in particolare 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 il 19 maggio 2019. Il Gran Consiglio, a parziale compensazione degli sgravi fiscali introdotti dalla citata riforma, aveva infatti deciso nella seduta del 4 novembre 2019 (BU n° 1/2020) di ridistribuire ai Comuni un importo annuo pari a chf 13.5 mio, derivante

dall'imposta federale diretta. Fortunatamente quanto ipotizzato lo scorso anno nel commento al preventivo 2023 non si è verificato e i comuni riceveranno tale montante anche nel 2024.

961 Interessi

Anche per il prossimo anno non è atteso che si debba rinnovare e/o accendere prestiti bancari, vista anche l'attuale importante liquidità a nostra disposizione.

Segnaliamo che le banche, in seguito all'aumento dei tassi di riferimento base deciso nel corso del 2023 dalla Banca Nazionale, hanno ripreso a retribuire gli averi in conto corrente. Grazie a ciò si è potuto iniziare ad investire parte della liquidità disponibile mediante depositi vincolati a termine sul mercato monetario svizzero. I relativi interessi attivi saranno registrati nei conti n° 4400.000 (investimenti fino a 180 giorni) e n° 4402.000 (investimenti oltre 180 giorni).

990 Ammortamenti e Voci non ripartite

Gli ammortamenti previsti (chf 1'124'200) saranno superiori sia al preventivo 2023 (chf 998'400), sia al consuntivo 2022 (1'069'517). Premesso che con la vendita (trapasso) al nuovo consorzio SIBM dei beni amministrativi riguardanti l'ex-servizio approvvigionamento idrico la sostanza ammortizzabile è diminuita di oltre chf 3.6 mio, gli ammortamenti pianificati mostrano, come previsto, una tendenza alla crescita costante. Infatti, con l'introduzione del nuovo MCA2 e alla contemporanea estensione della durata teorica dei beni da ammortizzare, nel corso dei prossimi anni essi non potranno che aumentare di nuovo, soprattutto, alla luce degli importanti investimenti previsti nel piano finanziario del Comune.

V. Conto investimenti

Rispetto al preventivo dello scorso anno sono previsti investimenti lordi inferiori per circa mezzo milione di franchi (chf 5'440'000 contro chf 5'947'000); una cifra che rimane, tuttavia, importante.

Anche per l'analisi degli investimenti seguiremo lo schema utilizzato per il conto economico. Gli investimenti previsti sono indicati nel conto investimenti e in particolare nelle pagine di dettaglio (da pag. 119).

Per diversi investimenti sono già stati stanziati i necessari crediti ed è già iniziata la fase esecutiva o comunque dovrebbe partire a breve. Si tratta degli interventi che indichiamo qui di seguito:

- risanamento degli spogliatoi della palestra in Via Franscini (MM 23/2023);
- realizzazione dello skatepark dopo il respingimento di un ricorso da parte del Servizio ricorsi del Consiglio di Stato (MM 24/2021);
- demolizione dello stabile ex-spogliatoi campo sportivo di Viale Corti e sistemazione a verde (MM 26/2023);
- credito quadro rinnovo patrimonio arboreo comunale (MM 20/2022);
- restauro Chiesa Collegiata (MM 3/2023);
- credito quadro manutenzione strade (MM 26/2021);
- riqualifica zona 30 km/h Via Stazione/Via Favre (MM 10/2022);
- sostituzione infrastrutture e messa in sicurezza Strada Regina con Castel San Pietro (MM 6/2023);
- partecipazione ai costi di risanamento delle fermate del trasporto pubblico (MM 18/2023);
- realizzazione passaggio pedonale Via Sottobisio (zona Polus);
- numerosi investimenti nell'ambito dell'eliminazione delle acque di scarico;
- partecipazione al Parco Gole della Breggia – 4° fase (2020/2024) (MM 9/2020);
- revisione generale Piano Regolatore (MM 6/2020);

Nei prossimi mesi verranno finalizzate le competenze tra Comune e Cantone per il progetto di ristrutturazione del **palazzo scolastico**. Tramite una lettera di intenti verrà definita la ripartizione dei ruoli, l'assunzione dei costi, così come le tempistiche, ciò che dovrebbe permettere di allestire il messaggio per i concorsi di prestazione (onorari) per la scelta dei progettisti e per il credito di progettazione fino alla domanda di costruzione.

Entro fine anno verrà perfezionata la variante al progetto di massima dell'**ampliamento e la ristrutturazione della casa anziani**, richiesta al fine di tenere conto delle indicazioni scaturite dalla consultazione dei gruppi politici. La variante terrà anche conto della possibilità di fare capo alla centrale a cippato del centro professionale del verde di Mezzana. Entro fine legislatura è prevista l'informazione dei gruppi a cui seguirà la progettazione definitiva. Il nuovo Municipio che entrerà in carica ad aprile 2024 avrà il compito di licenziare il messaggio per il credito di costruzione entro l'autunno a cui seguirà la domanda di costruzione.

Inoltre, sono preventivati i seguenti altri investimenti:

- il rinnovo delle attrezzature e dei macchinari del centro sportivo comunale;
- la realizzazione di un impianto fotovoltaico sul tetto del centro degli anziani;
- quota parte della partecipazione alle opere di PAM2 e PAM3.

VI. Conclusioni

Il preventivo 2024 presume un disavanzo di chf. 1'459'112. Ciononostante la situazione delle finanze comunali consente di proporre una riduzione del moltiplicatore politico dall'80 al 75%.

Il Municipio ritiene che gli investimenti futuri e l'erogazione di prestazioni alla popolazione non siano messe in discussione.

Il capitale proprio, nonostante l'ammortamento straordinario di chf 600'000 avvenuto nel 2019, ha infatti raggiunto a fine 2023 l'importo di circa chf 14.5 mio.

Il Municipio considera che delle moderate perdite di esercizio nei prossimi 3/4 anni siano più che sopportabili in considerazione dell'elevato capitale proprio, nonché degli ingenti avanzi d'esercizio realizzati negli anni precedenti.

Per quanto riguarda il Polo di sviluppo economico del pian Faloppia, segnaliamo che sono stati conclusi i lavori di urbanizzazione del comparto e che recentemente è stata inaugurata la nuova strada di servizio. La proficua collaborazione con l'Ente regionale per lo sviluppo ha fra l'altro portato all'assunzione di un'area manager per una gestione attiva del comparto. L'obiettivo del Comune è quello di ricercare sinergie e di promuovere il comparto per generare un effetto di attrazione, un circolo virtuoso capace di creare valore aggiunto per il territorio, così come per tutti i portatori di interesse.

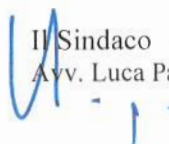
Per quanto riguarda il piano regolatore (PR), a completamento di quanto indicato nel consuntivo 2022, possiamo informare che nel frattempo il pianificatore ha provveduto a stimare nuovamente la contenibilità del PR attuale sulla base delle indicazioni cantonali. Siamo attualmente in attesa che il Cantone si pronunci su tale scenario, al fine di poter aggiornare gli atti del PR in divenire per poi allestire il messaggio da sottoporre per adozione al Consiglio comunale nel corso del 2024.

A partire da gennaio 2024 la volontà del Municipio è di indire un concorso di idee per l'area del Centro Paese, il quale avrà come obiettivo di sviluppare un progetto interessante che possa dare una nuova vita al comparto ex-Posta come pure al comparto ex-Asilo (vecchio).

VII. Proposta di risoluzione

- a. Sono approvati i bilanci di previsione per la gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2024.
- b. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'imposta comunale del prossimo esercizio amministrativo sulla base del fabbisogno di chf 12'274'112.
- c. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2024 è fissato al 75% del gettito d'imposta cantonale di riferimento.

PER IL MUNICIPIO


Il Sindaco
Avv. Luca Pagani




Il Segretario
Angelo Russo



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

Comune di Balerna

Ticino v3.0

CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	19'510'029.00	22'242'345.00	22'984'037.48
Ricavi operativi (Colonne preventivo senza imposte comunali)	6'648'415.00	10'117'100.00	24'239'091.30
RISULTATO OPERATIVO	-12'861'614.00	-12'125'245.00	1'255'053.82
Spese finanziarie	134'098.00	133'955.00	137'166.20
Ricavi finanziari	721'600.00	741'100.00	805'937.56
RISULTATO FINANZIARIO	587'502.00	607'145.00	668'771.36
RISULTATO ORDINARIO	-12'274'112.00	-11'518'100.00	1'923'825.18
Spese straordinarie	0.00	0.00	35'802.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	35'802.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	12'274'112.00	11'518'100.00	
Gettito Imp. Comunale MP 75.00%	10'815'000.00	10'280'000.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	-1'459'112.00	-1'238'100.00	1'923'825.18
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	5'440'000.00	5'947'000.00	5'259'294.74
Entrate per investimenti	3'529'000.00	2'433'700.00	713'297.93
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'911'000.00	3'513'300.00	4'545'996.81
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'911'000.00	3'513'300.00	4'545'996.81
AUTOFINANZIAMENTO	-209'112.00	-56'350.00	3'184'173.01
RISULTATO GLOBALE	-2'120'112.00	-3'569'650.00	-1'361'823.80



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

Comune di Balerna

Ticino v3.0

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2024

-1'459'112.00 + Risultato totale d'esercizio

1'038'400.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

215'800.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

90'000.00 - (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

85'800.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

-209'112.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+) versamento al fondo (avanzo)	0.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	300.00
Fondo di sensibilizzazione uso parsimonioso acqua potabile	.900	(+) versamento al fondo (avanzo)	0.00



Comune di Balerna

Preventivi 2024

Conto economico



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	PREVENTIVO 2024		2024		SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'216'940.00	11.16 %	205'200.00	2.70 %	2'007'990.00	189'500.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	1'084'065.00	5.46 %	200'750.00	2.64 %	1'024'155.00	193'250.00
2 FORMAZIONE	3'567'285.00	17.95 %	957'600.00	12.61 %	3'250'985.00	889'000.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	924'160.00	4.65 %	124'400.00	1.64 %	836'440.00	139'100.00
4 SANITÀ	3'569'514.00	17.97 %	0.00	0.00 %	7'426'125.00	4'274'000.00
5 SICUREZZA SOCIALE	2'410'730.00	12.13 %	44'800.00	0.59 %	2'251'360.00	50'300.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'320'405.00	11.68 %	333'265.00	4.39 %	2'316'925.00	317'050.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'471'435.00	7.41 %	1'280'500.00	16.86 %	1'388'535.00	1'143'900.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	35'000.00	0.18 %	0.00	0.00 %	28'300.00	0.00
9 FINANZE E IMPOSTE	2'268'393.00	11.42 %	4'447'300.00	58.56 %	2'030'685.00	3'847'300.00
T O T A L I	19'867'927.00	100.00 %	7'593'815.00	100.00 %	22'561'500.00	11'043'400.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						11'518'100.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			12'274'112.00			
TOTALI A PAREGGIO	19'867'927.00		19'867'927.00		22'561'500.00	22'561'500.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	42'750.00	0.22	0.00	0.00
012	Esecutivo	105'865.00	0.53	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	468'875.00	2.36	115'000.00	1.51
022	Cancelleria e Servizi generali	574'140.00	2.89	8'000.00	0.11
023	Ufficio tecnico	685'915.00	3.45	50'500.00	0.67
029	Immobili amministrativi	339'395.00	1.71	31'700.00	0.42
TOTALE PER DICASTERO		2'216'940.00		205'200.00	
<i>Maggior spese</i>				2'011'740.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	541'865.00	2.73	77'500.00	1.02
140	Ufficio controllo abitanti e Diritto generale	330'200.00	1.66	123'250.00	1.62
150	Pompieri	117'500.00	0.59	0.00	0.00
161	Difesa militare	19'500.00	0.10	0.00	0.00
162	Protezione civile	75'000.00	0.38	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'084'065.00		200'750.00	
<i>Maggior spese</i>				883'315.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	498'320.00	2.51	95'000.00	1.25
212	Scuola elementare	1'330'990.00	6.70	222'200.00	2.93
213	Scuola media	17'000.00	0.09	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	1'029'580.00	5.18	478'500.00	6.30
219	Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo	671'395.00	3.38	161'900.00	2.13
299	Formazione	20'000.00	0.10	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		3'567'285.00		957'600.00	
<i>Maggior spese</i>				<i>2'609'685.00</i>	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
311	Musei e arti figurative	21'000.00	0.11	0.00	0.00
321	Biblioteche	5'000.00	0.03	0.00	0.00
322	Concerti e teatri	15'000.00	0.08	7'500.00	0.10
329	Ufficio cultura e Cultura	161'035.00	0.81	1'500.00	0.02
341	Centro sportivo comunale e Sport	209'500.00	1.05	5'500.00	0.07
342	Tempo libero	125'000.00	0.63	500.00	0.01
343	Centro climatico Bosco Gurin	287'795.00	1.45	75'000.00	0.99
350	Chiese e affari religiosi	1'010.00	0.01	0.00	0.00
351	Oratorio di St. Antonio	98'820.00	0.50	34'400.00	0.45
TOTALE PER DICASTERO		924'160.00		124'400.00	
<i>Maggior spese</i>				<i>799'760.00</i>	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	2'017'500.00	10.15	0.00	0.00
413	Centro degli anziani	550'000.00	2.77	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	855'000.00	4.30	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	127'750.00	0.64	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	0.00	0.00	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	19'264.00	0.10	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		3'569'514.00		0.00	
<i>Maggior spese</i>				<i>3'569'514.00</i>	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	0.00	0.00	1'000.00	0.01

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	131'280.00	0.66	6'800.00	0.09
532	Prestazioni complementari AVS	1'500'000.00	7.55	0.00	0.00
535	Altre prestazioni per gli anziani	7'500.00	0.04	0.00	0.00
544	Protezione dei giovani	43'155.00	0.22	37'000.00	0.49
545	Prestazioni a famiglie	171'000.00	0.86	0.00	0.00
572	Aiuto economico	347'000.00	1.75	0.00	0.00
579	Servizio sociale e Assistenza	210'795.00	1.06	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'410'730.00		44'800.00	
<i>Maggior spesa</i>				2'365'930.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	1'455'505.00	7.33	290'515.00	3.83
622	Traffico regionale e d'agglomerato	772'800.00	3.89	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici	92'100.00	0.46	42'750.00	0.56
TOTALE PER DICASTERO		2'320'405.00		333'265.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'987'140.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	0.00	0.00	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	518'100.00	2.61	476'500.00	6.27
730	Gestione dei rifiuti	467'500.00	2.35	467'500.00	6.16
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	33'500.00	0.17	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	20'500.00	0.10	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	41'000.00	0.21	45'000.00	0.59
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale	352'835.00	1.78	279'500.00	3.68
771	Cimitero e sepoltura	31'000.00	0.16	12'000.00	0.16
779	Protezione dell'ambiente	7'000.00	0.04	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

R I C A V I %

TOTALE PER DICASTERO

1'471'435.00

1'280'500.00

*Maggior spese**190'935.00*

8 ECONOMIA PUBBLICA

820	Selvicoltura	10'000.00	0.05	0.00	0.00
840	Turismo	2'000.00	0.01	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	23'000.00	0.12	0.00	0.00

TOTALE PER DICASTERO

35'000.00

0.00

*Maggior spese**35'000.00*

9 FINANZE E IMPOSTE

910	Imposte	150'000.00	0.75	3'936'000.00	51.83
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	576'000.00	2.90	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	7'250.00	0.04	357'500.00	4.71
961	Interessi	146'098.00	0.74	116'400.00	1.53
963	Immobili dei beni patrimoniali	0.00	0.00	0.00	0.00
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	5'000.00	0.07
990	Ammortamenti e Voci non ripartite	1'389'045.00	6.99	32'400.00	0.43

TOTALE PER DICASTERO

2'268'393.00

4'447'300.00

*Maggior ricavo**2'178'907.00*

TOTALI	19'867'927.00	100.00 %	7'593'815.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA			12'274'112.00	
TOTALI A PAREGGIO	19'867'927.00		19'867'927.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	19'867'927.00	22'561'500.00	23'622'214.03
30 Spese per il personale	6'074'614.00	9'344'185.00	9'545'363.45
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'250'710.00	3'947'470.00	3'896'147.97
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'038'400.00	936'000.00	964'401.85
34 Spese finanziarie	134'098.00	133'955.00	137'166.20
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	215'800.00	205'500.00	242'104.29
36 Spese di trasferimento	8'930'505.00	7'809'190.00	8'336'019.92
38 Spese straordinarie	0.00	0.00	35'802.00
39 Addebiti interni	223'800.00	185'200.00	465'208.35
4 RICAVI	7'593'815.00	11'043'400.00	25'546'039.21
40 Ricavi fiscali	3'959'000.00	3'524'000.00	16'165'371.49
41 Regalie e concessioni	122'515.00	126'050.00	126'587.99
42 Tasse e retribuzioni	1'406'750.00	3'645'750.00	4'785'423.78
43 Ricavi diversi	500.00	500.00	1'689.00
44 Ricavi finanziari	721'600.00	741'100.00	805'937.56
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	90'000.00	22'150.00	51'273.36
46 Ricavi da trasferimento	1'069'650.00	2'798'650.00	3'108'745.68
48 Ricavi straordinari	0.00	0.00	35'802.00
49 Accrediti interni	223'800.00	185'200.00	465'208.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	19'867'927.00	22'561'500.00	23'622'214.03
30	30.57	Spese per il personale	6'074'614.00	9'344'185.00	9'545'363.45
300	0.45	Autorità e commissioni	88'585.00	88'415.00	86'258.00
3000	0.45	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	88'585.00	88'415.00	86'258.00
301	17.13	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'403'624.00	6'038'285.00	6'223'443.45
3010	17.13	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'403'624.00	6'038'285.00	6'223'443.45
302	7.03	Stipendi dei docenti	1'396'955.00	1'257'420.00	1'201'335.90
3020	7.03	Stipendi dei docenti	1'396'955.00	1'257'420.00	1'201'335.90
303	0.00	Personale temporaneo	0.00	65'000.00	26'212.15
3030	0.00	Personale temporaneo	0.00	65'000.00	26'212.15
304	0.20	Assegni e indennità	39'510.00	146'365.00	145'652.90
3041	0.12	Indennità economia domestica	24'210.00	35'565.00	39'787.75
3049	0.08	Altri assegni e indennità	15'300.00	110'800.00	105'865.15
305	5.59	Contributi del datore di lavoro	1'110'940.00	1'699'200.00	1'648'357.55
3050	1.63	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	322'870.00	498'075.00	484'990.80
3052	2.81	Contributi alla cassa pensione	559'075.00	825'860.00	805'269.35
3053	0.22	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	43'490.00	82'345.00	85'071.45
3054	0.56	Contributi alla cassa per assegni figli	110'510.00	177'545.00	173'624.25
3055	0.38	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	74'995.00	115'375.00	99'401.70
306	0.00	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	0.00	0.00	153'820.00
3064	0.00	Rendite ponte	0.00	0.00	153'820.00
309	0.18	Altre spese per il personale	35'000.00	49'500.00	60'283.50
3090	0.14	Formazione (- continua) del personale	27'000.00	37'500.00	46'091.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3091	0.01	Reclutamento del personale	1'000.00	2'500.00	437.80
3099	0.04	Altre spese per il personale	7'000.00	9'500.00	13'754.10
31	16.36	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'250'710.00	3'947'470.00	3'896'147.97
310	1.94	Spese per materiale e merci	385'100.00	836'250.00	791'150.86
3100	0.10	Materiale d'ufficio	19'750.00	27'000.00	17'429.60
3101	0.74	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	146'850.00	336'750.00	330'867.50
3102	0.09	Stampati, pubblicazioni	18'000.00	20'500.00	16'839.80
3103	0.03	Letteratura specializzata, riviste	6'500.00	7'000.00	6'840.10
3104	0.37	Materiale scolastico	74'000.00	78'000.00	60'858.40
3105	0.60	Derrate alimentari	120'000.00	320'000.00	318'987.61
3106	0.00	Materiale medico	0.00	47'000.00	39'327.85
311	1.41	Investimenti non attivabili	279'500.00	208'500.00	90'207.70
3110	0.13	Mobili e apparecchi d'ufficio	25'000.00	52'500.00	12'429.25
3111	0.98	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	195'500.00	61'000.00	26'786.40
3112	0.05	Abiti, biancheria, tendaggi	9'000.00	20'000.00	18'517.00
3113	0.15	Apparecchiature informatiche	30'000.00	17'500.00	8'601.60
3116	0.00	Apparecchiature mediche	0.00	30'000.00	8'656.40
3118	0.08	Investimenti immateriali	15'000.00	22'500.00	15'217.05
3119	0.03	Altri investimenti non attivabili	5'000.00	5'000.00	0.00
312	1.82	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	361'450.00	486'000.00	465'000.00
3120	1.82	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	361'450.00	486'000.00	465'000.00
313	4.22	Prestazioni per servizi e onorari	837'980.00	863'080.00	997'102.22
3130	2.96	Servizi di terzi	587'835.00	595'235.00	721'478.96
3131	0.13	Pianificazione e progettazione di terzi	25'000.00	25'000.00	13'993.65
3132	0.63	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	125'000.00	119'000.00	118'224.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3133	0.17	Utilizzo di servizi informatici esterni	33'500.00	38'500.00	31'912.35
3134	0.28	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	55'895.00	67'845.00	98'049.80
3137	0.05	Imposte e tasse, IVA forfetaria	10'750.00	17'500.00	13'443.26
314	3.98	Manutenzioni immobili dei BA	791'500.00	854'000.00	676'822.80
3141	0.73	Manutenzione strade	145'000.00	145'000.00	129'175.25
3142	0.01	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	1'000.00	1'000.00	0.00
3143	1.28	Manutenzione altre opere del genio civile	255'000.00	230'000.00	204'278.15
3144	1.95	Manutenzione edifici	387'500.00	475'000.00	343'069.40
3149	0.02	Manutenzione altri investimenti materiali immobili	3'000.00	3'000.00	300.00
315	1.31	Manutenzione beni mobili e immateriali	261'250.00	329'250.00	487'077.10
3150	0.08	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	16'750.00	22'750.00	20'947.65
3151	1.11	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	221'000.00	271'000.00	434'064.35
3153	0.03	Manutenzione apparecchi informatici	5'250.00	6'750.00	8'146.85
3156	0.00	Manutenzione apparecchiature mediche	0.00	5'000.00	5'854.80
3158	0.09	Manutenzione beni immateriali	18'250.00	23'750.00	18'063.45
316	0.36	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	71'930.00	80'390.00	82'508.95
3160	0.06	Locazioni e affitti di immobili	12'120.00	12'120.00	12'107.40
3161	0.14	Affitti e noleggi di beni mobili	27'750.00	28'670.00	30'885.55
3162	0.16	Rate di leasing operativi	32'060.00	39'600.00	39'516.00
317	0.27	Rimborsi spese	53'500.00	60'500.00	61'065.70
3170	0.12	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	23'500.00	21'000.00	21'322.95
3171	0.15	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	30'000.00	39'500.00	39'742.75
318	0.90	Rettifica di valore e perdite su crediti	179'000.00	165'000.00	190'326.44
3181	0.90	Perdite effettive su crediti	179'000.00	165'000.00	190'326.44
319	0.15	Spese d'esercizio diverse	29'500.00	64'500.00	54'886.20
3190	0.01	Risarcimento danni	1'000.00	500.00	1'258.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3199	0.14	Altre spese d'esercizio	28'500.00	64'000.00	53'627.70
33	5.23	Ammortamenti beni amministrativi	1'038'400.00	936'000.00	964'401.85
330	4.92	Ammortamenti investimenti materiali	978'100.00	874'100.00	905'064.55
3300	4.92	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	978'100.00	874'100.00	905'064.55
332	0.30	Ammortamenti investimenti immateriali	60'300.00	61'900.00	59'337.30
3320	0.30	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	60'300.00	61'900.00	59'337.30
34	0.67	Spese finanziarie	134'098.00	133'955.00	137'166.20
340	0.65	Spese per interessi	129'098.00	128'955.00	128'955.28
3401	0.65	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	129'098.00	128'955.00	128'955.28
343	0.00	Spese per immobili dei BP	0.00	0.00	5'406.00
3430	0.00	Manutenzione edile di immobili dei BP	0.00	0.00	4'598.10
3431	0.00	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	0.00	0.00	807.90
349	0.03	Altre spese finanziarie	5'000.00	5'000.00	2'804.92
3499	0.03	Altre spese finanziarie	5'000.00	5'000.00	2'804.92
35	1.09	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	215'800.00	205'500.00	242'104.29
350	1.08	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	215'500.00	205'500.00	214'932.00
3500	1.08	Versamenti a FS del CT	215'500.00	205'500.00	214'932.00
351	0.00	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	300.00	0.00	27'172.29
3511	0.00	Versamenti a fondi del CP	300.00	0.00	27'172.29
36	44.95	Spese di trasferimento	8'930'505.00	7'809'190.00	8'336'019.92
360	0.25	Quote di ricavo destinate a terzi	48'750.00	47'700.00	51'868.10



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3601	0.20	Quote di ricavo a favore del Cantone	38'750.00	37'700.00	43'408.10
3602	0.05	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	10'000.00	10'000.00	8'460.00
361	9.16	Rimborsi a enti pubblici	1'819'800.00	1'305'800.00	1'505'370.24
3611	0.52	Rimborsi al Cantone	104'000.00	105'500.00	109'950.65
3612	8.01	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'590'800.00	1'085'300.00	1'274'373.74
3614	0.63	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	125'000.00	115'000.00	121'045.85
362	2.90	Perequazione finanziaria	576'000.00	456'000.00	443'389.00
3622	2.90	Contributi perequativi ai comuni	576'000.00	456'000.00	443'389.00
363	32.21	Contributi ad enti pubblici e a terzi	6'400'155.00	5'937'290.00	6'230'277.53
3631	13.30	Contributi al Cantone	2'642'395.00	2'597'330.00	2'588'076.88
3632	14.65	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'910'510.00	2'567'010.00	2'899'305.60
3634	1.94	Contributi ad imprese di diritto pubblico	385'000.00	400'000.00	393'735.00
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	259'750.00	191'850.00	167'026.55
3637	0.94	Contributi ad economie private	187'500.00	166'100.00	167'594.00
366	0.43	Ammortamenti su contributi per investimenti	85'800.00	62'400.00	105'115.05
3660	0.43	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	85'800.00	62'400.00	105'115.05
38	0.00	Spese straordinarie	0.00	0.00	35'802.00
389	0.00	Versamenti al capitale proprio	0.00	0.00	35'802.00
3892	0.00	Versamenti a riserve dei settori con budget globale	0.00	0.00	35'802.00
39	1.13	Addebiti interni	223'800.00	185'200.00	465'208.35
391	0.91	Prestazioni per servizi	180'000.00	180'000.00	310'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3910	0.91	Prestazioni per servizi	180'000.00	180'000.00	310'000.00
394	0.06	Interessi calcolatori e spese finanziarie	11'400.00	0.00	23'387.00
3940	0.06	Interessi calcolatori e spese finanziarie	11'400.00	0.00	23'387.00
395	0.16	Ammortamenti pianificati e non pianificati	32'400.00	5'200.00	131'821.35
3950	0.16	Ammortamenti pianificati e non pianificati	32'400.00	5'200.00	131'821.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	7'593'815.00	11'043'400.00	25'546'039.21
40	52.13	Ricavi fiscali	3'959'000.00	3'524'000.00	16'165'371.49
400	35.37	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	2'686'000.00	2'901'000.00	10'407'838.29
4000	0.13	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	10'000.00	300'000.00	6'145'263.55
4002	32.59	Imposte alla fonte PF	2'475'000.00	2'400'000.00	2'955'817.74
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	105'000.00
4009	2.65	Altre imposte dirette sulle PF	201'000.00	201'000.00	1'201'757.00
401	16.46	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	1'250'000.00	600'000.00	5'160'108.20
4010	16.46	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	1'250'000.00	600'000.00	5'158'138.20
4019	0.00	Altre imposte dirette della PG	0.00	0.00	1'970.00
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	0.30	Imposte sul possesso e sulla spesa	23'000.00	23'000.00	22'425.00
4033	0.30	Imposta sui cani	23'000.00	23'000.00	22'425.00
41	1.61	Regalie e concessioni	122'515.00	126'050.00	126'587.99
412	1.61	Concessioni	122'515.00	126'050.00	126'587.99
4120	1.61	Concessioni	122'515.00	126'050.00	126'587.99
42	18.52	Tasse e retribuzioni	1'406'750.00	3'645'750.00	4'785'423.78
421	1.35	Tasse per servizi amministrativi	102'500.00	106'000.00	112'161.50
4210	1.35	Tasse per servizi amministrativi	102'500.00	106'000.00	112'161.50
422	0.00	Tasse e rette di ospedali e ospizi	0.00	2'185'000.00	2'439'176.00
4220	0.00	Tasse e rette di ospedali e ospizi	0.00	1'250'000.00	1'452'007.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4221	0.00	Indennità per prestazioni particolari	0.00	935'000.00	987'168.10
423	0.50	Tasse scolastiche e per corsi	38'000.00	37'500.00	18'650.00
4231	0.50	Tasse per corsi	38'000.00	37'500.00	18'650.00
424	13.27	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'008'000.00	990'000.00	1'750'111.33
4240	13.27	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'008'000.00	990'000.00	1'750'111.33
425	0.80	Ricavi da vendite	61'000.00	53'500.00	45'578.25
4250	0.80	Vendite	61'000.00	53'500.00	45'578.25
426	1.66	Rimborsi	126'000.00	182'000.00	347'370.90
4260	1.66	Rimborsi e partecipazioni di terzi	126'000.00	182'000.00	347'370.90
427	0.94	Multe	71'250.00	76'250.00	58'360.00
4270	0.94	Multe	71'250.00	76'250.00	58'360.00
429	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	15'500.00	14'015.80
4290	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	15'500.00	14'015.80
43	0.01	Ricavi diversi	500.00	500.00	1'689.00
430	0.01	Ricavi d'esercizio diversi	500.00	500.00	1'689.00
4309	0.01	Altri ricavi d'esercizio	500.00	500.00	1'689.00
44	9.50	Ricavi finanziari	721'600.00	741'100.00	805'937.56
440	1.38	Interessi attivi	105'000.00	52'600.00	61'501.59
4400	0.40	Interessi da mezzi liquidi	30'000.00	100.00	154.39
4401	0.46	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in deposito	35'000.00	25'000.00	35'280.65
4402	0.53	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	40'000.00	27'500.00	26'066.55
443	0.00	Redditi immobiliari dei BP	0.00	0.00	15'952.80
4430	0.00	Affitti e pigioni da immobili dei BP	0.00	0.00	14'400.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4439	0.00	Altri redditi immobiliari dei BP	0.00	0.00	1'552.80
447	8.12	Redditi immobiliari dei BA	616'600.00	688'500.00	713'136.47
4470	4.12	Affitti e pigioni da immobili dei BA	313'100.00	391'500.00	412'307.04
4471	1.88	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	142'500.00	142'500.00	138'312.30
4472	2.10	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	159'500.00	154'500.00	162'517.13
4479	0.02	Altri redditi immobiliari dei BA	1'500.00	0.00	0.00
449	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	15'346.70
4490	0.00	Rivalutazioni di beni amministrativi	0.00	0.00	15'346.70
45	1.19	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	90'000.00	22'150.00	51'273.36
450	1.19	Prelievi da FS del capitale di terzi	90'000.00	21'300.00	7'539.00
4500	1.19	Prelievi da FS del CT	90'000.00	21'300.00	7'539.00
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	850.00	43'734.36
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	850.00	43'734.36
46	14.09	Ricavi da trasferimento	1'069'650.00	2'798'650.00	3'108'745.68
460	4.61	Quote di ricavo	350'000.00	275'000.00	374'106.54
4601	4.61	Quote di ricavo dal Cantone	350'000.00	275'000.00	374'106.54
461	2.26	Rimborsi da enti pubblici	171'400.00	172'800.00	160'605.60
4611	1.33	Rimborsi dal Cantone	101'000.00	102'600.00	91'834.85
4612	0.93	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	70'400.00	70'200.00	68'770.75
463	7.15	Contributi da enti pubblici e da terzi	543'250.00	2'345'850.00	2'567'700.29
4630	0.00	Contributi dalla Condederazione	250.00	2'750.00	5'000.00
4631	7.05	Contributi dal Cantone	535'000.00	2'335'500.00	2'555'067.79
4636	0.11	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	8'000.00	7'600.00	7'632.50
469	0.07	Altri ricavi da trasferimento	5'000.00	5'000.00	6'333.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4699	0.07	Ridistribuzioni	5'000.00	5'000.00	6'333.25
48	0.00	Ricavi straordinari	0.00	0.00	35'802.00
489	0.00	Prelievi dal capitale proprio	0.00	0.00	35'802.00
4892	0.00	Prelievi da riserve di settori con budget globale	0.00	0.00	35'802.00
49	2.95	Accrediti interni	223'800.00	185'200.00	465'208.35
491	2.37	Servizi	180'000.00	180'000.00	310'000.00
4910	2.37	Servizi	180'000.00	180'000.00	310'000.00
494	0.15	Interessi calcolatori e spese finanziarie	11'400.00	0.00	23'387.00
4940	0.15	Interessi calcolatori e spese finanziarie	11'400.00	0.00	23'387.00
495	0.43	Ammortamenti pianificati e non pianificati	32'400.00	5'200.00	131'821.35
4950	0.43	Ammortamenti pianificati e non pianificati	32'400.00	5'200.00	131'821.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3100.200	Materiale per votazioni e elezioni	4'000.00		2'000.00	0.00
3130.010	Spese di spedizione e invii	5'000.00		5'000.00	4'864.50
3130.030	Spese di piegatura e imbustamento	3'000.00		2'800.00	2'068.75
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	42'750.00		40'550.00	37'683.25
	SALDO		42'750.00	40'550.00	37'683.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Indennità al corpo municipale (art. 71 ROC)	88'585.00		88'415.00	86'258.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	6'335.00		6'325.00	5'393.05
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	775.00		1'060.00	921.85
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'170.00		2'265.00	1'930.60
3170.100	Spese di rappresentanza	8'000.00		8'000.00	8'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	105'865.00		106'065.00	102'503.50
	SALDO		105'865.00	106'065.00	102'503.50

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	345'390.00		334'145.00	323'657.10
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	975.00		945.00	946.20
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	22'655.00		21'915.00	21'034.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	44'940.00		43'350.00	41'505.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	4'210.00		4'335.00	4'242.40
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	7'755.00		7'845.00	7'529.90
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	5'450.00		5'145.00	4'191.50
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	2'000.00		2'000.00	690.40
3100.100	Materiale di consumo informatico	500.00		500.00	129.00
3102.000	Stampati e pubblicazioni	5'000.00		6'000.00	3'887.25
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	20'000.00		20'000.00	25'777.60
3132.100	Onorari revisore esterno	10'000.00		10'000.00	9'154.50
4	RICAVI				
4210.800	Tasse di diffida		10'000.00	10'000.00	10'850.00
4260.500	Rimborso spese esecutive		20'000.00	20'000.00	21'330.55
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	2'963.40
4910.000	Accrediti interni: prestazioni per servizi (personale)		85'000.00	85'000.00	105'000.00
	Totale RICAVI		115'000.00	115'000.00	140'143.95
	Totale SPESE	468'875.00		456'180.00	442'745.75
	SALDO		353'875.00	341'180.00	302'601.80

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Cancelleria e Servizi generali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	245'835.00		246'695.00	242'444.30
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'945.00		1'890.00	1'892.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	16'125.00		16'180.00	16'044.90
3052.000	Contributi alla cassa pensione	33'950.00		33'180.00	31'414.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'000.00		3'200.00	3'391.65
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	5'520.00		5'795.00	5'743.80
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	3'800.00		3'800.00	3'158.25
3090.000	Formazione (continua) del personale	12'000.00		10'000.00	12'117.45
3091.000	Reclutamento del personale	1'000.00		1'500.00	407.80
3099.000	Altre spese per il personale	7'000.00		7'000.00	11'711.95
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	5'000.00		5'000.00	4'396.35
3100.100	Materiale di consumo informatico	2'000.00		2'000.00	1'086.05
3102.000	Stampati e pubblicazioni	12'500.00		12'500.00	11'864.00
3103.000	Letteratura specializzata, giornali e riviste	1'500.00		500.00	351.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	5'000.00		10'000.00	3'673.10
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	10'000.00		2'500.00	1'401.90
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche (hardware)	30'000.00		15'000.00	7'269.05
3118.000	Acquisto programmi informatici e licenze (software)	15'000.00		15'000.00	8'252.35
3130.000	Spese telefoniche	21'000.00		20'000.00	20'735.00
3130.010	Spese di spedizione e invii	27'500.00		30'000.00	24'337.85
3133.000	Utilizzo di servizi informatici esterni	33'500.00		32'500.00	31'912.35
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	5'578.65
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	2'000.00		2'000.00	215.40
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	15'000.00		15'000.00	13'608.75
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	5'000.00		5'000.00	3'960.40

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Cancelleria e Servizi generali				
3	SPESE				
3170.000	Rimborsi spese di viaggio e trasferte	8'000.00		8'000.00	7'596.80
3170.100	Spese di rappresentanza	7'500.00		5'000.00	5'726.15
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	287.60
3190.000	Risarcimento danni a terzi	1'000.00		500.00	1'258.50
3199.000	Altre spese d'esercizio	7'500.00		4'000.00	4'637.80
3631.400	Contributo al Cantone per progetto Ticino 2020	2'750.00		3'500.00	1'110.00
3636.900	Contributi a enti diversi	27'000.00		16'000.00	16'494.60
4	RICAVI				
4210.000	Tasse per servizi e atti amministrativi		7'500.00	7'500.00	7'773.10
4270.000	Ricavi da multe		500.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		8'000.00	8'000.00	7'773.10
	Totale SPESE	574'140.00		538'455.00	504'294.35
	SALDO		566'140.00	530'455.00	496'521.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
023	Ufficio tecnico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	498'360.00		392'705.00	380'279.95
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'945.00		1'890.00	2'838.60
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	32'690.00		27'720.00	24'942.20
3052.000	Contributi alla cassa pensione	64'900.00		51'275.00	49'004.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	6'075.00		5'095.00	5'036.25
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	11'190.00		9'220.00	8'928.85
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	7'825.00		6'050.00	4'881.20
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	1'500.00		1'500.00	600.70
3100.100	Materiale di consumo informatico	1'000.00		1'000.00	535.30
3102.000	Stampati e pubblicazioni	500.00		1'000.00	30.00
3131.000	Pianificazione e progettazione di terzi	20'000.00		20'000.00	13'993.65
3132.000	Onorari consulenti e periti esterni	20'000.00		20'000.00	22'382.80
3134.310	Premi assicurazioni casco trasferte veicoli privati	430.00		430.00	426.30
3137.300	Tasse di concessione e giustizia	500.00		500.00	50.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	20.85
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'500.00		2'500.00	2'800.35
3601.000	Quote ricavo a favore del Cantone: tasse domande di costruzione	16'500.00		17'500.00	20'663.00
4	RICAVI				
4210.100	Tasse per rilascio licenze edilizie		50'000.00	50'000.00	62'528.60
4270.000	Ricavi da multe		500.00	500.00	0.00
4910.000	Accrediti interni: prestazioni per servizi (personale)		0.00	0.00	30'000.00
	Totale RICAVI		50'500.00	50'500.00	92'528.60
	Totale SPESE	685'915.00		558'385.00	537'414.40
	SALDO		635'415.00	507'885.00	444'885.80

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	31'405.00		30'670.00	38'060.85
3010.010	Stipendi personale temporaneo	3'600.00		1'000.00	1'500.30
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	2'295.00		2'235.00	2'594.90
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'400.00		3'320.00	4'317.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	425.00		410.00	523.40
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	785.00		745.00	928.90
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	485.00		475.00	607.10
3101.100	Materiale di pulizia	4'000.00		5'000.00	3'851.80
3101.200	Materiale lavanderia	1'000.00		1'500.00	110.00
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	25'000.00		35'000.00	144.40
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	500.00		500.00	0.00
3120.000	Consumo energia elettrica	19'000.00		19'000.00	13'053.95
3120.010	Consumo gas	17'500.00		15'000.00	11'103.00
3120.020	Consumo acqua potabile	1'000.00		1'500.00	0.00
3120.030	Consumo combustibile da riscaldamento	3'500.00		3'500.00	3'243.95
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	2'000.00		1'500.00	1'332.25
3134.000	Premi assicurazioni immobili	9'500.00		9'500.00	10'666.35
3134.100	Premi assicurazioni impianti	6'000.00		7'500.00	8'575.05
3134.200	Premi assicurazione RC verso terzi	10'500.00		10'000.00	8'172.00
3144.000	Manutenzione edifici	160'000.00		125'000.00	110'285.70
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	27'500.00		25'000.00	24'250.90
3910.100	Addebiti interni: approvvigionamento idrico	0.00		0.00	5'000.00
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)		8'000.00	3'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi				
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		500.00	500.00	500.00
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		21'200.00	12'000.00	8'000.04
4472.000	Ricavi dall'utilizzo immobili dei BA		500.00	500.00	0.00
4479.000	Rimborso spese accessorie inquilini		1'500.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		31'700.00	16'000.00	8'500.04
	Totale SPESE	339'395.00		308'355.00	258'322.40
	SALDO		307'695.00	292'355.00	249'822.36

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	68'305.00		84'280.00	75'887.50
3010.010	Stipendi personale temporaneo	4'500.00		4'000.00	4'860.00
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'945.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	4'775.00		5'790.00	5'296.30
3052.000	Contributi alla cassa pensione	9'760.00		10'050.00	8'939.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	855.00		1'115.00	1'032.20
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	1'635.00		2'075.00	1'895.95
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'090.00		1'300.00	991.85
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'000.00		1'000.00	215.40
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		2'000.00	0.00
3130.500	Servizio ausiliari Piazza Tarchini	27'000.00		25'000.00	26'692.35
3602.000	Quote ricavo a favore Comune di Chiasso: multe circolazione	10'000.00		10'000.00	8'460.00
3612.100	Rimborso al Comune di Chiasso: convenzione Polizia	410'000.00		375'000.00	427'246.10
4	RICAVI				
4260.800	Rimborsi prestazioni da terzi		7'500.00	7'500.00	10'570.00
4270.000	Ricavi da multe		70'000.00	75'000.00	58'210.00
	Totale RICAVI		77'500.00	82'500.00	68'780.00
	Totale SPESE	541'865.00		521'610.00	561'517.05
	SALDO		464'365.00	439'110.00	492'737.05

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Ufficio controllo abitanti e Diritto generale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	84'185.00		82'330.00	78'783.90
3010.600	Mercedi curatori privati (volontari)	75'000.00		50'000.00	70'495.25
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'945.00		1'890.00	1'892.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	10'440.00		8'680.00	7'562.50
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'290.00		10'415.00	9'449.40
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'395.00		1'355.00	1'375.10
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	3'575.00		3'110.00	2'707.25
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'370.00		1'265.00	1'029.70
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	500.00		500.00	0.00
3130.650	Mercede curatori privati (professionali)	15'000.00		15'000.00	22'757.35
3132.200	Consulenze legali e giuridiche	15'000.00		20'000.00	14'828.20
3132.300	Aggiornamento misurazione catastale TAG	30'000.00		30'000.00	24'778.10
3137.300	Tasse di concessione e giustizia	500.00		1'000.00	300.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	20'000.00		10'000.00	27'635.65
3601.100	Quote ricavo a favore del Cantone: imposta sui cani	7'750.00		7'750.00	7'475.00
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	50'000.00		45'000.00	47'000.00
4	RICAVI				
4033.000	Imposta comunale sui cani		23'000.00	23'000.00	22'425.00
4120.100	Tasse e diritti d'affissione		12'000.00	12'000.00	12'538.99
4210.300	Tasse per aggiornamento misurazione catastale TAG		17'500.00	22'500.00	12'713.80
4210.400	Tasse naturalizzazioni		5'000.00	2'500.00	6'100.00
4210.500	Tasse per celebrazioni matrimoni		2'000.00	2'000.00	2'000.00
4260.100	Rimborso mercedi e oneri sociali tutori e curatori		60'000.00	45'000.00	64'300.00
4611.300	Rimborso per naturalizzazioni agevolate federali		500.00	500.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		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	2'415.90
	Totale RICAVI		123'250.00	110'750.00	122'493.69
	Totale SPESE	330'200.00		291'545.00	321'319.80
	SALDO		206'950.00	180'795.00	198'826.11

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Pompieri				
3	SPESE				
3151.400	Manutenzione rete idranti	12'500.00		17'500.00	12'128.55
3612.160	Rimborso Consorzio centro soccorso cantonale pompieri Mendrisiotto	105'000.00		105'000.00	99'118.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	117'500.00		122'500.00	111'247.20
	SALDO		117'500.00	122'500.00	111'247.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3612.101	Rimborso al Comune di Chiasso: gestione stand di tiro	19'500.00		13'500.00	20'845.05
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	19'500.00		13'500.00	20'845.05
	SALDO		19'500.00	13'500.00	20'845.05

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.140	Rimborso Ente regionale protezione civile	75'000.00		75'000.00	72'072.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	75'000.00		75'000.00	72'072.00
	SALDO		75'000.00	75'000.00	72'072.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	369'405.00		361'440.00	341'991.40
3020.010	Stipendi docenti supplenti	15'000.00		10'250.00	10'479.85
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'945.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	25'215.00		24'380.00	23'537.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	46'660.00		46'780.00	42'523.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	775.00		750.00	702.10
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	8'630.00		8'730.00	8'426.05
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	5'690.00		5'565.00	4'336.45
3090.000	Formazione (continua) del personale	5'000.00		5'000.00	2'400.00
3104.000	Materiale scolastico e didattico	20'000.00		24'000.00	16'850.60
4	RICAVI				
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti Istituto scolastico		95'000.00	85'000.00	113'738.00
	Totale RICAVI		95'000.00	85'000.00	113'738.00
	Totale SPESE	498'320.00		486'895.00	451'247.75
	SALDO		403'320.00	401'895.00	337'509.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	967'550.00		845'230.00	808'895.90
3020.010	Stipendi docenti supplenti	25'000.00		20'500.00	25'981.10
3020.100	Stipendi animatori scolastici	15'000.00		10'000.00	10'960.00
3020.200	Stipendi monitori scuola montana	5'000.00		10'000.00	3'027.65
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	3'890.00		1'890.00	2'523.20
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	66'415.00		58'095.00	54'973.75
3052.000	Contributi alla cassa pensione	127'155.00		109'670.00	103'444.95
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	2'090.00		1'825.00	1'831.60
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	22'730.00		20'795.00	19'679.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	15'360.00		13'335.00	10'171.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	10'000.00		10'000.00	7'360.00
3104.000	Materiale scolastico e didattico	54'000.00		54'000.00	44'007.80
3171.000	Uscite di studio e gite scolastiche	15'000.00		12'000.00	14'742.75
3612.190	Rimborsi per allievi non domiciliati	1'800.00		3'000.00	1'200.00
4	RICAVI				
4260.000	Tasse allievi scuola montana		8'000.00	8'000.00	6'700.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	12'053.60
4612.190	Rimborsi per allievi non domiciliati		4'200.00	4'800.00	5'100.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti Istituto scolastico		210'000.00	165'000.00	219'007.65
	Totale RICAVI		222'200.00	177'800.00	242'861.25
	Totale SPESE	1'330'990.00		1'170'340.00	1'108'799.30
	SALDO		1'108'790.00	992'540.00	865'938.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.800	Contributi allievi scuola media	17'000.00		17'000.00	16'505.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	17'000.00		17'000.00	16'505.00
	<i>SALDO</i>		17'000.00	17'000.00	16'505.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	390'545.00		375'610.00	360'196.35
3010.010	Stipendi personale temporaneo	30'000.00		30'750.00	20'369.45
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	290.00		0.00	0.00
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	3'500.00		3'000.00	3'324.75
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	27'815.00		26'655.00	24'491.70
3052.000	Contributi alla cassa pensione	30'965.00		29'555.00	28'246.90
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	5'170.00		5'275.00	5'187.70
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	9'520.00		9'540.00	8'767.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	8'775.00		8'540.00	5'306.35
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	6'000.00		6'000.00	8'896.15
3101.100	Materiale di pulizia	20'000.00		20'000.00	18'915.35
3101.200	Materiale lavanderia	1'000.00		2'000.00	637.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	15'000.00		25'000.00	3'769.45
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	70'000.00		0.00	15'297.15
3120.000	Consumo energia elettrica	40'000.00		33'000.00	31'053.50
3120.010	Consumo gas	105'000.00		100'000.00	80'421.15
3120.020	Consumo acqua potabile	4'000.00		5'000.00	826.10
3120.030	Consumo combustibile da riscaldamento	50'000.00		45'000.00	47'457.90
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	3'000.00		3'500.00	2'738.45
3134.000	Premi assicurazioni immobili	19'000.00		19'000.00	21'584.60
3144.000	Manutenzione edifici	130'000.00		140'000.00	103'921.25
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	50'000.00		40'000.00	43'592.15
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 2024

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	7'997.00
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		265'000.00	265'000.00	267'859.00
4471.000	Rimborso spese accessorie inquilini		142'500.00	142'500.00	138'312.30
4472.000	Ricavi dall'utilizzo immobili dei BA		6'000.00	6'000.00	5'300.00
4611.200	Rimborso stipendi personale Istituto scolastico		65'000.00	60'000.00	59'109.70
	Totale RICAVI		478'500.00	473'500.00	478'578.00
	Totale SPESE	1'029'580.00		937'425.00	845'001.00
	SALDO		551'080.00	463'925.00	366'423.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Direzione Istituto scolastico e Scuola dell'obbligo				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	251'025.00		229'000.00	242'137.75
3010.200	Stipendi direzione Istituto scolastico	131'725.00		130'100.00	126'924.20
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	25'105.00		23'555.00	24'443.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	45'730.00		43'475.00	42'437.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	3'325.00		3'235.00	3'494.70
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	8'590.00		8'430.00	8'750.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	5'895.00		5'530.00	4'891.10
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	500.00		1'000.00	110.90
3100.100	Materiale di consumo informatico	500.00		1'000.00	0.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'000.00		2'000.00	0.00
3105.000	Derrate alimentari	85'000.00		60'000.00	72'822.41
3130.300	Trasporto allievi	90'000.00		90'000.00	91'971.90
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	10'000.00		10'000.00	10'805.05
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	2'000.00		2'000.00	6'222.05
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	2'000.00		2'000.00	259.05
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		4'000.00	4'801.80
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	822.45
4	RICAVI				
4240.400	Tasse di refezione		65'000.00	50'000.00	51'880.00
4611.200	Rimborso stipendi personale Istituto scolastico		27'700.00	34'300.00	25'848.75
4612.100	Rimborso stipendi direzione Istituto scolastico		66'200.00	65'400.00	63'670.75
4631.600	Contributi G + S		3'000.00	3'000.00	0.00
	Totale RICAVI		161'900.00	152'700.00	141'399.50
	Totale SPESE	671'395.00		619'325.00	644'894.66
	SALDO		509'495.00	466'625.00	503'495.16



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
299	Formazione				
3	SPESE				
3637.100	Contributi aiuti allo studio secondo LAs	20'000.00		20'000.00	16'681.60
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	20'000.00		20'000.00	16'681.60
	<i>SALDO</i>		20'000.00	20'000.00	16'681.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
311	Musei e arti figurative				
3	SPESE				
3119.000	Acquisto opere d'arte	5'000.00		5'000.00	0.00
3130.400	Spese per allestimento mostre	13'000.00		13'000.00	18'511.00
3149.000	Manutenzione opere d'arte	3'000.00		3'000.00	300.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	21'000.00		21'000.00	18'811.00
	SALDO		21'000.00	21'000.00	18'811.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteche				
3	SPESE				
3103.100	Acquisto libri biblioteca	5'000.00		5'000.00	5'327.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	5'000.00		5'000.00	5'327.60
	SALDO		5'000.00	5'000.00	5'327.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
322	Concerti e teatri				
3	SPESE				
3101.600	Acquisto abbonamenti stagione teatrale	8'000.00		15'000.00	6'294.45
3130.410	Spese per organizzazione concerti	7'000.00		7'000.00	6'058.20
4	RICAVI				
4250.600	Vendita abbonamenti stagione teatrale		7'500.00	15'000.00	5'895.00
	Totale RICAVI		7'500.00	15'000.00	5'895.00
	Totale SPESE	15'000.00		22'000.00	12'352.65
	SALDO		7'500.00	7'000.00	6'457.65

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Ufficio cultura e Cultura				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	36'525.00		35'755.00	36'198.65
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	1'800.00		1'800.00	1'800.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	2'515.00		2'465.00	2'491.95
3052.000	Contributi alla cassa pensione	3'810.00		3'735.00	3'523.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	465.00		490.00	542.85
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	860.00		880.00	892.10
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	560.00		580.00	449.15
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	500.00		500.00	95.75
3100.100	Materiale di consumo informatico	500.00		500.00	643.85
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	38'000.00		0.00	0.00
3130.420	Spese per altre manifestazioni culturali	30'000.00		25'000.00	22'053.01
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	500.00		1'000.00	563.45
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	500.00		1'000.00	0.00
3636.200	Contributi e sussidi alle società culturali e ricreative	32'500.00		32'500.00	28'550.00
3636.300	Contributo alla Civica per scuola allievi	12'000.00		6'000.00	8'627.15
4	RICAVI				
4260.700	Rimborsi per manifestazioni culturali		1'500.00	1'500.00	1'485.00
	Totale RICAVI		1'500.00	1'500.00	1'485.00
	Totale SPESE	161'035.00		112'205.00	106'431.11
	SALDO		159'535.00	110'705.00	104'946.11

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo comunale e Sport				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	13'000.00		10'000.00	9'823.60
3120.010	Consumo gas	8'000.00		10'000.00	5'958.40
3120.020	Consumo acqua potabile	8'000.00		1'500.00	0.00
3143.100	Manutenzione campi sportivi	45'000.00		40'000.00	41'758.30
3144.000	Manutenzione edifici	25'000.00		25'000.00	25'435.65
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	5'000.00		5'000.00	4'084.15
3632.180	Contributo al Comune di Chiasso per Chiasso Card	35'000.00		19'000.00	18'024.45
3636.100	Contributi e sussidi alle società sportive	47'500.00		47'500.00	35'500.00
3636.610	Contributo Ente Regionale per lo Sport Mendrisiotto e Basso Ceresio	5'500.00		0.00	0.00
3637.300	Contributi riduzione prezzi entrata impianti sportivi	17'500.00		17'500.00	17'151.30
3910.100	Addebiti interni: approvvigionamento idrico	0.00		0.00	5'000.00
4	RICAVI				
4210.000	Tasse per servizi e atti amministrativi		3'000.00	3'000.00	2'456.00
4250.100	Vendita energia elettrica (impianti fotovoltaici)		2'500.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		5'500.00	3'000.00	2'456.00
	Totale SPESE	209'500.00		175'500.00	162'735.85
	SALDO		204'000.00	172'500.00	160'279.85

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3120.020	Consumo acqua potabile	1'500.00		0.00	0.00
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	120'000.00		100'000.00	97'949.95
3636.510	Contributo progetto Midnight	3'500.00		3'500.00	3'448.00
3910.100	Addebiti interni: approvvigionamento idrico	0.00		0.00	5'000.00
4	RICAVI				
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		500.00	500.00	650.00
	Totale RICAVI		500.00	500.00	650.00
	Totale SPESE	125'000.00		103'500.00	106'397.95
	SALDO		124'500.00	103'000.00	105'747.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
343	Centro climatico Bosco Gurin				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	112'205.00		112'740.00	107'781.85
3010.010	Stipendi personale temporaneo	2'500.00		2'000.00	360.55
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	0.00		0.00	946.20
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	8'570.00		8'410.00	6'904.35
3052.000	Contributi alla cassa pensione	10'830.00		10'780.00	10'261.20
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'575.00		1'650.00	1'394.75
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'935.00		3'010.00	2'471.60
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'730.00		1'705.00	1'375.75
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	1'500.00		2'000.00	1'023.40
3101.100	Materiale di pulizia	1'500.00		1'000.00	772.35
3101.200	Materiale lavanderia	500.00		1'000.00	0.00
3105.000	Derrate alimentari	35'000.00		40'000.00	30'393.40
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	5'000.00		10'000.00	2'355.95
3120.000	Consumo energia elettrica	8'500.00		7'500.00	4'139.90
3120.020	Consumo acqua potabile	2'700.00		3'000.00	2'700.00
3120.030	Consumo combustibile da riscaldamento	22'500.00		20'000.00	21'682.35
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	250.00		500.00	221.50
3130.550	Stipendi monitori corsi di sci	16'000.00		15'500.00	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	20'000.00		25'000.00	6'215.95
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		2'000.00	161.55
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	10'000.00		10'000.00	9'233.00
3160.000	Locazioni e affitti immobili	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3171.100	Corsi di sci	15'000.00		27'500.00	25'000.00
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	71.10
4	RICAVI				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
343	Centro climatico Bosco Gurin				
4	RICAVI				
4231.000	Tasse corsi di sci		20'000.00	20'000.00	0.00
4240.400	Tasse di refezione		12'500.00	15'000.00	12'598.00
4260.600	Rimborso abbonamenti impianti di risalita Bosco Gurin		0.00	10'000.00	0.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	2'523.20
4472.000	Ricavi dall'utilizzo immobili dei BA		40'000.00	40'000.00	44'243.80
4631.600	Contributi G + S		2'500.00	2'500.00	0.00
	Totale RICAVI		75'000.00	87'500.00	59'365.00
	Totale SPESE	287'795.00		313'295.00	242'346.70
	SALDO		212'795.00	225'795.00	182'981.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		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 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
351	Oratorio di St. Antonio				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	27'700.00		27'000.00	26'465.60
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	1'750.00		1'705.00	1'294.60
3052.000	Contributi alla cassa pensione	2'435.00		2'370.00	2'367.60
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	330.00		345.00	263.70
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	600.00		610.00	463.45
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	505.00		400.00	257.95
3120.000	Consumo energia elettrica	2'000.00		2'000.00	1'387.70
3120.010	Consumo gas	13'000.00		13'000.00	8'475.00
3120.020	Consumo acqua potabile	500.00		500.00	0.00
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	5'000.00		12'500.00	3'251.75
3144.000	Manutenzione edifici	37'500.00		15'000.00	20'364.60
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	7'500.00		7'500.00	3'087.40
4	RICAVI				
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	5'082.60
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		26'400.00	24'000.00	16'688.00
4636.000	Rimborso dalla Pro St. Antonio stipendi personale		8'000.00	7'600.00	7'632.50
	Totale RICAVI		34'400.00	31'600.00	29'403.10
	Totale SPESE	98'820.00		82'930.00	67'679.35
	SALDO		64'420.00	51'330.00	38'276.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.100	Contributi al Cantone finanziamento case anziani	2'000'000.00		1'830'000.00	1'998'475.47
3632.150	Contributi per ospiti in case anziani di altri comuni (copertura spese investimento)	17'500.00		15'000.00	23'388.45
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'017'500.00		1'845'000.00	2'021'863.92
	SALDO		2'017'500.00	1'845'000.00	2'021'863.92

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
413	Centro degli anziani				
3	SPESE				
3010.100	Stipendi medici centro degli anziani	0.00		6'000.00	3'409.00
3010.101	Stipendi personale di cura centro degli anziani	0.00		1'851'920.00	1'952'987.30
3010.102	Stipendi altre discipline mediche centro degli anziani	0.00		47'170.00	51'154.45
3010.110	Stipendi animatori centro degli anziani	0.00		52'235.00	57'097.25
3010.120	Stipendi personale amministrativo centro degli anziani	0.00		178'030.00	172'517.15
3010.130	Stipendi economato e servizio alberghiero centro degli anziani	0.00		645'660.00	664'105.80
3010.140	Stipendi personale servizi tecnici centro degli anziani	0.00		70'775.00	69'049.50
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	0.00		0.00	21'463.25
3030.000	Stipendi personale temporaneo	0.00		65'000.00	26'212.15
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	0.00		21'385.00	20'942.60
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	0.00		95'000.00	91'860.40
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	0.00		196'880.00	196'825.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	0.00		307'430.00	304'619.75
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	0.00		38'945.00	41'429.85
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	0.00		70'480.00	70'466.30
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	0.00		46'225.00	44'828.10
3064.000	Rendite ponte prepensionamenti	0.00		0.00	79'834.00
3090.000	Formazione (continua) del personale	0.00		12'500.00	24'214.15
3091.000	Reclutamento del personale	0.00		1'000.00	30.00
3099.000	Altre spese per il personale	0.00		2'500.00	2'042.15
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	0.00		4'000.00	3'754.85
3100.100	Materiale di consumo informatico	0.00		4'000.00	4'227.50
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	0.00		75'000.00	94'075.25
3101.100	Materiale di pulizia	0.00		47'500.00	49'070.40
3101.200	Materiale lavanderia	0.00		10'000.00	5'807.85
3101.300	Consumo carburanti	0.00		2'500.00	3'444.30

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
413	Centro degli anziani				
3	SPESE				
3102.000	Stampati e pubblicazioni	0.00		1'000.00	1'058.55
3103.000	Letteratura specializzata, giornali e riviste	0.00		1'500.00	1'161.50
3105.000	Derrate alimentari	0.00		220'000.00	215'771.80
3106.000	Materiale medico di consumo e pannolini	0.00		45'000.00	37'585.25
3106.100	Medicamenti	0.00		2'000.00	1'742.60
3110.000	Acquisto mobili e apparecchiature ufficio	0.00		7'500.00	2'630.75
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	0.00		7'500.00	12'466.25
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche (hardware)	0.00		2'500.00	1'332.55
3116.000	Acquisto apparecchiature mediche	0.00		30'000.00	8'656.40
3118.000	Acquisto programmi informatici e licenze (software)	0.00		7'500.00	6'964.70
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		50'000.00	44'244.00
3120.010	Consumo gas	0.00		80'000.00	62'021.55
3120.020	Consumo acqua potabile	0.00		6'000.00	8'704.25
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	0.00		25'000.00	24'578.00
3130.000	Spese telefoniche	0.00		8'000.00	10'087.00
3130.020	Tasse tv via-cavo e canone radiotelevisivo	0.00		7'500.00	9'599.15
3130.600	Servizio lavanderia esterna	0.00		50'000.00	51'619.70
3132.100	Onorari revisore esterno	0.00		2'000.00	1'615.50
3133.000	Utilizzo di servizi informatici esterni	0.00		6'000.00	0.00
3134.000	Premi assicurazioni immobili	0.00		6'500.00	7'620.70
3134.100	Premi assicurazioni impianti	0.00		1'750.00	1'905.15
3134.200	Premi assicurazione RC verso terzi	0.00		1'200.00	882.00
3134.300	Premi assicurazioni casco e RC veicoli comunali	0.00		1'500.00	1'770.90
3137.000	Imposte di circolazione veicoli comunali	0.00		1'300.00	1'283.00
3143.000	Manutenzione parchi e giardini	0.00		2'500.00	4'464.55
3144.000	Manutenzione edifici	0.00		120'000.00	70'649.95
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		5'000.00	4'402.40

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
413	Centro degli anziani				
3	SPESE				
3151.000	Manutenzione veicoli comunali	0.00		2'500.00	5'308.80
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	0.00		60'000.00	59'806.65
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	0.00		1'000.00	0.00
3156.000	Manutenzione apparecchiature mediche	0.00		5'000.00	5'854.80
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	0.00		5'000.00	4'195.65
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	0.00		6'000.00	4'931.20
3161.010	Noleggio defibrillatori	0.00		920.00	917.60
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	0.20
3199.000	Altre spese d'esercizio	0.00		15'000.00	11'551.60
3199.900	Costi emergenza Covid-19	0.00		20'000.00	21'635.25
3612.199	Copertura disavanzo non riconosciuto UACD	485'000.00		0.00	0.00
3892.000	Versamenti al fondo accant. manutenzione straord. centro anziani	0.00		0.00	35'802.00
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	65'000.00		65'000.00	65'000.00
4	RICAVI				
4220.000	Rette camere centro degli anziani		0.00	1'250'000.00	1'452'007.90
4221.000	Ricavi da casse malati per cure infermieristiche		0.00	850'000.00	884'072.25
4221.010	Ricavi da casse malati per rimborso materiale Emap		0.00	5'000.00	0.00
4221.100	Ricavi da assegni grandi invalidi		0.00	80'000.00	103'095.85
4240.400	Tasse di refezione		0.00	50'000.00	43'148.00
4240.500	Partecipazione del personale per il vitto		0.00	4'000.00	2'894.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	70'000.00	105'058.90
4260.910	Rimborso costi test antigenici covid		0.00	0.00	6'854.50
4290.900	Ricavi diversi		0.00	15'000.00	14'015.80
4470.000	Ricavi da locazione immobili dei BA		0.00	90'000.00	119'110.00
4631.400	Contributo mandato di prestazione centro anziani		0.00	1'760'000.00	1'903'402.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
413	Centro degli anziani				
4	RICAVI				
4631.410	Contributo mandato di prestazione esercizi precedenti centro anziani		0.00	100'000.00	87'862.29
4631.900	Contributo vaccinazioni di prossimità Covid-19		0.00	0.00	440.00
4892.000	Prelievi dal fondo accant. manutenzione straord. Centro Anziani		0.00	0.00	35'802.00
	Totale RICAVI		0.00	4'274'000.00	4'757'763.49
	Totale SPESE	550'000.00		4'731'305.00	4'865'290.20
	SALDO		550'000.00	457'305.00	107'526.71

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.110	Contributo al Cantone SACD/OACD	465'000.00		310'000.00	478'992.38
3632.120	Contributo al Cantone servizi d'appoggio	290'000.00		280'000.00	288'749.34
3632.130	Contributo al Cantone mantenimento anziani a domicilio	100'000.00		110'000.00	90'382.06
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	855'000.00		700'000.00	858'123.78
	SALDO		855'000.00	700'000.00	858'123.78

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3161.010	Noleggio defibrillatori	2'750.00		2'750.00	2'752.80
3614.000	Rimborso Servizio autoambulanza del Mendrisiotto SAM	125'000.00		115'000.00	121'045.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	127'750.00		117'750.00	123'798.65
	SALDO		127'750.00	117'750.00	123'798.65

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3199.900	Costi emergenza Covid-19	0.00		10'000.00	2'573.05
3637.900	Prestazione ponte Covid-19	0.00		0.00	1'064.45
4	RICAVI				
4631.910	Contributo prestazione ponte Covid-19		0.00	0.00	798.35
	Totale RICAVI		0.00	0.00	798.35
	Totale SPESE	0.00		10'000.00	3'637.50
	SALDO		0.00	10'000.00	2'839.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3010.300	Stipendi assistenti profilassi dentaria	2'304.00		2'115.00	1'760.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	150.00		140.00	115.45
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	10.00		15.00	10.35
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	50.00		50.00	41.30
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	250.00		250.00	246.15
3611.000	Rimborso al Cantone per servizio dentario scolastico	15'000.00		18'000.00	17'342.95
3611.100	Rimborso al Cantone per servizio medico scolastico	1'500.00		1'500.00	1'243.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	19'264.00		22'070.00	20'759.20
	SALDO		19'264.00	22'070.00	20'759.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		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 2024

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	103'595.00		102'300.00	99'802.95
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	0.00		7'870.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	6'795.00		7'225.00	6'546.05
3052.000	Contributi alla cassa pensione	13'705.00		13'590.00	13'149.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'265.00		1'430.00	1'320.15
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	2'325.00		2'585.00	2'343.35
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	1'595.00		1'695.00	1'304.40
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	250.00		250.00	74.65
3100.100	Materiale di consumo informatico	250.00		500.00	0.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	500.00		500.00	1'092.10
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	500.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4611.000	Rimborso per agenzia AVS		6'800.00	6'800.00	6'876.40
	Totale RICAVI		6'800.00	6'800.00	6'876.40
	Totale SPESE	131'280.00		138'945.00	125'632.65
	SALDO		124'480.00	132'145.00	118'756.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
532	Prestazioni complementari AVS				
3	SPESE				
3631.000	Contributo al Cantone per spese centrali assicurazioni sociali (AM, PC AVS/AI)	1'500'000.00		1'400'000.00	1'508'080.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'500'000.00		1'400'000.00	1'508'080.00
	SALDO		1'500'000.00	1'400'000.00	1'508'080.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
535	Altre prestazioni per gli anziani				
3	SPESE				
3636.530	Contributi per attività a favore degli anziani	7'500.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	7'500.00		0.00	0.00
	SALDO		7'500.00	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3010.400	Stipendi monitori colonia estiva	16'500.00		16'500.00	17'620.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	1'085.00		1'085.00	1'077.00
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	200.00		215.00	383.60
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	370.00		390.00	385.55
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	960.95
3199.000	Altre spese d'esercizio	2'000.00		2'000.00	1'429.65
3612.104	Rimborso al Comune di Chiasso: servizio regionale operatori di prossimità	13'000.00		0.00	11'767.00
3636.500	Contributi per attività giovanili	10'000.00		20'000.00	2'915.70
4	RICAVI				
4231.200	Tasse partecipanti colonia estiva		18'000.00	17'500.00	18'650.00
4290.900	Ricavi diversi		0.00	500.00	0.00
4631.200	Sussidio cantonale colonia estiva		9'000.00	12'500.00	8'776.60
4631.600	Contributi G + S		10'000.00	12'000.00	11'441.00
	Totale RICAVI		37'000.00	42'500.00	38'867.60
	Totale SPESE	43'155.00		40'190.00	36'539.45
	SALDO		6'155.00	-2'310.00	-2'328.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.200	Contributo al Cantone per provvedimenti di protezione Lfam	130'000.00		125'000.00	116'612.00
3636.520	Contributi all'Associazione Famiglie Diurne	35'000.00		0.00	0.00
3636.900	Contributi a enti diversi	3'000.00		0.00	0.00
3637.700	Contributi corsi extrascolastici	3'000.00		3'000.00	2'760.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	171'000.00		128'000.00	119'372.00
	SALDO		171'000.00	128'000.00	119'372.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3612.103	Rimborso al Comune di Chiasso: progetto Macondo	7'000.00		7'000.00	6'724.00
3631.100	Contributo al Cantone per assistenza sociale	340'000.00		340'000.00	349'454.03
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	347'000.00		347'000.00	356'178.03
	SALDO		347'000.00	347'000.00	356'178.03

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Servizio sociale e Assistenza				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	145'625.00		135'525.00	107'224.40
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	1'555.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	9'550.00		8'890.00	7'033.00
3052.000	Contributi alla cassa pensione	17'780.00		16'785.00	13'131.35
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	1'775.00		1'760.00	1'418.25
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	3'270.00		3'180.00	2'517.65
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	2'240.00		2'085.00	1'401.60
3100.000	Materiale d'ufficio e di cancelleria	500.00		500.00	993.30
3100.100	Materiale di consumo informatico	250.00		250.00	91.00
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	250.00		250.00	0.00
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	250.00		250.00	53.85
3158.000	Manutenzione programmi informatici (software)	250.00		250.00	0.00
3637.000	Contributi fondo sociale comunale	25'000.00		25'000.00	42'755.30
3637.800	Contributo a famiglie riduzione costi sacchi rifiuti	2'500.00		2'500.00	2'322.90
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	210'795.00		197'225.00	178'942.60
	SALDO		210'795.00	197'225.00	178'942.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale amministrativo e d'esercizio	785'265.00		753'405.00	851'531.45
3010.900	Gratifiche di anzianità (art. 58 ROD)	11'530.00		0.00	17'317.40
3041.000	Assegni economia domestica (art. 55 ROD)	7'775.00		5'675.00	7'806.15
3049.000	Altre indennità (turni, festivo, picchetti)	10'000.00		11'000.00	8'880.00
3050.000	Contributi AVS, AD, AI, IPG	52'590.00		49'745.00	52'388.50
3052.000	Contributi alla cassa pensione	92'765.00		90'100.00	96'933.85
3053.000	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	9'775.00		9'840.00	10'569.00
3054.000	Contributi alla cassa assegni familiari	18'000.00		17'810.00	18'754.10
3055.000	Premi assicurazione indennità giornaliera malattia	12'625.00		11'680.00	10'220.25
3064.000	Rendite ponte prepensionamenti	0.00		0.00	73'986.00
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	30'000.00		35'000.00	31'197.85
3101.100	Materiale di pulizia	3'000.00		5'000.00	2'518.30
3101.300	Consumo carburanti	27'500.00		30'000.00	28'019.40
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	32'500.00		7'500.00	2'075.20
3112.000	Acquisto abbigliamento di servizio	7'500.00		10'000.00	6'050.75
3120.000	Consumo energia elettrica	35'000.00		30'000.00	26'393.40
3120.020	Consumo acqua potabile	1'000.00		0.00	0.00
3130.800	Spese addobbi e illuminazioni natalizi	10'000.00		10'000.00	9'909.30
3134.300	Premi assicurazioni casco e RC veicoli comunali	10'250.00		10'250.00	10'063.70
3137.000	Imposte di circolazione veicoli comunali	6'250.00		6'000.00	5'335.20
3137.200	Tasse demaniali posteggi	2'500.00		2'200.00	2'200.00
3141.000	Manutenzione strade	90'000.00		90'000.00	87'619.70
3141.100	Segnaletica orizzontale	5'000.00		5'000.00	5'993.00
3141.200	Manutenzione illuminazione pubblica	27'500.00		27'500.00	17'194.25
3141.300	Servizio invernale	17'500.00		17'500.00	13'488.30
3151.000	Manutenzione veicoli comunali	35'000.00		35'000.00	59'974.45

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3151.100	Manutenzione attrezzature, installazioni e macchinari	10'000.00		10'000.00	9'141.45
3151.300	Manutenzione parchimetri	3'500.00		5'000.00	2'112.00
3151.310	Manutenzione impianti di videosorveglianza	15'000.00		7'500.00	14'079.80
3151.500	Segnaletica verticale	23'000.00		23'000.00	22'411.35
3160.000	Locazioni e affitti immobili	6'120.00		6'120.00	6'107.40
3161.000	Noleggio apparecchi e attrezzature	15'000.00		10'000.00	13'521.75
3162.000	Rate leasing autoveicoli	32'060.00		39'600.00	39'516.00
3910.100	Addebiti interni: approvvigionamento idrico	0.00		0.00	5'000.00
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	106'050.00	106'049.00
4260.800	Rimborsi prestazioni da terzi		10'000.00	2'500.00	7'250.00
4260.900	Rimborsi per spese del personale (indennità IPG, AI, LAINF, ecc.)		0.00	0.00	72'937.30
4472.300	Tasse di parcheggio		40'000.00	37'500.00	40'465.15
4472.310	Tasse di parcheggio dipendenti comunali		18'000.00	18'000.00	17'385.00
4472.400	Contrassegni zone blu		55'000.00	52'500.00	55'123.18
4910.000	Accrediti interni: prestazioni per servizi (personale)		65'000.00	65'000.00	125'000.00
	Totale RICAVI		290'515.00	281'550.00	424'209.63
	Totale SPESE	1'455'505.00		1'381'425.00	1'578'309.25
	SALDO		1'164'990.00	1'099'875.00	1'154'099.62

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.500	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	340'000.00		375'000.00	312'164.00
3631.600	Contributo commissione regionale dei trasporti CTR	7'800.00		6'000.00	6'211.85
3631.700	Contributo comunità tariffale Ticino e Moesano	40'000.00		60'000.00	20'450.00
3634.000	Contributo AMSA finanziamento linee urbane	385'000.00		400'000.00	393'735.00
4	RICAVI				
4490.000	Rivalutazioni di beni amministrativi		0.00	0.00	15'346.70
	Totale RICAVI		0.00	0.00	15'346.70
	Totale SPESE	772'800.00		841'000.00	732'560.85
	SALDO		772'800.00	841'000.00	717'214.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici				
3	SPESE				
3101.400	Acquisto carte giornalieri FFS	0.00		42'000.00	42'000.00
3101.500	Acquisto carte più corse trasporti pubblici	4'600.00		5'000.00	4'600.00
3130.330	Acquisto carte giornalieri risparmio Comune	37'500.00		0.00	0.00
3637.200	Contributi abbonamenti trasporti pubblici	50'000.00		47'500.00	50'687.20
4	RICAVI				
4250.400	Vendita carte giornalieri risparmio Comune		39'500.00	32'500.00	36'450.00
4250.500	Vendita carte più corse trasporti pubblici		3'250.00	3'000.00	3'210.00
	Totale RICAVI		42'750.00	35'500.00	39'660.00
	Totale SPESE	92'100.00		94'500.00	97'287.20
	SALDO		49'350.00	59'000.00	57'627.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	0.00		0.00	666.50
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	0.00		0.00	328.75
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		0.00	48'219.80
3130.000	Spese telefoniche	0.00		0.00	632.10
3130.010	Spese di spedizione e invii	0.00		0.00	1'107.05
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	0.00		0.00	154.20
3130.900	AGE SA convenzione servizio approvvigionamento idrico	0.00		0.00	140'000.00
3132.700	Analisi microbiologiche acqua potabile	0.00		0.00	1'753.05
3134.100	Premi assicurazioni impianti	0.00		0.00	24'358.20
3134.200	Premi assicurazione RC verso terzi	0.00		0.00	441.00
3134.300	Premi assicurazioni casco e RC veicoli comunali	0.00		0.00	819.20
3137.000	Imposte di circolazione veicoli comunali	0.00		0.00	527.00
3137.100	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		0.00	2'488.92
3151.000	Manutenzione veicoli comunali	0.00		0.00	979.10
3151.110	Manutenzione contatori acqua potabile	0.00		0.00	4'223.80
3151.200	Manutenzione impianti acqua potabile	0.00		0.00	92'175.05
3181.000	Perdite effettive su crediti	0.00		0.00	0.90
3511.100	Versamenti al fondo approvvigionamento idrico	0.00		0.00	27'172.29
3612.163	Rimborso Consorzio azienda pozzo Prà Tiro	0.00		0.00	93'276.30
3612.164	Rimborso Consorzio acquedotto regionale Mendrisiotto ARM	0.00		0.00	15'680.09
3636.800		0.00		0.00	10'000.00
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	0.00		0.00	110'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi calcolatori	0.00		0.00	22'847.00
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati	0.00		0.00	117'458.30
4	RICAVI				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
4	RICAVI				
4240.000	Tasse d'uso fornitura acqua potabile		0.00	0.00	555'199.40
4240.010	Tassa nolo contatori acqua potabile		0.00	0.00	31'370.05
4240.020	Tassa base acqua potabile		0.00	0.00	115'490.40
4240.100	Tasse d'allacciamento		0.00	0.00	1'500.00
4260.500	Rimborso spese esecutive		0.00	0.00	143.75
4511.900	Prelevi dal fondo di sensibilizzazione uso parsimonioso acqua potabile		0.00	0.00	20'000.00
4910.100	Accrediti interni: quota parte a carico del Comune		0.00	0.00	20'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	743'703.60
	Totale SPESE	0.00		0.00	715'308.60
	SALDO		0.00	0.00	-28'395.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3130.010	Spese di spedizione e invii	500.00		500.00	304.70
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	500.00		500.00	106.60
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		5'000.00	-0.15
3143.200	Pulizia canalizzazioni	50'000.00		40'000.00	50'088.50
3143.300	Manutenzione canalizzazioni	20'000.00		20'000.00	0.00
3500.200	Versamenti al fondo accant. manutenzione straord. canalizzazioni	15'500.00		15'500.00	10'000.00
3612.161	Rimborso Consorzio depurazione acque Chiasso e dintorni CDACD	375'000.00		375'000.00	416'069.15
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi calcolatori	10'750.00		0.00	540.00
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati	25'850.00		5'200.00	14'363.05
4	RICAVI				
4240.100	Tasse d'allacciamento		1'500.00	1'500.00	0.00
4240.200	Tasse d'uso delle canalizzazioni		445'000.00	440'000.00	475'802.35
4260.500	Rimborso spese esecutive		0.00	0.00	706.60
4500.200	Prelievi dal fondo accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni		20'000.00	20'000.00	0.00
4910.100	Accrediti interni: quota parte a carico del Comune		10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Totale RICAVI		476'500.00	471'500.00	486'508.95
	Totale SPESE	518'100.00		481'700.00	501'471.85
	SALDO		41'600.00	10'200.00	14'962.90

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	500.00		500.00	64.00
3101.700	Acquisto sacchi rifiuti e marche RSU	28'500.00		27'500.00	28'441.60
3130.010	Spese di spedizione e invii	1'500.00		1'500.00	2'151.95
3130.200	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	6'000.00		3'500.00	3'580.25
3130.700	Servizio raccolta rifiuti domestici	62'000.00		40'600.00	40'560.00
3130.710	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	18'000.00		24'000.00	21'550.20
3130.720	Servizio raccolta carta	19'500.00		17'000.00	14'945.60
3130.730	Servizio raccolta vetro	16'500.00		17'500.00	15'825.40
3130.740	Servizio raccolta rifiuti vegetali	24'000.00		26'000.00	25'200.00
3130.750	Spese deposito rifiuti vegetali	24'000.00		22'500.00	16'968.00
3130.760	Spese raccolta altri rifiuti	35'000.00		42'500.00	32'414.55
3130.770	Spese raccolta rifiuti organici (umido)	14'000.00		14'000.00	12'998.50
3137.100	Riduzione diritto recupero IVA precedente	0.00		500.00	1'259.29
3151.310	Manutenzione impianti di videosorveglianza	7'000.00		3'000.00	12'617.10
3151.700	Manutenzione centri raccolta rifiuti	15'000.00		20'000.00	54'858.65
3181.000	Perdite effettive su crediti	9'000.00		5'000.00	5'912.70
3199.100	Spese di informazione e sensibilizzazione	16'000.00		10'000.00	9'000.00
3511.300	Versamenti al fondo eliminazione dei rifiuti	300.00		0.00	0.00
3611.700	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	87'500.00		86'000.00	91'364.70
3612.120	Rimborso al Comune di Mendrisio: centro regionale raccolta carcasse animali	1'000.00		1'000.00	900.60
3910.000	Addebiti interni: prestazioni per servizi (personale)	75'000.00		75'000.00	75'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi calcolatori	650.00		0.00	0.00
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati	6'550.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4240.300	Tassa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti		435'000.00	405'000.00	409'584.13

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
4	RICAVI				
4250.010	Vendita secchielli rifiuti organici (umido)		250.00	0.00	23.25
4260.200	Indennità attività raccolta vetro usato (Vetrosuisse)		8'500.00	8'000.00	8'931.95
4260.500	Rimborso spese esecutive		3'500.00	3'500.00	3'189.40
4270.000	Ricavi da multe		250.00	250.00	150.00
4511.300	Prelevamento dal fondo eliminazione dei rifiuti		0.00	850.00	23'734.36
4910.100	Accrediti interni: quota parte a carico del Comune		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		467'500.00	437'600.00	465'613.09
	Totale SPESE	467'500.00		437'600.00	465'613.09
	SALDO		0.00	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3142.000	Manutenzione corsi d'acqua	1'000.00		1'000.00	0.00
3612.162	Rimborso Consorzio manutenzione opere arginatura Basso Mendrisiotto	32'500.00		30'000.00	47'736.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	33'500.00		31'000.00	47'736.00
	SALDO		33'500.00	31'000.00	47'736.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		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 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.600	Spese controlli impianti combustione	37'000.00		17'000.00	39'225.00
3601.600	Quote ricavo a favore del Cantone: tasse controllo impianti combustione	4'000.00		1'700.00	4'330.00
4	RICAVI				
4240.600	Tassa controllo impianti combustione		45'000.00	20'500.00	47'945.00
	Totale RICAVI		45'000.00	20'500.00	47'945.00
	Totale SPESE	41'000.00		18'700.00	43'555.00
	SALDO	4'000.00		-1'800.00	-4'390.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale				
3	SPESE				
3111.000	Acquisto altri mobili, macchinari, apparecchiature e veicoli	20'000.00		16'000.00	7'539.00
3130.310	Publibike SA servizio bike sharing	27'335.00		27'335.00	27'250.25
3130.320	Mobitrends SA - progetto bikecoin	5'000.00		0.00	7'269.50
3132.000	Onorari consulenti e periti esterni	8'000.00		15'000.00	4'487.05
3500.500	Versamenti al fondo energie rinnovabili FER	200'000.00		190'000.00	204'932.00
3612.105	Rimborso al Comune di Chiasso: piano mobilità comprensoriale Basso Mendrisiotto	6'000.00		42'000.00	4'738.80
3635.000	Contributo Mobility car sharing	15'000.00		15'000.00	14'539.50
3636.900	Contributi a enti diversi	2'000.00		2'600.00	1'300.00
3637.400	Contributi acquisto benzina alchilata	2'000.00		600.00	614.15
3637.500	Contributi acquisto biciclette elettriche	17'500.00		25'000.00	13'136.00
3637.600	Contributi risparmio energetico	50'000.00		25'000.00	20'421.10
4	RICAVI				
4260.300	Rimborsi da Mobility car sharing		7'000.00	6'000.00	7'293.15
4500.500	Prelievi dal fondo energie rinnovabili FER		70'000.00	1'300.00	7'539.00
4630.100	Incentivi federali politica energetica comunale		0.00	2'500.00	5'000.00
4631.500	Contributo per fondo energie rinnovabili FER		200'000.00	190'000.00	204'932.00
4631.700	Incentivi cantonali politica energetica comunale		2'500.00	2'500.00	2'254.00
	Totale RICAVI		279'500.00	202'300.00	227'018.15
	Totale SPESE	352'835.00		358'535.00	306'227.35
	SALDO		73'335.00	156'235.00	79'209.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3120.020	Consumo acqua potabile	500.00		0.00	0.00
3143.400	Manutenzione cimitero	15'000.00		15'000.00	6'765.10
3144.100	Manutenzione edifici cimitero	15'000.00		25'000.00	6'196.30
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		4'000.00	4'000.00	2'700.00
	Totale RICAVI		12'000.00	12'000.00	10'700.00
	Totale SPESE	31'000.00		40'500.00	12'961.40
	SALDO		19'000.00	28'500.00	2'261.40

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
779	Protezione dell'ambiente				
3	SPESE				
3101.000	Materiale d'esercizio e di consumo	7'000.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	7'000.00		0.00	0.00
	SALDO		7'000.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
820	Selvicoltura				
3	SPESE				
3612.165	Rimborso Consorzio manutenzione opere arginatura Basso Mendrisiotto per gestione piante neofite invasive	10'000.00		13'800.00	10'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	10'000.00		13'800.00	10'000.00
	SALDO		10'000.00	13'800.00	10'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.160	Contributi Organizzazione turistica regionale	2'000.00		2'000.00	783.45
4	RICAVI				
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	1'189.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	1'189.00
	Totale SPESE	2'000.00		2'000.00	783.45
	SALDO		2'000.00	2'000.00	-405.55

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3636.600	Contributi Ente regionale per lo sviluppo ERS-MB	22'500.00		12'000.00	9'080.10
3636.900	Contributi a enti diversi	500.00		500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	23'000.00		12'500.00	9'080.10
	SALDO		23'000.00	12'500.00	9'080.10

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite effettive su crediti	150'000.00		150'000.00	154'614.04
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)		10'000.00	300'000.00	545'465.90
4000.600	Computi globali d'imposta PF		0.00	0.00	-202.35
4002.000	Imposta alla fonte PF		2'475'000.00	2'400'000.00	2'955'817.74
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	90'691.70
4009.100	Altre imposte dirette PF: imposte procedure speciali		100'000.00	100'000.00	1'111'065.30
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	4'480'000.00
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG anni precedenti (sopravvenienze)		1'250'000.00	600'000.00	678'138.20
4019.000	Altre imposte dirette PG		0.00	0.00	1'970.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	575'000.00
	Totale RICAVI		3'936'000.00	3'501'000.00	16'142'946.49
	Totale SPESE	150'000.00		150'000.00	154'614.04
	SALDO	3'786'000.00		-3'351'000.00	-15'988'332.45

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale	560'000.00		440'000.00	431'527.00
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	16'000.00		16'000.00	11'862.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	576'000.00		456'000.00	443'389.00
	SALDO		576'000.00	456'000.00	443'389.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		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		7'500.00	7'690.10
4	RICAVI				
4210.200	Tasse per il rilascio patenti caccia e pesca		7'500.00	8'500.00	7'740.00
4601.900	Quote da altri ricavi cantonali		350'000.00	275'000.00	374'106.54
	Totale RICAVI		357'500.00	283'500.00	381'846.54
	Totale SPESE	7'250.00		7'500.00	7'690.10
	SALDO	350'250.00		-276'000.00	-374'156.44

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3130.100	Spese e commissioni conti correnti postali e bancari	12'000.00		14'000.00	11'417.45
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	15'340.00		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	32'533.00		32'445.00	32'444.45
3401.201	Interessi passivi Banca Stato 30.06.2030 0.65% Frs. 3'000'000	19'825.00		19'770.00	19'770.83
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	5'000.00		5'000.00	2'789.90
3499.100	Interessi negativi su conti correnti postali e bancari	0.00		0.00	15.02
4	RICAVI				
4400.000	Interessi attivi su conti bancari e investimenti a breve termine		30'000.00	100.00	154.39
4401.000	Interessi di mora su imposte e tasse		35'000.00	25'000.00	35'280.65
4402.000	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine		40'000.00	27'500.00	26'066.55
4940.000	Accrediti interni: interessi calcolatori		11'400.00	0.00	23'387.00
	Totale RICAVI		116'400.00	52'600.00	84'888.59
	Totale SPESE	146'098.00		147'955.00	143'177.65
	SALDO		29'698.00	95'355.00	58'289.06

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3120.000	Consumo energia elettrica	0.00		0.00	493.70
3120.010	Consumo gas	0.00		0.00	4'292.80
3120.020	Consumo acqua potabile	0.00		0.00	250.95
3120.100	Tasse e spese rifiuti e fognatura	0.00		0.00	182.85
3134.000	Premi assicurazioni immobili	0.00		0.00	550.65
3430.000	Manutenzione (edile) immobili dei BP	0.00		0.00	4'598.10
3431.000	Gestione e manutenzione immobili dei BP	0.00		0.00	807.90
4	RICAVI				
4430.000	Ricavi da locazione immobili dei BP		0.00	0.00	14'400.00
4439.000	Rimborso spese accessorie inquilini		0.00	0.00	1'552.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	15'952.80
	Totale SPESE	0.00		0.00	11'176.95
	SALDO		0.00	0.00	-4'775.85

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		5'000.00	5'000.00	6'333.25
	Totale RICAVI		5'000.00	5'000.00	6'333.25
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	5'000.00		-5'000.00	-6'333.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		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.	177'100.00		114'200.00	89'667.30
3300.200	Ammort. pian. sistemazioni corsi d'acqua e laghi	1'800.00		1'800.00	595.90
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	14'500.00		17'200.00	15'515.95
3300.301	Ammort. pian. di altre opere del genio civile appr. idrico	0.00		0.00	47'934.35
3300.302	Ammort. pian. di altre opere del genio civile depurazione acque	11'100.00		4'300.00	0.00
3300.303	Ammort. pian. di altre opere del genio civile eliminazione rifiuti	6'600.00		0.00	0.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	608'600.00		563'000.00	537'283.45
3300.401	Ammort. pian. di immobili dei BA appr. idrico	0.00		0.00	30'476.60
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	123'400.00		138'600.00	139'478.50
3300.601	Ammort. pian. di beni mobili dei BA appr. idrico	0.00		0.00	9'112.50
3320.000	Ammort. pian. programmi informatici (software)	13'500.00		12'000.00	5'900.35
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	46'800.00		49'900.00	53'436.95
3631.300	Contributo al Cantone per partecipazione finanziaria ai compiti cantonali	264'845.00		270'830.00	257'490.00
3660.100	Ammort. pian. su contributi per investimenti al Cantone	48'200.00		49'100.00	49'929.30
3660.200	Ammort. pian. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	13'600.00		6'200.00	1'612.90
3660.201	Ammort. pian. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali appr. idrico	0.00		0.00	29'934.85
3660.202	Ammort. pian. su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali dep. acque	14'700.00		900.00	14'363.05
3660.600	Ammort. pian. su contributi per investimenti a organizzazioni private senza scopo di lucro	9'300.00		6'200.00	9'274.95
4	RICAVI				
4950.000	Accrediti interni: ammortamenti pianificati e non pianificati		32'400.00	5'200.00	131'821.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Ammortamenti e Voci non ripartite				
	<i>Totale RICAVI</i>		32'400.00	5'200.00	131'821.35
	<i>Totale SPESE</i>	1'389'045.00		1'269'230.00	1'327'006.90
	<i>SALDO</i>		1'356'645.00	1'264'030.00	1'195'185.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

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	1'524'795.00	281'065.00	2'716'485.00	220'200.00	2'514.00	329'230.00	1'000'325.00	0.00	0.00	0.00	6'074'614.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	605'145.00	122'500.00	802'000.00	549'450.00	3'000.00	5'500.00	487'280.00	513'835.00	0.00	162'000.00	3'250'710.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'038'400.00	1'038'400.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	134'098.00	134'098.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215'800.00	0.00	0.00	215'800.00
Spese di trasferimento	77'000.00	680'500.00	38'800.00	154'510.00	3'499'000.00	2'076'000.00	822'800.00	613'000.00	35'000.00	933'895.00	8'930'505.00
Addebiti interni	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	65'000.00	0.00	10'000.00	128'800.00	0.00	0.00	223'800.00
SPESE	2'216'940.00	1'084'065.00	3'567'285.00	924'160.00	3'569'514.00	2'410'730.00	2'320'405.00	1'471'435.00	35'000.00	2'268'393.00	19'867'927.00
Ricavi fiscali	0.00	23'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'936'000.00	3'959'000.00
Regalie e concessioni	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102'515.00	8'000.00	0.00	0.00	122'515.00
Tasse e retribuzioni	96'500.00	162'000.00	73'000.00	47'000.00	0.00	18'000.00	52'750.00	950'000.00	0.00	7'500.00	1'406'750.00
Ricavi diversi	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00
Ricavi finanziari	23'200.00	0.00	413'500.00	66'900.00	0.00	0.00	113'000.00	0.00	0.00	105'000.00	721'600.00
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00
Ricavi da trasferimento	0.00	3'750.00	471'100.00	10'500.00	0.00	26'800.00	0.00	202'500.00	0.00	355'000.00	1'069'650.00
Accrediti interni	85'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00	30'000.00	0.00	43'800.00	223'800.00
RICAVI	205'200.00	200'750.00	957'600.00	124'400.00	0.00	44'800.00	333'265.00	1'280'500.00	0.00	4'447'300.00	7'593'815.00
MAGGIOR SPESA	2'011'740.00	883'315.00	2'609'685.00	799'760.00	3'569'514.00	2'365'930.00	1'987'140.00	190'935.00	35'000.00	-2'178'907.00	12'274'112.00



Comune di Balerna

Preventivi 2024

Conto degli investimenti



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

D I C A S T E R O		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
		PREVENTIVO 2024				USCITE	ENTRATE
		USCITE		ENTRATE			
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	25'000.00	0.46 %	0.00	0.00 %	50'000.00	0.00
2	FORMAZIONE	305'000.00	5.61 %	0.00	0.00 %	455'000.00	0.00
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	645'000.00	11.86 %	0.00	0.00 %	450'000.00	0.00
4	SANITÀ	510'000.00	9.38 %	145'000.00	4.11 %	725'000.00	0.00
5	SICUREZZA SOCIALE	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	290'000.00	0.00
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	2'070'000.00	38.05 %	1'434'000.00	40.63 %	1'920'000.00	1'120'000.00
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'885'000.00	34.65 %	1'950'000.00	55.26 %	2'057'000.00	1'313'700.00
TOTALI		5'440'000.00	100.00 %	3'529'000.00	100.00 %	5'947'000.00	2'433'700.00
SALDO				1'911'000.00			3'513'300.00
TOTALI A PAREGGIO		5'440'000.00		5'440'000.00		5'947'000.00	5'947'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE

%

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi	25'000.00	0.46	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	25'000.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
217	Edifici scolastici	305'000.00	5.61	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	305'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
341	Centro sportivo comunale e Sport	230'000.00	4.23	0.00	0.00
342	Tempo libero	115'000.00	2.11	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	300'000.00	5.51	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	645'000.00		0.00	
4	SANITÀ				
413	Centro degli anziani	510'000.00	9.38	145'000.00	4.11
	TOTALE PER DICASTERO	510'000.00		145'000.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	30'000.00	0.55	24'000.00	0.68
615	Strade comunali	1'840'000.00	33.82	1'410'000.00	39.95
622	Traffico regionale e d'agglomerato	200'000.00	3.68	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'070'000.00		1'434'000.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'830'000.00	33.64	1'480'000.00	41.94



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	0.00	0.00	310'000.00	8.78
742	Opere di protezione, altre	0.00	0.00	30'000.00	0.85
750	Protezione delle specie e del paesaggio	25'000.00	0.46	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale	0.00	0.00	130'000.00	3.68
790	Pianificazione del territorio	30'000.00	0.55	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'885'000.00		1'950'000.00	

TOTALI	5'440'000.00	100.00 %	3'529'000.00	100.00 %
SALDO			1'911'000.00	
TOTALI A PAREGGIO	5'440'000.00		5'440'000.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	5'440'000.00	5'947'000.00
50	75.55	Investimenti materiali	4'110'000.00	4'900'000.00
501	32.44	Strade, piazze, vie di comunicazione	1'765'000.00	1'645'000.00
5010	32.44	Strade, piazze, vie di comunicazione	1'765'000.00	1'645'000.00
502	0.00	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	0.00	250'000.00
5020	0.00	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	0.00	250'000.00
503	36.95	Altre opere del genio civile	2'010'000.00	1'855'000.00
5030	2.11	Amministrazione generale	115'000.00	980'000.00
5032	31.89	Opere depurazione acque	1'735'000.00	630'000.00
5034	0.00	Ripari valangari	0.00	220'000.00
5037	2.94	Produzione e fornitura elettricità	160'000.00	25'000.00
504	3.40	Immobili	185'000.00	835'000.00
5045	3.40	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	185'000.00	605'000.00
5046	0.00	Case anziani e altri istituti di cura	0.00	230'000.00
506	2.76	Beni mobili	150'000.00	315'000.00
5065	2.76	Scuole, sport, cultura e tempo libero	150'000.00	135'000.00
5066	0.00	Case anziani e altri istituti di cura	0.00	180'000.00
52	11.12	Investimenti immateriali	605'000.00	555'000.00
529	11.12	Altri investimenti in beni immateriali	605'000.00	555'000.00
5290	11.12	Altri investimenti in beni immateriali	605'000.00	555'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
56	13.33	Contributi per investimenti di terzi	725'000.00	492'000.00
561	5.61	Cantone	305'000.00	275'000.00
5610	5.61	Cantone	305'000.00	275'000.00
562	7.26	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	395'000.00	194'000.00
5620	7.26	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	395'000.00	194'000.00
566	0.46	Organizzazioni private senza scopo di lucro	25'000.00	23'000.00
5660	0.46	Organizzazioni private senza scopo di lucro	25'000.00	23'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	3'529'000.00	2'433'700.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	3'529'000.00	2'433'700.00
631	25.33	Cantone	894'000.00	565'000.00
6310	25.33	Cantone	894'000.00	565'000.00
632	18.70	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	660'000.00	210'000.00
6320	18.70	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	660'000.00	210'000.00
637	52.28	Economie private	1'845'000.00	1'470'000.00
6370	29.19	Contributi di miglioria	1'030'000.00	1'030'000.00
6372	23.09	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	815'000.00	440'000.00
639	3.68	Altri contributi per investimenti	130'000.00	188'700.00
6395	3.68	Prelievo dal Fondo FER	130'000.00	188'700.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.017	Concorso d'idee area Centro Paese (compreso ex-asilo)			25'000.00		50'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			25'000.00		50'000.00
	<i>SALDO</i>				25'000.00	50'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.002	Impianto fotovoltaico palestra via Franscini - RM 751	25-07-2023	55'000.00	0.00		25'000.00
5045.002	Palazzina aule speciali SME - interventi di - MM 5/2023 manutenzione straordinaria	24-04-2023	170'000.00	0.00		180'000.00
5045.007	Risanamento spogliatoi palestra Via Franscini			105'000.00		100'000.00
5290.006	Concorso prestazioni e progetto di massima Palazzo scolastico			200'000.00		150'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			305'000.00		455'000.00
	SALDO				305'000.00	455'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				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	80'000.00		80'000.00
5065.001	Realizzazione skatepark (attrezzature e installazioni) - MM 24/2021	20-12-2021	90'950.00	90'000.00		90'000.00
5065.004	Rinnovo macchinari e attrezzature Centro Sportivo			60'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			230'000.00		170'000.00
	SALDO				230'000.00	170'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.003	Sistemazione ara adiacente ex-spogliatoi viale Corti			55'000.00		100'000.00
5030.004	Credito quadro rinnovo patrimonio arboreo comunale - MM 20/2022	19-12-2022	200'000.00	60'000.00		80'000.00
5620.300	Comune di Chiasso: convenzione finanziamento - MM 1/2021 parziale ristrutturazione Palapenz	29-03-2021	200'000.00	0.00		100'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			115'000.00		280'000.00
	SALDO				115'000.00	280'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				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	300'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			300'000.00		0.00
	<i>SALDO</i>				300'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

4	SANITÀ	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
413	Centro degli anziani					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5037.005	Impianto fotovoltaico Centro Anziani			160'000.00		0.00
5046.000	Ampliamento e risanamento Centro Anziani			0.00		100'000.00
5046.001	Consolidamento muro sostegno giardino Centro Anziani - RM 455	09-05-2023	60'000.00	0.00		130'000.00
5066.001	Sostituzione impianto TeleCare e Server - MM 8/2023 Comunicazione Centro Anziani	24-04-2023	290'000.00	0.00		180'000.00
5290.002	Concorso progettazione ampliamento Centro Anziani - MM 8/2017 Credito suppletorio necessario per progetto definitivo	24-04-2017 25-10-2021	670'000.00 150'000.00	340'000.00		300'000.00
5290.015	Mandato supporto committente ampliamento Centro - RM 922 Anziani	25-08-2020	55'000.00	10'000.00		15'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.019	Sussidio sostituzione impianto TeleCare Centro Anziani				145'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				145'000.00	0.00
	Totale USCITE			510'000.00		725'000.00
	SALDO				365'000.00	725'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

5	SICUREZZA SOCIALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
545	Prestazioni a famiglie					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.005	Ristrutturazione Casa Jäggli e insediamento Asilo nido - MM 11/2022	20-06-2022	245'000.00	0.00		245'000.00
5065.002	Ristrutturazione Casa Jäggli e insediamento Asilo nido - MM 11/2022	20-06-2022	45'000.00	0.00		45'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		290'000.00
	SALDO				0.00	290'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				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	30'000.00		60'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.021	Sussidio passaggio pedonale Via Sottobisio (zona Polus)				24'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				24'000.00	0.00
	Totale USCITE			30'000.00		60'000.00
	SALDO				6'000.00	60'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Ammodernamento illuminazione pubblica LED - 2a fase - MM 6/2016	20-06-2016	1'200'000.00	0.00		60'000.00
5010.003	Realizzazione strade PRP Pian Faloppia - MM 15/2019	16-12-2019	2'430'000.00	0.00		200'000.00
5010.004	Zona 30km/h Via Caslaccio, Via Belvedere e Strada - RM 399 Regina	28-04-2020	45'000.00	0.00		45'000.00
5010.011	Credito quadro manutenzione strade - MM 26/2021	20-12-2021	2'856'317.00	660'000.00		700'000.00
5010.012	Riqualifica Zona 30 km/h Via Stazione/Via Favre - MM 10/2022	20-06-2022	310'000.00	160'000.00		310'000.00
5010.013	PAM3 - camminamento pedonale sottopasso FFS/ - RM 1153 Via Mag. Generali	18-10-2022	60'000.00	0.00		45'000.00
5010.015	Sostituzione infrastrutture e messa in sicurezza - MM 6/2023 Strada Regina (con Castel San Pietro)	24-04-2023	907'100.00	890'000.00		200'000.00
5010.016	PAM 3 - Via Pereda			25'000.00		25'000.00
5610.006	Partecipazione costi risanamento fermate trasporto - MM 18/2023 pubblico	19-06-2023	105'000.00	105'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6320.000	Contributo Castel S. Pietro progetto zona 30 km/h Strada Regina				0.00	20'000.00
6320.001	Contributo Castel S. Pietro zona 30 km/h Strada Regina				410'000.00	100'000.00
6370.001	Contributi di miglioria strade PRP Pian Faloppia				1'000'000.00	1'000'000.00
	Totale ENTRATE				1'410'000.00	1'120'000.00
	Totale USCITE			1'840'000.00		1'585'000.00
	SALDO				430'000.00	465'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.001	Quota parte Piano dei trasporti del Mendrisiotto/PAM1	20-06-2011	1'450'000.00	125'000.00		125'000.00
5610.002	Quota parte realizzazione opere PAM2 - MM 15/2017	23-10-2017	536'890.00	0.00		75'000.00
5610.005	Quota parte realizzazione opere PAM 3			75'000.00		75'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			200'000.00		275'000.00
	<i>SALDO</i>				200'000.00	275'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				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	1'225'000.00		450'000.00
5032.002	PGS Strada Regina (con Castel San Pietro) - MM 6/2023	24-04-2023	487'900.00	510'000.00		180'000.00
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		5'000.00
5620.102	CDACD - tratta consortile Coldrerio/Zona Fornasette - MM 05/2017	14-05-2018	37'500.00	4'000.00		4'000.00
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				275'000.00	275'000.00
6310.020	Sussidio PGS Strada Regina				100'000.00	0.00
6320.002	Contributo Castel S. Pietro PGS Strada Regina				250'000.00	90'000.00
6372.000	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque				815'000.00	440'000.00
	Totale ENTRATE				1'480'000.00	845'000.00
	Totale USCITE			1'830'000.00		724'000.00
	SALDO				350'000.00	-121'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.002	Messa in sicurezza Valle Tognano - MM 18/2022	20-06-2022	350'000.00	0.00		250'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.014	Sussidio messa in sicurezza Valle Tognano				310'000.00	210'000.00
	Totale ENTRATE				310'000.00	210'000.00
	Totale USCITE			0.00		250'000.00
	SALDO			310'000.00		40'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
742	Opere di protezione, altre					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5034.000	Stabilizzazione frana Via Silva (zona Rolla)			0.00		220'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.000	Sussidio stabilizzazione frana Ligrignano (Uffici beni culturali)				0.00	40'000.00
6370.000	Contributi di miglioria mappale 932 RFD Balerna				30'000.00	30'000.00
	Totale ENTRATE				30'000.00	70'000.00
	Totale USCITE			0.00		220'000.00
	SALDO			30'000.00		150'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				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	25'000.00		23'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			25'000.00		23'000.00
	<i>SALDO</i>				25'000.00	23'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6395.000	Prelievo dal fondo energie rinnovabili FER				130'000.00	188'700.00
	Totale ENTRATE				130'000.00	188'700.00
	Totale USCITE			0.00		0.00
	SALDO			130'000.00		-188'700.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
771	Cimitero e sepoltura					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.001	Cimitero - credito quadro lavori ristrutturazione - MM 25/2021	20-12-2021	1'100'000.00	0.00		800'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			0.00		800'000.00
	<i>SALDO</i>				0.00	800'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				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		40'000.00
	Credito suppletorio necessario al completamento dei lavori	21-06-2021	100'000.00			
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			30'000.00		40'000.00
	SALDO				30'000.00	40'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	0.00	0.00	105'000.00	345'000.00	160'000.00	0.00	1'765'000.00	1'735'000.00	0.00	0.00	4'110'000.00
Investimenti immateriali	25'000.00	0.00	200'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	605'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	305'000.00	120'000.00	0.00	0.00	725'000.00
USCITE PER INVESTIMENTI	25'000.00	0.00	305'000.00	645'000.00	510'000.00	0.00	2'070'000.00	1'885'000.00	0.00	0.00	5'440'000.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00	0.00	1'434'000.00	1'950'000.00	0.00	0.00	3'529'000.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00	0.00	1'434'000.00	1'950'000.00	0.00	0.00	3'529'000.00
MAGGIOR USCITA	25'000.00	0.00	305'000.00	645'000.00	365'000.00	0.00	636'000.00	-65'000.00	0.00	0.00	1'911'000.00