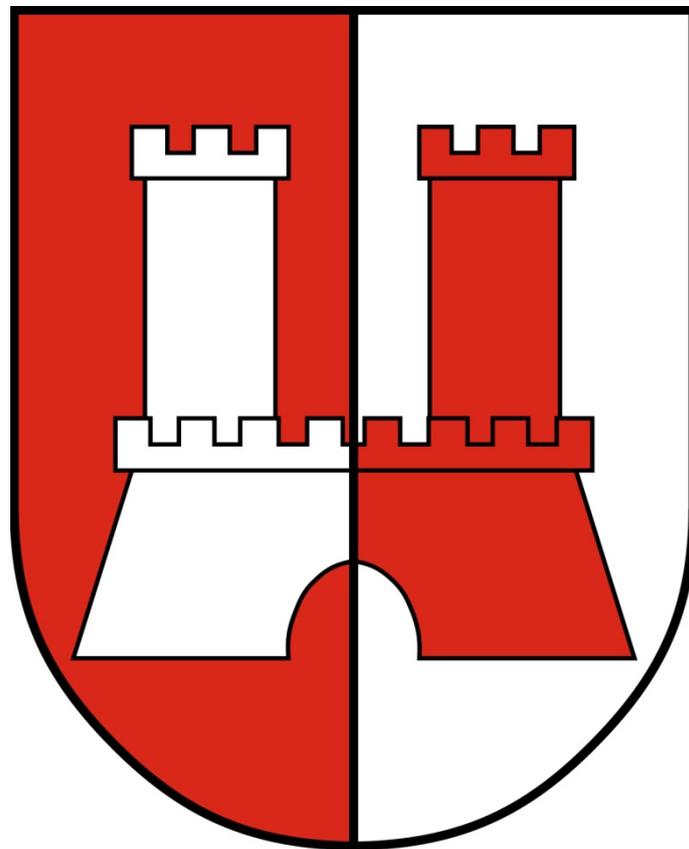


Comune di Morbio Inferiore



PREVENTIVO 2025

PREVENTIVO 2025 DEL COMUNE DI MORBIO INFERIORE

INDICE

	<u>Pagina</u>
1- Messaggio municipale	1.
2- Riassunto del preventivo	6.
Gestione corrente	
3- Ricapitolazione conto di gestione corrente	8.
4- Ricapitolazione per genere di conto	12.
5- Dettaglio gestione corrente per dicasteri	22.
Conto investimenti	
6- Ricapitolazione conto di investimento	65.
7- Ricapitolazione per genere di conto	67.
8- Dettaglio per dicasteri	70.
9- Tabella ammortamenti dei beni amministrativi	81.
Allegato	
10- Allegato al preventivo	90.



COMUNE DI MORBIO INFERIORE

Telefono: 091/695.46.10 Fax: 091/695.46.19
www.morbioinf.ch - morbioinf@morbioinf.ch

All'onorando
Consiglio comunale
6834 Morbio Inferiore

Mun/gk

6834 Morbio Inferiore, 21 ottobre 2024

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 19/2024

Oggetto: conti preventivi dell'Amministrazione comunale per l'anno 2025 e fissazione dei moltiplicatori d'imposta 2025

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

con il presente messaggio sottoponiamo alla vostra approvazione i conti preventivi del Comune per l'anno 2025 e la relativa proposta per la fissazione del moltiplicatore d'imposta 2025.

Premessa

Il presente preventivo è il primo interamente allestito dal nuovo contabile e dalla nuova capo dicastero e, come potrete vedere dai documenti allegati, si presenta con un aspetto modificato rispetto a quelli degli anni precedenti e che riprende la forma già utilizzata per la presentazione del consuntivo recentemente approvato.

Anche per quanto riguarda i contenuti riteniamo importante sottolineare come il Municipio, dando seguito alle ripetute sollecitazioni espresse dal Consiglio comunale, ha effettuato un importante e puntuale lavoro di verifica delle singole voci volta a ridurre per quanto possibile il carattere prudenziale delle valutazioni esposte a preventivo. In questo senso rileviamo in particolare la decisione di incrementare di CHF 200'000 i ricavi dell'imposta alla fonte e di limitare a CHF 40'000 la riduzione del gettito delle persone fisiche e a CHF 180'000 la riduzione del gettito delle persone giuridiche, malgrado gli importanti effetti negativi che deriveranno dalle modifiche legislative che entreranno in vigore nel 2025. A questo proposito rileviamo inoltre che, come già anticipato rispondendo ad una interpellanza, il Municipio propone di rinunciare alla possibilità di fissare un moltiplicatore delle persone giuridiche differenziato rispetto a quello delle persone fisiche.

Malgrado questa riduzione dei margini prudenziali considerati nelle previsioni, il disavanzo preventivato risulta di quasi CHF 200'000 superiore rispetto a quello del preventivo 2024. Questo dato non può non destare una certa preoccupazione e costituisce un chiaro segnale del fatto che, dopo diversi anni in cui le finanze comunali hanno registrato un costante miglioramento, si prospetta ora un periodo maggiormente complicato. Infatti, se nel breve termine (2024 e 2025) si può supporre che le probabili sopravvenienze da realizzare permetteranno ancora di compensare o almeno di ridurre in modo importante i disavanzi preventivati, il graduale assottigliarsi delle riserve potrebbe portare nel tempo a dei risultati d'esercizio maggiormente negativi.

A livello di costi il dato più preoccupante è rappresentato dall'importante ed incessante aumento dei contributi per case anziani, servizi di cura a domicilio e servizi di appoggio, che registrano complessivamente una crescita di quasi CHF 350'000.

È evidente che questa costante crescita delle spese di trasferimento, che già rappresentano oltre il 43% dei costi totali e sulle quali il Municipio non ha alcuna possibilità di influire direttamente, riduce sempre più il margine di autonomia dei Comuni.

Come si potrà notare anche dal piano finanziario attualmente in fase di allestimento, a questa tendenza già di per sé negativa si sommeranno anche gli aggravii derivanti dagli importanti investimenti che il nostro Comune si accinge ad affrontare nei prossimi anni.

A tutto ciò vanno ad aggiungersi le importanti incognite legate alle conseguenze che la complessa situazione politica internazionale potrebbe avere sull'economia della nostra regione e, soprattutto, la preoccupante tendenza del Cantone a rovesciare sui Comuni i costi derivanti dalle misure di risparmio da esso adottate.

Riteniamo infine opportuno notare che le considerazioni di cui sopra prescindono dallo studio aggregativo in corso, il cui orizzonte temporale si situa in ogni caso oltre il termine della presente legislatura e non ha quindi un impatto diretto sui presenti conti preventivi. Per eventuali considerazioni in merito rimandiamo quindi al messaggio riguardante il piano finanziario che sarà licenziato nelle prossime settimane.

Evoluzione di costi e ricavi

Nel merito delle diverse voci del preventivo proponiamo di seguito un commento sugli aspetti che riteniamo maggiormente significativi a livello di gruppi di costi e ricavi. Per un'analisi di dettaglio delle singole voci rimandiamo ai documenti allegati.

Le spese effettive, esclusi gli addebiti interni, ammontano a poco meno di CHF 17,45 milioni, con un aumento di circa CHF 246'000 rispetto al preventivo 2024.

Per quanto riguarda le entrate effettive, esclusi gli accrediti interni e gettito d'imposta, si prevede un importo di oltre CHF 6,45 milioni, con un incremento di circa CHF 272'000 rispetto al preventivo 2024.

Ne consegue un fabbisogno di poco inferiore a CHF 11 milioni, quindi pressoché identico a quello del preventivo 2024 (-0.2%).

Sul dettaglio dei singoli rami riteniamo opportuno porre in risalto quanto segue:

- I costi del personale registrano un aumento rispetto al preventivo 2024 di circa CHF 185'000 (3.15%), dovuto principalmente all'aumento di una unità del personale amministrativo, all'assunzione di un docente d'appoggio al 50% per una classe di SE, al riconoscimento degli

scatti di spettanza ed alle conseguenze dell'adozione del nuovo regolamento organico dei collaboratori.

Inoltre, in attesa di conoscere il dato aggiornato di novembre, per i collaboratori soggetti al ROC-MI è stato ipotizzato un adeguamento al rincaro pari all'1%, mentre per i collaboratori soggetti alla LORD è stato considerato lo 0,5% come da preventivo del Cantone.

- Le spese per beni e servizi registrano nel complesso una diminuzione di circa CHF 270'000. Questo importo risulta dalla somma di numerose variazioni più o meno importanti. In generale la diminuzione è anche conseguenza del lavoro cui accennavamo sopra con il quale il Municipio ha voluto ridurre il margine prudenziale che ha causato in passato importanti scostamenti tra preventivi e consuntivi.
- La diminuzione dell'importo degli ammortamenti amministrativi, circa CHF 80'000 pari al 12,64%, è la conseguenza del contenuto volume di investimenti. L'importo è calcolato in base alle percentuali previste per i singoli cespiti secondo le modalità previste dal MCA2.
- L'ulteriore diminuzione delle spese finanziarie (- CHF 49'400, pari a quasi il 36,9%) è dovuta al rimborso integrale del prestito scaduto nel 2024 e che non ha dovuto essere rinnovato. A preventivo è stato comunque prudenzialmente inserito un importo di CHF 10'000 per un eventuale nuovo prestito che si dovesse rendere necessario nel 2025.
- Le variazioni registrate nei versamenti/prelevamenti a/da fondi e finanziamenti speciali (gruppi 35 e 45) sono in parte dovute ad aggiustamenti tecnici contabili richiesti dall'ufficio di revisione che non incidono sul risultato d'esercizio. Queste voci sono inoltre riferite al risultato contabile dei servizi finanziati con tasse causali di cui parleremo più avanti.
- Come già evidenziato sopra le spese di trasferimento, che comprendono i vari contributi versati dal Comune al Cantone ed ai vari enti e consorzi, registrano una importante crescita che risulta complessivamente di poco inferiore a CHF 400'000 ed è in gran parte riconducibile all'aumento dei contributi per case anziani, servizi di cura a domicilio e servizi di appoggio. Da notare anche l'aumento del contributo al Consorzio depurazione acque, conseguenza degli importanti investimenti necessari presso l'impianto di depurazione.
- Al capitolo entrate la stima dell'evoluzione dei ricavi fiscali in sede di preventivo risulta come sempre complessa in quanto dipende in larga misura dall'evoluzione della situazione congiunturale e dagli imprevedibili eventi che possono influenzare in modo importante l'evoluzione del gettito d'imposta. A questi fattori di incertezza già presenti negli scorsi anni vanno ora ad aggiungersi le importanti modifiche legislative introdotte dal 2025, che avranno un impatto importante soprattutto sul gettito delle persone giuridiche a seguito della riduzione dell'aliquota dell'imposta sull'utile delle società dall'8% al 5,5%. Come già accennato la valutazione esposta a preventivo, che alla luce di quanto sopra esposto potrà variare in modo anche importante a livello di consuntivo, è volutamente meno prudenziale di quella esposta negli scorsi anni.
- Come di consueto riportiamo nell'allegato una stima aggiornata delle possibili sopravvenienze attive ancora da realizzare che, al momento di redigere questo messaggio, erano valutate complessivamente in quasi CHF 3,3 milioni, importo che per alcuni anni dovrebbe compensare parzialmente la possibile diminuzione delle entrate fiscali dovuta alle modifiche legislative cui accennavamo sopra. È tuttavia sempre difficile stimare quante e quali tassazioni ancora in sospeso potranno essere emesse nel corso del prossimo anno, motivo per cui la cifra inserita a preventivo risulta sempre estremamente aleatoria. Per il 2025, tenuto conto della valutazione di cui sopra, l'importo

preventivato sotto questa voce ammonta a CHF 1'200'000. Resta però sempre aperta la possibilità che, come già avvenuto in passato, singole decisioni possano incidere in misura anche importante su questa voce, sia in senso positivo che negativo.

- L'importante contrazione registrata nel gruppo "Tasse e retribuzioni" (- CHF 144'500, pari a quasi il 9,5%) è dovuta alla somma di diverse circostanze tra cui la diminuzione delle tasse per controlli della combustione, dovuta al fatto che i controlli sono effettuati ogni due anni, ed alla diminuzione dell'addebito interno della tassa rifiuti a carico dell'amministrazione, la cui quantificazione era fin qui stimata ed è stata ora oggetto di una valutazione più precisa sulla base dei costi effettivi.
- Il leggero aumento dei ricavi finanziari (+ CHF 14'500 pari al 5,7%) è dovuto alla prevista remunerazione del prestito al Consorzio SIBM, il cui rimborso integrale è previsto entro la fine di ottobre 2025, e non tiene conto di eventuali investimenti a termine di parte della liquidità in eccesso che analogamente a quanto avvenuto negli scorsi mesi il Municipio potrebbe decidere, laddove possibile, nel corso dell'anno.

Investimenti

L'elenco degli investimenti considerati a preventivo riveste carattere indicativo e comprende, oltre ai crediti già votati dal Consiglio comunale, alcune voci relative a progetti che il Municipio intende promuovere nel corso del prossimo anno, per un totale di circa CHF 5,3 milioni.

Tra questi citiamo in particolare l'inizio degli importanti lavori di risanamento della scuola elementare e della riqualifica del riale Müfeta.

Per il resto gli importi di una certa rilevanza concernono diversi interventi su strade e canalizzazioni. Riteniamo inoltre importante evidenziare gli importi preventivati per la progettazione della ristrutturazione del centro sportivo e del Tennis e per uno studio per la riorganizzazione della gestione dei rifiuti.

Moltiplicatore d'imposta 2025

Malgrado le considerazioni sopra riportate concernenti la tendenza ad un peggioramento della situazione finanziaria e pur cosciente del fatto che il margine di miglioramento del risultato a consuntivo è inferiore rispetto a quello degli anni scorsi, il Municipio ritiene che non si renda per il momento necessaria alcuna modifica del moltiplicatore d'imposta, attualmente fissato all'**82%**.

Benché il moltiplicatore aritmetico si fissi all'89,1% occorre infatti tener presente che, grazie ai risultati positivi registrati ormai da diversi anni, alle sopravvenienze ancora da realizzare ed al capitale proprio accumulato, il nostro Comune è certamente in grado di sopportare un eventuale disavanzo d'esercizio, che si spera evidentemente possa risultare minore rispetto a quanto preventivato.

D'altra parte anche quest'anno, seppur in misura minore rispetto agli anni scorsi, le proiezioni relative alla chiusura dell'esercizio 2024 indicano un miglioramento della situazione rispetto al preventivo che dovrebbe permettere di chiudere l'esercizio con un risultato positivo.

Come già indicato poc'anzi ricordiamo inoltre che il Municipio non propone alcuna differenziazione tra il moltiplicatore delle persone giuridiche e quello delle persone fisiche. Che si propone quindi di mantenere all'82% per tutti i contribuenti.

Questa percentuale porta, sulla base delle cifre esposte, ad un disavanzo d'esercizio preventivato di CHF 883'270, ritenuto in ogni caso ampiamente sopportabile.

Alla luce di quanto sopra esposto il Municipio, restando a disposizione per qualsiasi ulteriore informazione, invita l'onorando Consiglio comunale a voler

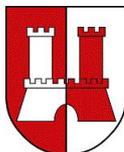
r i s o l v e r e

1. I bilanci preventivi dell'Amministrazione comunale per l'esercizio 2025 sono approvati.
2. Il moltiplicatore d'imposta per le imposte dirette delle persone fisiche per l'anno 2025 è fissato all'82%.
3. Il moltiplicatore d'imposta per le imposte dirette delle persone giuridiche per l'anno 2025 è fissato all'82%.

Per il Municipio

Il Sindaco
Claudia Canova

Il Segretario
Giovanni Keller

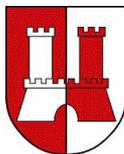


ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2025

Comune Morbio Inf.

Ticino v3.3

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	PREVENTIVO 2025 MP: PF 82% PG 82%	PREVENTIVO 2024 (MP 82%)	CONSUNTIVO 2023 (MP 84%)
Spese operative	17'361'870.00	17'066'770.00	16'493'961.29
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali)</i>	6'185'100.00	5'927'750.00	7'458'267.62
RISULTATO OPERATIVO	-11'176'770.00	-11'139'020.00	-9'035'693.67
Spese finanziarie	84'600.00	134'000.00	140'259.00
Ricavi finanziari	268'100.00	253'600.00	247'089.00
RISULTATO FINANZIARIO	183'500.00	119'600.00	106'830.00
RISULTATO ORDINARIO	-10'993'270.00	-11'019'420.00	-8'928'863.67
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	10'993'270.00	11'019'420.00	8'928'863.67
<i>Gettito Imp. Comunale</i>	<i>10'110'000.00</i>	<i>10'330'000.00</i>	<i>10'370'000.00</i>
Presunto risultato totale d'esercizio	-883'270.00	-689'420.00	1'441'136.33
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	5'302'000.00	5'010'000.00	891'244.45
Entrate per investimenti	0.00	800'000.00	5'129'713.08
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	5'302'000.00	4'210'000.00	-4'238'468.63
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	5'302'000.00	4'210'000.00	-4'238'468.63
AUTOFINANZIAMENTO	-225'740.00	131'320.00	2'301'318.10
RISULTATO GLOBALE	-5'527'740.00	-4'078'680.00	6'539'786.73



**ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2025**

Comune Morbio Inf.

Ticino v3.3

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2025

-883'270.00 + Risultato totale d'esercizio

553'871.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

288'200.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

256'150.00 - (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

71'609.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

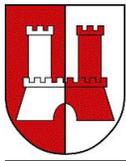
-225'740.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

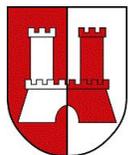
Conti
3511 / 4511

Servizio Depurazione delle acque	.200	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-75'329.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-30'821.00

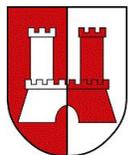


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

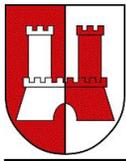
DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2024	
	SPESE	PREVENTIVO	2025	RICAVI	SPESE	RICAVI
0 Amministrazione comunale	3'831'059.00	19.63 %	1'434'000.00	16.83 %	3'746'190.00	1'445'000.00
1 Ordine pubblico e sicurezza	1'255'272.00	6.43 %	148'350.00	1.74 %	1'352'900.00	181'850.00
2 Formazione	4'193'586.00	21.49 %	1'021'000.00	11.98 %	4'184'700.00	977'000.00
3 Cultura, sport e tempo libero, chiesa	955'273.00	4.89 %	37'900.00	0.44 %	970'230.00	42'900.00
4 Sanità	2'973'500.00	15.24 %	0.00	0.00 %	2'626'500.00	0.00
5 Sicurezza sociale e prevenzione	2'113'500.00	10.83 %	12'900.00	0.15 %	2'116'500.00	11'900.00
6 Trasporti e comunicazioni	1'541'059.00	7.90 %	267'200.00	3.14 %	1'647'700.00	264'200.00
7 Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	1'409'221.00	7.22 %	1'187'350.00	13.93 %	1'461'050.00	1'232'500.00
8 Economia pubblica	270'000.00	1.38 %	283'000.00	3.32 %	190'000.00	208'000.00
9 Finanze e imposte	973'080.00	4.99 %	4'130'580.00	48.47 %	1'112'000.00	4'025'000.00
T O T A L I	19'515'550.00	100.00 %	8'522'280.00	100.00 %	19'407'770.00	8'388'350.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						11'019'420.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			10'993'270.00			
TOTALI A PAREGGIO	19'515'550.00		19'515'550.00		19'407'770.00	19'407'770.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

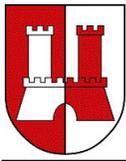
		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	Amministrazione comunale				
011	Consiglio Comunale e Municipio	122'890.00	0.63	0.00	0.00
022	Amministrazione comunale	3'708'169.00	19.00	1'434'000.00	16.83
	TOTALE PER DICASTERO	3'831'059.00		1'434'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			2'397'059.00	
1	Ordine pubblico e sicurezza				
111	Polizia	704'172.00	3.61	77'850.00	0.91
140	Autorità regionale di protezione	203'600.00	1.04	20'000.00	0.23
141	Compiti istituzionali	70'500.00	0.36	50'500.00	0.59
150	Corpo pompieri	146'000.00	0.75	0.00	0.00
162	Protezione civile e militare	131'000.00	0.67	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'255'272.00		148'350.00	
	<i>Maggior spesa</i>			1'106'922.00	
2	Formazione				
211	Scuola dell'infanzia	1'648'840.00	8.45	363'800.00	4.27
212	Scuola elementare	2'481'446.00	12.72	652'100.00	7.65
213	Scuola media	26'200.00	0.13	0.00	0.00
215	Servizio medico dentario scolastico	37'100.00	0.19	5'100.00	0.06
	TOTALE PER DICASTERO	4'193'586.00		1'021'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			3'172'586.00	
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa				
329	Attività culturali e ricreative	228'000.00	1.17	7'000.00	0.08
330	Contributi a società ed a enti	118'450.00	0.61	0.00	0.00
341	Centro sportivo comunale	295'836.00	1.52	21'000.00	0.25
342	Orti comunali	10'847.00	0.06	2'900.00	0.03

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
344	Parchi, giardini e sentieri	251'490.00	1.29	7'000.00	0.08
350	Chiese e affari religiosi	50'650.00	0.26	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		955'273.00		37'900.00	
<i>Maggior spesa</i>				917'373.00	
4	Sanità				
412	Case per anziani, SACD e mantenimento a domicilio	2'805'000.00	14.37	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	168'500.00	0.86	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'973'500.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				2'973'500.00	
5	Sicurezza sociale e prevenzione				
531	Agenzia AVS	55'000.00	0.28	8'900.00	0.10
544	Assistenza sociale, anziani, famiglie e gioventù	2'058'500.00	10.55	4'000.00	0.05
TOTALE PER DICASTERO		2'113'500.00		12'900.00	
<i>Maggior spesa</i>				2'100'600.00	
6	Trasporti e comunicazioni				
615	Strade, piazze e rotonde	936'543.00	4.80	94'000.00	1.10
616	Posteggi	69'232.00	0.35	153'200.00	1.80
622	Traffico regionale e d'agglomerato	516'284.00	2.65	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici n. m. a.	19'000.00	0.10	20'000.00	0.23
TOTALE PER DICASTERO		1'541'059.00		267'200.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'273'859.00	
7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio				
720	Depurazione delle acque	587'329.00	3.01	587'329.00	6.89
730	Eliminazione dei rifiuti	580'021.00	2.97	580'021.00	6.81

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

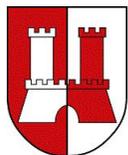
		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
741	Protezione ambiente ed arginature	138'458.00	0.71	0.00	0.00
771	Cimitero San Giorgio	103'413.00	0.53	20'000.00	0.23
TOTALE PER DICASTERO		1'409'221.00		1'187'350.00	
<i>Maggior spesa</i>				221'871.00	
8	Economia pubblica				
871	Elettricit�	270'000.00	1.38	283'000.00	3.32
TOTALE PER DICASTERO		270'000.00		283'000.00	
<i>Maggior ricavo</i>		13'000.00			
9	Finanze e imposte				
910	Imposte comunali	250'000.00	1.28	3'050'000.00	35.79
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	25'000.00	0.13	300'000.00	3.52
961	Interessi	72'600.00	0.37	155'100.00	1.82
990	Ammortamenti beni amministrativi	625'480.00	3.21	625'480.00	7.34
TOTALE PER DICASTERO		973'080.00		4'130'580.00	
<i>Maggior ricavo</i>		3'157'500.00			
TOTALI		19'515'550.00	100.00 %	8'522'280.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				10'993'270.00	
TOTALI A PAREGGIO		19'515'550.00		19'515'550.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

Gestione Corrente

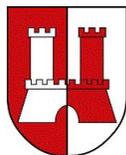
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3 SPESE	19'515'550.00	19'407'770.00	18'849'657.04
30 Spese per il personale	6'075'110.00	5'889'490.00	5'636'305.10
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'824'760.00	3'094'770.00	2'402'778.84
33 Ammortamenti beni amministrativi	553'871.00	634'000.00	615'085.30
34 Spese finanziarie	84'600.00	134'000.00	140'259.00
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	288'200.00	222'040.00	242'086.65
36 Spese di trasferimento	7'619'929.00	7'226'470.00	7'597'705.40
39 Addebiti interni	2'069'080.00	2'207'000.00	2'215'436.75
4 RICAVI	8'522'280.00	8'388'350.00	20'290'793.37
40 Ricavi fiscali	3'004'000.00	2'773'000.00	14'187'726.01
41 Regalie e concessioni	96'000.00	93'000.00	96'505.00
42 Tasse e retribuzioni	1'382'450.00	1'526'950.00	1'526'188.98
43 Ricavi diversi	0.00	0.00	100.00
44 Ricavi finanziari	268'100.00	253'600.00	247'089.00
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	256'150.00	104'300.00	85'641.63
46 Ricavi da trasferimento	1'446'500.00	1'430'500.00	1'932'106.00
49 Accrediti interni	2'069'080.00	2'207'000.00	2'215'436.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3	100.00	SPESE	19'515'550.00	19'407'770.00	18'849'657.04
30	31.13	Spese per il personale	6'075'110.00	5'889'490.00	5'636'305.10
300	0.48	Autorità e commissioni comunali	92'700.00	92'200.00	90'877.95
3000	0.48	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	92'700.00	92'200.00	90'877.95
301	15.19	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	2'964'400.00	2'838'800.00	2'741'314.90
3010	15.19	Stipendi per il personale	2'964'400.00	2'838'800.00	2'741'314.90
302	9.53	Stipendi dei docenti	1'860'100.00	1'796'800.00	1'730'271.15
3020	9.53	Stipendi dei docenti	1'860'100.00	1'796'800.00	1'730'271.15
304	0.06	Assegni e indennità	10'820.00	8'900.00	7'280.00
3041	0.04	Indennità economia domestica	7'320.00	5'400.00	3'780.00
3049	0.02	Altri assegni e indennità	3'500.00	3'500.00	3'500.00
305	5.32	Contributi del datore di lavoro	1'037'990.00	1'029'790.00	953'073.95
3050	1.62	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	316'190.00	311'190.00	294'259.10
3052	2.35	Contributi alla cassa pensione	458'300.00	454'000.00	424'034.40
3053	0.20	Premi all'assicurazione contro gli infortuni	38'600.00	34'800.00	36'713.95
3054	0.59	Contributi alla cassa per assegni figli	115'300.00	112'800.00	107'058.00
3055	0.56	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	109'600.00	117'000.00	91'008.50
306	0.40	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	79'000.00	94'000.00	100'488.00
3060	0.28	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	55'000.00	70'000.00	69'816.00
3064	0.12	Rendite ponte	24'000.00	24'000.00	30'672.00
309	0.15	Altre spese per il personale	30'100.00	29'000.00	12'999.15
3090	0.11	Formazione (- continua) del personale	21'100.00	18'000.00	11'958.20
3099	0.05	Altre spese per il personale	9'000.00	11'000.00	1'040.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

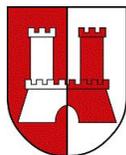
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
31	14.47	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2'824'760.00	3'094'770.00	2'402'778.84
310	1.82	Spese per materiale e merci	355'800.00	418'800.00	338'269.17
3100	0.12	Materiale d'ufficio	24'000.00	33'000.00	9'270.50
3101	0.66	Materiale d'esercizio e di consumo	128'200.00	185'600.00	158'762.50
3102	0.13	Stampati, pubblicazioni	25'500.00	30'500.00	21'524.70
3103	0.05	Letteratura specializzata, riviste	10'500.00	10'000.00	9'383.65
3104	0.49	Materiale scolastico	96'500.00	93'000.00	76'363.29
3105	0.36	Derrate alimentari	70'000.00	65'000.00	62'452.33
3106	0.01	Materiale medico	1'100.00	1'700.00	512.20
311	0.68	Investimenti non attivabili	132'500.00	207'000.00	119'106.97
3110	0.04	Mobili e apparecchi d'ufficio	7'000.00	17'000.00	2'001.70
3111	0.40	Macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	77'500.00	120'000.00	84'415.60
3112	0.05	Abiti, biancheria, tendaggi	10'000.00	10'000.00	8'962.07
3113	0.11	Apparecchiature informatiche	21'500.00	37'000.00	14'278.70
3118	0.08	Investimenti immateriali	16'500.00	23'000.00	9'448.90
312	0.91	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	176'800.00	194'900.00	159'693.90
3120	0.91	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	176'800.00	194'900.00	159'693.90
313	5.49	Prestazioni per servizi e onorari	1'072'260.00	1'150'770.00	867'688.84
3130	4.14	Servizi di terzi	808'160.00	822'360.00	728'235.89
3131	0.61	Pianificazione e progettazione di terzi	120'000.00	100'000.00	34'479.20
3132	0.45	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	88'300.00	171'200.00	52'596.50
3134	0.21	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	41'400.00	42'350.00	39'790.95
3137	0.07	Imposte e tasse, IVA forfetaria	14'400.00	14'860.00	12'586.30
314	2.10	Manutenzioni immobili dei BA	410'000.00	483'500.00	381'963.25
3141	0.89	Manutenzione strade	173'000.00	188'000.00	124'971.90
3142	0.12	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	23'000.00	20'000.00	22'693.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

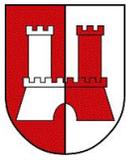
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3143	0.56	Manutenzione altre opere del genio civile	109'000.00	66'500.00	46'697.10
3144	0.54	Manutenzione edifici	105'000.00	209'000.00	187'601.25
315	1.41	Manutenzione beni mobili e immateriali	276'000.00	232'000.00	207'787.77
3150	0.01	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00	5'000.00	1'726.10
3151	0.40	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	78'000.00	76'000.00	71'219.70
3153	0.10	Manutenzione apparecchi informatici	20'000.00	20'000.00	18'322.55
3158	0.90	Manutenzione beni immateriali	176'000.00	131'000.00	116'519.42
316	0.26	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	51'000.00	48'000.00	47'828.45
3160	0.01	Locazioni e affitti di immobili	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3161	0.08	Affitti e noleggi di beni mobili	15'000.00	12'000.00	12'092.90
3162	0.17	Rate di leasing operativi	34'000.00	34'000.00	33'735.55
317	0.33	Rimborsi spese	65'000.00	61'400.00	52'398.15
3170	0.10	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	20'000.00	18'500.00	19'720.20
3171	0.23	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	45'000.00	42'900.00	32'677.95
318	1.46	Rettifica di valore e perdite su crediti	284'400.00	297'400.00	227'042.34
3181	1.46	Perdite effettive su crediti	284'400.00	297'400.00	227'042.34
319	0.01	Spese d'esercizio diverse	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3190	0.01	Risarcimento danni	1'000.00	1'000.00	1'000.00
33	2.84	Ammortamenti beni amministrativi	553'871.00	634'000.00	615'085.30
330	2.38	Ammortamenti investimenti materiali	464'071.00	559'000.00	521'510.25
3300	2.38	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	464'071.00	559'000.00	521'510.25
332	0.46	Ammortamenti investimenti immateriali	89'800.00	75'000.00	93'575.05
3320	0.46	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	89'800.00	75'000.00	93'575.05
34	0.43	Spese finanziarie	84'600.00	134'000.00	140'259.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

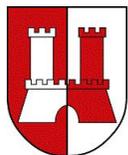
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
340	0.36	Spese per interessi	69'600.00	124'000.00	137'700.00
3401	0.36	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	69'600.00	124'000.00	137'700.00
349	0.08	Altre spese finanziarie	15'000.00	10'000.00	2'559.00
3499	0.08	Altre spese finanziarie	15'000.00	10'000.00	2'559.00
35	1.48	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	288'200.00	222'040.00	242'086.65
350	1.48	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	288'200.00	208'200.00	182'974.00
3500	1.48	Versamenti a FS del CT	288'200.00	208'200.00	182'974.00
351	0.00	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	0.00	13'840.00	59'112.65
3511	0.00	Versamento a fondi del CP	0.00	13'840.00	59'112.65
36	39.05	Spese di trasferimento	7'619'929.00	7'226'470.00	7'597'705.40
360	0.19	Quote di ricavo destinate a terzi	36'500.00	33'000.00	34'044.10
3601	0.19	Quote di ricavo a favore del Cantone	36'500.00	33'000.00	34'044.10
361	1.89	Rimborsi a enti pubblici	369'800.00	386'800.00	337'811.95
3611	0.72	Rimborsi al Cantone	139'800.00	141'800.00	126'261.65
3612	0.33	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	65'000.00	80'000.00	59'271.80
3614	0.85	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	165'000.00	165'000.00	152'278.50
362	0.13	Perequazione finanziaria	25'000.00	25'000.00	10'742.00
3622	0.13	Contributi perequativi ai comuni	25'000.00	25'000.00	10'742.00
363	36.47	Contributi ad enti pubblici e a terzi	7'117'020.00	6'712'670.00	7'126'455.90
3631	12.04	Contributi al Cantone	2'349'500.00	2'324'000.00	2'470'370.12
3632	22.04	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	4'301'970.00	3'894'770.00	4'211'470.58
3634	1.02	Contributi ad imprese di diritto pubblico	200'000.00	240'000.00	204'019.00
3636	1.22	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	237'550.00	225'900.00	215'855.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

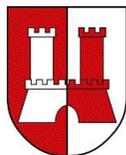
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
3637	0.14	Contributi ad economie private	28'000.00	28'000.00	24'740.60
366	0.37	Ammortamenti su contributi per investimenti	71'609.00	69'000.00	88'651.45
3660	0.37	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	71'609.00	69'000.00	88'651.45
39	10.60	Addebiti interni	2'069'080.00	2'207'000.00	2'215'436.75
391	7.04	Prestazioni per servizi	1'374'000.00	1'374'000.00	1'374'000.00
3910	7.04	Prestazioni per servizi	1'374'000.00	1'374'000.00	1'374'000.00
394	0.36	Interessi calcolatori e spese finanziarie	69'600.00	130'000.00	137'700.00
3940	0.36	Interessi calcolatori e spese finanziarie	69'600.00	130'000.00	137'700.00
395	3.21	Ammortamenti pianificati e non pianificati	625'480.00	703'000.00	703'736.75
3950	3.21	Ammortamenti pianificati e non pianificati	625'480.00	703'000.00	703'736.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

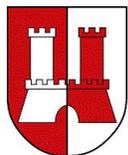
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4	100.00	RICAVI	8'522'280.00	8'388'350.00	20'290'793.37
40	35.25	Ricavi fiscali	3'004'000.00	2'773'000.00	14'187'726.01
400	33.44	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	2'850'000.00	2'650'000.00	12'468'694.51
4000	12.91	Imposte sul reddito e la sostanza delle PF	1'100'000.00	1'100'000.00	9'978'699.85
4002	15.25	Imposte alla fonte PF	1'300'000.00	1'100'000.00	1'561'703.66
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	140'000.00
4009	5.28	Altre imposte dirette sulle PF	450'000.00	450'000.00	788'291.00
401	1.17	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	100'000.00	70'000.00	1'082'418.85
4010	1.17	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	100'000.00	70'000.00	1'082'418.85
402	0.23	Altre imposte dirette	20'000.00	20'000.00	602'762.65
4021	0.23	Imposta immobiliare comunale	20'000.00	20'000.00	602'762.65
403	0.40	Imposte sul possesso e sulla spesa	34'000.00	33'000.00	33'850.00
4033	0.40	Tassa sui cani	34'000.00	33'000.00	33'850.00
41	1.13	Regalie e concessioni	96'000.00	93'000.00	96'505.00
412	1.13	Concessioni	96'000.00	93'000.00	96'505.00
4120	1.13	Concessioni	96'000.00	93'000.00	96'505.00
42	16.22	Tasse e retribuzioni	1'382'450.00	1'526'950.00	1'526'188.98
420	0.04	Tasse d'esenzione	3'200.00	3'200.00	-3'200.00
4200	0.04	Tasse d'esenzione	3'200.00	3'200.00	-3'200.00
421	1.06	Tasse per servizi amministrativi	90'150.00	86'150.00	84'148.15
4210	1.06	Tasse per servizi amministrativi	90'150.00	86'150.00	84'148.15
423	0.01	Tasse scolastiche e per corsi	1'000.00	7'000.00	1'091.80

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

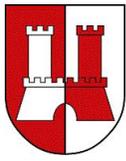
RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
4231	0.01	Tasse per corsi	1'000.00	7'000.00	1'091.80
424	13.00	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'108'000.00	1'231'500.00	1'126'436.23
4240	13.00	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'108'000.00	1'231'500.00	1'126'436.23
425	0.39	Ricavi da vendite	33'300.00	38'300.00	62'423.06
4250	0.39	Vendite	33'300.00	38'300.00	62'423.06
426	1.00	Rimborsi	85'000.00	94'000.00	178'567.79
4260	1.00	Rimborsi e partecipazioni di terzi	85'000.00	94'000.00	178'567.79
427	0.48	Multe	41'300.00	46'300.00	57'121.20
4270	0.48	Multe	41'300.00	46'300.00	57'121.20
429	0.24	Diversi ricavi e tasse	20'500.00	20'500.00	19'600.75
4290	0.24	Diversi ricavi e tasse	20'500.00	20'500.00	19'600.75
43	0.00	Ricavi diversi	0.00	0.00	100.00
439	0.00	Altri ricavi	0.00	0.00	100.00
4390	0.00	Altri ricavi	0.00	0.00	100.00
44	3.15	Ricavi finanziari	268'100.00	253'600.00	247'089.00
440	1.00	Interessi attivi	85'500.00	67'000.00	49'088.20
4400	0.01	Interessi da mezzi liquidi	1'000.00	1'000.00	0.00
4401	0.92	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende municipalizzate) e averi in deposito	78'500.00	60'000.00	43'039.85
4402	0.07	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	6'000.00	6'000.00	6'048.35
447	2.14	Redditi immobiliari dei BA	182'600.00	186'600.00	198'000.80
4470	0.17	Affitti e pigioni da immobili dei BA	14'600.00	14'600.00	14'580.00
4472	1.97	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	168'000.00	172'000.00	183'420.80

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

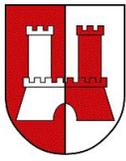
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
45	3.01	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	256'150.00	104'300.00	85'641.63
450	1.76	Prelievi da FS del capitale di terzi	150'000.00	50'000.00	83'810.95
4500	1.76	Prelievi da FS del CT	150'000.00	50'000.00	83'810.95
451	1.25	Prelievi da fondi del capitale proprio	106'150.00	54'300.00	1'830.68
4511	1.25	Prelievo da fondi del CP	106'150.00	54'300.00	1'830.68
46	16.97	Ricavi da trasferimento	1'446'500.00	1'430'500.00	1'932'106.00
460	0.70	Quote di ricavo	60'000.00	65'000.00	86'588.55
4601	0.70	Quote di ricavo dal Cantone	60'000.00	65'000.00	86'588.55
461	3.57	Rimborsi da enti pubblici	304'400.00	262'400.00	287'512.00
4611	0.12	Rimborsi dal Cantone	9'900.00	8'900.00	9'288.80
4612	3.46	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	294'500.00	253'500.00	278'223.20
462	3.52	Perequazione finanziaria	300'000.00	300'000.00	798'681.00
4622	3.52	Contributi perequativi dai comuni	300'000.00	300'000.00	798'681.00
463	9.14	Contributi da enti pubblici e da terzi	779'100.00	795'100.00	756'202.65
4631	8.79	Contributi dal Cantone	749'000.00	765'000.00	725'854.65
4634	0.06	Contributi da imprese di diritto pubblico	5'000.00	5'000.00	5'000.00
4636	0.29	Contributi da organizzazioni private senza scopo di lucro	25'100.00	25'100.00	25'348.00
469	0.04	Altri ricavi da trasferimento	3'000.00	8'000.00	3'121.80
4699	0.04	Ridistribuzioni	3'000.00	8'000.00	3'121.80
49	24.28	Accrediti interni	2'069'080.00	2'207'000.00	2'215'436.75
491	16.12	Servizi	1'374'000.00	1'374'000.00	1'374'000.00
4910	16.12	Servizi	1'374'000.00	1'374'000.00	1'374'000.00
494	0.82	Interessi calcolatori e spese finanziarie	69'600.00	130'000.00	137'700.00
4940	0.82	Interessi calcolatori e spese finanziarie	69'600.00	130'000.00	137'700.00



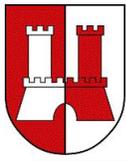
PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

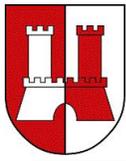
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
495	7.34	Ammortamenti pianificati e non pianificati	625'480.00	703'000.00	703'736.75
4950	7.34	Ammortamenti pianificati e non pianificati	625'480.00	703'000.00	703'736.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

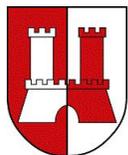
0	Amministrazione comunale	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
011	Consiglio Comunale e Municipio				
3	SPESE				
3000.000	Onorari municipali	88'200.00		87'200.00	87'037.95
3000.001	Gettoni di presenza ai commissari	4'500.00		5'000.00	3'840.00
3050.000	Contributi avs, ad, ai, ipg del personale	5'690.00		5'690.00	5'654.90
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli personale	2'000.00		1'900.00	2'036.95
3090.000	Formazione continua e perfezionamento	2'000.00		2'000.00	0.00
3100.000	Materiale votazioni ed elezioni	0.00		6'000.00	0.00
3170.000	Rimborso spese alle autorità comunali	8'500.00		8'500.00	8'375.80
3636.000	Contributi ai gruppi politici	12'000.00		12'000.00	11'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	122'890.00		128'290.00	118'445.60
	SALDO		122'890.00	128'290.00	118'445.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

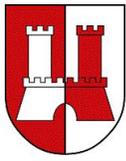
0	Amministrazione comunale	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Amministrazione comunale				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi del personale amministrativo	889'000.00		834'000.00	833'118.00
3010.001	Stipendi del personale amministrativo ufficio tecnico	396'000.00		370'000.00	368'828.55
3010.003	Stipendi del personale ufficio tecnico squadra esterna	713'000.00		692'000.00	652'334.55
3010.020	Stipendi del personale ausiliario	89'000.00		60'000.00	80'638.55
3041.000	Indennità economia domestica del personale	7'320.00		5'400.00	3'780.00
3049.000	Indennità per picchetti	3'500.00		3'500.00	3'500.00
3050.000	Contributi avs, ad, ai, ipg del personale	135'000.00		129'000.00	122'453.20
3052.000	Contributo cassa pensione del personale	165'000.00		160'000.00	146'873.10
3053.000	Assicurazione infortuni del personale	10'800.00		8'000.00	11'963.90
3053.002	Assicurazione responsabilità civile del personale	19'000.00		19'000.00	16'287.95
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli personale	49'600.00		47'000.00	45'435.55
3055.000	Assicurazione malattia del personale	52'100.00		53'000.00	44'131.15
3060.000	Indennità ai pensionati	55'000.00		70'000.00	69'816.00
3064.000	Rendita ponte comunale	24'000.00		24'000.00	23'520.00
3090.000	Formazione continua e perfezionamento	9'100.00		6'000.00	7'755.00
3099.000	Altre spese per il personale	5'000.00		5'000.00	165.15
3100.001	Acquisto stampati e materiale di cancelleria	10'000.00		10'000.00	7'341.70
3101.000	Acquisto materiale di pulizia ed igienico	5'000.00		5'000.00	4'057.00
3101.001	Acquisto materiale manutenzioni strutture	4'000.00		4'000.00	4'878.20
3101.002	Acquisto carburante	11'000.00		15'000.00	7'773.92
3101.004	Acquisto materiali per disinfezioni	0.00		3'000.00	0.00
3101.007	Acquisto nomenclature civiche per abitazioni	100.00		500.00	41.35
3101.015	Materiale diverso di consumo	10'000.00		10'000.00	4'511.75
3102.001	Pubblicazioni e inserzioni	10'000.00		10'000.00	10'611.35
3102.002	Calendario comunale	10'500.00		10'500.00	10'347.95
3102.003	Informazione alla popolazione	2'000.00		10'000.00	565.40
3103.000	Libri, giornali e letteratura	4'000.00		4'000.00	2'427.05

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

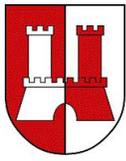
0	Amministrazione comunale	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Amministrazione comunale				
3	SPESE				
3103.002	Ristampa libro fotografico e gadgets diversi	0.00		0.00	758.65
3106.000	Materiale sanitario e medicinali	200.00		500.00	0.00
3110.000	Acquisto apparecchiature d'ufficio	5'000.00		15'000.00	1'852.35
3111.000	Acquisto macchinari e attrezzature	30'000.00		30'000.00	24'402.25
3111.001	Acquisto veicoli	5'000.00		10'000.00	11'595.00
3112.000	Abbigliamento di servizio	8'000.00		7'000.00	8'549.79
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	15'000.00		30'000.00	9'565.70
3118.000	Acquisto licenze informatiche	15'000.00		21'000.00	8'472.85
3120.000	Spese per riscaldamento	12'000.00		15'000.00	6'302.45
3120.002	Spese per energia elettrica	9'000.00		13'000.00	10'803.65
3120.010	Acqua potabile amministrazione comunale	2'000.00		3'500.00	1'615.55
3130.000	Affrancazioni postali	32'000.00		34'000.00	28'185.05
3130.001	Spese bancarie	0.00		14'000.00	11'595.48
3130.002	Spese esecutive	40'000.00		40'000.00	30'314.85
3130.004	Tasse telefoniche ed internet	21'000.00		21'000.00	19'642.85
3130.035	Altre prestazioni di terzi	0.00		2'000.00	0.00
3130.037	Sacchi rifiuti ad uso dell'amministrazione comunale	1'000.00		1'000.00	700.20
3130.038	Servizio imbustazione Kölliker	18'000.00		16'000.00	18'523.80
3130.039	Spese per disinfezioni	0.00		1'000.00	0.00
3130.041	Tassa rifiuti amministrazione comunale	3'000.00		500.00	2'875.00
3130.042	Tassa uso fognatura amministrazione comunale	1'000.00		1'200.00	357.10
3131.000	Onorari per consulenze e progetti	100'000.00		80'000.00	34'479.20
3131.001	Consulenze progetto aggregativo	20'000.00		20'000.00	0.00
3132.000	Spese legali	30'000.00		30'000.00	11'272.30
3132.001	Onorari per revisioni	8'100.00		7'000.00	7'000.50
3132.002	Certificazione ISO	0.00		8'000.00	2'563.80
3132.005	Servizio ispezione alimenti	200.00		200.00	100.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

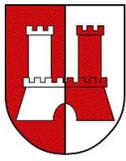
0	Amministrazione comunale	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Amministrazione comunale				
3	SPESE				
3134.000	Assicurazione stabili e strutture	1'000.00		4'000.00	774.05
3134.002	Assicurazione veicoli comunali	10'000.00		12'000.00	9'995.85
3134.003	Assicurazione apparecchiature e attrezzature	4'000.00		0.00	4'000.00
3134.004	Assicurazione per trasferte di servizio	0.00		1'000.00	0.00
3137.000	Tasse circolazione veicoli comunali	12'000.00		12'000.00	10'564.30
3144.000	Manutenzione casa comunale	20'000.00		30'000.00	11'939.60
3144.005	Manutenzione magazzini comunali	10'000.00		15'000.00	2'648.10
3150.001	Manutenzione apparecchiature d'ufficio	2'000.00		5'000.00	1'726.10
3151.000	Manutenzione veicoli	19'000.00		19'000.00	23'823.65
3151.004	Manutenzione macchine ed attrezzature	15'000.00		15'000.00	15'002.70
3158.000	Manutenzione programmi informatici	165'000.00		120'000.00	108'591.45
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	7'000.00		7'000.00	6'839.00
3170.001	Rimborso spese al personale	3'000.00		3'000.00	2'773.40
3181.000	Perdite su crediti	100.00		100.00	57.40
3190.000	Franchigie assicurative	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3499.005	Spese bancarie	12'000.00		0.00	0.00
3601.003	Quota parte al Cantone delle licenze edilizie	15'000.00		7'000.00	15'005.00
3611.004	Tasse governative	3'000.00		3'000.00	2'420.00
3631.000	Contributo Progetto Ticino 2020	2'000.00		2'000.00	1'683.00
3631.010	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	290'000.00		290'000.00	276'335.00
3950.100	Addebito ammortamenti	52'549.00		83'000.00	95'223.30
4	RICAVI				
4120.003	Tasse occupazione area pubblica		3'000.00	3'000.00	2'581.00
4210.000	Tasse di cancelleria		20'000.00	22'000.00	19'120.10
4210.002	Tasse solleciti e diffide		10'000.00	10'000.00	5'940.25
4210.003	Tassa rilascio licenze edilizie		25'000.00	20'000.00	28'551.00
4210.004	Tasse licenza di abitabilità		2'000.00	1'000.00	705.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

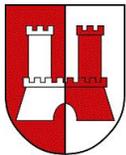
0	Amministrazione comunale	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
022	Amministrazione comunale				
4	RICAVI				
4250.000	Vendita gadgets		100.00	100.00	88.00
4250.002	Vendita numeri civici		100.00	100.00	0.00
4260.000	Rimborsi per malattia, infortuni e IPG dipendenti		1'000.00	1'000.00	48'356.05
4260.002	Rimborsi spese esecutive		30'000.00	40'000.00	30'260.67
4260.003	Rimborsi per danni		1'000.00	1'000.00	207.00
4270.002	Contravvenzioni edilizie		200.00	200.00	5'000.00
4290.000	Recupero crediti da ACB, condoni e abbandoni		100.00	100.00	0.00
4470.001	Affitto mappale 923		4'500.00	4'500.00	4'500.00
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		3'000.00	8'000.00	3'121.80
4910.000	Accredito per prestazioni del personale		1'334'000.00	1'334'000.00	1'334'000.00
	Totale RICAVI		1'434'000.00	1'445'000.00	1'482'430.87
	Totale SPESE	3'708'169.00		3'617'900.00	3'325'086.59
	SALDO		2'274'169.00	2'172'900.00	1'842'655.72

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

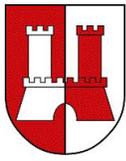
1	Ordine pubblico e sicurezza	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3101.016	Acquisto sacchetti escrementi animali	3'000.00		3'000.00	3'643.95
3101.031	Ampliamento videosorveglianza	12'000.00		25'000.00	0.00
3112.001	Abbigliamento ausiliario di polizia	1'000.00		2'000.00	229.28
3153.000	Manutenzione videosorveglianza	20'000.00		20'000.00	18'322.55
3181.000	Perdite su crediti	2'000.00		2'000.00	2'093.15
3601.000	Riversamento al Cantone patenti caccia	4'100.00		4'100.00	3'936.00
3601.001	Riversamento al Cantone patenti pesca	3'500.00		3'500.00	4'103.10
3601.002	Quota parte al Cantone tassa sui cani	10'400.00		10'400.00	10'950.00
3632.135	Servizio polizia regione 1	591'000.00		585'000.00	588'074.20
3910.000	Addebito prestazioni del personale	45'000.00		45'000.00	45'000.00
3950.100	Addebito ammortamenti	12'172.00		10'000.00	39'868.35
4	RICAVI				
4033.000	Tasse sui cani		34'000.00	33'000.00	33'850.00
4210.006	Tassa prolungamento orario		100.00	100.00	0.00
4210.007	Patenti caccia		4'250.00	4'250.00	4'100.00
4210.008	Patenti pesca		4'400.00	4'400.00	4'395.00
4270.000	Contravvenzioni traffico veicolare		35'000.00	40'000.00	34'710.00
4270.003	Contravvenzioni cani		100.00	100.00	250.00
4270.004	Contravvenzioni varie		0.00	0.00	50.00
	Totale RICAVI		77'850.00	81'850.00	77'355.00
	Totale SPESE	704'172.00		710'000.00	716'220.58
	SALDO		626'322.00	628'150.00	638'865.58

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

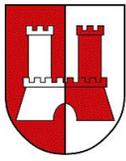
1	Ordine pubblico e sicurezza	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
140	Autorità regionale di protezione				
3	SPESE				
3010.006	Mercede ai curatori	80'000.00		80'000.00	74'511.25
3050.000	Contributi avs, ad, ai, ipg del personale	5'000.00		5'000.00	2'846.30
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli personale	1'000.00		1'800.00	1'076.25
3170.002	Rimborso spese ai curatori	8'500.00		7'000.00	8'571.00
3181.000	Perdite su crediti	100.00		100.00	0.00
3612.100	Autorità regionale di protezione	65'000.00		80'000.00	59'271.80
3632.119	Mercedi ai curatori istituzionali	30'000.00		35'000.00	14'389.55
3910.000	Addebito prestazioni del personale	14'000.00		14'000.00	14'000.00
4	RICAVI				
4260.005	Rimborsi dai pupilli mercedi e spese curatori		20'000.00	15'000.00	42'326.20
	Totale RICAVI		20'000.00	15'000.00	42'326.20
	Totale SPESE	203'600.00		222'900.00	174'666.15
	SALDO		183'600.00	207'900.00	132'339.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

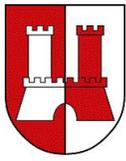
1	Ordine pubblico e sicurezza	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
141	Compiti istituzionali				
3	SPESE				
3130.029	Spese per naturalizzazioni	0.00		1'000.00	0.00
3132.006	Onorari al geometra	25'000.00		25'000.00	24'708.90
3132.007	Controlli impianti di combustione	25'000.00		41'000.00	6'951.00
3132.021	Aggiornamenti pianificatori	0.00		60'000.00	0.00
3601.004	Versamento quota controllo impianti combustione	3'500.00		8'000.00	50.00
3910.000	Addebito prestazioni del personale	17'000.00		17'000.00	17'000.00
4	RICAVI				
4210.001	Tasse di naturalizzazione		10'000.00	10'000.00	9'700.00
4210.005	Tasse per aggiornamento catastale		10'000.00	10'000.00	9'380.35
4240.001	Tasse controllo impianti di combustione		28'500.00	63'000.00	8'015.00
4631.002	Sussidio cantonale misurazioni catastali		2'000.00	2'000.00	1'445.10
	Totale RICAVI		50'500.00	85'000.00	28'540.45
	Totale SPESE	70'500.00		152'000.00	48'709.90
	SALDO		20'000.00	67'000.00	20'169.45

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

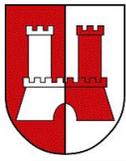
1	Ordine pubblico e sicurezza	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
150	Corpo pompieri				
3	SPESE				
3120.011	Contributo per idranti	0.00		5'000.00	0.00
3151.006	Manutenzione idranti	6'000.00		2'000.00	6'750.45
3632.112	Contributo al Consorzio pompieri del mendrisiotto	140'000.00		135'000.00	121'565.30
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	146'000.00		142'000.00	128'315.75
	SALDO		146'000.00	142'000.00	128'315.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

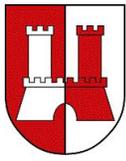
1	Ordine pubblico e sicurezza	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile e militare				
3	SPESE				
3632.113	Contributo al Consorzio PC mendrisiotto	100'000.00		104'000.00	96'162.00
3636.001	Stand di tiro la Rovagina	31'000.00		22'000.00	24'542.60
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	131'000.00		126'000.00	120'704.60
	SALDO		131'000.00	126'000.00	120'704.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

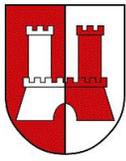
2	Formazione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi direzione scolastica	95'000.00		91'000.00	81'084.00
3010.004	Stipendi del personale in pianta stabile	177'000.00		201'000.00	173'930.55
3010.020	Stipendi del personale ausiliario	160'000.00		77'000.00	151'951.45
3020.000	Stipendi ai docenti	442'000.00		497'000.00	485'037.85
3020.001	Stipendi supplenze docenti	86'000.00		30'000.00	16'684.85
3050.000	Contributi avs, ad, ai, ipg del personale	27'700.00		24'000.00	26'751.00
3050.001	Contributi avs, ad, ai, ipg dei docenti	34'500.00		36'000.00	32'024.00
3052.000	Contributo cassa pensione del personale	31'800.00		26'000.00	30'115.55
3052.001	Contributo cassa pensione dei docenti	68'600.00		72'000.00	63'267.40
3053.000	Assicurazione infortuni del personale	2'500.00		2'000.00	2'394.60
3053.001	Assicurazione infortuni dei docenti	1'200.00		1'300.00	966.70
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli personale	10'400.00		9'000.00	9'192.40
3054.001	Contributi alla cassa per assegni figli docenti	12'600.00		12'900.00	11'927.75
3055.000	Assicurazione malattia del personale	9'300.00		8'000.00	8'368.20
3055.001	Assicurazione malattia dei docenti	12'500.00		13'000.00	11'612.90
3090.000	Formazione continua e perfezionamento	5'000.00		5'000.00	1'860.00
3099.000	Altre spese per il personale	2'000.00		3'000.00	80.00
3101.000	Acquisto materiale di pulizia ed igienico	6'000.00		6'000.00	5'863.60
3101.001	Acquisto materiale manutenzioni strutture	3'000.00		2'000.00	3'805.30
3101.002	Acquisto carburante	2'000.00		2'000.00	4'192.13
3104.000	Materiale scolastico e didattico	10'000.00		10'000.00	9'370.10
3104.001	Manifestazioni annuali	2'000.00		2'000.00	325.00
3104.004	Progetti di sede	3'000.00		3'000.00	2'097.35
3105.001	Acquisto derrate alimentari	70'000.00		65'000.00	62'452.33
3106.000	Materiale sanitario e medicinali	300.00		200.00	130.65
3110.000	Acquisto apparecchiature d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3111.000	Acquisto macchinari e attrezzature	10'000.00		12'000.00	4'053.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

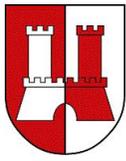
2	Formazione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3112.000	Abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	183.00
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	2'500.00		4'000.00	0.00
3118.000	Acquisto licenze informatiche	1'000.00		1'000.00	646.20
3120.000	Spese per riscaldamento	10'000.00		10'000.00	9'735.60
3120.002	Spese per energia elettrica	13'000.00		13'000.00	11'949.65
3120.010	Acqua potabile amministrazione comunale	2'000.00		4'000.00	4'953.50
3130.000	Affrancazioni postali	1'000.00		1'000.00	120.00
3130.004	Tasse telefoniche ed internet	500.00		500.00	319.55
3130.006	Spese per ricevimenti e ricorrenze	500.00		500.00	23.40
3130.037	Sacchi rifiuti ad uso dell'amministrazione comunale	350.00		2'200.00	337.10
3130.041	Tassa rifiuti amministrazione comunale	6'500.00		10'000.00	6'120.00
3130.042	Tassa uso fognatura amministrazione comunale	1'100.00		1'100.00	894.50
3134.000	Assicurazione stabili e strutture	6'000.00		8'000.00	5'673.60
3134.002	Assicurazione veicoli comunali	5'000.00		5'000.00	4'941.55
3134.003	Assicurazione apparecchiature e attrezzature	2'000.00		0.00	2'000.00
3137.000	Tasse circolazione veicoli comunali	2'000.00		2'300.00	1'658.00
3144.003	Manutenzione scuole dell'infanzia	30'000.00		50'000.00	22'062.50
3144.010	Impianto fotovoltaico asilo Mesana	0.00		0.00	57'796.95
3144.011	Sistemazione spazi interni Mesana per Scoiattolo	0.00		0.00	51'061.45
3151.000	Manutenzione veicoli	14'000.00		14'000.00	6'957.30
3151.004	Manutenzione macchine ed attrezzature	3'000.00		3'000.00	2'374.60
3158.000	Manutenzione programmi informatici	1'000.00		1'000.00	0.00
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	1'500.00		1'500.00	2'373.15
3171.000	Uscite di studio	2'000.00		1'900.00	846.20
3181.000	Perdite su crediti	5'000.00		5'000.00	4'865.60
3632.121	Tasse frequenza allievi fuori Comune	1'500.00		1'500.00	1'620.00
3910.000	Addebito prestazioni del personale	36'000.00		36'000.00	36'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

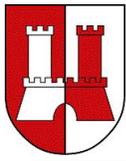
2	Formazione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3940.000	Addebito per interessi	18'400.00		62'000.00	58'892.47
3950.100	Addebito ammortamenti	196'590.00		200'000.00	207'610.90
4	RICAVI				
4240.000	Tasse di refezione		70'000.00	67'000.00	57'269.50
4260.000	Rimborsi per malattia, infortuni e IPG dipendenti		1'000.00	1'000.00	9'619.00
4260.001	Rimborsi per malattia, infortuni e IPG docenti		1'000.00	1'000.00	9'974.66
4260.003	Rimborsi per danni		1'000.00	1'000.00	0.00
4290.000	Recupero crediti da ACB, condoni e abbandoni		100.00	100.00	0.00
4470.000	Affitto appartamento Asilo Mesana		7'200.00	7'200.00	7'200.00
4500.505	Contributo fondo FER fotovoltaico asilo Mesana		0.00	0.00	57'796.95
4612.100	Rimborso Comune di Vacallo stipendi direzione		58'000.00	42'000.00	49'290.00
4612.102	Frequenza allievi fuori Comune		500.00	500.00	2'820.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti		180'000.00	170'000.00	177'077.95
4631.006	Contributo impianto fotovoltaico		0.00	0.00	5'866.00
4636.001	Contributo Fondazione Cereghetti		25'000.00	25'000.00	25'000.00
4910.000	Accredito per prestazioni del personale		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		363'800.00	334'800.00	421'914.06
	Totale SPESE	1'648'840.00		1'650'900.00	1'701'556.13
	SALDO		1'285'040.00	1'316'100.00	1'279'642.07

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

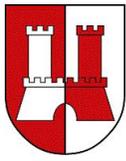
2	Formazione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3010.002	Stipendi direzione scolastica	189'000.00		181'000.00	161'968.20
3010.004	Stipendi del personale in pianta stabile	80'000.00		79'000.00	75'900.70
3010.020	Stipendi del personale ausiliario	92'000.00		170'000.00	83'254.50
3020.000	Stipendi ai docenti	1'265'000.00		1'200'000.00	1'211'993.55
3020.001	Stipendi supplenze docenti	50'000.00		50'000.00	10'554.90
3020.002	Compenso agli animatori corsi ricreativi	10'000.00		12'000.00	2'550.00
3020.004	Compenso agli animatori scuola montana	3'600.00		3'600.00	300.00
3050.000	Contributi avs, ad, ai, ipg del personale	26'500.00		29'000.00	25'425.90
3050.001	Contributi avs, ad, ai, ipg dei docenti	81'300.00		82'000.00	78'647.00
3052.000	Contributo cassa pensione del personale	30'900.00		36'000.00	23'592.30
3052.001	Contributo cassa pensione dei docenti	162'000.00		160'000.00	160'186.05
3053.000	Assicurazione infortuni del personale	2'400.00		1'700.00	2'737.00
3053.001	Assicurazione infortuni dei docenti	2'500.00		2'600.00	2'329.80
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli personale	9'700.00		10'000.00	8'453.70
3054.001	Contributi alla cassa per assegni figli docenti	29'800.00		30'000.00	28'772.30
3055.000	Assicurazione malattia del personale	10'100.00		12'000.00	7'515.65
3055.001	Assicurazione malattia dei docenti	25'600.00		31'000.00	19'380.60
3064.001	Finanziamento unico prepensionamento docenti	0.00		0.00	7'152.00
3090.000	Formazione continua e perfezionamento	5'000.00		5'000.00	2'343.20
3099.000	Altre spese per il personale	2'000.00		3'000.00	795.80
3100.001	Acquisto stampati e materiale di cancelleria	3'000.00		6'000.00	928.80
3101.000	Acquisto materiale di pulizia ed igienico	10'000.00		9'500.00	9'100.95
3101.001	Acquisto materiale manutenzioni strutture	3'000.00		2'000.00	3'665.75
3101.002	Acquisto carburante	4'000.00		4'000.00	0.00
3103.001	Libri per biblioteca	5'000.00		6'000.00	6'197.95
3104.000	Materiale scolastico e didattico	65'000.00		60'000.00	59'540.69
3104.001	Manifestazioni annuali	3'000.00		3'000.00	1'860.30

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

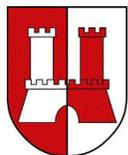
2	Formazione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3104.002	Materiali scolastico corsi ricreativi	3'000.00		4'500.00	0.00
3104.004	Progetti di sede	10'000.00		10'000.00	3'152.10
3106.000	Materiale sanitario e medicinali	600.00		500.00	381.55
3110.000	Acquisto apparecchiature d'ufficio	1'000.00		1'000.00	149.35
3111.000	Acquisto macchinari e attrezzature	10'000.00		10'000.00	13'254.05
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche	4'000.00		3'000.00	4'713.00
3118.000	Acquisto licenze informatiche	500.00		1'000.00	329.85
3120.000	Spese per riscaldamento	35'000.00		35'000.00	32'040.15
3120.002	Spese per energia elettrica	13'000.00		13'000.00	11'884.30
3120.010	Acqua potabile amministrazione comunale	3'500.00		3'500.00	6'255.30
3130.000	Affrancazioni postali	800.00		800.00	693.30
3130.004	Tasse telefoniche ed internet	1'800.00		1'800.00	1'384.95
3130.006	Spese per ricevimenti e ricorrenze	500.00		1'000.00	0.00
3130.007	Attività culturali e progetti d'istituto	5'000.00		4'500.00	4'413.95
3130.008	Spese per pattugliatori scolastici	1'200.00		1'200.00	660.00
3130.030	Trasporto allievi scuola montana	6'000.00		6'000.00	3'805.75
3130.037	Sacchi rifiuti ad uso dell'amministrazione comunale	5'000.00		5'000.00	3'033.90
3130.041	Tassa rifiuti amministrazione comunale	9'200.00		5'000.00	9'123.20
3130.042	Tassa uso fognatura amministrazione comunale	900.00		900.00	953.80
3134.000	Assicurazione stabili e strutture	7'000.00		8'500.00	6'521.95
3134.003	Assicurazione apparecchiature e attrezzature	2'000.00		0.00	2'000.00
3144.002	Manutenzione scuola elementare	20'000.00		25'000.00	15'624.10
3151.004	Manutenzione macchine ed attrezzature	5'000.00		5'000.00	3'251.95
3161.000	Noleggio fotocopiatrici	3'000.00		0.00	0.00
3171.000	Uscite di studio	16'000.00		14'000.00	12'557.20
3171.001	Corsi sportivi	3'000.00		3'000.00	2'930.00
3171.002	Scuola montana	24'000.00		24'000.00	16'344.55

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

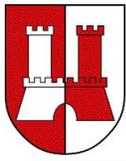
2	Formazione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3632.115	Riparto stipendi docenti da altri Comuni	45'000.00		35'000.00	43'034.75
3632.121	Tasse frequenza allievi fuori Comune	5'000.00		5'000.00	5'820.00
3910.000	Addebito prestazioni del personale	33'000.00		33'000.00	33'000.00
3940.000	Addebito per interessi	10'100.00		0.00	0.00
3950.100	Addebito ammortamenti	26'946.00		24'000.00	18'563.10
4	RICAVI				
4231.000	Tasse per corsi ricreativi		1'000.00	7'000.00	1'091.80
4260.000	Rimborsi per malattia, infortuni e IPG dipendenti		1'000.00	1'000.00	631.30
4260.001	Rimborsi per malattia, infortuni e IPG docenti		1'000.00	1'000.00	5'455.56
4260.003	Rimborsi per danni		1'000.00	1'000.00	4'238.00
4260.015	Partecipazione delle famiglie scuola montana		5'000.00	9'000.00	4'706.00
4612.100	Rimborso Comune di Vacallo stipendi direzione		115'000.00	95'000.00	98'580.00
4612.101	Rimborso stipendi docenti da altri Comuni		115'000.00	110'000.00	125'793.20
4612.102	Frequenza allievi fuori Comune		3'000.00	3'000.00	1'140.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendi docenti		390'000.00	390'000.00	370'476.00
4636.000	Contributo Gioventù e Sport		100.00	100.00	348.00
4910.000	Accredito per prestazioni del personale		20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Totale RICAVI		652'100.00	637'100.00	632'459.86
	Totale SPESE	2'481'446.00		2'472'600.00	2'251'023.69
	SALDO		1'829'346.00	1'835'500.00	1'618'563.83

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

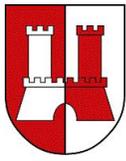
2	Formazione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.011	Contributo scuola media Morbio Inferiore	25'200.00		21'000.00	20'730.00
3637.001	Contributo ad altre scuole	1'000.00		1'000.00	1'030.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	26'200.00		22'000.00	21'760.00
	SALDO		26'200.00	22'000.00	21'760.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

2	Formazione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
215	Servizio medico dentario scolastico				
3	SPESE				
3010.007	Stipendi al personale per trasporti allievi dentista	2'000.00		1'400.00	1'894.20
3010.020	Stipendi del personale ausiliario	2'400.00		2'400.00	1'900.40
3020.003	Compenso educatori profilassi dentaria	3'500.00		4'200.00	3'150.00
3050.000	Contributi avs, ad, ai, ipg del personale	250.00		250.00	456.80
3050.001	Contributi avs, ad, ai, ipg dei docenti	250.00		250.00	0.00
3053.000	Assicurazione infortuni del personale	100.00		100.00	28.00
3053.001	Assicurazione infortuni dei docenti	100.00		100.00	6.00
3054.000	Contributi alla cassa per assegni figli personale	100.00		100.00	89.10
3054.001	Contributi alla cassa per assegni figli docenti	100.00		100.00	74.00
3104.000	Materiale scolastico e didattico	500.00		500.00	17.75
3181.000	Perdite su crediti	1'000.00		1'000.00	833.80
3611.000	Contributo al Cantone profilassi dentaria	17'000.00		17'000.00	17'027.65
3611.001	Contributo al Cantone cure dentarie	8'000.00		10'000.00	7'097.10
3611.003	Contributo medico scolastico	1'800.00		1'800.00	1'632.00
4	RICAVI				
4260.006	Partecipazione dalle famiglie alle cure dentarie		5'000.00	5'000.00	4'014.10
4290.000	Recupero crediti da ACB, condoni e abbandoni		100.00	100.00	0.00
	Totale RICAVI		5'100.00	5'100.00	4'014.10
	Totale SPESE	37'100.00		39'200.00	34'206.80
	SALDO		32'000.00	34'100.00	30'192.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

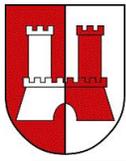
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
329	Attività culturali e ricreative				
3	SPESE				
3111.000	Acquisto macchinari e attrezzature	1'000.00		1'000.00	4'156.20
3130.006	Spese per ricevimenti e ricorrenze	20'000.00		20'000.00	13'188.35
3130.009	Manifestazioni comunali	20'000.00		20'000.00	14'192.71
3130.010	Iniziative terza età	20'000.00		15'000.00	16'989.45
3632.114	Contributo impianti sportivi Comune di Chiasso	23'000.00		25'000.00	22'752.35
3632.137	Contributo pista ghiaccio Comune di Chiasso	23'000.00		23'000.00	22'120.00
3636.002	Attività Morbio Midnight	13'000.00		12'000.00	11'774.50
3637.006	Rimborso abbonamento piscina invernale	2'000.00		2'000.00	1'440.00
3910.000	Addebito prestazioni del personale	96'000.00		96'000.00	96'000.00
3950.100	Addebito ammortamenti	10'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4260.004	Rimborsi centri sportivi Chiasso		4'000.00	4'000.00	3'900.00
4260.010	Rimborsi dagli utenti per manifestazioni comunali		1'000.00	1'000.00	3'925.00
4390.001	Donazione festa anziani		0.00	0.00	100.00
4472.000	Affitti per manifestazioni		2'000.00	2'000.00	3'881.40
	Totale RICAVI		7'000.00	7'000.00	11'806.40
	Totale SPESE	228'000.00		214'000.00	202'613.56
	SALDO		221'000.00	207'000.00	190'807.16

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

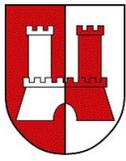
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
330	Contributi a società ed a enti				
3	SPESE				
3130.003	Tasse sociali a enti e associazioni	7'000.00		7'000.00	6'230.95
3632.100	Contributo all'ente turistico del mendrisiotto	1'400.00		1'400.00	1'364.25
3632.101	Contributo al parco delle gole della Breggia	20'500.00		21'600.00	21'595.00
3636.003	Contributo al Tennis club	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3636.004	Contributo alla Civica filarmonica	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3636.005	Contributi alle società culturali e sportive	24'000.00		24'000.00	19'448.00
3636.006	Ente regionale per lo sviluppo del mendrisiotto	23'000.00		21'000.00	15'926.40
3636.009	Contributi per progetti a carattere ambientale	450.00		900.00	0.00
3636.012	Contributo all'ERSPO-MBC	7'100.00		7'000.00	7'012.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	118'450.00		117'900.00	106'577.40
	SALDO		118'450.00	117'900.00	106'577.40

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

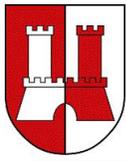
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo comunale				
3	SPESE				
3101.000	Acquisto materiale di pulizia ed igienico	2'000.00		2'000.00	229.40
3101.001	Acquisto materiale manutenzioni strutture	5'000.00		30'000.00	32'864.30
3101.002	Acquisto carburante	1'000.00		1'000.00	1'315.00
3106.000	Materiale sanitario e medicinali	0.00		500.00	0.00
3111.000	Acquisto macchinari e attrezzature	10'000.00		15'000.00	5'341.70
3120.000	Spese per riscaldamento	13'000.00		13'000.00	11'503.75
3120.002	Spese per energia elettrica	14'000.00		12'000.00	11'635.55
3120.010	Acqua potabile amministrazione comunale	2'000.00		3'500.00	1'862.70
3130.004	Tasse telefoniche ed internet	0.00		100.00	0.00
3130.035	Altre prestazioni di terzi	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.037	Sacchi rifiuti ad uso dell'amministrazione comunale	300.00		100.00	258.50
3130.041	Tassa rifiuti amministrazione comunale	11'500.00		13'000.00	11'500.00
3130.042	Tassa uso fognatura amministrazione comunale	900.00		900.00	624.25
3134.000	Assicurazione stabili e strutture	1'800.00		1'300.00	1'615.50
3134.002	Assicurazione veicoli comunali	1'200.00		1'200.00	1'056.80
3137.000	Tasse circolazione veicoli comunali	400.00		560.00	364.00
3143.004	Manutenzione campi calcio	30'000.00		5'000.00	5'505.05
3144.001	Manutenzione centro sportivo	10'000.00		10'000.00	13'161.90
3144.012	Manutenzione campi centro tennis	0.00		19'000.00	0.00
3151.004	Manutenzione macchine ed attrezzature	5'000.00		5'000.00	6'218.30
3910.000	Addebito prestazioni del personale	136'000.00		136'000.00	136'000.00
3940.000	Addebito per interessi	1'600.00		0.00	0.00
3950.100	Addebito ammortamenti	49'136.00		69'000.00	74'417.75
4	RICAVI				
4472.002	Affitto struttura sportiva		16'000.00	20'000.00	25'740.00
4634.000	Contributo AGE SA		5'000.00	5'000.00	5'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

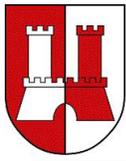
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
341	Centro sportivo comunale				
	<i>Totale RICAVI</i>		21'000.00	25'000.00	30'740.00
	<i>Totale SPESE</i>	295'836.00		339'160.00	316'474.45
	<i>SALDO</i>		274'836.00	314'160.00	285'734.45

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

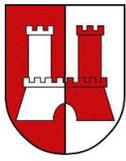
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
342	Orti comunali				
3	SPESE				
3101.001	Acquisto materiale manutenzioni strutture	1'000.00		1'000.00	0.00
3120.010	Acqua potabile amministrazione comunale	500.00		500.00	409.95
3130.041	Tassa rifiuti amministrazione comunale	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3143.005	Manutenzione orti comunali	1'000.00		1'500.00	1'229.85
3160.000	Affitto mappale 653	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3181.000	Perdite su crediti	100.00		100.00	0.00
3910.000	Addebito prestazioni del personale	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3950.100	Addebito ammortamenti	1'247.00		2'000.00	1'246.75
4	RICAVI				
4470.002	Affitto particelle orti		2'900.00	2'900.00	2'880.00
	Totale RICAVI		2'900.00	2'900.00	2'880.00
	Totale SPESE	10'847.00		12'100.00	9'886.55
	SALDO		7'947.00	9'200.00	7'006.55

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

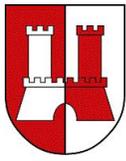
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
344	Parchi, giardini e sentieri				
3	SPESE				
3101.001	Acquisto materiale manutenzioni strutture	0.00		3'000.00	637.55
3120.002	Spese per energia elettrica	500.00		500.00	299.50
3120.010	Acqua potabile amministrazione comunale	1'200.00		800.00	1'272.75
3130.032	Monitoraggio ciglio instabile zona San Rocco	10'000.00		10'000.00	17'733.25
3130.037	Sacchi rifiuti ad uso dell'amministrazione comunale	100.00		100.00	0.00
3130.041	Tassa rifiuti amministrazione comunale	5'500.00		5'000.00	5'500.00
3130.042	Tassa uso fognatura amministrazione comunale	1'000.00		100.00	1'534.40
3143.001	Manutenzione parchi giardini e sentieri	28'000.00		10'000.00	17'148.20
3910.000	Addebito prestazioni del personale	200'000.00		200'000.00	200'000.00
3950.100	Addebito ammortamenti	5'190.00		6'000.00	3'509.60
4	RICAVI				
4631.004	Contributo cantonale monitoraggio ciglio instabile		7'000.00	8'000.00	3'015.60
	Totale RICAVI		7'000.00	8'000.00	3'015.60
	Totale SPESE	251'490.00		235'500.00	247'635.25
	SALDO		244'490.00	227'500.00	244'619.65

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

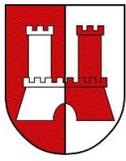
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.102	Contributo alla parrocchia	48'000.00		48'000.00	47'511.00
3632.103	Obbligo legato Canturio e Balerna	70.00		70.00	70.00
3632.105	Contributo pane San Giorgio	500.00		500.00	500.00
3632.106	Contributo all'organista	500.00		500.00	500.00
3632.107	Altri contributi	500.00		500.00	0.00
3950.100	Addebito ammortamenti	1'080.00		2'000.00	1'080.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	50'650.00		51'570.00	49'661.00
	SALDO		50'650.00	51'570.00	49'661.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

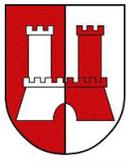
4	Sanità	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
412	Case per anziani, SACD e mantenimento a domicilio				
3	SPESE				
3632.108	Contributo per anziani ospiti in istituti	1'890'000.00		1'650'000.00	1'904'036.69
3632.109	Contributo altre case anziani	40'000.00		40'000.00	32'661.45
3632.110	Contributo per il SACD	460'000.00		396'000.00	490'412.68
3632.111	Contributo per i servizi d'appoggio	285'000.00		250'000.00	315'928.63
3632.120	Mantenimento anziani a domicilio	130'000.00		122'000.00	115'089.63
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'805'000.00		2'458'000.00	2'858'129.08
	SALDO		2'805'000.00	2'458'000.00	2'858'129.08

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

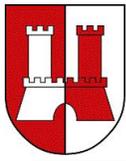
4	Sanità	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3161.002	Noleggio defibrillatori	3'500.00		3'500.00	2'880.75
3614.001	Servizio Ambulanza del Mendrisiotto	165'000.00		165'000.00	152'278.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	168'500.00		168'500.00	155'159.25
	SALDO		168'500.00	168'500.00	155'159.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

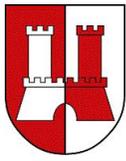
5	Sicurezza sociale e prevenzione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
531	Agenzia AVS				
3	SPESE				
3910.000	Addebito prestazioni del personale	55'000.00		55'000.00	55'000.00
4	RICAVI				
4611.000	Rimborso dal Cantone agenzia AVS		8'900.00	8'900.00	8'418.80
	Totale RICAVI		8'900.00	8'900.00	8'418.80
	Totale SPESE	55'000.00		55'000.00	55'000.00
	SALDO		46'100.00	46'100.00	46'581.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

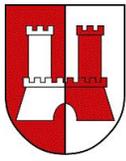
5	Sicurezza sociale e prevenzione	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
544	Assistenza sociale, anziani, famiglie e gioventù				
3	SPESE				
3100.003	Opuscolo anziani	10'000.00		10'000.00	0.00
3103.004	Informazione attività infermiera di comunità	1'500.00		0.00	0.00
3181.001	Condono tassa rifiuti beneficiari PCI	15'000.00		20'000.00	14'112.45
3631.001	Contributo al Cantone spese AM, PC AVS e AI	1'250'000.00		1'250'000.00	1'489'341.40
3631.002	Contributo al Cantone pubblica assistenza	480'000.00		480'000.00	452'808.97
3631.003	Provvedimenti di protezione Lfam	50'000.00		50'000.00	49'661.00
3632.117	Operatore di prossimità regionale	18'000.00		17'000.00	10'322.70
3632.125	Progetto Macondo	9'000.00		9'500.00	8'848.00
3636.007	Contributi ad associazioni a carattere sociale	8'000.00		8'000.00	10'989.80
3636.008	Contributo legge famiglie	54'000.00		54'000.00	49'661.50
3636.011	Contributo nido d'infanzia	30'000.00		30'000.00	30'000.00
3637.003	Contributo partecipazione alle colonie	3'000.00		3'000.00	1'658.00
3637.005	Distribuzione gratuita sacchi RSU	2'000.00		2'000.00	2'167.00
3910.000	Addebito prestazioni del personale	128'000.00		128'000.00	128'000.00
4	RICAVI				
4611.001	Rimborso dal cantone assicurati morosi		1'000.00	0.00	870.00
4612.103	Partecipazione nido d'infanzia Comune di Vacallo		3'000.00	3'000.00	600.00
	Totale RICAVI		4'000.00	3'000.00	1'470.00
	Totale SPESE	2'058'500.00		2'061'500.00	2'247'570.82
	SALDO		2'054'500.00	2'058'500.00	2'246'100.82

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

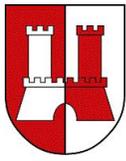
6	Trasporti e comunicazioni	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
615	Strade, piazze e rotonde				
3	SPESE				
3101.006	Acquisto sale antigelo	2'500.00		5'000.00	0.00
3101.008	Acquisto nomenclature stradali	1'000.00		1'000.00	0.00
3101.009	Acquisto vernice per segnaletica stradale	0.00		500.00	0.00
3101.010	Acquisto lampade stradali	0.00		2'000.00	0.00
3101.011	Acquisto arredo urbano	5'000.00		5'000.00	4'593.75
3101.019	Acquisto luminarie	2'000.00		10'000.00	0.00
3111.002	Acquisto segnaletica stradale	8'000.00		10'000.00	4'065.05
3111.007	Acquisto radar amici	0.00		15'000.00	0.00
3120.003	Illuminazione rete viaria comunale	40'000.00		44'000.00	31'617.10
3130.040	Tassa depurazione delle acque rete viaria	172'000.00		194'000.00	194'000.00
3130.041	Tassa rifiuti amministrazione comunale	20'500.00		7'000.00	20'500.00
3141.001	Manutenzione strade, piazze e rotonde	100'000.00		100'000.00	53'912.80
3141.002	Manutenzione segnaletica orizzontale	14'000.00		14'000.00	10'679.60
3141.003	Manutenzione illuminazione pubblica	8'000.00		8'000.00	8'230.10
3141.004	Manutenzione impianti illuminazione - mandato AGE	20'000.00		20'000.00	17'436.60
3151.002	Manutenzione segnaletica verticale	3'000.00		5'000.00	605.10
3162.001	Leasing macchina spazzatrice	34'000.00		34'000.00	33'735.55
3910.000	Addebito prestazioni del personale	380'000.00		380'000.00	380'000.00
3940.000	Addebito per interessi	21'800.00		33'000.00	38'583.03
3950.100	Addebito ammortamenti	104'743.00		125'000.00	115'356.75
4	RICAVI				
4120.004	Concessione dell'uso speciale delle strade comunali		93'000.00	90'000.00	93'924.00
4260.003	Rimborsi per danni		1'000.00	1'000.00	500.00
	Totale RICAVI		94'000.00	91'000.00	94'424.00
	Totale SPESE	936'543.00		1'012'500.00	913'315.43
	SALDO		842'543.00	921'500.00	818'891.43

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

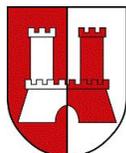
6	Trasporti e comunicazioni	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
616	Posteggi				
3	SPESE				
3101.005	Acquisto materiale per parchimetri	500.00		1'000.00	0.00
3130.041	Tassa rifiuti amministrazione comunale	2'800.00		1'000.00	2'800.00
3141.005	Manutenzione posteggi	5'000.00		10'000.00	248.80
3151.001	Manutenzione parchimetri	3'000.00		3'000.00	2'407.65
3158.001	Servizio Parkingpay	10'000.00		10'000.00	7'927.97
3181.000	Perdite su crediti	1'000.00		1'000.00	0.00
3500.000	Versamento al fondo contributi sostitutivi posteggi	3'200.00		3'200.00	0.00
3910.000	Addebito prestazioni del personale	24'000.00		24'000.00	24'000.00
3940.000	Addebito per interessi	1'300.00		4'000.00	3'141.53
3950.100	Addebito ammortamenti	18'432.00		30'000.00	30'364.45
4	RICAVI				
4200.000	Contributi sostitutivi per posteggi		3'200.00	3'200.00	-3'200.00
4472.001	Tasse di parcheggio		150'000.00	150'000.00	153'799.40
4500.000	Prelievi dal fondo Contributi sostitutivi per posteggi		0.00	0.00	3'200.00
	Totale RICAVI		153'200.00	153'200.00	153'799.40
	Totale SPESE	69'232.00		87'200.00	70'890.40
	SALDO	83'968.00		-66'000.00	-82'909.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

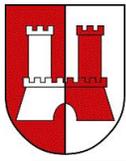
6	Trasporti e comunicazioni	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3101.012	Acquisto abbonamenti carte giornaliere	0.00		0.00	38'500.00
3141.006	Bike Sharing mendrisiotto	26'000.00		36'000.00	34'464.00
3631.004	Contributo al Cantone comunità tariffale	20'300.00		45'000.00	-49'658.00
3631.005	Contributo al Cantone linea circolare	220'000.00		173'000.00	219'200.00
3631.009	Commissione regionale dei trasporti (CTR)	12'000.00		13'000.00	10'268.75
3634.005	Contributo Autolinea Mendrisiense Sa	200'000.00		240'000.00	204'019.00
3637.004	Abbonamenti arcobaleno	20'000.00		20'000.00	18'445.60
3910.000	Addebito prestazioni del personale	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3950.100	Addebito ammortamenti	15'984.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4250.003	Vendite carte giornaliere		0.00	0.00	37'680.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	37'680.00
	Totale SPESE	516'284.00		529'000.00	477'239.35
	SALDO		516'284.00	529'000.00	439'559.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

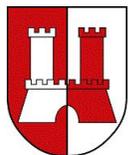
6	Trasporti e comunicazioni	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici n. m. a.				
3	SPESE				
3130.046	Acquisto carte giornaliere risparmio Comune FFS	19'000.00		19'000.00	0.00
4	RICAVI				
4250.004	Vendita carte giornaliere risparmio Comune FFS		20'000.00	20'000.00	0.00
	Totale RICAVI		20'000.00	20'000.00	0.00
	Totale SPESE	19'000.00		19'000.00	0.00
	SALDO	1'000.00		-1'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

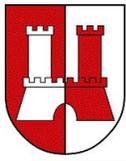
7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
720	Depurazione delle acque				
3	SPESE				
3100.001	Acquisto stampati e materiale di cancelleria	500.00		500.00	500.00
3130.000	Affrancazioni postali	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3130.025	Tasse radiotelevisive	200.00		200.00	160.00
3130.038	Servizio imbustazione Kölliker	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3143.002	Manutenzione canalizzazioni	50'000.00		50'000.00	22'814.00
3181.000	Perdite su crediti	100.00		100.00	150.85
3500.200	Accantonamento per manutenzione str. canalizzazioni	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3511.200	Versamento al fondo Depurazione delle acque	0.00		0.00	59'112.65
3632.130	Contributo al Consorzio depurazione acque	390'000.00		360'000.00	308'052.40
3910.000	Addebito prestazioni del personale	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3940.000	Addebito per interessi	14'700.00		28'000.00	34'042.15
3950.100	Addebito ammortamenti	104'329.00		125'000.00	97'202.35
4	RICAVI				
4210.002	Tasse solleciti e diffide		400.00	400.00	195.05
4240.005	Tasse allacciamento canalizzazione		1'500.00	1'500.00	1'000.00
4240.006	Tassa d'uso fognatura		300'000.00	325'000.00	345'274.25
4240.021	Tassa d'uso fognatura rete viaria comunale		160'000.00	160'000.00	180'130.00
4290.000	Recupero crediti da ACB, condoni e abbandoni		100.00	100.00	121.10
4500.200	Prelevamento per manutenzione str. canalizzazioni		50'000.00	50'000.00	22'814.00
4511.200	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque		75'329.00	54'300.00	0.00
	Totale RICAVI		587'329.00	591'300.00	549'534.40
	Totale SPESE	587'329.00		591'300.00	549'534.40
	SALDO		0.00	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

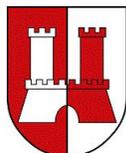
7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
730	Eliminazione dei rifiuti				
3	SPESE				
3100.001	Acquisto stampati e materiale di cancelleria	500.00		500.00	500.00
3101.013	Acquisto sacchi RSU	20'000.00		15'000.00	18'665.25
3101.015	Materiale diverso di consumo	1'000.00		1'000.00	1'197.00
3101.017	Acquisto fascette smaltimento vegetali	2'000.00		2'000.00	-680.00
3101.018	Commissione rivendita sacchi rifiuti e fascette verde	7'000.00		8'000.00	6'503.05
3101.020	Acquisto secchiello per smaltimento umido	100.00		100.00	35.00
3111.004	Acquisto contenitori rifiuti	3'000.00		16'000.00	17'107.65
3130.000	Affrancazioni postali	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3130.012	Smaltimento pneumatici	0.00		100.00	0.00
3130.013	Raccolta vegetali	15'000.00		17'000.00	16'183.25
3130.014	Raccolta ingombranti	20'000.00		20'000.00	17'116.00
3130.015	Raccolta e smaltimento vetro	25'000.00		28'000.00	24'276.10
3130.016	Raccolta rifiuti solidi urbani RSU	70'000.00		60'000.00	55'713.65
3130.017	Raccolta e smaltimento carta	30'000.00		30'000.00	25'998.15
3130.018	Raccolta materiale vario	15'000.00		15'000.00	16'216.80
3130.019	Raccolta e smaltimento ferro ed alluminio	13'000.00		13'000.00	12'771.75
3130.020	Raccolta e smaltimento plastica e polistirolo	40'000.00		40'000.00	31'686.50
3130.021	Raccolta e smaltimento olii esausti	4'000.00		4'000.00	3'237.00
3130.022	Smaltimento scarti vegetali	25'000.00		30'000.00	32'993.05
3130.023	Eliminazione carcasse animali	2'500.00		2'500.00	1'078.45
3130.025	Tasse radiotelevisive	160.00		160.00	160.00
3130.034	Raccolta e smaltimento umido	30'000.00		25'000.00	25'340.65
3130.035	Altre prestazioni di terzi	500.00		500.00	625.50
3130.038	Servizio imbustazione Kölliker	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3151.005	Manutenzione cassonetti rifiuti	5'000.00		5'000.00	3'828.00
3181.000	Perdite su crediti	10'000.00		18'000.00	8'560.50
3511.300	Versamento al fondo Eliminazione dei rifiuti	0.00		13'840.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

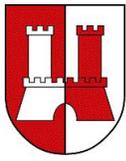
7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
730	Eliminazione dei rifiuti				
3	SPESE				
3611.002	Smaltimento nettezza urbana - ACR	110'000.00		110'000.00	98'084.90
3910.000	Addebito prestazioni del personale	120'000.00		120'000.00	120'000.00
3940.000	Addebito per interessi	500.00		0.00	203.23
3950.100	Addebito ammortamenti	7'261.00		8'000.00	7'260.65
4	RICAVI				
4210.002	Tasse solleciti e diffide		4'000.00	4'000.00	2'061.40
4240.007	Tassa base raccolta rifiuti		310'000.00	306'000.00	309'054.08
4240.008	Tassa sul sacco		130'000.00	130'000.00	114'881.50
4240.010	Tassa smaltimento scarti vegetali		33'000.00	35'000.00	37'311.90
4240.022	Tassa rifiuti servizi comuni amministrazione		55'000.00	114'000.00	55'000.00
4250.016	Vendita secchielli umido		100.00	100.00	51.15
4260.020	Contributo Vetroswiss rimborso smaltimento vetro		11'000.00	11'000.00	10'454.25
4270.001	Contravvenzioni raccolta rifiuti		6'000.00	6'000.00	17'111.20
4290.000	Recupero crediti da ACB, condoni e abbandoni		100.00	100.00	404.60
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		30'821.00	0.00	1'830.68
	Totale RICAVI		580'021.00	606'200.00	548'160.76
	Totale SPESE	580'021.00		606'200.00	548'162.08
	SALDO		0.00	0.00	1.32

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

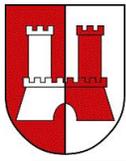
7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
741	Protezione ambiente ed arginature				
3	SPESE				
3102.003	Informazione alla popolazione	3'000.00		0.00	0.00
3130.044	Progetto selvicolturale prima fase	0.00		0.00	5'000.00
3130.045	Progetto selvicolturale seconda fase	40'000.00		40'000.00	0.00
3142.000	Manutenzione argini	23'000.00		20'000.00	22'693.00
3632.118	Contributo al Consorzio arginature basso Mendrisiotto	40'000.00		29'200.00	31'800.00
3632.138	Progetto intercomunale piante neofite invasive	10'000.00		0.00	7'240.00
3910.000	Addebito prestazioni del personale	17'000.00		17'000.00	17'000.00
3950.100	Addebito ammortamenti	5'458.00		2'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	138'458.00		108'200.00	83'733.00
	SALDO		138'458.00	108'200.00	83'733.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

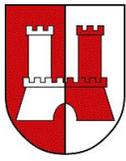
7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero San Giorgio				
3	SPESE				
3101.000	Acquisto materiale di pulizia ed igienico	2'500.00		3'500.00	1'845.20
3101.001	Acquisto materiale manutenzioni strutture	2'500.00		3'500.00	1'523.10
3111.000	Acquisto macchinari e attrezzature	500.00		1'000.00	440.00
3120.002	Spese per energia elettrica	4'600.00		4'600.00	3'936.60
3120.010	Acqua potabile amministrazione comunale	1'500.00		1'000.00	1'615.85
3130.028	Spese per ricorrenze defunti	1'600.00		1'600.00	1'165.60
3130.037	Sacchi rifiuti ad uso dell'amministrazione comunale	100.00		100.00	0.00
3130.041	Tassa rifiuti amministrazione comunale	1'000.00		1'000.00	1'260.00
3130.042	Tassa uso fognatura amministrazione comunale	150.00		700.00	123.85
3134.000	Assicurazione stabili e strutture	1'400.00		1'300.00	1'211.65
3134.003	Assicurazione apparecchiature e attrezzature	0.00		50.00	0.00
3144.004	Manutenzione cimitero	15'000.00		30'000.00	13'306.65
3144.013	Impianto fotovoltaico cimitero S. Giorgio	0.00		30'000.00	0.00
3910.000	Addebito prestazioni del personale	57'000.00		57'000.00	57'000.00
3940.000	Addebito per interessi	1'200.00		3'000.00	2'837.59
3950.100	Addebito ammortamenti	14'363.00		17'000.00	12'032.80
4	RICAVI				
4240.009	Tasse cimitero		20'000.00	30'000.00	18'500.00
4631.006	Contributo impianto fotovoltaico		0.00	5'000.00	0.00
	Totale RICAVI		20'000.00	35'000.00	18'500.00
	Totale SPESE	103'413.00		155'350.00	98'298.89
	SALDO		83'413.00	120'350.00	79'798.89

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

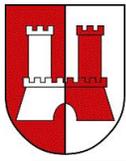
8	Economia pubblica	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
871	Electricità				
3	SPESE				
3500.500	Versamento al fondo FER	70'000.00		90'000.00	75'823.00
3500.510	Incentivi comunali energie rinnovabili	100'000.00		100'000.00	92'151.00
3500.515	Versamenti fondo incentivi energie rinnovabili	100'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4250.010	Rimunerazione energia fotovoltaico scuola elementare		10'000.00	12'000.00	10'174.76
4250.015	Rimunerazione energia fotovoltaico SI S. Giorgio		500.00	3'000.00	14'427.75
4250.018	Rimunerazione energia fotovoltaico casa comunale		500.00	1'000.00	1.40
4250.019	Rimunerazione energia fotovoltaico SI Mesana		2'000.00	2'000.00	0.00
4500.506	Prelevamenti fondo incentivi energie rinnovabili		100'000.00	0.00	0.00
4631.003	Contributo per il fondo FER		170'000.00	190'000.00	167'974.00
	Totale RICAVI		283'000.00	208'000.00	192'577.91
	Totale SPESE	270'000.00		190'000.00	167'974.00
	SALDO	13'000.00		-18'000.00	-24'603.91

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

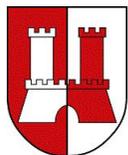
9	Finanze e imposte	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte comunali				
3	SPESE				
3181.000	Perdite su crediti	250'000.00		250'000.00	196'368.59
4	RICAVI				
4000.000	Imposte persone fisiche anno corrente		0.00	0.00	8'760'000.00
4000.100	Imposte persone fisiche anni precedenti		1'100'000.00	1'100'000.00	1'218'699.85
4002.000	Imposte alla fonte		1'300'000.00	1'100'000.00	1'561'703.66
4008.000	Imposta personale comunale		0.00	0.00	140'000.00
4009.000	Imposte su liquidazioni di capitali e speciali		450'000.00	450'000.00	788'291.00
4010.000	Imposte persone giuridiche anno corrente		0.00	0.00	900'000.00
4010.100	Imposte persone giuridiche anni precedenti		100'000.00	70'000.00	182'418.85
4021.000	Imposta immobiliare anno corrente		0.00	0.00	570'000.00
4021.100	Imposta immobiliare anni precedenti		20'000.00	20'000.00	32'762.65
4290.000	Recupero crediti da ACB, condoni e abbandoni		20'000.00	20'000.00	19'075.05
4601.003	Ripartizione tra Comuni gettito persone giuridiche		60'000.00	65'000.00	86'588.55
	Totale RICAVI		3'050'000.00	2'825'000.00	14'259'539.61
	Totale SPESE	250'000.00		250'000.00	196'368.59
	SALDO	2'800'000.00		-2'575'000.00	-14'063'171.02

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

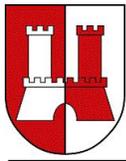
9	Finanze e imposte	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	25'000.00		25'000.00	10'742.00
4	RICAVI				
4622.700	Contributo di livellamento		300'000.00	300'000.00	455'681.00
4622.701	Rettifica contributo di livellamento		0.00	0.00	343'000.00
	Totale RICAVI		300'000.00	300'000.00	798'681.00
	Totale SPESE	25'000.00		25'000.00	10'742.00
	SALDO	275'000.00		-275'000.00	-787'939.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

9	Finanze e imposte	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3401.000	Postfinance PF 005369 29.11.2017-29.11.2027	39'000.00		39'000.00	39'000.00
3401.001	Raiffeisen 10676.86 29.11.2017-29.11.2025	19'000.00		20'000.00	20'000.00
3401.003	Postfinance PF.003822 02.03.2015-03.03.2025	1'600.00		10'000.00	9'500.00
3401.004	Postfinance PF.003177 13.03.2014-13.03.2024	0.00		15'000.00	69'200.00
3401.006	Interessi nuovi prestiti	10'000.00		40'000.00	0.00
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	3'000.00		10'000.00	2'559.00
4	RICAVI				
4400.000	Interessi depositi in conto corrente		1'000.00	1'000.00	0.00
4401.000	Interessi dilazioni crediti		78'500.00	60'000.00	43'039.85
4402.000	Interessi dilazione contributi di costruzione		6'000.00	6'000.00	6'048.35
4940.000	Accrediti per interessi		69'600.00	130'000.00	137'700.00
	Totale RICAVI		155'100.00	197'000.00	186'788.20
	Totale SPESE	72'600.00		134'000.00	140'259.00
	SALDO	82'500.00		-63'000.00	-46'529.20

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

9	Finanze e imposte	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023
		SPESE	RICAVI		
990	Ammortamenti beni amministrativi				
3	SPESE				
3300.000	Ammortamento terreni	66'414.00		67'000.00	66'413.80
3300.100	Ammortamento rete viaria comunale	63'664.00		61'000.00	61'015.30
3300.101	Ammortamento aree di posteggio	8'952.00		31'000.00	30'364.45
3300.102	Ammortamento illuminazione pubblica	25'095.00		28'000.00	23'428.85
3300.300	Ammortamento canalizzazioni	45'726.00		71'000.00	45'380.60
3300.350	Ammortamento cimitero comunale	13'584.00		5'000.00	11'254.65
3300.400	Ammortamento stabili e strutture	197'331.00		196'000.00	170'495.20
3300.500	Ammort. pian. di boschi	0.00		2'000.00	0.00
3300.600	Ammortamento veicoli e macchine	43'305.00		98'000.00	113'157.40
3320.900	Ammortamento altri investimenti immateriali	89'800.00		75'000.00	93'575.05
3660.100	Ammortamenti contributi al Cantone	33'716.00		45'000.00	33'715.65
3660.200	Ammortamenti contributi al Consorzio depurazione	23'687.00		21'000.00	17'819.55
3660.201	Ammortamenti contributi ai Comuni	10'000.00		0.00	32'998.10
3660.203	Ammortamenti contributi ad altri enti locali	4'206.00		3'000.00	4'118.15
4	RICAVI				
4950.100	Accredito ammortamenti		625'480.00	703'000.00	703'736.75
	Totale RICAVI		625'480.00	703'000.00	703'736.75
	Totale SPESE	625'480.00		703'000.00	703'736.75
	SALDO		0.00	0.00	0.00

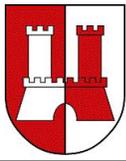


PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2024	
	PREVENTIVO 2025				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 Amministrazione comunale	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	600'000.00	0.00
2 Formazione	2'000'000.00	37.72 %	0.00	0.00 %	800'000.00	0.00
3 Cultura, sport e tempo libero, chiesa	230'700.00	4.35 %	0.00	0.00 %	340'000.00	0.00
6 Trasporti e comunicazioni	1'668'300.00	31.47 %	0.00	0.00 %	790'000.00	0.00
7 Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	1'403'000.00	26.46 %	0.00	0.00 %	2'480'000.00	800'000.00
TOTALI	5'302'000.00	100.00 %	0.00	0.00 %	5'010'000.00	800'000.00
SALDO			5'302'000.00			4'210'000.00
TOTALI A PAREGGIO	5'302'000.00		5'302'000.00		5'010'000.00	5'010'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

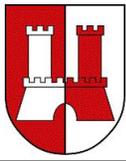
		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
0	Amministrazione comunale				
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		0.00	
2	Formazione				
212	Scuola elementare	2'000'000.00	37.72	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	2'000'000.00		0.00	
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa				
341	Centro sportivo comunale	200'000.00	3.77	0.00	0.00
344	Parchi, giardini e sentieri	30'700.00	0.58	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	230'700.00		0.00	
6	Trasporti e comunicazioni				
615	Strade, piazze e rotonde	1'568'300.00	29.58	0.00	0.00
616	Posteggi	100'000.00	1.89	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'668'300.00		0.00	
7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio				
720	Depurazione delle acque	802'000.00	15.13	0.00	0.00
730	Eliminazione dei rifiuti	80'000.00	1.51	0.00	0.00
741	Protezione ambiente ed arginature	521'000.00	9.83	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'403'000.00		0.00	
TOTALI		5'302'000.00	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO				5'302'000.00	
TOTALI A PAREGGIO		5'302'000.00		5'302'000.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

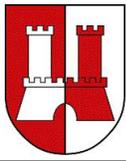
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	5'302'000.00	5'010'000.00
50	86.42	Investimenti materiali	4'582'000.00	4'440'000.00
501	19.63	Strade, piazze, vie di comunicazione	1'041'000.00	540'000.00
5010	19.63	Strade, piazze, vie di comunicazione	1'041'000.00	540'000.00
502	9.43	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	500'000.00	200'000.00
5020	9.43	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	500'000.00	200'000.00
503	14.90	Altre opere del genio civile	790'000.00	2'100'000.00
5030	1.89	Amministrazione generale	100'000.00	50'000.00
5032	13.01	Opere depurazione acque	690'000.00	2'050'000.00
504	42.06	Immobili	2'230'000.00	1'550'000.00
5043	0.57	Raccolta ed eliminazione rifiuti	30'000.00	50'000.00
5045	41.49	Scuole, sport, cultura e tempo libero	2'200'000.00	1'500'000.00
505	0.40	Boschi	21'000.00	50'000.00
5050	0.40	Boschi	21'000.00	50'000.00
52	1.70	Investimenti immateriali	90'000.00	30'000.00
529	1.70	Altri investimenti in beni immateriali	90'000.00	30'000.00
5290	1.70	Investimenti immateriali	90'000.00	30'000.00
56	11.88	Contributi per investimenti di terzi	630'000.00	540'000.00
561	9.19	Cantone	487'300.00	200'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

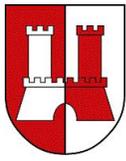
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
5610	9.19	Cantone	487'300.00	200'000.00
562	2.69	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	142'700.00	340'000.00
5620	2.69	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	142'700.00	340'000.00



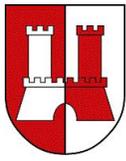
PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

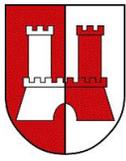
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	800'000.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	0.00	800'000.00
637	100.00	Economie private	0.00	800'000.00
6372	100.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	0.00	800'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

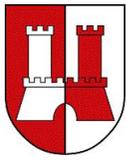
0	Amministrazione comunale	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
022	Amministrazione comunale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.106	Sistemazione magazzino comunale	07-08-2023	29'500.00	0.00		600'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>600'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>600'000.00</i>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

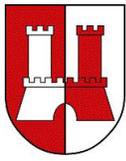
2	Formazione	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
211	Scuola dell'infanzia					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.110	Riscaldamento scuola dell'infanzia Mesana	11-12-2023	206'000.00	0.00		180'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		180'000.00
	SALDO				0.00	180'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

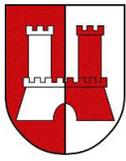
2	Formazione	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
212	Scuola elementare					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.105	Risanamento scuola elementare (progettazione def.)	24-04-2023	270'000.00	0.00		120'000.00
5045.111	Risanamento scuola elementare 2° tappa	25-03-2024	9'351'260.00	2'000'000.00		500'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			2'000'000.00		620'000.00
	SALDO				2'000'000.00	620'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

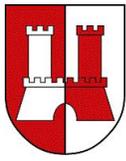
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
329	Attività culturali e ricreative					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.005	Contributo a Chiasso ristrutturazione Palapenz	12-04-2021	200'000.00	0.00		200'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>200'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>200'000.00</i>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

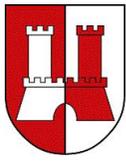
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
341	Centro sportivo comunale					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.100	Progettazione ristr. centro sportivo e zona ricreativa			100'000.00		100'000.00
5045.131	Progettazione Tennis			100'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			200'000.00		100'000.00
	SALDO				200'000.00	100'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

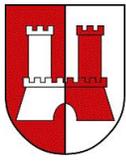
3	Cultura, sport e tempo libero, chiesa	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
344	Parchi, giardini e sentieri					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5620.001	Contributo alla Fondazione PUC	16-12-2019	122'500.00	0.00		40'000.00
5620.007	Contributo alla fondazione PUC 2025-2028	30-09-2024	122'850.00	30'700.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			30'700.00		40'000.00
	SALDO				30'700.00	40'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

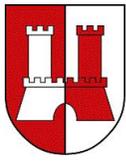
6	Trasporti e comunicazioni	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade, piazze e rotonde					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.001	CQ sostituzione lampade illuminazione	24-10-2016	520'000.00	0.00		20'000.00
5010.003	Messa in sicurezza da posteggio Nord a nucleo	09-10-2017	326'000.00	326'000.00		50'000.00
5010.005	Strada Via dei Fiori	19-12-2005	845'000.00	85'000.00		0.00
5010.006	Strada Via Ri - Via Funti	19-12-2005	520'000.00	45'000.00		0.00
5010.010	Pavimentazione Strada Vecchia	24-04-2023	225'000.00	70'000.00		100'000.00
5010.017	CQ sostituzione lampade illuminazione	24-04-2023	380'000.00	80'000.00		200'000.00
5010.019	Passaggio Pubblico Vignacampo Bassora			20'000.00		20'000.00
5010.020	Passaggio Pedonale Ghitello	25-03-2024	165'000.00	165'000.00		150'000.00
5010.021	Pavimentazione Via San Giorgio e Via Bavée	30-09-2024	488'000.00	200'000.00		0.00
5010.105	Progettazione pista ciclabile Morbio			50'000.00		0.00
5290.007	Progetto urbanistico Bisio-Serfontana	20-12-2010	85'000.00	40'000.00		0.00
5610.001	Partecipazione comunale marciapiede L48	15-06-2020	410'000.00	410'000.00		200'000.00
5610.010	Programma di agglomerato PAM3			77'300.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'568'300.00		740'000.00
	SALDO				1'568'300.00	740'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

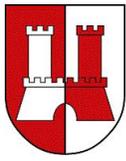
6	Trasporti e comunicazioni	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
616	Posteggi					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.002	Parcheggio Vignacampo			100'000.00		50'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			100'000.00		50'000.00
	<i>SALDO</i>				100'000.00	50'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
720	Depurazione delle acque					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.006	Canalizzazione Strada Vecchia	24-04-2023	2'208'000.00	208'000.00		1'500'000.00
5032.008	Canalizzazione lotto 4 nucleo			0.00		50'000.00
5032.009	Canalizzazione lotto 7 Via Vela	30-09-2024	1'482'000.00	482'000.00		500'000.00
5620.014	Contributo consorzio depurazione acque 2024			0.00		100'000.00
5620.015	Contributo consorzio depurazione acque 2025			112'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.005	Contributo PGS Strada vecchia				0.00	800'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	800'000.00
	Totale USCITE			802'000.00		2'150'000.00
	SALDO				802'000.00	1'350'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
730	Eliminazione dei rifiuti					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5043.002	Aree rifiuti Ghitello			30'000.00		50'000.00
5290.009	Studio ristrutturazione piazza rifiuti			0.00		30'000.00
5290.010	Studio sulla gestione dei rifiuti			50'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			80'000.00		80'000.00
	SALDO				80'000.00	80'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2025

7	Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2025		PREVENTIVO 2024
				USCITE	ENTRATE	
741	Protezione ambiente ed arginature					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.001	Riqualifica riale Müfeta	05-10-2020	2'530'000.00	500'000.00		200'000.00
5050.001	Progetto pilota biodiversità urbana	12-12-2022	100'000.00	0.00		50'000.00
5050.002	Progetto selvicolturale Riale Spinée			21'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			521'000.00		250'000.00
	SALDO				521'000.00	250'000.00

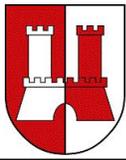


Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
PREVENTIVO
Anno : 2025

Comune Morbio Inf.

v2.2

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto contabile (1)	Importo totale da ammortizzare Impostato (2)	Ammortamenti pianificati	Ammortamenti			Ammortamenti NON pianificati
						N° anni iniziali	Anno fine	Restano	
1400.000	MQ. 1056 terreno asilo Mesala	95000.002 2	54'700.00		1'827.60	20	2040	15	
1400.000	Acquisto mappale 1723	95001.194 3	653'464.20		6'491.40	39	2059	34	
1400.000	Acquisto mappale 2212 per la creazione di posteggi	95001.283 4	850'379.55		8'236.35	40	2060	35	
1400.000	Centro sportivo acquisto mappale 642	95003.307 5	599'987.00		5'159.95	15	2035	10	
1400.000	Centro sportivo acquisto mappale 648	95003.308 6	1'124'999.00		10'562.10	14	2034	9	
1400.000	Centro sportivo acquisto mappale 641	95003.309 7	400'000.00		3'750.30	14	2034	9	
1400.000	Centro sportivo acquisto mappale 649	95003.310 8	900'000.00		7'878.80	15	2035	10	
1400.000	Acquisto terreno parco giochi Balbio	95003.311 9	234'000.00		2'063.60	15	2035	10	
1400.000	Centro sportivo acquisto mappale 644	95003.312 10	139'958.00		1'183.60	16	2036	11	
1400.000	Centro sportivo acquisto mappale 658	95003.313 11	442'078.00		3'741.00	16	2036	11	
1400.000	Acquisto-permuta mappale 665 magazzino	95003.314 12	509'285.00		4'070.85	15	2035	10	
1400.000	Acquisto particella 661 zona strambino	95003.325 13	1'511'236.00		10'992.05	19	2039	14	
1400.000	Centro sportivo acquisto mappale 653	95003.331 14	60'450.00		456.20	21	2041	16	
1400.000	Totale - Terreni beni amministrativi		7'480'536.75		66'413.80				
1401.000	Messa in sicurezza passaggio pedonale da posteggio Nord a nucleo	5010.003 214	13'165.80	10'988.80	366.30	30	2050	25	
1401.000	Strada Via Stefano Franscini	5010.004 195	302'021.60	298'934.60	9'659.80	31	2051	26	
1401.000	Migliorie stradali Via dei Fiori	5010.005 209	674'796.00	222'058.10	12'336.55	18	2038	13	



**Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
PREVENTIVO
Anno : 2025**

Comune Morbio Inf.

v2.2

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto contabile (1)	Importo totale da ammortizzare Impostato (2)	Ammortamenti pianificati	Ammortamenti			Ammortamenti NON pianificati
						N° anni iniziali	Anno fine	Restano	
1401.000	Strada Via Ri - Via Funti	5010.006 210	381'372.25	122'526.70	6'807.05	18	2038	13	
1401.000	Pista ciclabile Via Prevedina	5010.007 211	105'749.15	60'653.25	2'756.95	22	2042	17	
1401.000	Pavimentazione Strada Vecchia	5010.010 239	6'741.15						
1401.000	Rifacimento pavimentazione Via al Poggio	5010.018 2033	62'660.65		1'898.80	33	2056	31	
1401.000	Piazza del comparto scolastico San Giorgio	5045.101 208	462'414.90	395'418.20	13'425.65	30	2050	25	
1401.000	Moderazione del traffico comparto B	95001.286 19	199'087.70		4'190.50	24	2044	19	
1401.000	Pavimentazione Via Cereghetti	95001.310 22	281'466.95		6'203.95	27	2047	22	
1401.000	Pavimentazione Via Zoppi	95001.314 23	31'000.00		570.30	26	2046	21	
1401.000	Messa in sicurezza Viale Serfontana	95001.323 25	39'900.00		926.80	28	2048	23	
1401.000	Strada e marciapiede Via Mura	95001.329 28	120'547.90		2'934.80	30	2050	25	
1401.000	Cordoli Via Vacallo	95001.360 33	59'300.00		1'586.60	31	2051	26	
1401.000	Totale - Rete viaria comunale		2'740'224.05		63'664.05				
1401.050	CQ sostituzione lampade illuminazione	5010.001 198	413'453.60	343'873.10	11'964.35	29	2049	24	
1401.050	Illuminazione Via Mulini	5010.008 212	73'520.80	36'708.65	1'529.55	24	2044	19	
1401.050	Illuminazione Via Vela tratto Mura-Pascuritt	5010.016 2027	39'952.90		1'210.70	33	2057	32	
1401.050	CQ sostituzione lampade illuminazione	5010.017 2032	67'959.00						
1401.050	Illuminazione lungo diverse strade del Comune	95001.276 17	302'101.30		7'144.05	22	2042	17	

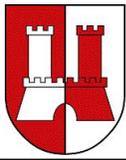


Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
PREVENTIVO
Anno : 2025

Comune Morbio Inf.

v2.2

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto contabile (1)	Importo totale da ammortizzare Impostato (2)	Ammortamenti pianificati	Ammortamenti			Ammortamenti NON pianificati
						N° anni iniziali	Anno fine	Restano	
1401.050	Interventi illuminazione credito quadro	95001.318 24	25'625.50		589.40	27	2047	22	
1401.050	Illuminazione Via Vela e Vicolo Cantone	95001.327 26	48'700.20		1'224.20	29	2049	24	
1401.050	Illuminazione a LED nucleo paese	95001.354 32	53'355.35		1'432.20	29	2049	24	
1401.050	Totale - Illuminazione pubblica		1'024'668.65		25'094.45				
1402.000	Riqualfica riale Mufeta	5020.001 190	119'726.22						
1402.000	Totale - Corsi d'acqua		119'726.22						
1403.001	Posteggio zona nord	95001.294 37	336'574.20		8'367.90	26	2046	21	
1403.001	Sistemazione grigliato posteggio scuole elementari	95001.326 38	25'814.00		584.00	29	2049	24	
1403.001	Totale - Posteggi e parchimetri		362'388.20		8'951.90				
1403.050	Spurgo loculi cimitero comunale	5030.001 250	93'189.95		2'329.75	40	2064	39	
1403.050	Spurgo e sistemazione tombe cimitero	95001.308 39	39'000.00		671.55	25	2045	20	
1403.050	Cancelli automazzati cimitero	95001.361 40	37'775.60		3'824.80	8	2028	3	
1403.050	Ascensore cimitero	95003.405 41	277'909.05		6'758.30	25	2045	20	
1403.050	Rifacimento pavimentazione cimitero	95010.371 219	24'900.00		778.15	32	2052	27	
1403.050	Totale - Cimitero comunale		472'774.60		14'362.55				
1403.200	Canalizzazione Salita al Calvario	5032.001 181	81'249.15		2'031.25	40	2062	37	

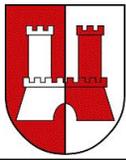


Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
PREVENTIVO
Anno : 2025

Comune Morbio Inf.

v2.2

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto contabile (1)	Importo totale da ammortizzare Impostato (2)	Ammortamenti pianificati	Ammortamenti			Ammortamenti NON pianificati
						N° anni iniziali	Anno fine	Restano	
1403.200	Canalizzazione Viale Serfontana (zona Inaudi)	5032.002 224	370'752.00						
1403.200	Canalizzazione Via Stefano Franscini	5032.003 194	122'571.95		3'064.30	40	2061	36	
1403.200	Canalizzazione Strada Vecchia	5032.006 236	55'207.20						
1403.200	Canalizzazione lotto 7 Via Vela	5032.009 2038	33'615.10						
1403.200	Canalizzazione località Fontanella	95001.209 36	113'456.70		455.90	12	2032	7	
1403.200	Canalizzazione Via Vela (allacciamenti privati)	95001.219 42	41'559.00		455.20	16	2036	11	
1403.200	Risanamento collettore fognario Lögh	95001.220 43	199'239.70		498.80	10	2030	5	
1403.200	Canalizzazione quartiere Serfontana	95001.221 44	140'008.00		843.85	10	2030	5	
1403.200	Canalizzazione Via Arco	95001.226 45	38'417.40		215.30	13	2033	8	
1403.200	Canalizzazione Via Vela	95001.232 46	67'897.60		688.35	20	2040	15	
1403.200	Canalizzazione Santa Lucia	95001.234 47	27'805.50		500.65	20	2040	15	
1403.200	Canalizzazione Scalinata dei Silva	95001.235 48	52'147.75		567.70	17	2037	12	
1403.200	Canalizzazione parte intermedia Via Balbio	95001.237 49	98'954.40		1'122.50	17	2037	12	
1403.200	Canalizzazione San Giorgio/Lischée	95001.240 50	47'366.70		591.60	20	2040	15	
1403.200	Canalizzazione Contrada dei Silva (zona nucleo)	95001.247 51	53'071.25		802.00	23	2043	18	
1403.200	Canalizzazione Via dei Fiori	95001.248 52	232'692.70		4'637.40	25	2045	20	
1403.200	Canalizzazione Via M.Nosedà e Via Bassora	95001.257 53	175'608.35		4'073.80	28	2048	23	

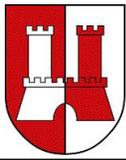


Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
PREVENTIVO
Anno : 2025

Comune Morbio Inf.

v2.2

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto contabile (1)	Importo totale da ammortizzare Impostato (2)	Ammortamenti pianificati	Ammortamenti			Ammortamenti NON pianificati
						N° anni iniziali	Anno fine	Restano	
1403.200	Canalizzazione Pianca Mura	95001.259 54	114'808.95		2'550.35	28	2048	23	
1403.200	Canalizzazione da rotonda Santa Lucia a Via Asilo	95001.265 55	88'080.30		2'326.75	30	2050	25	
1403.200	Canalizzazione Via Zee	95001.269 56	24'560.40		546.05	30	2050	25	
1403.200	Canalizzazione in località Mesana	95001.271 57	99'199.20		2'234.60	29	2049	24	
1403.200	Canalizzazione Via Chiesa (parte alta)	95001.275 58	42'490.25		959.80	31	2051	26	
1403.200	Canalizzazione Via Bassora (parte bassa)	95001.288 59	95'122.40		2'353.20	31	2051	26	
1403.200	Canalizzazione Via Lischée	95001.298 60	37'719.00		933.10	31	2051	26	
1403.200	Canalizzazione Via Strada vecchia	95001.301 61	11'608.70		287.20	31	2051	26	
1403.200	Canalizzazione Via Cereghetti	95001.309 62	98'811.90		2'595.45	33	2053	28	
1403.200	Sostituzione canalizzazione tubo Via Noseda	95001.317 63	113'905.65		2'792.35	34	2054	29	
1403.200	Canalizzazione via Vela zona Spinée	95001.319 64	10'365.00		256.70	35	2055	30	
1403.200	Canalizzazione in località San Giorgio	95001.355 65	262'772.00		6'628.95	37	2057	32	
1403.200	Fognatura Via Borromini	95001.366 67	29'026.20		713.00	39	2059	34	
1403.200	Totale - Opere di depurazione acque		2'980'090.40		45'726.10				
1403.300	Piazza rifiuti Pascuritt	95001.372 183	16'350.90		510.95	32	2052	27	
1403.300	Totale - Raccolta ed eliminazione rifiuti		16'350.90		510.95				
1404.000	Sistemazione magazzino comunale (progettazione)	5045.106 243	15'106.00	29'500.00	893.95	33	2057	32	

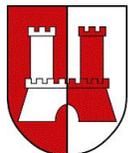


Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
PREVENTIVO
Anno : 2025

Comune Morbio Inf.

v2.2

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto contabile (1)	Importo totale da ammortizzare Impostato (2)	Ammortamenti pianificati	Ammortamenti			Ammortamenti NON pianificati
						N° anni iniziali	Anno fine	Restano	
1404.000	Rifacimento tetto magazzino comunale Via al Dosso	95003.414 68	51'300.00		1'420.30	30	2050	25	
1404.000	Muro di confine mappale 665	95003.416 69	36'168.00		1'030.90	31	2051	26	
1404.000	Totale - Amministrazione generale, UTC e sicurezza		102'574.00		3'345.15				
1404.500	Risanamento scuola elementare (progettazione definitiva)	5045.105 242	232'614.95		7'048.95	33	2057	32	
1404.500	Aula magna scuola elementare	95003.406 70	40'596.45		806.30	24	2044	19	
1404.500	Caldaia scuole comunali	95006.582 71	47'896.00		869.10	31	2051	26	
1404.500	Totale - Scuole comunali		321'107.40		8'724.35				
1404.501	Rinnovo impianto illuminazione campo A	5045.103 213	13'202.35	12'427.50	388.35	32	2053	28	
1404.501	Ristrutturazione orti comunali	95001.299 72	63'979.00		1'246.75	26	2046	21	
1404.501	Rifacimento campi da tennis	95001.312 73	69'750.00		1'128.25	26	2046	21	
1404.501	Recinzione tennis	95001.316 74	38'580.00		709.70	26	2046	21	
1404.501	Sostituzione fari tennis	95001.370 169	35'029.45		1'094.65	32	2052	27	
1404.501	Adeguamento stabile tennis norme incendio	95003.407 75	56'274.00		1'259.00	25	2045	20	
1404.501	Adeguamento anticendio centro sportivo	95003.412 76	34'224.00		832.25	25	2045	20	
1404.501	Totale - Sport, cultura e tempo libero		311'038.80		6'658.95				
1404.502	Nuova scuola dell'infanzia San Giorgio	5045.104 197	5'533'172.21	4'745'064.56	164'029.50	29	2049	24	

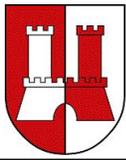


Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
PREVENTIVO
Anno : 2025

Comune Morbio Inf.

v2.2

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto contabile (1)	Importo totale da ammortizzare Impostato (2)	Ammortamenti pianificati	Ammortamenti			Ammortamenti NON pianificati
						N° anni iniziali	Anno fine	Restano	
1404.502	Riscaldamento scuola dell'infanzia Mesana	5045.110 2035	129'370.90	206'000.00	6'242.40	33	2057	32	
1404.502	Rifacimento impianto elettrico asilo Mesana	95003.417 217	32'200.00		975.75	33	2053	28	
1404.502	Totale - Scuole dell'infanzia		5'694'743.11		171'247.65				
1405.000	Progetto pilota biodiversità urbana	5050.001 2029	43'732.60				2037	12	
1405.000	Totale - Boschi e manufatti		43'732.60						
1406.000	Ampliamento videosorveglianza	5060.001 220	55'557.45		12'171.80	5	2026	1	
1406.000	Sostituzione caldaia casa comunale	5060.002 225	30'330.00		6'066.00	5	2026	1	
1406.000	Credito quadro automezzi UTC	95006.575 78	312'969.00		31'132.85	5	2025		
1406.000	Totale - Veicoli ed attrezzature amministrazione generale		398'856.45		49'370.65				
1429.100	Revisione piano PGS	5290.002 202	261'233.00	252'831.45	33'814.40	8	2028	3	
1429.100	Trasposizione PGS in GIS	5290.008 221	39'559.30		4'022.60	10	2031	6	
1429.100	Totale - Beni immateriali depurazione acque		300'792.30		37'837.00				
1429.300	Contributo pecuniario di compensazione agricola	5290.001 180	116'790.00		11'679.00	10	2033	8	
1429.300	Progetto di massima interventi SE	5290.005 193	42'119.85		4'212.00	10	2031	6	
1429.300	Progettazione nuova scuola dell'infanzia	95810.955 89	419'263.60		22'421.90	5	2025		
1429.300	Studio riqualifica asta torrentizia Müfeta	95810.957 90	9'901.50		696.20	6	2026	1	

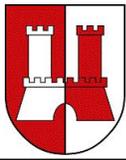


Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
PREVENTIVO
Anno : 2025

Comune Morbio Inf.

v2.2

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto contabile (1)	Importo totale da ammortizzare Impostato (2)	Ammortamenti pianificati	Ammortamenti			Ammortamenti NON pianificati
						N° anni iniziali	Anno fine	Restano	
1429.300	Progetto Petra (PECO)	95810.959 91	13'463.00		1'442.45	7	2027	2	
1429.300	Progetto definitivo asta torrentizia Mufeta	95810.960 92	58'835.00		4'761.80	8	2028	3	
1429.300	Progetto di massima ecocentro	95810.963 185	53'997.70		6'749.70	8	2028	3	
1429.300	Totale - Altri beni immateriali		714'370.65		51'963.05				
1461.000	Quota partecipazione investimenti PTM	5610.002 187	915'200.00	383'622.55	15'984.25	24	2044	19	
1461.000	Messa in sicurezza Via Chiesa	5610.005 215	299'673.45	155'044.55	6'460.20	24	2044	19	
1461.000	Programma di agglomerato PAM2	5610.006 216	364'166.00	331'260.65	11'271.20	30	2050	25	
1461.000	Totale - Contributi al Cantone		1'579'039.45		33'715.65				
1462.100	Contributo Consorzio Depurazione acqua 2021	5620.003 189	99'463.65		3'014.05	33	2054	29	
1462.100	Contributo consorzio depurazione acque 2022	5620.006 2024	104'611.40		3'170.05	33	2055	30	
1462.100	Contributo consorzio depurazione acque 2023	5620.013 2034	97'250.60		2'947.00	33	2056	31	
1462.100	Contributo consorzio depurazione acque 2024	5620.014 2037	96'379.85		2'920.60	33	2057	32	
1462.100	Contributo Consorzio Depurazione 1° e 2° fase 2016	95620.831 98	94'465.00		2'274.50	36	2056	31	
1462.100	Contributo Consorzio Depurazione 1° e 2° fase 2017	95620.832 99	92'413.05		2'248.15	37	2057	32	
1462.100	Contributo Consorzio Depurazione 1° e 2° fase 2018	95620.833 100	90'244.65		2'216.70	38	2058	33	
1462.100	Contributo Consorzio Depurazione 1° e 2° fase 2019	95620.836 101	98'854.65		2'450.25	39	2059	34	



**Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
PREVENTIVO
Anno : 2025**

Comune Morbio Inf.

v2.2

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acquisizione netto contabile (1)	Importo totale da ammortizzare Impostato (2)	Ammortamenti pianificati	Ammortamenti			Ammortamenti NON pianificati
						N° anni iniziali	Anno fine	Restano	
1462.100	Contributo Consorzio Depurazione 1° e 2° fase 2020	95620.837 184	97'833.40		2'445.85	40	2060	35	
1462.100	Totale - Contributi al Consorzio Depurazione acque		871'516.25		23'687.15				
1462.300	Contributo a Chiasso ristrutturazione Palapenz	5620.005 196	0.00	200'000.00	10'000.00	20	2044	19	
1462.300	Totale - Contributi a Comuni		0.00		10'000.00				
1462.302	Contributo alla Fondazione PUC 2020-2024	5620.001 186	89'821.00		3'126.15	30	2050	25	
1462.302	Contributo interventi Chiesa San Giorgio	95620.834 110	40'000.00		1'080.00	30	2050	25	
1462.302	Totale - Contributi ad altri enti locali		129'821.00		4'206.15				

TOTALE BENI AMMINISTRATIVI	25'664'351.78		625'479.55	
-----------------------------------	----------------------	--	-------------------	--

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati

625'479.55

(1) **"Valore di acquisizione netto contabile"** (uscite-entrate) sono compresi anche cespiti NON ancora in ammortamento.
Sono comprese tutte le spese e entrate già registrate al giorno di stampa.

(2) **"Importo totale da ammortizzare Impostato"**. È segnalato solo quando l'importo impostato per il calcolo dell'ammortamento, differisce dal "Valore acquisizione netto contabile".
In pratica quando si decide di fare un piano ammortamenti con un importo teorico, tenendo conto di spese e/o sussidi futuri. Oppure per Ammortamenti di Contributi a Consorzi.
Oppure per cespiti nati prima di introduzione MCA2, il Valore acquisizione Netto impostato può essere il valore residuo a bilancio ad inizio MCA2.

Per i cespiti già ammortizzati con MCA1 gli anni di ammortamento sono quelli rimanenti al 1° anno MCA2.

I cespiti che hanno il nro investimento che inizia con 9 sono sicuramente vecchi cespiti già in ammortamento MCA1.

Gli anni iniziali di ammortamento sono specificati anche per i cespiti che sono ancora in corso di spesa e che quindi NON hanno ancora rata di ammortamento.

ALLEGATO AL PREVENTIVO 2025

Considerazioni di carattere generale:

- Gli importi sono espressi in CHF e arrotondati al franco;
- Per una corretta lettura si fa notare che gli importi di confronto fino all'anno 2022 (compreso), contengono i dati del Servizio di approvvigionamento idrico.

1. Entrate

Riportiamo una tabella riepilogativa nella quale viene mostrata l'evoluzione dei ricavi operativi:

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Ricavi totali	8'522'280	8'388'350	20'290'793
Gettito presunto	0	0	-10'370'000
Accrediti interni	-2'069'080	-2'207'000	-2'215'437
Ricavi finanziari	-268'100	-253'600	-247'089
Ricavi operativi	6'185'100	5'927'750	7'458'268
Variazione		257'350	-1'273'168

Le entrate preventivate registrano complessivamente una progressione di CHF 257'350 rispetto al preventivo 2024, corrispondente al 4.34%.

I maggiori ricavi registrati a consuntivo 2023 sono riconducibili principalmente alle sopravvenienze attive d'imposta (imposte persone fisiche, persone giuridiche, imposte alla fonte e imposte su liquidazioni di capitali e speciali). Per le spiegazioni di dettaglio si rimanda al consuntivo 2023.

Rappresentiamo numericamente e graficamente l'evoluzione dei ricavi operativi degli ultimi anni, in raffronto con i rispettivi consuntivi.

	2022	2023	2024	2025
Preventivo	6'925'950	5'816'250	5'927'750	6'185'100
Consuntivo	8'088'039	7'458'268		



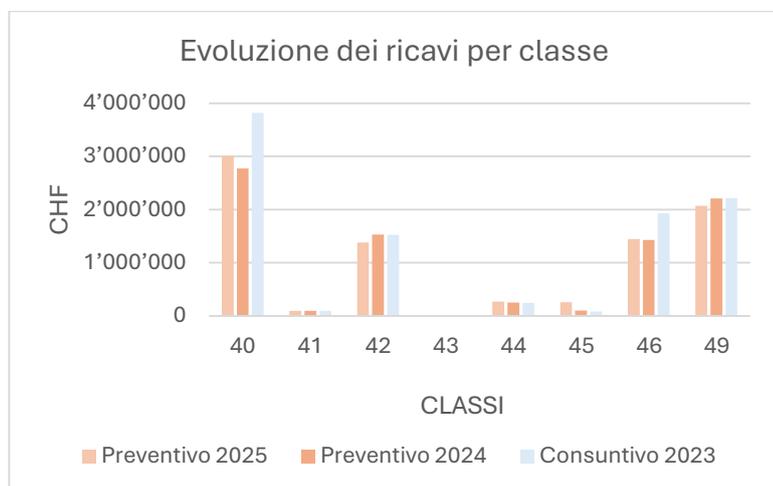
1.1. Classe dei ricavi

Si riporta una tabella e una rappresentazione grafica nelle quali vengono mostrati i ricavi suddivisi in classi per il preventivo 2025, preventivo 2024 e consuntivo 2023 (escludendo il gettito d'imposta):

	Classi dei ricavi								Totale
	40	41	42	43	44	45	46	49	
Preventivo 2025	3'004'000	96'000	1'382'450	0	268'100	256'150	1'446'500	2'069'080	8'522'280
Preventivo 2024	2'773'000	93'000	1'526'950	0	253'600	104'300	1'430'500	2'207'000	8'388'350
Consuntivo 2023	3'817'726	96'505	1'526'189	100	247'089	85'642	1'932'106	2'215'437	9'920'793

Legenda:

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------------------|
| 40 Ricavi fiscali | 44 Ricavi finanziari |
| 41 Regalie e concessioni | 45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali |
| 42 Tasse e retribuzioni | 46 Ricavi da trasferimento |
| 43 Ricavi diversi | 49 Accrediti interni |



1.2. Gruppo 40 – Ricavi fiscali

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale ricavi	3'004'000	2'773'000	14'187'726
Dedotto gettito	0	0	-10'370'000
Ricavi netti	3'004'000	2'773'000	3'817'726
Variazione		231'000	-813'726
Percentuale		8.33%	-21.31%

Dettaglio delle posizioni principali:

Imposte alla fonte

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale ricavi	1'300'000	1'100'000	1'561'704
Variazione		200'000	-261'704
Percentuale		18.18%	-16.76%

Le entrate da imposte alla fonte per l'anno 2025 sono preventivate in CHF 1'300'000. La previsione d'incasso è stata stimata considerando il consuntivo relativo all'anno 2023 e tenendo conto delle modifiche che hanno riguardato le attività economiche con personale soggetto alla trattenuta dell'imposta alla fonte.

Imposte anni precedenti persone fisiche e giuridiche

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale ricavi	1'200'000	1'170'000	1'401'119
Variazione		30'000	-201'119
Percentuale		2.56%	-14.35%

Considerando le notifiche di tassazione ad oggi ancora pendenti, valutiamo sopravvenienze attive che realizzeremo nel 2025 per un totale di CHF 1'200'000, di cui: CHF 1'100'000 per le persone fisiche e CHF 100'000 per le persone giuridiche. In sede di consuntivo questi importi potranno variare sensibilmente rispetto a quanto preventivato a dipendenza degli elementi che verranno effettivamente accertati e dalle tempistiche di emissione delle decisioni da parte degli uffici di tassazione.

Imposte su liquidazioni di capitali e speciali

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale ricavi	450'000	450'000	788'291
Variazione		0	-338'291
Percentuale		0.00%	-42.91%

Le imposte speciali sono valutate in CHF 450'000. Anche in questo caso, e considerando la natura di queste imposte, il ricavo effettivo rispetto al preventivato potrebbe variare sensibilmente.

1.3. Evoluzione gettito d'imposta e fabbisogno

Fabbisogno

L'esercizio 2025 presenta un fabbisogno totale da coprire mediante il prelevamento dell'imposta comunale di CHF 10'993'270 contro i CHF 11'019'420 previsti per l'anno 2024.

Persone fisiche

A fine settembre 2024 l'evoluzione dei gettiti d'imposta era la seguente
(importi arrotondati ai mille franchi):

anno	casi totali	in attesa di notifica	casi elab.	% casi elab.	motipl.	gettito contabilizzato al 25.09.2024	gettito presunto	variaz. annuale	%	presunte sopravv.
2017	3'399	3	3'396	99.9%	92%	10'141'000	10'228'000			87'000
2018	3'453	6	3'447	99.8%	90%	9'971'000	10'102'000	-126'000	-1.2%	131'000
2019	3'484	28	3'456	99.2%	90%	9'797'000	9'974'000	-128'000	-1.3%	177'000
2020	3'475	61	3'414	98.2%	86%	9'163'000	9'559'000	-415'000	-4.2%	396'000
2021	3'428	91	3'337	97.3%	86%	9'253'000	9'795'000	236'000	2.5%	542'000
2022	3'396	199	3'197	94.1%	86%	8'850'000	9'428'000	-367'000	-3.7%	578'000
2023	3'330	1'776	1'554	46.7%	84%	8'900'000	8'967'000	-461'000	-4.9%	67'000
Totale sopravvenienze presunte al 25.09.2024										1'978'000

Le sopravvenienze presunte di CHF 1'978'000 sono state calcolate, per ciascun contribuente e per ogni anno di tassazione mancante, sulla base di notifiche di tassazione di anni precedenti; affinché si avveri una realizzazione effettiva degli importi valutati si presuppone che gli elementi che risulteranno dalle decisioni di tassazione rimangano analoghi rispetto alle decisioni di tassazione di riferimento.

Sulla base dei dati elaborati al mese di settembre 2024, i gettiti presunti non hanno registrato oscillazioni importanti rispetto ai dati riportati nel preventivo 2024 e rispettivamente nel consuntivo 2023. Ciò è un indicatore che denota una certa stabilità nel tempo del gettito presunto.

A preventivo stimiamo un gettito delle persone fisiche di CHF 8'740'000, contro un preventivo per l'anno 2024 di CHF 8'780'000. La previsione del gettito rimane stabile grazie ad un leggero miglioramento complessivo dello stesso che va a compensare l'effetto negativo della riforma fiscale votata dal Parlamento durante lo scorso mese di dicembre 2023.

In fase di allestimento del preventivo non abbiamo a disposizione gli elementi per quantificare gli effetti che avranno le mutazioni (arrivi e partenze) dei soggetti fiscali residenti nel Comune e, come già detto, la stima per la valutazione del gettito si basa sui dati contenuti nell'ultima decisione di tassazione emessa per ogni contribuente; la valutazione potrebbe evidentemente discostare dall'effettivo anche in maniera significativa.

Tenuto conto delle considerazioni sopraesposte, il gettito presunto potrebbe naturalmente registrare variazioni anche considerevoli (positive o negative) a livello di consuntivo.

Persone giuridiche

A fine settembre 2024 l'evoluzione dei gettiti d'imposta era la seguente
(importi arrotondati ai mille franchi):

anno	casi totali	in attesa di notifica	casi elab.	% casi elab.	motipl.	gettito contabilizzato al 25.09.2024	gettito presunto	variaz. annuale	%	presunte sopravv.
2018	401	4	397	99.0%	90%	1'533'000	1'534'000			1'000
2019	399	24	375	94.0%	90%	1'387'000	1'391'000	-143'000	-9.3%	4'000
2020	389	30	359	92.3%	86%	1'215'000	1'245'000	-146'000	-10.5%	30'000
2021	370	53	317	85.7%	86%	1'350'000	1'562'000	317'000	25.5%	212'000
2022	369	110	259	70.2%	86%	1'025'000	1'437'000	-125'000	-8.0%	412'000
2023	351	299	52	14.8%	84%	900'000	1'538'000	101'000	7.0%	638'000
Totale sopravvenienze presunte al 25.09.2024										1'297'000

Le presunte sopravvenienze di CHF 1'297'000 sono state calcolate, per ciascun contribuente e per ogni anno di tassazione mancante, sulla base di notifiche di tassazione di anni precedenti; affinché si avveri una realizzazione effettiva degli importi valutati si presuppone che gli elementi che risulteranno dalle decisioni di tassazione rimangano analoghi rispetto alle decisioni di tassazione di riferimento.

Sulla base dei dati elaborati al mese di settembre 2024, i gettiti presunti non hanno registrato oscillazioni importanti rispetto ai dati riportati nel preventivo 2024 e rispettivamente nel consuntivo 2023. Ciò è un indicatore che denota una certa stabilità nel tempo del gettito presunto.

A preventivo stimiamo un gettito delle persone giuridiche di CHF 800'000, contro un preventivo per l'anno 2024 di CHF 980'000. Nella valutazione del gettito sono stati presi in considerazione gli effetti negativi della riforma cantonale fiscale e sociale votata dal Parlamento nella primavera 2018 che prevede in particolare, a partire dall'1.01.2025, la riduzione dell'aliquota cantonale dell'imposta sull'utile delle società di capitali e cooperative dall'8% al 5.5%. Il gettito preventivato non registra un'oscillazione importante rispetto ai gettiti preventivati negli scorsi anni in quanto – presupponendo un gettito di base stabile – gli effetti sfavorevoli della riforma sono stati in larga misura compensati con una valutazione meno prudente rispetto agli anni scorsi.

In fase di allestimento del preventivo non abbiamo a disposizione gli elementi per quantificare gli effetti che avranno le mutazioni (arrivi e partenze) dei soggetti fiscali residenti nel Comune e, come già detto, la stima per la valutazione del gettito si basa sui dati contenuti nell'ultima decisione di tassazione emessa per ogni contribuente; la valutazione potrebbe evidentemente discostare dall'effettivo anche in maniera significativa.

Tenuto conto delle considerazioni sopraesposte e considerata l'estrema variabilità che caratterizza il gettito delle persone giuridiche, il gettito presunto potrebbe naturalmente registrare variazioni anche considerevoli (positive o negative) a livello di consuntivo.

Imposta sulla sostanza immobiliare

Esponiamo a preventivo 2024 un'imposta immobiliare di CHF 570'000, calcolata sulla base del valore di stima degli edifici esistenti nel Comune.

Accertamento del gettito cantonale per l'anno 2021

	Gettito cantonale	Emesse	Valutate
Persone fisiche	11'085'230	10'193'951	891'279
Persone giuridiche	2'096'426	1'511'833	584'593
Imposte alla fonte	1'315'908	1'315'908	
Totale	14'497'564	13'021'692	1'475'872

Di seguito riassumiamo il potenziale gettito d'imposta comunale 2025 applicando un moltiplicatore politico dell'82%, tenendo conto dei seguenti fattori:

- Situazione gettiti d'imposta anni precedenti a fine settembre 2024;
- Evoluzione del PIL;
- Struttura dei contribuenti locali;
- Sgravi fiscali previsti;
- Accertamento del gettito 2021 aggiornato alla struttura dei contribuenti attuali;
- Evoluzione delle persone giuridiche.

	Gettito cantonale accertato	Molt.	Gettito comunale	Rettifiche	Presunto gettito comunale
Persone fisiche	11'085'230	82%	9'089'889	-349'889	8'740'000
Persone giuridiche	2'096'426	82%	1'719'069	-919'069	800'000
Imposta immobiliare					570'000
Totale					10'110'000

Presunto risultato d'esercizio 2025:

	Preventivo 2025	Preventivo 2024
Fabbisogno d'imposta	-10'993'270	-11'019'420
Gettito d'imposta	10'110'000	10'330'000
Presunto risultato d'esercizio	-883'270	-689'420

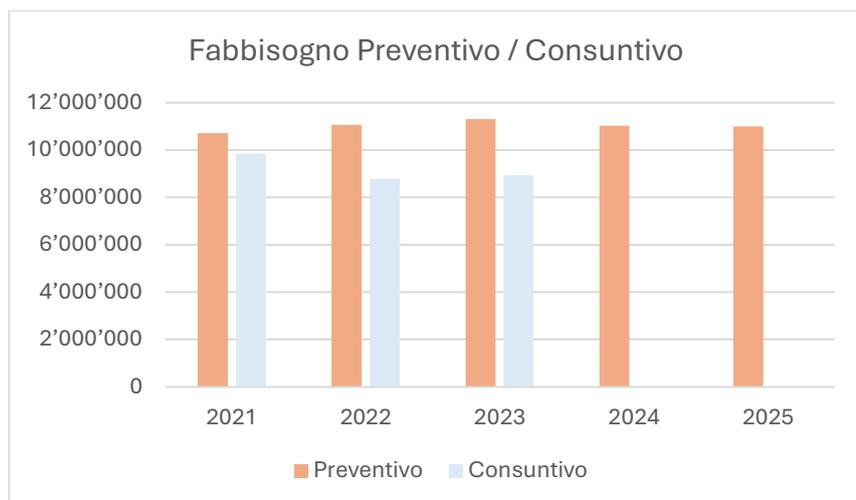
Riepiloghiamo l'evoluzione del fabbisogno degli ultimi anni:

Anno	Fabbisogno a preventivo	Percentuale di variazione	Fabbisogno a preventivo esclusi costi e ricavi non monetari	Variazione annua	Percentuale di variazione
2021	10'716'200		9'514'300		
2022	11'059'000	3.2%	9'953'690	439'390	4.6%
2023	11'308'000	2.3%	10'391'000	437'310	4.4%
2024	11'019'420	-2.6%	10'128'080	-262'920	-2.5%
2025	10'993'270	-0.2%	10'335'740	207'660	2.1%

Escludendo i gruppi degli ammortamenti, versamenti e prelievi dai fondi (spese non monetarie), il fabbisogno preventivato del Comune per l'anno 2025 risulta superiore al gettito di competenza definito in CHF 10'110'000. Questo significa che le spese di gestione corrente del presente preventivo non risultano finanziariamente coperte. La liquidità mancante verrà attinta da quella esistente. L'autofinanziamento negativo per l'anno 2025 ammonta a CHF 225'740 contro l'autofinanziamento positivo di CHF 131'320 relativo al preventivo 2024.

Si rappresenta numericamente e graficamente il fabbisogno degli ultimi anni, raffrontando i dati con i relativi consuntivi (fabbisogno considerando le posizioni non monetarie e senza considerare il gettito d'imposta):

	2021	2022	2023	2024	2025
Preventivo	10'716'200	11'059'000	11'308'000	11'019'420	10'993'270
Consuntivo	9'844'723	8'782'771	8'928'864		



Le differenze tra i fabbisogni a preventivo e a consuntivo sono riconducibili principalmente alle importanti sopravvenienze attive d'imposta, alle imposte speciali come pure all'oculata e parsimoniosa gestione delle uscite.

1.4. Gruppo 41 – Regalie e concessioni

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale ricavi	96'000	93'000	96'505
Variazione		3'000	-505
Percentuale		3.23%	-0.52%

Riportiamo un commento sulle posizioni importanti e che registrano variazioni significative rispetto al preventivo dell'anno precedente:

615-4120.004 Concessione dell'uso speciale delle strade comunali CHF 93'000.

Rappresenta la tassa sull'utilizzo del demanio pubblico accreditata dal Cantone in base alla legge sull'energia.

Il preventivo è stato aggiornato in analogia all'importo di consuntivo 2023 di CHF 93'924.

1.5. Gruppo 42 – Tasse e retribuzioni

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale ricavi	1'382'450	1'526'950	1'526'189
Variazione		-144'500	-143'739
Percentuale		-9.46%	-9.42%

Riportiamo un commento sulle posizioni importanti e che registrano variazioni significative rispetto al preventivo dell'anno precedente:

Dicastero	Conto	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variaz.
Amministrazione	Tasse rilascio licenze edilizie	25'000	20'000	5'000
	Rimborsi spese esecutive	30'000	40'000	-10'000
Polizia	Contravvenzioni traffico veicolare	35'000	40'000	-5'000
Compiti istituzionali	Tasse controllo impianti combustione	28'500	63'000	-34'500
Scuola elementare	Tasse per corsi ricreativi	1'000	7'000	-6'000
	Partecipazione delle famiglie scuola montana	5'000	9'000	-4'000
Canalizzazioni	Tassa d'uso fognatura	300'000	325'000	-25'000

Rifiuti	Tassa rifiuti servizi comuni amministrazione	55'000	114'000	-59'000
Cimitero	Tasse cimitero	20'000	30'000	-10'000
	Altre posizioni a pareggio	937'950	938'950	-1'000
	Totale	1'382'450	1'526'950	-144'500

Amministrazione

022-4210.003 Tassa rilascio licenze edilizie CHF 25'000

022-4260.002 Rimborsi spese esecutive CHF 30'000

Le posizioni sono state aggiornate in considerazione dei dati di consuntivo 2023 ed alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

Polizia

111-4270.000 Contravvenzioni traffico veicolare CHF 35'000

La posizione è stata aggiornata in considerazione dei dati di consuntivo 2023.

Compiti istituzionali

141-4240.001 Tasse controllo impianti di combustione CHF 28'500

La posizione è stata aggiornata in base alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

Scuola elementare

212-4231.000 Tasse per corsi ricreativi CHF 1'000

212-4260.015 Partecipazione delle famiglie scuola montana CHF 5'000

Le posizioni sono state aggiornate in base ai dati di consuntivo 2023 e 2022.

Canalizzazioni

720-4240.006 Tassa d'uso fognatura CHF 300'000

La posizione è stata aggiornata aggiustando proporzionalmente l'importo effettivamente fatturato nel 2023 tenendo in considerazione la diminuzione della tassa d'uso delle canalizzazioni in vigore dall'1.01.2024, passata da 0.90 CHF/m³ ai 0.80 CHF/m³.

Rifiuti

730-4240.022 Tassa rifiuti servizi comuni amministrazione CHF 55'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di consuntivo 2023 e 2022.

Cimitero

771-4240.009 Tasse cimitero CHF 20'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di consuntivo 2023 ed alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

1.6. Gruppo 44 – Ricavi finanziari

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale ricavi	268'100	253'600	247'089
Variazione		14'500	21'011
Percentuale		5.72%	8.50%

Riportiamo un commento sulle posizioni importanti e che registrano variazioni significative rispetto al preventivo dell'anno precedente:

Dicastero	Conto	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variab.
Interessi	Interessi dilazione crediti	78'500	60'000	18'500
	Altre posizioni a pareggio	189'600	193'600	-4'000
	Totale	268'100	253'600	14'500

Interessi

961-4401.000 Interessi dilazioni crediti CHF 78'500

Oltre allo stanziamento di CHF 60'000 quale addebito di interessi per ritardi o dilazioni di pagamento – importo già preventivato nel 2024 – sono stati aggiunti CHF 18'500 quale remunerazione prevista da parte del SIBM a seguito del posticipo di rimborso del credito vantato.

1.7. Gruppo 45 – Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale ricavi	256'150	104'300	85'642
Variazione		151'850	170'508
Percentuale		145.59%	199.10%

Riportiamo un commento sulle posizioni importanti e che registrano variazioni significative rispetto al preventivo dell'anno precedente:

Dicastero	Conto	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variaz.
Canalizzazioni	Prelevamento per manutenzione str. canalizzazioni	50'000	50'000	0
	Prelevamento dal fondo depurazione delle acque	75'329	54'300	21'029
Eliminazione dei rifiuti	Prelevamento dal fondo eliminazione dei rifiuti	30'821	0	30'821
Elettricità	Prelevamenti fondo incentivi energie rinnovabili	100'000	0	100'000
	Altre posizioni a pareggio	0	0	0
	Totale	256'150	104'300	151'850

Canalizzazioni

720-4500.200 Prelevamento per manutenzione str. canalizzazioni CHF 50'000

L'importo preventivato corrisponde al prelievo dal fondo manutenzione a copertura della spesa totale prevista per l'anno 2025 (vedi voce 720-3143.002 "Manutenzione canalizzazioni"). Il fondo manutenzione viene alimentato annualmente tramite una quota parte della tassa d'uso fognatura fatturata.

720-4511.200 Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque CHF 75'329

L'importo è la conseguenza del disavanzo previsto del servizio canalizzazioni, creatosi principalmente a seguito della riduzione della tassa d'uso delle canalizzazioni in vigore dall'1.01.2024, passata da 0.90 CHF/m³ a 0.80 CHF/m³.

Eliminazione dei rifiuti

730-4511.300 Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti CHF 30'821

L'importo è la conseguenza del disavanzo previsto del servizio eliminazione dei rifiuti.

Elettricità

871-4500.506 Prelevamenti fondo incentivi energie rinnovabili CHF 100'000

Questo conto è stato creato per soddisfare l'esigenza di esporre le posizioni secondo il principio dell'iscrizione delle operazioni al valore lordo (necessità anche segnalata dal revisore dei conti nel rapporto consuntivo 2023).

Il costo del Comune a fronte degli incentivi energie rinnovabili versati apparirà nel conto 871-3500.510 "Incentivi comunali energie rinnovabili", i versamenti al fondo saranno addebitati sul conto 871-3500.515 "Versamenti fondo incentivi energie rinnovabili" e i prelevamenti dal fondo saranno accreditati sul conto 871-4500.506 "Prelevamenti fondo incentivi energie rinnovabili".

Per il 2025 si sono preventivati CHF 100'000 quale versamento ai beneficiari (spesa), CHF 100'000 quale destinazione del contributo FER ad alimentazione del fondo (ricavo) e CHF 100'000 quale prelevamento dal fondo (spesa).

1.8. Gruppo 46 – Ricavi da trasferimento

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale ricavi	1'446'500	1'430'500	1'932'106
Variazione		16'000	-485'606
Percentuale		1.12%	-25.13%

Riportiamo un commento sulle posizioni importanti e che registrano variazioni significative rispetto al preventivo dell'anno precedente:

Dicastero	Conto	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variaz.
Cimitero	Contributo impianto fotovoltaico	0	5'000	-5'000
Elettricità	Contributo per il fondo FER	170'000	190'000	-20'000
	Altre posizioni a pareggio	1'276'500	1'235'500	41'000
	Totale	1'446'500	1'430'500	16'000

Cimitero

711-4631.006 Contributo impianto fotovoltaico CHF 0

Il contributo riguardava l'esecuzione dell'impianto fotovoltaico durante l'anno 2024, non più stanziato per il 2025 a seguito del diniego della licenza edilizia.

Elettricità

871-4631.003 Contributo per il fondo FER CHF 170'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di consuntivo 2023 e 2022.

1.9. Gruppo 49 – Accrediti interni

Trattasi di imputazioni interne sui vari centri di costo relative alle spese del personale, ai costi per interessi e agli ammortamenti e trovano analogia con le corrispondenti poste di spesa del gruppo 39 (addebiti interni).

2. Uscite

Riportiamo una tabella riepilogativa nella quale viene mostrata l'evoluzione delle spese operative:

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Spese totali	19'515'550	19'407'770	18'849'657
Addebiti interni	-2'069'080	-2'207'000	-2'215'437
Spese finanziarie	-84'600	-134'000	-140'259
Spese operative	17'361'870	17'066'770	16'493'961
Variazione		295'100	867'909

L'aumento delle spese operative rispetto al preventivo 2024 di CHF 295'100, corrispondente al 1.73%, è riconducibile all'adeguamento delle voci di spesa che esamineremo nel dettaglio in seguito.

Rappresentiamo numericamente e graficamente l'evoluzione delle spese operative degli ultimi anni, in raffronto con i rispettivi consuntivi:

	2022	2023	2024	2025
Preventivo	18'025'550	17'214'850	17'066'770	17'361'870
Consuntivo	16'978'516	16'493'961		



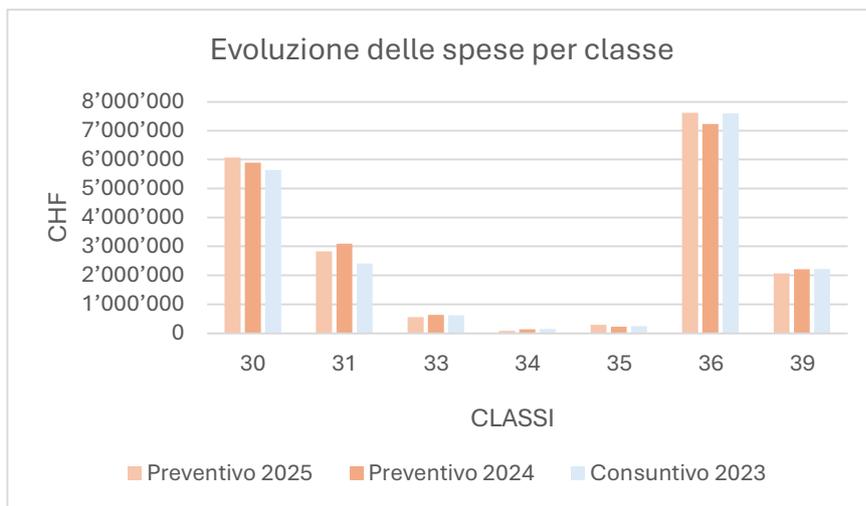
2.1. Gruppi di spesa

Riportiamo una tabella, ed in seguito la rappresentazione grafica, che mostrano gli importi suddivisi in classi di spesa per il preventivo 2025, preventivo 2024 e consuntivo 2023:

	Classi delle spese							Totale
	30	31	33	34	35	36	39	
Preventivo 2025	6'075'110	2'824'760	553'871	84'600	288'200	7'619'929	2'069'080	19'515'550
Preventivo 2024	5'889'490	3'094'770	634'000	134'000	222'040	7'226'470	2'207'000	19'407'770
Consuntivo 2023	5'636'305	2'402'779	615'085	140'259	242'087	7'597'705	2'215'437	18'849'657

Legenda:

30 Spese per il personale	35 Versamenti a fondi e finanziamenti speciali
31 Spese per beni e servizi	36 Spese di trasferimento
33 Ammortamenti beni amm.	39 Addebiti interni
34 Spese finanziarie	



2.2. Gruppo 30 - Spese per il personale

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale spese	6'075'110	5'889'490	5'636'305
Variazione		185'620	438'805
Percentuale		3.15%	7.79%

In generale gli stipendi sono stati preventivati considerando le attuali risorse. Rispetto ai dati di preventivo 2024, il personale fisso amministrativo è aumentato di una unità (una funzionaria amministrativa a tempo pieno dedicata alla Cancelleria). Inoltre, sono stati presi in considerazione i seguenti fattori:

- per i dipendenti comunali, compresa la direzione scolastica, è stata applicata la nuova scala retributiva definita dal nuovo Regolamento organico dei collaboratori (ROC) adottato dal Consiglio comunale nella seduta del 30.09.2024. Inoltre, è stato preventivato un carovita pari all'1% calcolato sulla massa salariale lorda: l'adeguamento effettivo sarà deciso dal Municipio in funzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo di riferimento (verosimilmente stato novembre 2024);
- Si è tenuto conto degli scatti annuali per i docenti che non hanno ancora raggiunto il massimo previsto per la loro funzione ed è stato preventivato un carovita dello 0.5% calcolato sulla massa salariale lorda come indicato nel preventivo 2025 del Cantone;
- per il personale ausiliario (pagato su base oraria) è stato preventivato un aumento indicativo del 10% rispetto ai dati di consuntivo 2023; questo in considerazione della revisione in corso delle Ordinanze di riferimento del Comune;
- per la Scuola elementare è stata introdotta la figura di docente d'appoggio al 50%; la retribuzione lorda di CHF 45'000 è stata computata al conto 212-3020.000 "Stipendi ai docenti";

Gli oneri sociali a carico del Comune sono stati valutati ed adattati di conseguenza.

2.3. Gruppo 31 - Spese per beni e servizi

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale spese	2'824'760	3'094'770	2'402'779
Variazione		-270'010	421'981
Percentuale		-8.72%	17.56%

La diminuzione del totale di questo gruppo è il risultato di numerosi aggiustamenti degli importi preventivati valutati sulla base dei consuntivi degli anni precedenti e di altri fattori contingenti.

Per il dettaglio delle singole voci si rimanda ai dati dettagliati del preventivo.

Riportiamo un commento sulle posizioni importanti e che registrano variazioni significative rispetto al preventivo dell'anno precedente:

Dicastero	Conto	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variaz.
Consiglio comunale e Municipio	Materiale votazioni ed elezioni	0	6'000	-6'000
Amministrazione	Informazione alla popolazione	2'000	10'000	-8'000
	Acquisto apparecchiature d'ufficio	5'000	15'000	-10'000
	Acquisto veicoli	5'000	10'000	-5'000
	Acquisto apparecchiature informatiche	15'000	30'000	-15'000
	Acquisto licenze informatiche	15'000	21'000	-6'000
	Spese bancarie	0	14'000	-14'000
	Onorari per consulenze e progetti	100'000	80'000	20'000
	Certificazione ISO	0	8'000	-8'000
	Manutenzione casa comunale	20'000	30'000	-10'000
	Manutenzione magazzini comunali	10'000	15'000	-5'000
	Manutenzione programmi informatici	165'000	120'000	45'000
Polizia	Ampliamento videosorveglianza	12'000	25'000	-13'000
Compiti istituzionali	Controlli impianti di combustione	25'000	41'000	-16'000
	Aggiornamenti pianificatori	0	60'000	-60'000
Corpo pompieri	Contributo per idranti	0	5'000	-5'000
Scuola dell'infanzia	Acquisto derrate alimentari	70'000	65'000	5'000
	Manutenzione scuole dell'infanzia	30'000	50'000	-20'000

Scuola elementare	Materiale scolastico e didattico	65'000	60'000	5'000
	Manutenzione scuola elementare	20'000	25'000	-5'000
Attività culturali e ricreative	Iniziativa terza età	20'000	15'000	5'000
Centro sportivo	Acquisto materiale manutenzione strutture	5'000	30'000	-25'000
	Acquisto macchinari e attrezzature	10'000	15'000	-5'000
	Manutenzione campi calcio	30'000	5'000	25'000
	Manutenzione campi centro tennis	0	19'000	-19'000
Parchi, giardini e sentieri	Manutenzione parchi, giardini e sentieri	28'000	10'000	18'000
Anziani	Condono tassa rifiuti beneficiari PCI	15'000	20'000	-5'000
Strade	Acquisto luminarie	2'000	10'000	-8'000
	Acquisto radar amici	0	15'000	-15'000
	Tassa depurazione delle acque rete viaria	172'000	194'000	-22'000
	Tassa rifiuti amministrazione comunale	20'500	7'000	13'500
Posteggi	Manutenzione posteggi	5'000	10'000	-5'000
Traffico regionale e d'agglomerato	Bike Sharing Mendrisiotto	26'000	36'000	-10'000
Rifiuti	Acquisto sacchi RSU	20'000	15'000	5'000
	Acquisto contenitori rifiuti	3'000	16'000	-13'000
	Raccolta rifiuti solidi urbani RSU	70'000	60'000	10'000
	Smaltimento scarti vegetali	25'000	30'000	-5'000
	Raccolta e smaltimento umido	30'000	25'000	5'000
	Perdite su crediti	10'000	18'000	-8'000
Cimitero	Manutenzione cimitero	15'000	30'000	-15'000
	Impianto fotovoltaico cimitero	0	30'000	-30'000
	Altre posizioni a pareggio	1'759'260	1'800'770	-41'510
	Totale	2'824'760	3'094'770	-270'010

Consiglio comunale e Municipio

011-3100.000 Materiale votazioni ed elezioni CHF 0

Non sono previste né votazioni né elezioni comunali.

Amministrazione

022-3102.003 Informazione alla popolazione CHF 2'000

Questa posizione, preventivata complessivamente in CHF 5'000, è stata suddivisa come segue:
conto 022-3102.003 per CHF 2'000 e conto 741-3102.003 per CHF 3'000.

022-3110.000 Acquisto apparecchiature d'ufficio CHF 5'000

022-3111.001 Acquisto veicoli CHF 5'000

022-3113.000 Acquisto apparecchiature informatiche CHF 15'000

Per il 2025 non sono previsti acquisti particolari pertanto la voce di spesa viene ridotta.

022-3118.000 Acquisto licenze informatiche CHF 15'000

La posizione è stata aggiornata in considerazione dei dati di consuntivo 2023 ed alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

022-3130.001 Spese bancarie CHF 0

Questo conto, secondo indicazioni della SEL, è stato assegnato ad un altro gruppo
(nuovo conto 022-3499.005).

022-3131.000 Onorari per consulenze e progetti CHF 100'000

L'importo di preventivo 2024 di CHF 80'000 è stato aggiornato aggiungendo in particolare alle spese già previste i costi per la partecipazione al concorso progettazione QIM (Quartiere intergenerazionale di Morbio Inferiore) e i costi per l'allestimento del piano finanziario di legislatura.

022-3132.002 Certificazione ISO CHF 0

Per il 2025 non è prevista la certificazione ISO.

022-3144.000 Manutenzione casa comunale CHF 20'000

022-3144.005 Manutenzione magazzini comunali CHF 10'000

Non sono previsti interventi particolari alla casa e ai magazzini comunali e pertanto le voci di spesa vengono ridotte.

022-3158.000 Manutenzione programmi informatici CHF 165'000

L'importo di preventivo 2024 di CHF 120'000 è stato aggiornato aggiungendo in particolare alle spese già previste i costi per la gestione annuale del sistema informatico da parte del Centro di calcolo elettronico.

Polizia

111-3101.031 Ampliamento videosorveglianza CHF 12'000

I costi di ampliamento della videosorveglianza sono stati valutati in CHF 12'000 contro i CHF 25'000 previsti a preventivo 2024.

Compiti istituzionali

141-3132.007 Controlli impianti di combustione CHF 25'000

La posizione è stata aggiornata in base alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

141-3132.021 Aggiornamenti pianificatori CHF 0

Non si prevedono costi per aggiornamenti pianificatori.

Corpo pompieri

150-3120.011 Contributo per idranti CHF 0

L'addebito interno su questa voce – il quale importo veniva simultaneamente accreditato al Servizio approvvigionamento idrico – non è più applicabile.

Scuola dell'infanzia

211-3105.001 Acquisto derrate alimentari CHF 70'000

La voce di spesa è stata aumentata in considerazione della tendenza riscontrata di un maggior numero di pasti consumati presso la mensa rispetto a quanto preventivato per il 2024; inoltre considerando un approvvigionamento più orientato ad un'alimentazione sostenibile.

211-3144.003 Manutenzione scuole dell'infanzia CHF 30'000

Sono previsti in particolare interventi al pavimento ed alla cucina nella sede di Mesana.

Scuola elementare

212-3104.000 Materiale scolastico e didattico CHF 65'000

Per questa voce di spesa si prevede un aumento di circa il 10% rispetto a quanto preventivato nel 2024.

212-3144.002 Manutenzione scuola elementare CHF 20'000

Non sono previsti interventi particolari in considerazione degli importanti prossimi lavori di risanamento e pertanto la voce di spesa viene ridotta.

Attività culturali e ricreative

329-3130.010 Iniziative terza età CHF 20'000

L'importo previsto negli scorsi anni non permette più di coprire l'incremento dei costi; la voce di spesa viene pertanto adeguata.

Centro sportivo

341-3101.001 Acquisto materiale manutenzione strutture CHF 5'000

341-3143.004 Manutenzione campi calcio CHF 30'000

Per una migliore imputazione all'interno delle due voci di spesa, gli importi di preventivo vengono invertiti tra i due conti rispetto al preventivo 2024.

341-3111.000 Acquisto macchinari e attrezzature CHF 10'000

Per il 2025 non sono previsti acquisti particolari pertanto la voce di spesa viene ridotta.

341-3144.012 Manutenzione campi centro tennis CHF 0

Non sono previsti interventi.

Parchi, giardini e sentieri

344-3143.001 Manutenzione parchi, giardini e sentieri CHF 28'000

L'importo di preventivo 2024 di CHF 10'000 è stato aggiornato aggiungendo in particolare delle spese puntuali previste per la manutenzione straordinaria dei parchi e inglobando in questa voce la voce di spesa 344-3101.001 "Acquisto materiale manutenzioni strutture".

Anziani

544-3181.001 Condono tassa rifiuti beneficiari PCI CHF 15'000

La posizione è stata aggiornata in considerazione dei dati dei consuntivi 2023 e 2022 ed alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

Strade

615-3101.019 Acquisto luminarie CHF 2'000

Per il 2025 non sono previsti acquisti particolari pertanto la voce di spesa viene ridotta.

615-3111.007 Acquisto radar amici CHF 0

Non sono previsti acquisti di radar amici.

615-3130.040 Tassa depurazione delle acque rete viaria CHF 172'000

L'addebito interno relativo alla tassa di depurazione delle acque della rete viaria è stato adeguato rispetto al consuntivo 2023 considerando l'effetto della riduzione della tassa d'uso delle canalizzazioni in vigore dall'1.01.2024, dai 0.90 CHF/m³ a 0.80 CHF/m³.

615-3130.041 Tassa rifiuti amministrazione comunale CHF 20'500

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di consuntivo 2023 e 2022.

Posteggi

616-3141.005 Manutenzione posteggi CHF 5'000

Per il 2025 non sono previsti interventi particolari pertanto la voce di spesa viene ridotta.

Traffico regionale e d'agglomerato

622-3141.006 Bike Sharing Mendrisiotto CHF 26'000

La voce di spesa viene ridotta secondo le nuove condizioni contrattuali ottenute dalla CRTM.

Rifiuti

730-3101.013 Acquisto sacchi RSU CHF 20'000

La posizione è stata aggiornata in considerazione dei dati di consuntivo 2023.

730-3111.004 Acquisto contenitori rifiuti CHF 3'000

Per il 2025 non sono previsti acquisti particolari pertanto la voce di spesa è ridotta.

730-3130.016 Raccolta rifiuti solidi urbani RSU CHF 70'000

L'importo è stato preventivato considerando l'esito del recente concorso indetto dal Comune.

730-3130.022 Smaltimento scarti vegetali CHF 25'000

730-3130.034 Raccolta e smaltimento umido CHF 30'000

Le posizioni sono state aggiornate in base alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

730-3181.000 Perdite su crediti CHF 10'000

La posizione è stata aggiornata in considerazione dei dati di consuntivo 2023 ed alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

Cimitero

771-3144.004 *Manutenzione cimitero CHF 15'000*

La posizione è stata aggiornata in considerazione dei dati di consuntivo 2023 ed alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

771-3144.013 *Impianto fotovoltaico cimitero CHF 0*

La voce di spesa riguardava la realizzazione dell'impianto fotovoltaico durante l'anno 2024, non più stanziato per il 2025 a seguito del diniego della licenza edilizia.

2.4. Gruppo 33 – Ammortamenti beni amministrativi

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale spese	553'871	634'000	615'085
Variazione		-80'129	-61'214
Percentuale		-12.64%	-9.95%

L'ammortamento dei beni amministrativi si effettua con il sistema lineare (detto anche "a quote costanti"), in base alla durata di utilizzo dei beni. La relativa quota di ammortamento è calcolata tenendo conto delle regolamentazioni vigenti.

Per il dettaglio degli ammortamenti si rimanda all'allegato "tabella ammortamenti BA dettagliata per cespito".

Gli ammortamenti relativi a contributi ad altri enti pubblici figurano al gruppo 36 (spese di trasferimento).

2.5. Gruppo 34 – Spese finanziarie

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale spese	84'600	134'000	140'259
Variazione		-49'400	-55'659
Percentuale		-36.87%	-39.68%

Riportiamo un commento sulle posizioni importanti e che registrano variazioni significative rispetto al preventivo dell'anno precedente:

Dicastero	Conto	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variaz.
Amministrazione	Spese bancarie	12'000	0	12'000
Interessi	Postfinance PF 005369 29.11.2017-29.11.2027	39'000	39'000	0
	Raiffeisen 10676.86 29.11.2017-29.11.2025	19'000	20'000	-1'000
	Postfinance PF.003822 02.03.2015-03.03.2025	1'600	10'000	-8'400
	Postfinance PF.003177 13.03.2014-13.03.2024	0	15'000	-15'000
	Interessi nuovi prestiti	10'000	40'000	-30'000
	Interessi remuneratori su imposte	3'000	10'000	-7'000
	Altre posizioni a pareggio	0	0	0
	Totale	84'600	134'000	-49'400

Interessi

022-3499.005 Spese bancarie CHF 12'000

Questo conto, secondo indicazioni della SEL, è stato assegnato al presente gruppo (conto utilizzato precedentemente: 022-3130.001).

961-3401.000 Postfinance PF 005369 29.11.2017-29.11.2027 CHF 5'000'000 CHF 39'000

961-3401.001 Raiffeisen 10676.86 29.11.2017-29.11.2025 CHF 2'000'000 CHF 19'000

961-3401.003 Postfinance PF.003822 02.03.2015-03.03.2025 CHF 1'000'000 CHF 1'600

Per questi prestiti sono stati stanziati i relativi interessi previsti.

961-3401.004 Postfinance PF.003177 13.03.2014-13.03.2024 CHF 4'000'000 CHF 0

Il prestito è stato rimborsato durante il 2024.

961-3401.006 Interessi nuovi prestiti CHF 10'000

Corrisponde ad uno stanziamento precauzionale a fronte di una possibile necessità di contrarre nuovi prestiti durante il 2025.

961-3499.000 Interessi remuneratori su imposte CHF 3'000

La posizione è stata aggiornata in considerazione dei dati di consuntivo 2023 ed alla tendenza di previsione consuntivo 2024.

2.6. Gruppo 35 – Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale spese	288'200	222'040	242'087
Variazione		66'160	46'113
Percentuale		29.80%	19.05%

Riportiamo un commento sulle posizioni importanti e che registrano variazioni significative rispetto al preventivo dell'anno precedente:

Dicastero	Conto	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variaz.
Posteggi	Versamento al fondo contributi sostitutivi posteggi	3'200	3'200	0
Canalizzazioni	Accantonamento per manut. str. canalizzazioni	15'000	15'000	0
Rifiuti	Versamento al fondo eliminazione dei rifiuti	0	13'840	-13'840
Elettricità	Versamento al fondo FER	70'000	90'000	-20'000
	Incentivi comunali energie rinnovabili	100'000	100'000	0
	Versamenti fondo incentivi energie rinnovabili	100'000	0	100'000
	Altre posizioni a pareggio	0	0	0
	Totale	288'200	222'040	66'160

Posteggi

616-3500.000 Versamento al fondo contributi sostitutivi posteggi CHF 3'200

Nessuna variazione rispetto al preventivo 2024.

Canalizzazioni

720-3500.200 Accantonamento per manut. str. canalizzazioni CHF 15'000

Nessuna variazione rispetto al preventivo 2024.

Rifiuti

730-3511.300 *Versamento al fondo eliminazione dei rifiuti CHF 0*

Il disavanzo previsto per il servizio eliminazione dei rifiuti è iscritto alla voce 730-4511.300 “Prelevamento dal fondo eliminazione dei rifiuti”.

Elettricità

871-3500.500 *Versamento al fondo FER CHF 70'000*

La posizione è stata aggiornata in considerazione dei dati di consuntivo 2023.

871-3500.510 *Incentivi comunali energie rinnovabili CHF 100'000*

871-3500.515 *Versamenti fondo incentivi energie rinnovabili CHF 100'000*

Il nuovo conto 871-3500.515 “Versamenti fondo incentivi energie rinnovabili” è stato creato per soddisfare l’esigenza di esporre le posizioni secondo il principio dell’iscrizione delle operazioni al valore lordo (necessità anche segnalata dal revisore dei conti nel rapporto consuntivo 2023).

Il costo del Comune a fronte degli incentivi energie rinnovabili versati apparirà nel conto 871-3500.510 “Incentivi comunali energie rinnovabili”, i versamenti al fondo saranno addebitati sul conto 871-3500.515 “Versamenti fondo incentivi energie rinnovabili” e i prelevamenti dal fondo saranno accreditati sul conto 871-4500.506 “Prelevamenti fondo incentivi energie rinnovabili”.

Per il 2025 si sono preventivati CHF 100'000 quale versamento ai beneficiari (spesa), CHF 100'000 quale destinazione del contributo FER ad alimentazione del fondo (ricavo) e CHF 100'000 quale prelevamento dal fondo (spesa).

2.7. Gruppo 36 – Spese di trasferimento

	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Totale spese	7'619'929	7'226'470	7'597'705
Variazione		393'459	22'224
Percentuale		5.44%	0.29%

I contributi di questo gruppo non sono controllabili direttamente dal Comune in quanto i vari organi (enti, consorzi e Cantone) provvedono all’addebito diretto della quota spettante. Il gruppo contiene anche la quota di ammortamento relativa ai contributi versati al Cantone e ai consorzi.

Riportiamo un commento sulle posizioni importanti e che registrano variazioni significative rispetto al preventivo dell’anno precedente:

Dicastero	Conto	Preventivo 2025	Preventivo 2024	Variab.
Amministrazione	Quota parte al Cantone delle licenze edilizie	15'000	7'000	8'000
Polizia	Servizio polizia Chiasso	591'000	585'000	6'000
Autorità regionale di protezione	Autorità regionale di protezione	65'000	80'000	-15'000
Corpo pompieri	Contributo al Consorzio pompieri del Mendrisiotto	140'000	135'000	5'000
Protezione civile e militare	Stand di tiro la Rovagina	31'000	22'000	9'000
Scuola elementare	Riparto stipendi docenti da altri Comuni	45'000	35'000	10'000
Case anziani	Contributo per anziani ospiti in istituti	1'890'000	1'650'000	240'000
	Contributo per il SACD	460'000	396'000	64'000
	Contributo per i servizi di appoggio	285'000	250'000	35'000
	Mantenimento anziani a domicilio	130'000	122'000	8'000
Traffico regionale e d'agglomerato	Contributo al Cantone comunità tariffale	20'300	45'000	-24'700
	Contributo al Cantone linea circolare	220'000	173'000	47'000
	Contributo Autolinea Mendrisiense SA	200'000	240'000	-40'000
Canalizzazioni	Contributo al Consorzio depurazione acque	390'000	360'000	30'000
Protezione ambiente ed arginature	Contributo al Consorzio arginature basso Mendrisiotto	40'000	29'200	10'800
	Progetto intercomunale piante neofite invasive	10'000	0	10'000
Ammortamenti	Ammortamenti Cantone e Consorzi	71'609	69'000	2'609
	Altre posizioni a pareggio	3'031'020	3'035'270	-4'250
	Totale	7'619'929	7'226'470	393'459

Amministrazione

022-3601.003 Quota parte al Cantone delle licenze edilizie CHF 15'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di consuntivo 2023 e 2022.

Polizia

111-3632.135 Servizio polizia Chiasso CHF 591'000

L'importo dovuto sulla base della convenzione in vigore è stato aggiornato tenendo conto dei consuntivi degli anni precedenti e delle informazioni in nostro possesso.

Autorità regionale di protezione

140-3612.100 Autorità regionale di protezione CHF 65'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di consuntivo 2023 e 2022.

Corpo pompieri

150-3632.112 Contributo al Consorzio pompieri del Mendrisiotto CHF 140'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di preventivo 2024 allestito del Consorzio.

Protezione civile e militare

162-3636.001 Stand di tiro la Rovagina CHF 31'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di preventivo 2024 allestito dal Comune di Chiasso.

Scuola elementare

212-3632.115 Riparto stipendi docenti da altri Comuni CHF 45'000

La posizione è stata aggiornata in considerazione dei dati di consuntivo 2023.

Case anziani

412-3632.108 Contributo per anziani ospiti in istituti CHF 1'890'000

412-3632.110 Contributo per il SACD CHF 460'000

412-3632.111 Contributo per i servizi di appoggio CHF 285'000

412-3632.120 Mantenimento anziani a domicilio CHF 130'000

Le voci di spesa preventivate sono state valutate sulla base del "contributo comunale 2024" inserito quale base di calcolo per la definizione del 3. acconto 2024 emesso dall'ufficio degli anziani e delle cure a domicilio.

Traffico regionale e d'agglomerato

622-3631.004 Contributo al Cantone comunità tariffale CHF 20'300

Il preventivo è stato aggiornato secondo le informazioni in nostro possesso.

622-3631.005 Contributo al Cantone linea circolare CHF 220'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di consuntivo 2023 e 2022.

622-3634.005 Contributo Autolinea Mendrisiense SA CHF 200'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di consuntivo 2023 e 2022.

Canalizzazioni

720-3632.130 Contributo al Consorzio depurazione acque CHF 390'000

La posizione è stata aggiornata in base ai dati di preventivo 2024 allestito dal Consorzio.

Protezione ambiente e arginature

741-3632.118 Contributo al Consorzio arginature basso Mendrisiotto CHF 40'000

Sulla base di informazioni in nostro possesso è previsto che il contributo subirà un aumento di circa il 20% rispetto agli importi di preventivo 2024 e consuntivo 2023.

741-3632.138 Progetto intercomunale piante neofite invasive CHF 10'000

Per questa voce di spesa si preventiva cautelativamente un importo di CHF 10'000, importo che dovrebbe andare a coprire il costo per una nuova fase del progetto da parte del Nuovo Consorzio per la manutenzione delle opere di arginatura del basso Mendrisiotto.

Ammortamenti

990-3660.100 Ammortamenti contributi al Cantone CHF 33'716

990-3660.200 Ammortamenti contributi al Consorzio depurazione CHF 23'687

990-3660.201 Ammortamenti contributi ai Comuni CHF 10'000

990-3660.203 Ammortamenti contributi ad altri enti locali CHF 4'206

Il totale preventivato di CHF 71'609 corrisponde agli ammortamenti calcolati sui contributi al Cantone, Consorzio depurazione, Comuni ed altri Enti.

2.8. Gruppo 39 – Addebiti interni

Trattasi di imputazioni interne sui vari centri di costo relative alle spese del personale, ai costi per interessi e agli ammortamenti e trovano analogia con le corrispondenti poste dei ricavi del gruppo 49 (accrediti interni).

3. Risultato del conto economico

Il risultato del conto economico è stato allestito considerando **un moltiplicatore d'imposta pari all'82%**.

	Preventivo 2025
Totale spese	-19'515'550
Totale ricavi	8'522'280
Gettito d'imposta	10'110'000
Presunto risultato d'esercizio	-883'270

4. Conto degli investimenti

Le entrate e le uscite del conto degli investimenti a preventivo hanno carattere indicativo e per la loro realizzazione necessitano dell'approvazione del Consiglio Comunale.

Per il dettaglio degli ammortamenti si rimanda all'allegato "tabella ammortamenti BA dettagliata per cespiti".

4.1. Uscite per investimenti

Gli investimenti **lordi** previsti per l'anno 2025 ammontano a CHF 5'302'000; per il dettaglio delle singole posizioni si rimanda alle schede *Conto investimenti – 8-Dettaglio per dicasteri*.

La "tabella ammortamenti BA dettagliata per cespiti" viene inserita per completezza nel fascicolo, sebbene non debba più essere presentata obbligatoriamente come da indicazioni contenute nella Circolare SEL n. 3/2023 del 3.02.2023.

4.2. Risultato globale

Il risultato globale presenta un incremento preventivato del debito pubblico di CHF 5'527'740, così composto:

	Preventivo 2025
Uscite per investimenti	-5'302'000
Entrate per investimenti	0
Autofinanziamento	-225'740
Risultato globale	-5'527'740