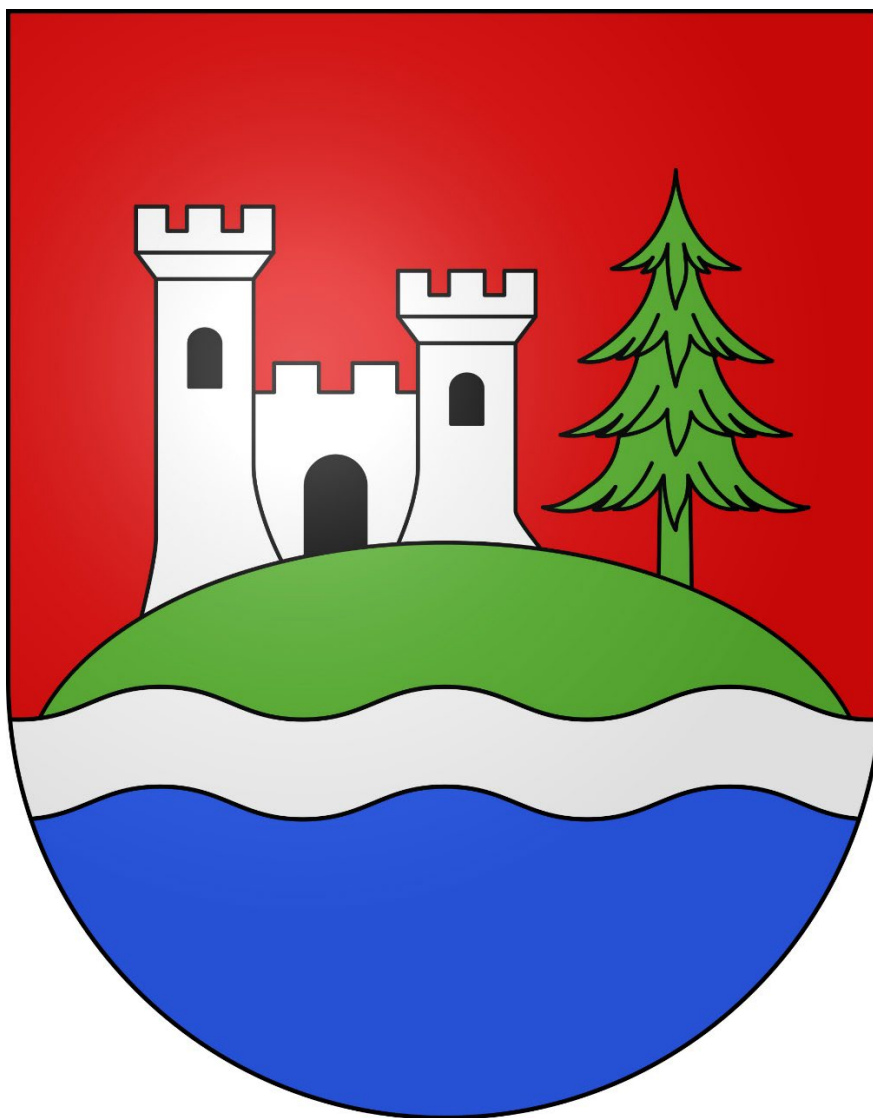


COMUNE DI CASLANO



Preventivo 2026

Indice

<u>MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1448</u>	<u>1</u>
<u>RIASSUNTO GENERALE E CALCOLO AUTOFINANZIAMENTO – ALLEGATO 1</u>	<u>12</u>
<u>PREVENTIVO PER DICASTERO - RIASSUNTO</u>	<u>14</u>
<u>PREVENTIVO PER DICASTERO - DETTAGLIO</u>	<u>15</u>
<u>RICAPITOLAZIONI SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE</u>	<u>87</u>
<u>CONFRONTO PER DICASTERO E CONTO</u>	<u>99</u>
<u>STRUTTURA DEI COSTI PER GENERE DI CONTO</u>	<u>127</u>
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI PER DICASTERO - RIASSUNTO</u>	<u>128</u>
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI PER DICASTERO - DETTAGLIO</u>	<u>129</u>
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI – RICAP. SECONDO CLASSIFICAZ. ISTITUZIONALE</u>	<u>141</u>
<u>PIANO DI LEGISLATURA DEGLI INVESTIMENTI 2026-2029</u>	<u>146</u>



Messaggio Municipale 1448/2025 del 13.10.2025

Preventivo 2026 del Comune e fissazione dei moltiplicatori d'imposta comunale

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

abbiamo il piacere di presentarvi, per esame e approvazione, il conto preventivo 2026 e la proposta relativa alla fissazione dei moltiplicatori d'imposta comunale.

Premessa

Il preventivo 2026 presenta un cambiamento approvato dal Consiglio di Stato per il tramite di modifica al RG FCC Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni.

La modifica riguarda in particolare la nuova definizione del fabbisogno d'imposta in vigore a partire dal preventivo 2026. Finora, lo stesso, era definito come la differenza tra le spese ed i ricavi, escludendo da questi ultimi le quattro imposte comunali: imposte sul reddito e sostanza delle PF, imposta sull'utile e sul capitale delle PG, imposta immobiliare comunale e imposta personale. Nel preventivo dettagliato, le citate imposte non venivano di conseguenza inserite. D'ora innanzi, il fabbisogno di imposta sarà quello da coprire con le sole due imposte comunali base e meglio le due imposte a cui si applicano i moltiplicatori. Ne consegue che l'imposta immobiliare comunale e l'imposta personale sono inserite nei conti di dettaglio del preventivo. Così facendo, il fabbisogno potrà essere direttamente messo in rapporto al gettito di imposta cantonale base (PF e PG al 100%) per calcolare il moltiplicatore aritmetico. In precedenza, era necessario calcolare prima il fabbisogno depurato deducendo l'imposta immobiliare e quella personale.

Un'altra modifica sostanziale riguarda l'integrazione della contabilità del corpo pompieri. A seguito di un'interrogazione di alcuni deputati in Gran Consiglio, infatti, il Consiglio di Stato ha stabilito che a partire dal preventivo 2026, la totalità della contabilità dei corpi pompieri va integrata nei conti comunali in conformità all'art. 151 cpv. 2 LOC. Allo scopo vi sono stati diversi incontri con il comandante ed il furiere che hanno permesso di raggiungere le intese necessarie alla corretta registrazione dei movimenti in contabilità, lasciando ampio margine di operatività al corpo. Il capitale accumulato in passato sarà messo a disposizione dell'associazione pompieri di Caslano ed è stimato secondo le cifre dichiarate nel 2024 alla Sezione degli enti locali. Le cifre iscritte saranno oggetto di verifica il prossimo anno e saranno adeguate secondo le risultanze di consuntivo.

Nel preventivo 2026 sono stati eseguiti alcuni spostamenti di imputazione dei costi inerenti ai contributi alle società che dal centro di costo 750 sono andati nel CeCo 270 e costi riguardanti le manutenzioni del verde e delle strade che dal CeCo 510 sono transitati nel CeCo 320. I cambiamenti sono visibili nella tabella dei confronti per dicastero e conto e nei dettagli che seguono.



Da ultimo si segnala che dal mese di ottobre l'informatica e la connettività dei sistemi del comune sono stati affidati a Swisscom. La nuova impostazione ci ha permesso di quantificare il costo annuale a carico dei vari centri di costo e quindi sono stati correttamente addebitati. Troverete dunque importi di una certa rilevanza nei conti 3153 e 3158 e che riguardano appunto la connettività e l'operatività di ogni settore.

Le considerazioni generali ed il riassunto dei dati principali sono contenuti di seguito nel presente documento.

Considerazioni generali

Il preventivo 2026 si presenta con un fabbisogno d'imposta di CHF 9'501'308.80 (-CHF 581'945.20) rispetto al 2025. La diminuzione non è dovuta alla contrazione delle spese bensì dalla differente definizione del fabbisogno spiegata in precedenza.

Il disavanzo d'esercizio prospettato si attesta invece a CHF 295'808.80 con un aumento di (+CHF 217'054.80) rispetto alla previsione dell'anno precedente.

In occasione dell'allestimento del preventivo 2026, i capi dicastero hanno profuso ogni sforzo volto al contenimento della spesa pubblica, ottimizzando l'impiego delle risorse disponibili.

Ad influire maggiormente sono, come di consueto, le spese operative come gli ammortamenti e quelle di trasferimento che comprendono i contributi dovuti al cantone.

Per quanto riguarda le entrate, la previsione del gettito d'imposta, condivisa anche con il nostro consulente esterno e revisore Sig. Bianchi, prevede un leggero aumento per le PF. Per quanto riguarda le persone giuridiche, come nel 2025, si è dovuto considerare l'abbassamento dell'aliquota riferita alla tassazione sull'utile. A livello globale il gettito previsto per il 2026 è superiore a quello del 2025 di CHF 84'000 (al 100%). In riferimento alla votazione del 28 settembre 2025 in merito all'abolizione del valore locativo, si informa che l'entità delle conseguenze per i comuni dipenderanno dall'attuazione cantonale dell'imposta sulle abitazioni secondarie, un elemento essenziale per l'entrata in vigore della riforma e dalla sua data di introduzione. Il passaggio al nuovo sistema richiederà un periodo transitorio, con la possibilità che l'abolizione diventi effettiva al più presto dal periodo fiscale 2028.

Per gli investimenti, il Municipio ha ritenuto importante la pianificazione delle opere inserendo solo le più urgenti, posticipando le altre. Le opere prioritarie in evidenza sono quelle legate al miglioramento delle infrastrutture come il risanamento dei tetti delle scuole, le sottostrutture di via Industria e via Martelli ed il risanamento del pozzo di captazione per quanto riguarda l'approvvigionamento idrico. Anche in momenti difficili per le finanze comunali, rimane infatti importante per il comune cercare di mantenere i beni ad un ottimo livello. L'onere netto per investimenti si attesta a CHF 2'636'000, ciò significa che dedotto l'autofinanziamento previsto di CHF 994'419, la differenza andrà ricercata in nuovi prestiti bancari.



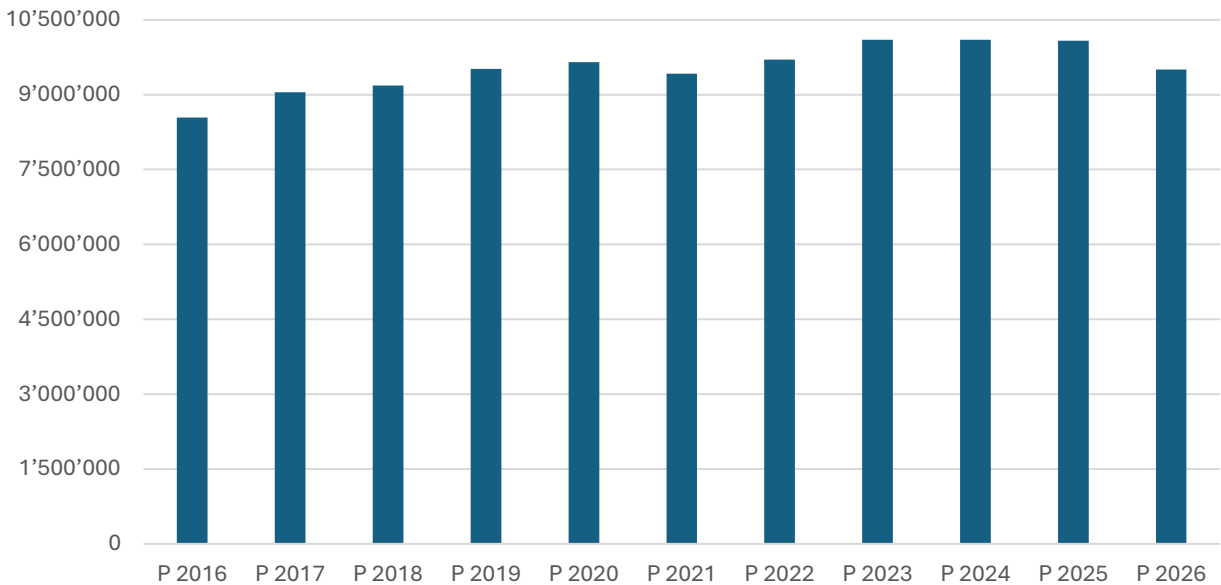
Di seguito un riassunto dei dati principali:

Conto economico	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
Totale spese correnti	20'034'648.50	19'562'001.00	472'647.50	20'010'177.24
Totale ricavi correnti	10'533'339.70	9'478'747.00	1'054'592.70	19'958'808.36
Fabbisogno d'imposta	9'501'308.80	10'083'254.00	-581'945.20	-
Gettito d'imposta (moltiplicatore 85%)	9'205'500.00	10'004'500.00	-799'000.00	-
Risultato d'esercizio presunto	-295'808.80	-78'754.00	-217'054.80	-51'368.88

Come anticipato il risultato d'esercizio risulta essere peggiore rispetto a quello preventivato per il 2025, tuttavia, considerato il capitale proprio e l'aumento, seppur minimo del gettito, il Municipio propone il mantenimento dei moltiplicatori all'85%.

Di seguito l'evoluzione del fabbisogno degli ultimi 10 anni e quello del gettito d'imposta.

Evoluzione fabbisogno d'imposta 2016-2026



Evoluzione gettito d'imposta	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Preventivo 2024
Persone fisiche	10'030'000.00	9'970'000.00	9'750'000.00
Persone giuridiche	800'000.00	780'000.00	1'050'000.00
Imposta immobiliare	727'000.00	723'000.00	720'000.00
Imposta personale	144'000.00	144'000.00	142'000.00
Gettito d'imposta comunale (100%)	11'701'000.00	11'617'000.00	11'662'000.00



Il gettito 2026 è stato calcolato sulla base della situazione del 2023 ed aggiornata a settembre 2025. Le persone tassate per l'anno 2023 risultano essere l'84% del totale per le persone fisiche ed il 46% per le persone giuridiche. Sono state considerate le imposte emesse e non emesse e verificate le singole posizioni importanti esistenti, come pure partenze e arrivi di una certa rilevanza per il gettito d'imposta. Anche l'andamento delle probabili sopravvenienze in base al gettito registrato a consuntivo è stato riesaminato.

Il gettito delle persone giuridiche è stato ponderato tenendo in considerazione che a partire dal 2025 beneficeranno di una diminuzione dell'aliquota sull'utile dal 8% al 5.5%.

Si ricorda infine che la determinazione del gettito d'imposta di preventivo non ha influenza effettiva nei conti. Il valore serve per la definizione del conto d'esercizio e per la previsione del risultato della gestione corrente. Unicamente l'esposizione del gettito a consuntivo comporta effettive conseguenze contabili.

La tabella seguente presenta il conto di finanziamento ed il relativo risultato globale d'esercizio.

Conto di finanziamento	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Preventivo 2024
Onere netto per investimenti	2'636'000.00	6'009'000.00	5'722'000.00
Autofinanziamento	994'419.00	1'101'913.00	910'900.00
Risultato globale	-1'641'581.00	-4'907'087.00	-4'811'100.00

A complemento d'informazione indichiamo il dettaglio del calcolo dell'autofinanziamento.

Autofinanziamento	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Preventivo 2024
Risultato totale d'esercizio	-295'808.80	-78'754.00	-59'400.00
Ammortamenti beni amministrativi	1'105'083.15	1'014'666.00	921'500.00
Ammortamenti contributi invest.	127'317.00	125'051.00	124'000.00
Versamenti/prelievi fondi speciali	57'827.65	40'950.00	-75'200.00
Totale autofinanziamento	994'419.00	1'101'913.00	910'900.00

L'autofinanziamento di preventivo rappresenta la capacità del Comune di coprire le spese d'investimento previste nel piano finanziario annuale attraverso mezzi propri, ovvero senza ricorrere all'indebitamento. Nei comuni ticinesi, questo indicatore si calcola come la somma dell'eccedenza di entrate correnti (risultato d'esercizio), degli ammortamenti e dal saldo dei versamenti/prelievi dei fondi speciali, rapportata agli investimenti netti pianificati. Un autofinanziamento superiore al 100% indica che il Comune può finanziare integralmente i propri investimenti con risorse proprie, senza generare nuovo debito, garantendo sostenibilità e autonomia finanziaria.



Conti riassuntivi per genere di conto

Conto	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
30 Spese per il personale	7'109'710.00	7'077'265.00	32'445.00	6'916'062.46
31 Spese per beni e servizi	3'774'665.00	3'658'805.00	115'860.00	4'077'357.21
33 Ammortamenti beni amministr.	1'105'083.15	1'014'666.00	90'417.15	889'139.35
34 Spese finanziarie	588'510.00	726'000.00	-137'490.00	611'200.69
35 Vers.a fondi e finanz.speciali	237'411.00	207'144.00	30'267.00	208'953.00
36 Spese di trasferimento	6'559'947.00	6'221'121.00	338'826.00	6'451'410.73
39 Addebiti interni	659'322.35	657'000.00	2'322.35	856'053.80
Totale spese correnti	20'034'648.50	19'562'001.00	472'647.50	20'010'177.24
40 Ricavi fiscali	2'483'000.00	1'674'000.00	809'000.00	12'149'963.43
41 Regalie e concessioni	156'636.00	156'943.00	-307.00	154'893.50
42 Tasse e retribuzioni	3'290'850.00	3'265'800.00	25'050.00	2'529'532.15
43 Ricavi diversi	161'100.00	46'800.00	114'300.00	54'360.57
44 Ricavi finanziari	454'360.00	382'860.00	71'500.00	349'934.45
45 Prel.da fondi e finanz.speciali	179'583.35	166'194.00	13'389.35	731'673.07
46 Ricavi da trasferimento	3'148'488.00	3'129'150.00	19'338.00	3'132'397.39
49 Accrediti interni	659'322.35	657'000.00	2'322.35	856'053.80
Totale ricavi correnti	10'533'339.70	9'478'747.00	1'054'592.70	19'958'808.36
Fabbisogno d'imposta	9'501'308.80	10'083'254.00	-581'945.20	-

30 Spese per il personale

La variazione di spesa, oltre che a normali fluttuazioni di personale e adeguamenti di salario, riguarda l'aggiornamento delle polizze assicurative.

Si informa dell'arrivo del manutentore di stabili il cui costo per salario e oneri sociali è preventivato in parti uguali nei CeCo 230 e 530. Ne risulta di conseguenza un minor costo nel CeCo 230 nel quale figurava il salario del custode al 100% e un maggior costo nel CeCo 530 nel quale non figurava nessuno. Si informa infine del termine del periodo di lavoro della funzionaria alla "pianificazione" CeCo 300 ed il ritiro del concorso per il dipendente all'UTC CeCo 500 che era invece preventivato nel 2025. Infine, il pensionamento del funzionario all'ufficio sociale, sostituito da una nuova funzionaria all'80%.

Per quanto riguarda gli oneri sociali vi è da segnalare il secondo ed ultimo adeguamento del contratto del 2do pilastro deciso nel 2024 che ha permesso di portarlo in linea con altre realtà comunali paragonabili alla nostra. Di riflesso il contratto per l'assicurazione per perdita di guadagno in caso di malattia è stato rinnovato a condizioni molto interessanti e permette di mitigare l'aumento della LPP.

31 Spese per beni e servizi

L'aumento è dovuto in particolare alle spese in ambito di manutenzioni generali degli stabili amministrativi, delle strade, dei parchi e giardini. Si è tenuto conto in parte del nuovo centro associazioni quale stabile in più e infine, l'informatizzazione di diversi settori comunali con progetti di acquisto di soluzioni software.



33 Ammortamenti beni amministrativi

Il calcolo degli ammortamenti sui beni amministrativi avviene secondo il metodo lineare (a quote costanti) basato sulla durata della vita delle singole categorie d'investimento. L'ammontare degli ammortamenti viene quindi influenzato unicamente a seguito di nuovi investimenti che iniziano il loro ciclo di ammortamento e quelli che invece lo terminano oppure dall'eventuale incasso successivo di sussidi. La spesa contabile totale prevista ammonta a CHF 1'105'083.15 rispetto a CHF 1'014'666 previsti nel 2025 (+CHF 90'417.15).

34 Spese finanziarie

Nelle spese finanziarie sono previste le uscite per interessi che riguardano debiti bancari. Attualmente i tassi proposti sono bassi ed il comune riesce a rinnovare i prestiti a tassi migliori rispetto al passato. Nonostante ciò, considerato l'autofinanziamento, il comune dovrà richiedere nuovi prestiti per far fronte agli investimenti previsti.

36/46 Spese e ricavi di trasferimento

A questa voce appartiene la maggior parte degli oneri comunali, si tratta di contributi da riversare a Confederazione, Cantone, Consorzi e Istituzioni private. Il settore degli anziani, come ogni anno, è il più toccato. Gli oneri sono calcolati tenendo in considerazione diversi fattori quali il gettito fiscale, le giornate di presenza degli anziani e le spese sostenute per i servizi di cure e mantenimento a domicilio.

Per i Consorzi si ricorda dell'aumento importante a partire dal 2025 da parte del Consorzio Depurazione acque della Magliasina. Lo stesso è dovuto principalmente al credito richiesto per l'allestimento del Piano generale di smaltimento consortile (PGSc) e dai conseguenti costi per interessi e ammortamenti che andranno a generare per i prossimi 10 anni.

39/49 Addebiti e accrediti interni

Gli addebiti e accrediti interni si riferiscono ai dipendenti che prestano l'attività per diversi dicasteri comunali. Il costo complessivo è registrato nel dicastero principale di appartenenza nel conto stipendi, mentre la percentuale per prestazioni di servizi in altri dicasteri viene imputata tramite queste voci.

In aggiunta si segnalano anche gli addebiti di interessi ed ammortamenti ai centri di costo dei servizi che si devono autofinanziare quali: rifiuti, canalizzazioni e l'approvvigionamento idrico.

42 Tasse e retribuzioni

Per quanto riguarda le tasse si rimanda al commento del singolo dicastero. In generale le uniche tasse soggette a puntuali modifiche sono quelle legate ai centri di costo che si devono autofinanziare. Sono interessati il servizio di raccolta dei rifiuti, le canalizzazioni e depurazione e l'approvvigionamento idrico. Per il 2026 si segnala unicamente l'aggiornamento dell'ordinanza delle tasse inerenti ai rifiuti.



Conti riassuntivi per dicastero

No.	Centro di costo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
100	CONSIGLIO COMUNALE	32'750.00	26'050.00	6'700.00	30'322.13
110	MUNICIPIO	179'750.00	183'600.00	-3'850.00	193'993.77
120	VOTAZIONI	22'550.00	23'400.00	-850.00	28'979.22
130	UFFICI AMMINISTRATIVI	356'550.00	351'500.00	5'050.00	462'441.48

Per quanto riguarda il Consiglio Comunale si segnala l'adeguamento del costo per indennità alle Commissioni secondo i dati dell'ultimo consuntivo.

Il centro di costo (CeCo) 130 presenta in particolare maggiori costi riferiti alla separazione delle spese riguardanti la manutenzione di hardware e software, l'operatività e la connettività di ogni servizio.

No.	Centro di costo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	441'290.00	432'800.00	8'490.00	425'499.49
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA	244'000.00	227'750.00	16'250.00	239'173.73
220	SCUOLA ELEMENTARE	1'257'140.00	1'258'800.00	-1'660.00	1'235'272.90
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE	204'600.00	251'600.00	-47'000.00	257'591.23
240	CORSI OPZIONALI	-900.00	3'100.00	-4'000.00	-5'154.35
250	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO	35'850.00	36'850.00	-1'000.00	34'739.15
260	BIBLIOTECA E ATTIVITA' CULTURALE	24'500.00	21'700.00	2'800.00	23'369.36
270	CONTRIBUTI ALTRE SCUOLE E SOCIETA'	234'500.00	84'000.00	150'500.00	85'852.35
280	SUSSIDI DI STUDIO	8'000.00	8'000.00	0.00	8'500.00
290	CORSI ESTIVI	0.00	0.00	0.00	573.80

In generale il dicastero presenta maggiori costi per CHF 132'180 e maggiori ricavi per CHF 7'800. Le sezioni di SI e SE sono rimaste immutate ed i servizi scolastici pure.

Per quanto riguarda la scuola dell'infanzia si segnala il nuovo costo inerente la quota parte del docente dei corsi di lingua che prima era registrata interamente nel CeCo 220 (+CHF 5'040).

Il servizio di scuola elementare prevede una diminuzione dovuta al pensionamento del custode come spiegato in precedenza.

Il centro di costo dei contributi CeCo 270, vede un aumento importante dovuto allo spostamento dal centro di costo 750 per un importo complessivo di CHF 136'500. I dettagli sono visibili nella tabella che segue.

Conto	Nome Conto	Preventivo 2026 CeCo 270	Preventivo 2025 CeCo 750
3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	33'500.00	33'500.00
3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	35'000.00	35'000.00
3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	23'000.00	15'000.00
3636.300	CONTRIBUTO A SOCIETA' PRO CASLANO	45'000.00	38'000.00



In merito ai corsi estivi si ricorda che gli stessi saranno organizzati in futuro direttamente dalla Fondazione Lingue e Sport.

Sul fronte dei ricavi si segnala un maggior prelievo a favore delle attività scolastiche dal legato Kever.

No.	Centro di costo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
300	PIANIFICAZIONE	35'500.00	46'050.00	-10'550.00	66'326.83
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	0.00	0.00	0.00	0.00
320	PROTEZIONE AMBIENTE	382'300.00	88'870.00	293'430.00	129'792.44

Il dicastero prevede maggiori costi per CHF 248'220 e minori ricavi per CHF 34'660.

Nel CeCo 300 il personale avventizio ha terminato la sua attività; tuttavia, è stata inserita una nuova spesa riguardante un progetto che si svilupperà su 5 anni riguardante l'informatizzazione della gestione dei documenti necessaria all'attività dell'ufficio tecnico.

Il CeCo 310 presenta dei saldi a CHF 0 in quanto costi e ricavi devono pareggiare.

Le tasse dei rifiuti sono state modificate verso l'alto per il tramite di una nuova ordinanza che ha avuto il benestare dal sorvegliante dei prezzi. Con le nuove tariffe, sarà verosimilmente possibile pareggiare le entrate con le uscite. La situazione sarà monitorata di anno in anno.

Nel CeCo 320 sono stati integrati alcuni conti provenienti dal CeCo 510 come l'acquisto di piante e fiori, la pulizia delle strade, lo sgombero della neve e tutta la manutenzione del verde. I dettagli sono visibili nella tabella che segue.

Conto	Nome conto	Preventivo 2026 CeCo 320	Preventivo 2025 CeCo 510
3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	9'000.00	9'000.00
3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	30'000.00	40'000.00
3141.400	SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE MAND. ESTERNI	28'000.00	30'000.00
3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI MANDATI ESTERNI	150'000.00	150'000.00
3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	6'000.00	5'000.00

Per il dicastero attività sociali la situazione è la seguente:

No.	Centro di costo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
400	CONTRIBUTI DIVERSI	3'955'000.00	3'751'000.00	204'000.00	4'084'148.45
410	CENTRO DIURNO COMUNALE	154'990.00	120'225.00	34'765.00	116'333.94
420	AMMINISTRAZIONE	372'700.00	369'825.00	2'875.00	388'129.45
430	CIMITERO	12'850.00	13'600.00	-750.00	40'115.29
440	SERVIZIO MEDICO E IGIENICO	4'500.00	6'700.00	-2'200.00	2'235.50
450	CURATORE INTERCOMUNALE	102'650.00	45'700.00	56'950.00	77'476.27



Nella voce dei contributi diversi vi sono i costi che il Cantone riversa ai Comuni, quali ad esempio AM/PC/AVS/AI, assistenza sociale e anziani. Questi contributi sono legati al gettito d'imposta ma pure alle giornate di presenza dei nostri anziani, al costo globale delle case anziani, ecc. Per il 2026 è stato previsto un aumento che è stato calcolato su basi ancora incerte e provvisorie. Si segnala pure che per la prima volta vi è registrato il probabile deficit di Agape, nuovo servizio che sarà attivo nel nuovo centro associazioni a partire dalla seconda metà del 2026.

Le cifre inerenti al Centro Diurno sono simili al 2025. Oltre alle normali fluttuazioni inerenti agli stipendi, si segnala un leggero aumento di ore per la pulizia, l'inserimento della manutenzione e mantenimento dei PC e l'adeguamento del ricavo inerente alla vendita dei pasti.

Il CeCo inerente il servizio curatore intercomunale è stabile, per quanto riguarda le mercedi si segnala che già a partire dal 2025 si è deciso di contabilizzare unicamente i conteggi realmente chiusi dall'ARP durante l'esercizio contabile. I costi del servizio saranno correttamente addebitati al comune di Magliaso per quanto riguarda le mercedi di loro competenza.

No.	Centro di costo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	496'085.00	530'475.00	-34'390.00	369'264.08
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	437'914.00	722'957.00	-285'043.00	725'130.91
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	0.00	0.00	0.00	0.00
530	STABILI AMMINISTRATIVI	245'110.00	270'565.00	-25'455.00	369'475.38
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	98'600.00	102'000.00	-3'400.00	126'673.15
550	SERVIZI TECNICI E DIVERSI	30'800.00	28'800.00	2'000.00	37'639.69
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	0.00	0.00	0.00	0.00
580	BAGNO PUBBLICO	7'750.00	11'100.00	-3'350.00	12'439.75

La diminuzione del CeCo 500 riguarda la cancellazione della prevista assunzione di un aiuto presso l'ufficio tecnico. La necessità sarà monitorata e ridiscussa nel corso del 2026.

Per le strade e aree pubbliche, come già indicato in precedenza, si segnalano alcuni spostamenti di voci di spesa verso il CeCo 320.

Per quanto riguarda le canalizzazioni, nonostante gli aumenti di tariffe decise l'anno scorso, sarà necessario coprire un leggero disavanzo. In sede di consuntivo 2025 si valuterà l'opportunità di un eventuale nuovo aumento.

Il CeCo 530 vede la registrazione della nuova figura del manutentore di stabili ed edifici al 50%, il salario restante è addebitato al CeCo 230. Nonostante questo aumento il centro di costo presenta una diminuzione sui saldi grazie all'aumento dei ricavi provenienti dall'affitto dei locali. Infatti, per il 2026 sono stati computati il pro-rata di Agape come pure quello del corpo pompieri nello stabile che sarà di proprietà del comune.

Il servizio di approvvigionamento idrico è cambiato in modo sostanziale già nel 2025, la gestione dell'acquedotto intercomunale è infatti passata direttamente al Comune ed è in corso anche l'adeguamento della convenzione intercomunale. A seguito della chiusura dei conti saremo in grado di valutare se anche per questo servizio l'innalzamento delle tasse sarà sufficiente oppure no.



No.	Centro di costo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
600	ISTITUZIONI	193'800.00	175'200.00	18'600.00	157'064.61
610	REGOLAMENTAZ. DELLA CIRCOLAZIONE	-106'200.00	-88'200.00	-18'000.00	-15'124.81
650	SPESE DIVERSE PER MILITARI	12'800.00	14'200.00	-1'400.00	12'300.00
660	CORPO POMPIERI	118'550.00	101'230.00	17'320.00	107'059.26
670	PROTEZIONE CIVILE	116'500.00	110'000.00	6'500.00	116'644.99
680	POLIZIA INTERCOMUNALE	504'450.00	471'190.00	33'260.00	466'233.19

Con l'arrivo del nuovo manutentore di stabili e edifici è stato previsto il passaggio del veicolo attualmente utilizzato dall'ausiliario di polizia. Quest'ultimo sarà dunque dotato di un nuovo mezzo ancora da definire e quantificato in CHF 16'000.

In merito alla regolamentazione della circolazione, si segnala l'aumento dei ricavi inerenti ai posteggi. L'importo globale risulta essere negativo in quanto in questo caso i ricavi superano i costi.

Per i pompieri si rimanda alle spiegazioni nella premessa del presente messaggio.

In merito alla Polizia Malcantone Ovest si segnalano normali aumenti riguardanti gli stipendi ed i relativi oneri sociali come pure l'inserimento della manutenzione hardware, software e connettività del servizio.

Sul fronte dei ricavi sono stati ritoccati verso l'alto, seguendo l'andamento del 2025, i ricavi per tasse e contravvenzioni.

No.	Centro di costo	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Variazione	Consuntivo 2024
700	AMMINISTRAZIONE	389'250.00	387'700.00	1'550.00	363'918.28
710	SERVIZIO INTERESSI	451'360.00	566'500.00	-115'140.00	460'871.54
720	AMMORTAMENTI	1'063'677.80	1'004'217.00	59'460.80	899'544.00
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	-572'145.00	-561'000.00	-11'145.00	-569'657.00
740	CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI	74'000.00	73'400.00	600.00	73'586.00
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIV.	278'800.00	389'300.00	-110'500.00	423'556.05

Il dicastero presenta degli scostamenti importanti in riferimento agli interessi che riguardano i prestiti a medio/lungo termine presso gli istituti bancari. Gli ultimi prestiti sono stati rinnovati a tassi decisamente inferiori al passato.

Gli ammortamenti seguono il loro corso e sono influenzati unicamente dall'andamento degli investimenti dell'esercizio contabile.

Per quanto riguarda il CeCo 750, come già segnalato in precedenza, si segnala lo spostamento di alcuni conti verso il CeCo 270.



Proposta fissazione moltiplicatori imposta comunale anno 2026

La competenza di fissare i moltiplicatori è attribuita al Legislativo e la proposta dev'essere oggetto di punti specifici del dispositivo di risoluzione sui conti preventivi.

Con l'introduzione della possibilità di poter adottare due moltiplicatori distinti per le persone fisiche e per le persone giuridiche è stata adattata anche la formulazione del dispositivo.

Sono invece confermate le regole di fissazione del moltiplicatore che indicano di dover mantenere un equilibrio finanziario e di valutare l'entità del capitale proprio.

Determinazione moltiplicatore aritmetico	2026	2025	2024
Fabbisogno da coprire a mezzo imposte	9'501'308.80	9'377'179.00	9'239'400.00
Gettito PF+PG previsto (100%)	10'830'000.00	10'750'000.00	10'800'000.00
Moltiplicatore aritmetico	87.73%	87.23%	85.55%

Il Municipio propone per l'anno 2026 di confermare il moltiplicatore politico all'85% sia per le persone fisiche che per le persone giuridiche. La situazione attuale non giustifica infatti ancora un aumento della pressione fiscale comunale. L'opportunità sarà rivalutata e discussa nei prossimi mesi dopo la chiusura dell'esercizio inerente al 2025.

Dispositivo

Restando a disposizione per ulteriori informazioni e richiamate le spiegazioni e considerazioni esposte nel presente Messaggio e nella tabella dei confronti per dicastero e conto, il Municipio invita il Consiglio comunale a voler deliberare:

1. È approvato il preventivo 2026 del Comune di Caslano, che presenta un fabbisogno di CHF 9'501'308.80.
2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per le imposte dirette delle persone fisiche per l'anno 2026 è fissato al 85%.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per le imposte dirette delle persone giuridiche per l'anno 2026 è fissato al 85%.

Con ossequio.



 Per il Municipio
 Il Sindaco
 E. Taiana
 Il Vice segretario
 M. Coter

Ris. Mun. del 13.10.2025

Per esame e rapporto: Commissione della Gestione

MMn 1448/2025

ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2026

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	PREVENTIVO 2026 MP: PF 85% PG 85%	PREVENTIVO 2025 MP: PF 85% PG 85%	CONSUNTIVO 2024 (MP 85%)
Spese operative	18'786'816.15	18'179'001.00	18'542'922.75
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali base)</i>	9'419'657.35	8'438'887.00	9'652'820.11
RISULTATO OPERATIVO	-9'367'158.80	-9'740'114.00	-8'890'102.64
Spese finanziarie	588'510.00	726'000.00	611'200.69
Ricavi finanziari	454'360.00	382'860.00	349'934.45
RISULTATO FINANZIARIO	-134'150.00	-343'140.00	-261'266.24
RISULTATO ORDINARIO	-9'501'308.80	-10'083'254.00	-9'151'368.88
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	9'501'308.80	10'083'254.00	9'151'368.88
<i>Gettito Imp. Comunale base</i>	<i>9'205'500.00</i>	<i>10'004'500.00</i>	<i>9'100'000.00</i>
Presunto risultato totale d'esercizio	-295'808.80	-78'754.00	-51'368.88
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	3'907'000.00	6'746'000.00	4'566'575.35
Entrate per investimenti	1'271'000.00	737'000.00	-1'114'022.90
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'636'000.00	6'009'000.00	5'680'598.25
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'636'000.00	6'009'000.00	5'680'598.25
AUTOFINANZIAMENTO	994'419.00	1'101'913.00	438'947.40
RISULTATO GLOBALE	-1'641'581.00	-4'907'087.00	-5'241'650.85

A seguito del cambiamento nella definizione di "fabbisogno" annunciata nella circolare SEL 3/2025, i "Ricavi operativi", il "Risultato operativo", il "Risultato ordinario", il "Fabbisogno d'imposta" e il "Gettito Imp. Comunale base" 2026 non sono confrontabili con gli anni precedenti. È invece confrontabile il "Presunto risultato totale d'esercizio".

**ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2026**

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2026

-295'808.80 + Risultato totale d'esercizio

1'105'083.15 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

237'411.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

179'583.35 - (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

127'317.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

994'419.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

**Conti
3511 / 4511**

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-19'542.00
Servizio Depurazione delle acque	.200	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-40'041.35
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	26'411.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2025	
		PREVENTIVO	2026		SPESE	RICAVI
		SPESE		RICAVI		
1 AMMINISTRAZIONE		598'600.00	2.99 %	7'000.00	0.07 %	593'550.00
2 ISTRUZIONE E CULTURA		3'269'380.00	16.32 %	820'400.00	7.79 %	3'137'200.00
3 PIANIFICAZIONE E AMBIENTE		1'439'800.00	7.19 %	1'022'000.00	9.70 %	1'191'580.00
4 ATTIVITA' SOCIALI		5'566'050.00	27.78 %	963'360.00	9.15 %	5'303'160.00
5 COSTRUZIONI		3'297'128.35	16.46 %	1'980'869.35	18.81 %	3'575'474.00
6 ISTITUZIONI		2'780'880.00	13.88 %	1'940'980.00	18.43 %	2'519'720.00
7 FINANZE		2'921'510.15	14.58 %	1'236'567.35	11.74 %	3'071'817.00
8 IMPOSTE		161'300.00	0.81 %	2'562'163.00	24.32 %	169'500.00
T O T A L I		20'034'648.50	100.00 %	10'533'339.70	100.00 %	19'562'001.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						10'083'254.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA				9'501'308.80		
T O T A L I A P A R E G G I O		20'034'648.50		20'034'648.50		19'562'001.00
					19'562'001.00	19'562'001.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
100	CONSIGLIO COMUNALE				
3	SPESE				
3000.000	INDENNITA' ALLE COMMISSIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE	21'000.00		17'500.00	21'765.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	200.00		200.00	197.40
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	50.00		50.00	63.10
3090.000	FORMAZIONE CONTINUA E PERFEZIONAMENTO	500.00		0.00	0.00
3102.400	STAMPA BILANCI, MESSAGGI E RAPPORTI	2'500.00		300.00	300.00
3130.000	SPESE INVII POSTALI	2'000.00		1'500.00	1'496.63
3636.330	CONTRIBUTI A PARTITI POLITICI	6'500.00		6'500.00	6'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	32'750.00		26'050.00	30'322.13
	SALDO		32'750.00	26'050.00	30'322.13

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
110	MUNICIPIO				
3	SPESE				
3000.001	ONORARI AL SINDACO E MUNICIPALI	81'000.00		81'000.00	81'000.00
3000.002	INDENNITA' ALLE COMMISSIONI MUNICIPALI	52'500.00		52'500.00	55'760.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	8'800.00		8'800.00	8'082.50
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	2'700.00		2'800.00	2'581.65
3102.200	STAMPA E INVIO BOLLETTINO INFORMATIVO	5'000.00		5'000.00	5'326.73
3102.400	STAMPA BILANCI, MESSAGGI E RAPPORTI	250.00		500.00	0.00
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		0.00	6'638.40
3130.202	STUDI DI PROGETTI E RICERCHE	250.00		500.00	0.00
3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	24'000.00		26'000.00	32'472.11
3132.000	CONSULENZE LEGALI	4'000.00		6'000.00	2'132.38
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00		500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	179'750.00		183'600.00	193'993.77
	SALDO		179'750.00	183'600.00	193'993.77

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
120	VOTAZIONI				
3	SPESE				
3000.003	INDENNITA' AI MEMBRI UFFICI ELETTORALI	2'000.00		2'000.00	1'798.95
3010.200	INDENNITA' ADDETTI UFFICI ELETTORALI	3'500.00		3'000.00	4'077.40
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	400.00		300.00	380.40
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	150.00		100.00	121.55
3100.000	MATERIALE PER VOTAZIONI	1'500.00		2'000.00	2'791.10
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00		1'000.00	0.00
3130.000	SPESE INVII POSTALI	8'000.00		8'000.00	12'949.52
3130.201	COMPENSI PER LAVORI D'ASSEMBLAGGIO MATERIALE PER LE VOTAZIONI	4'000.00		4'000.00	4'462.75
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		3'000.00	2'397.55
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	22'550.00		23'400.00	28'979.22
	SALDO		22'550.00	23'400.00	28'979.22

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
130	UFFICI AMMINISTRATIVI				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	207'900.00		209'000.00	358'393.20
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	24'050.00		21'700.00	23'377.15
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	15'250.00		15'150.00	24'417.45
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	19'700.00		16'150.00	22'093.85
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'050.00		3'050.00	4'256.55
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'650.00		4'850.00	7'799.15
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6'900.00		8'900.00	15'838.90
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'000.00		1'000.00	0.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00		1'000.00	649.00
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	5'000.00		6'000.00	5'607.45
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	5'000.00		5'000.00	5'743.15
3102.100	STAMPATI	1'700.00		1'700.00	2'974.00
3103.000	ABBONAMENTI FU, FF, RACCOLTA LEGGI, AVVISI E ALTRI	500.00		1'000.00	280.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	2'000.00		2'000.00	1'985.60
3130.000	SPESE INVII POSTALI	24'000.00		24'000.00	25'909.16
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	13'000.00		12'000.00	13'897.97
3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	1'500.00		1'500.00	1'425.00
3134.400	PREMIO ASSICURAZIONE PROTEZIONE GIURIDICA	4'000.00		4'000.00	3'990.00
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00		1'000.00	408.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	12'000.00		12'000.00	8'073.60
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00		0.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	3'000.00		0.00	0.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	5'000.00		5'000.00	5'037.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
130	UFFICI AMMINISTRATIVI				
3	SPESE				
3631.000	PARTECIPAZIONE SPESE PROGETTO TICINO 2020	1'350.00		3'500.00	954.00
4	RICAVI				
4210.000	TASSE DI CANCELLERIA		4'000.00	5'000.00	3'930.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'000.00	2'000.00	1'052.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		2'000.00	2'000.00	3'186.70
4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI		0.00	0.00	62'500.00
	Totale RICAVI		7'000.00	9'000.00	70'668.70
	Totale SPESE	363'550.00		360'500.00	533'110.18
	SALDO		356'550.00	351'500.00	462'441.48

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3020.000	STIPENDIO DOCENTI	472'000.00		463'000.00	457'609.85
3020.001	STIPENDIO SUPPLEMENTI	7'500.00		7'500.00	8'484.10
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	31'200.00		30'600.00	30'575.05
3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	67'300.00		65'400.00	57'588.00
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'000.00		900.00	981.90
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	9'500.00		9'800.00	9'765.95
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	10'900.00		18'500.00	23'582.60
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00		500.00	173.00
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'500.00		2'500.00	2'931.05
3104.000	MATERIALE SCOLASTICO E DIDATTICO	8'500.00		10'000.00	13'309.64
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'500.00		1'000.00	2'183.20
3130.234	USCITE DI STUDIO	2'000.00		1'000.00	225.00
3130.237	SPESE PER PROGETTI D'ISTITUTO	1'500.00		0.00	0.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		1'000.00	20.60
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	250.00		0.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		3'000.00	2'082.70
3611.002	QUOTAPARTE DOCENTE CORSO DI LINGUA	5'040.00		0.00	0.00
3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	1'200.00		1'200.00	1'167.00
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		2'000.00	4'000.00	1'466.65
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		2'000.00	500.00	3'962.55
4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI		600.00	600.00	0.00
4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI		180'000.00	178'000.00	179'750.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
	Totale RICAVI		184'600.00	183'100.00	185'180.15
	Totale SPESE	625'890.00		615'900.00	610'679.64
	SALDO		441'290.00	432'800.00	425'499.49

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	60'000.00		59'100.00	62'629.95
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	106'500.00		101'000.00	102'001.35
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	1'000.00		1'000.00	1'167.95
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	11'200.00		10'650.00	10'619.95
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	15'500.00		12'650.00	10'307.89
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'300.00		2'150.00	2'007.20
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	3'400.00		3'400.00	3'392.15
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	5'100.00		6'200.00	7'983.60
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00		100.00	948.90
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	4'500.00		4'000.00	4'961.50
3105.000	ACQUISTI PER LA REFEZIONE	35'000.00		35'000.00	35'209.44
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'500.00		2'500.00	1'881.95
3112.000	BIANCHERIA DI CUCINA	300.00		300.00	515.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	3'500.00		3'600.00	3'231.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'000.00		2'500.00	1'877.20
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	500.00		500.00	117.15
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	400.00		400.00	345.00
3910.000	PRESTAZIONI DIREZIONE	36'400.00		35'000.00	33'700.00
4	RICAVI				
4240.200	TASSE DI REFEZIONE		45'000.00	50'000.00	42'786.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		2'000.00	2'000.00	891.85
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		100.00	300.00	45.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA				
	<i>Totale RICAVI</i>		47'100.00	52'300.00	43'723.45
	<i>Totale SPESE</i>	291'100.00		280'050.00	282'897.18
	<i>SALDO</i>		244'000.00	227'750.00	239'173.73

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
220	SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE				
3020.000	STIPENDIO DOCENTI	1'050'000.00		1'029'000.00	1'021'946.85
3020.001	STIPENDIO SUPPLEMENTI	22'500.00		25'000.00	21'058.40
3020.004	STIPENDIO DOCENTI EDUCAZIONE FISICA	108'000.00		104'000.00	98'508.75
3020.005	STIPENDIO DOCENTI ARTI PLASTICHE	87'500.00		84'500.00	82'741.45
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	82'200.00		80'300.00	79'593.60
3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	180'600.00		176'100.00	154'290.00
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'600.00		2'200.00	2'531.85
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	25'000.00		25'700.00	25'422.90
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	28'700.00		48'300.00	61'739.95
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'600.00		2'800.00	3'001.20
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	7'000.00		7'000.00	6'884.85
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00		2'000.00	536.20
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00		1'000.00	384.70
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	6'000.00		5'000.00	6'680.35
3104.000	MATERIALE SCOLASTICO E DIDATTICO	33'500.00		35'000.00	41'451.30
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'000.00		6'000.00	2'021.05
3130.000	SPESE INVII POSTALI	500.00		500.00	164.70
3130.230	SCUOLA VERDE	11'500.00		10'000.00	11'556.30
3130.231	CORSI NUOTO E ALTRI	1'500.00		10'000.00	10'470.00
3130.233	CORSI POLISPORTIVI	15'000.00		15'000.00	15'937.20
3130.234	USCITE DI STUDIO	5'000.00		5'000.00	5'486.60
3130.235	SPESE CERIMONIA E FESTE FINE ANNO	1'500.00		1'000.00	877.20
3130.237	SPESE PER PROGETTI D'ISTITUTO	1'500.00		0.00	0.00
3130.250	CREDITO PER L'ISTITUTO	12'000.00		6'000.00	8'220.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
220	SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE				
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'000.00		2'000.00	2'226.45
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'000.00		1'000.00	370.60
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	500.00		0.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'500.00		1'000.00	2'569.75
3611.002	QUOTAPARTE DOCENTE CORSO DI LINGUA	8'640.00		15'200.00	10'160.00
3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	600.00		600.00	1'800.00
3612.104	QUOTAPARTE DOCENTE ATTIVITA' MUSICALI	41'000.00		40'000.00	35'432.15
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		15'000.00	25'000.00	10'380.35
4260.230	PARTECIPAZIONE ALLIEVI USCITE DI STUDIO, SCUOLA VERDE E CORSO POLISPORTIVO		7'000.00	8'000.00	6'920.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	1'758.55
4390.100	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' DIDATTICHE		24'000.00	12'000.00	12'000.00
4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI		600.00	600.00	1'133.30
4612.105	RIMBORSO DAI COMUNI PER DOCENTE ARTI PLASTICHE		17'200.00	16'800.00	17'173.25
4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI		425'000.00	419'000.00	429'426.00
	Totale RICAVI		489'800.00	482'400.00	478'791.45
	Totale SPESE	1'746'940.00		1'741'200.00	1'714'064.35
	SALDO		1'257'140.00	1'258'800.00	1'235'272.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	172'400.00		216'000.00	212'864.25
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	52'000.00		46'000.00	58'498.35
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	0.00		3'000.00	0.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	14'750.00		17'200.00	17'423.77
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	19'000.00		18'400.00	20'937.32
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'950.00		3'500.00	3'101.05
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'500.00		5'500.00	5'565.35
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6'700.00		10'100.00	9'738.97
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		500.00	337.40
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	5'000.00		5'000.00	5'333.20
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'000.00		2'000.00	1'739.10
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'000.00		1'000.00	988.72
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'600.00		1'600.00	1'579.00
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	600.00		600.00	589.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'500.00		3'000.00	267.80
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	500.00		500.00	47.90
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'000.00		0.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	3'000.00		0.00	0.00
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		0.00	147.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'000.00		2'000.00	1'785.00
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		4'000.00	5'000.00	4'352.85
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		500.00	500.00	1'330.10
4612.113	DAI COMUNI PER DIREZIONE SCUOLE		45'500.00	43'800.00	43'969.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE				
4	RICAVI				
4910.000	PRESTAZIONI DIRETTORE PER ALTRI SERVIZI		36'400.00	35'000.00	33'700.00
	<i>Totale RICAVI</i>		<i>86'400.00</i>	<i>84'300.00</i>	<i>83'351.95</i>
	<i>Totale SPESE</i>	<i>291'000.00</i>		<i>335'900.00</i>	<i>340'943.18</i>
	<i>SALDO</i>		<i>204'600.00</i>	<i>251'600.00</i>	<i>257'591.23</i>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
240	CORSI OPZIONALI				
3	SPESE				
3020.100	COMPENSO AGLI ANIMATORI	5'500.00		5'500.00	5'250.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	400.00		400.00	160.60
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	200.00		200.00	51.30
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	2'000.00		3'000.00	2'493.75
4	RICAVI				
4260.231	PARTECIPAZIONE ALLIEVI CORSI OPZIONALI		9'000.00	6'000.00	13'110.00
	Totale RICAVI		9'000.00	6'000.00	13'110.00
	Totale SPESE	8'100.00		9'100.00	7'955.65
	SALDO	900.00		3'100.00	-5'154.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
250	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO				
3	SPESE				
3010.201	INDENNITA' OPERATRICI PROFILASSI DENTARIA	3'500.00		3'500.00	4'228.65
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	200.00		200.00	277.35
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	50.00		50.00	10.05
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	100.00		100.00	88.60
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	1'000.00		1'000.00	475.75
3611.000	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	29'000.00		30'000.00	28'099.75
3611.001	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	2'000.00		2'000.00	1'559.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	35'850.00		36'850.00	34'739.15
	SALDO		35'850.00	36'850.00	34'739.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
260	BIBLIOTECA COMUNALE E ATTIVITA' CULTURALE				
3	SPESE				
3010.202	INDENNITA' ALLA BIBLIOTECARIA	15'000.00		13'000.00	15'388.05
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	900.00		900.00	1'009.25
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	100.00		100.00	92.15
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	300.00		300.00	322.40
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	400.00		500.00	758.60
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00		500.00	529.75
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	250.00		0.00	0.00
3102.100	STAMPATI	100.00		0.00	0.00
3103.001	ACQUISTO LIBRI E OPERE	2'000.00		2'000.00	759.90
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	500.00		500.00	0.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	450.00		400.00	412.00
3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	500.00		1'000.00	252.25
3161.000	AFFITTO LIBRI BIBLIOTECA PER TUTTI	4'000.00		4'000.00	3'950.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00		500.00	674.01
4	RICAVI				
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	2'000.00	779.00
	Totale RICAVI		1'000.00	2'000.00	779.00
	Totale SPESE	25'500.00		23'700.00	24'148.36
	SALDO		24'500.00	21'700.00	23'369.36

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
270	CONTRIBUTI PER ALTRE SCUOLE, A SOCIETA' E DIVERSI				
3	SPESE				
3102.300	STAMPA CALENDARIO COMUNALE	5'500.00		5'500.00	9'991.90
3631.400	CONTRIBUTI SCUOLE MEDIE	19'000.00		22'000.00	24'630.00
3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	33'500.00		0.00	0.00
3634.000	CONTRIBUTO MONTE LEMA SA	18'000.00		0.00	0.00
3636.000	SPESE PER ATTIVITA' GIOVANILI	15'000.00		11'000.00	12'843.45
3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	35'000.00		0.00	0.00
3636.020	CONTRIBUTI ALLE SOCIETA' CASLANESI	36'000.00		40'000.00	35'200.00
3636.030	CONTRIBUTI ALLE COLONIE ESTIVE	2'000.00		3'000.00	725.00
3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	23'000.00		0.00	0.00
3636.050	CONTRIBUTO AL MUSEO DELLA PESCA DI CASLANO	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3636.300	CONTRIBUTO A SOCIETA' PRO CASLANO	45'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4250.100	VENDITA LIBRO SU CASLANO		0.00	0.00	38.00
4390.200	CONTRIBUTI PER CALENDARIO COMUNALE		2'500.00	2'500.00	2'500.00
	Totale RICAVI		2'500.00	2'500.00	2'538.00
	Totale SPESE	237'000.00		86'500.00	88'390.35
	SALDO		234'500.00	84'000.00	85'852.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2ISTRUZIONE E CULTURA		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
280	SUSSIDI DI STUDIO				
3	SPESE				
3637.230	SUSSIDI DI STUDIO	8'000.00		8'000.00	8'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	8'000.00		8'000.00	8'500.00
	SALDO		8'000.00	8'000.00	8'500.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2ISTRUZIONE E CULTURA		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
290	CORSI ESTIVI				
3	SPESE				
3130.232	SPESE ORGANIZZAZIONE CORSI ESTIVI	0.00		0.00	5'088.80
4	RICAVI				
4260.232	PARTECIPAZIONI ALLIEVI CORSI ESTIVI		0.00	0.00	4'515.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	4'515.00
	Totale SPESE	0.00		0.00	5'088.80
	SALDO		0.00	0.00	573.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
300	PIANIFICAZIONE				
3	SPESE				
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	0.00		25'000.00	41'937.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	0.00		1'600.00	2'750.65
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	0.00		2'550.00	3'421.20
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	0.00		350.00	621.45
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	0.00		550.00	878.60
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	0.00		1'000.00	2'067.45
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	30'000.00		0.00	0.00
3131.000	PROGETTAZIONE DA PARTE DI TERZI	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3131.100	PIANO REGOLATORE COMUNALE	7'000.00		7'000.00	1'606.85
3132.000	CONSULENZE LEGALI	10'000.00		12'000.00	32'090.50
3132.010	CONSULENZA IN MATERIA EDILIZIA	10'000.00		12'000.00	17'857.28
3132.030	ALTRE CONSULENZE	1'500.00		2'000.00	280.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00		1'000.00	241.20
3601.003	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LE DOMANDE DI COSTRUZIONE	10'000.00		15'000.00	16'792.85
4	RICAVI				
4210.300	TASSE APPROVAZIONE PROGETTI		30'000.00	30'000.00	55'218.20
4270.400	MULTE IN MATERIA EDILIZIA		5'000.00	5'000.00	0.00
	Totale RICAVI		35'000.00	35'000.00	55'218.20
	Totale SPESE	70'500.00		81'050.00	121'545.03
	SALDO		35'500.00	46'050.00	66'326.83

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI				
3	SPESE				
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	73'000.00		73'000.00	81'213.10
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	4'800.00		4'800.00	4'706.55
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	8'300.00		7'000.00	3'371.43
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'000.00		1'050.00	1'061.55
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'450.00		1'550.00	1'503.35
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2'200.00		2'800.00	3'305.35
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		500.00	100.00
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00		600.00	768.24
3101.710	ACQUISTO TESSERE	5'400.00		5'200.00	5'399.60
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		1'500.00	493.35
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	2'500.00		4'000.00	1'494.65
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	200.00		200.00	120.45
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	3'000.00		3'000.00	3'921.70
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	700.00		1'000.00	296.65
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	5'000.00		4'500.00	7'850.20
3130.700	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI DOMESTICI	88'000.00		85'000.00	97'587.35
3130.701	SERVIZIO RACCOLTA E TRASFORMAZIONE RIF. VEGETALI	35'000.00		35'000.00	37'689.35
3130.702	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI INGOMBRANTI	17'000.00		18'000.00	14'074.85
3130.703	SERVIZIO RACCOLTA ALTRI RIFIUTI	83'000.00		84'000.00	76'899.87
3130.712	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI	14'000.00		14'000.00	19'099.05
3130.713	SERVIZIO SMALTIMENTO ALTRI RIFIUTI	9'000.00		10'000.00	8'438.55
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	8'000.00		8'000.00	7'848.30
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'800.00		900.00	1'821.60
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	400.00		500.00	390.00
3137.100	COSTI IVA	12'500.00		18'600.00	15'760.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI				
3	SPESE				
3143.730	MANUTENZIONE PIAZZE DI RACCOLTA	56'000.00		56'000.00	83'778.21
3144.200	MANUTENZIONE STABILE ECOCENTRO	5'000.00		6'000.00	4'093.75
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'500.00		1'500.00	1'070.20
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	1'500.00		1'500.00	445.90
3160.000	AFFITTI A TERZI	400.00		400.00	400.20
3162.000	COSTI LEASING	13'500.00		13'500.00	13'555.80
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	7'000.00		0.00	0.00
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		1'000.00	2'772.97
3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	0.00		5'000.00	5'970.83
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	5'000.00		3'000.00	4'585.86
3511.300	VERSAMENTI AL FONDO ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	26'411.00		0.00	0.00
3611.710	SERVIZIO INCENERIMENTO RIFIUTI DOMESTICI	95'000.00		95'000.00	92'932.55
3910.030	PRESTAZIONI DIPENDENTI UTC	0.00		0.00	17'000.00
3940.700	ADDEBITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI	21'000.00		32'000.00	29'045.30
3950.700	ADDEBITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI	150'439.00		146'060.00	143'660.00
4	RICAVI				
4240.700	TASSA SUL PESO RSU		172'000.00	170'000.00	172'005.03
4240.701	TASSA SUL PESO RIFIUTI VEGETALI		32'000.00	33'000.00	30'659.00
4240.702	TASSA SUL PESO RIFIUTI INGOMBRANTI		34'000.00	30'000.00	35'336.10
4240.750	TASSA RACCOLTA RIFIUTI - TASSA BASE		415'000.00	368'000.00	341'390.50
4250.700	VENDITA RIFIUTI RICICLABILI		7'500.00	7'000.00	6'713.75
4250.710	VENDITA TESSERE		1'500.00	1'500.00	1'460.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'000.00	1'000.00	8'762.20
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		1'000.00	1'000.00	500.00
4260.750	RIMBORSO PER SMALTIMENTO VETRO (VETROSUISSE)		13'000.00	13'000.00	13'426.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI				
4	RICAVI				
4270.700	MULTE INFRAZIONI REGOLAMENTO DEI RIFIUTI		6'000.00	6'000.00	9'250.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		5'000.00	2'500.00	7'391.64
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		20'000.00	20'000.00	13'555.80
4511.300	PRELEVAMENTO DAL FONDO ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI		0.00	39'660.00	89'576.44
4635.000	CONTRIBUTO ACQUISTO TESSERE		1'000.00	1'000.00	1'000.00
4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI		20'000.00	20'000.00	33'500.00
4930.700	ACCREDITO COSTI PROPRI RIFIUTI		33'000.00	33'000.00	30'000.00
	Totale RICAVI		762'000.00	746'660.00	794'526.71
	Totale SPESE	762'000.00		746'660.00	794'526.71
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
320	PROTEZIONE AMBIENTE				
3	SPESE				
3030.000	INDENNITA' SERVIZIO CIVILISTI	5'000.00		1'800.00	0.00
3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	9'000.00		0.00	0.00
3101.120	ACQUISTO SALE E NOLEGGIO SILOS	6'500.00		0.00	0.00
3111.010	ACQUISTO CONTENITORI	3'000.00		4'000.00	0.00
3130.203	CURA E TUTELA AMBIENTE	36'000.00		36'000.00	36'575.35
3130.204	CITTÀ DELL'ENERGIA	14'200.00		4'600.00	3'623.30
3130.205	MISURE NELL'AMBITO DELL'EFFICIENZA E DEL RISPARMIO ENERGETICO	40'000.00		40'000.00	28'467.05
3132.400	CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE	0.00		45'000.00	0.00
3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	30'000.00		0.00	0.00
3141.400	SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE MAND.ESTERNI	28'000.00		0.00	0.00
3143.300	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI SQUADRA ESTERNA	20'000.00		0.00	0.00
3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI MANDATI ESTERNI	150'000.00		0.00	0.00
3143.315	MANUT.E CURA MALATTIE SELVICOLTURA MAND.ESTERNI	30'000.00		0.00	0.00
3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	6'000.00		0.00	0.00
3151.010	MANUTENZIONE CONTENITORI RIFIUTI	500.00		1'000.00	0.00
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	100.00		0.00	0.00
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		0.00	91.00
3500.500	VERSAMENTI AL FONDO FER	180'000.00		180'000.00	172'953.00
3601.004	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER CONTROLLO IMPIANTI DI COMBUSTIONE	0.00		2'200.00	2'390.00
3610.000	TRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE PER SERVIZIO CIVILE	5'000.00		4'770.00	0.00
3612.170	CONSORZIO PULIZIA RIVE LAGO CERESIO	27'000.00		27'500.00	27'632.93
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00		0.00	33'500.00
3910.030	PRESTAZIONI DIPENDENTI UTC	0.00		0.00	14'500.00
3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	17'000.00		17'000.00	16'000.00
4	RICAVI				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3PIANIFICAZIONE E AMBIENTE		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
320	PROTEZIONE AMBIENTE				
4	RICAVI				
4240.780	TASSE CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE		0.00	45'000.00	0.00
4250.200	VENDITA ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO		5'000.00	10'000.00	4'520.14
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		40'000.00	40'000.00	28'467.05
4631.600	CONTRIBUTI FER		180'000.00	180'000.00	172'953.00
	Totale RICAVI		225'000.00	275'000.00	205'940.19
	Totale SPESE	607'300.00		363'870.00	335'732.63
	SALDO		382'300.00	88'870.00	129'792.44

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
400	CONTRIBUTI DIVERSI				
3	SPESE				
3130.410	CONTRIBUTO A PERSONE ANZIANE PER NATALE	25'000.00		25'000.00	24'875.00
3614.000	CROCE VERDE LUGANO	90'000.00		82'000.00	86'207.35
3631.100	CONTRIBUTO AL CANTONE PER AM / PC / AVS / AI	1'000'000.00		1'000'000.00	1'057'357.75
3631.101	CONTRIBUTO AL CANTONE PER L'ASSISTENZA SOCIALE	265'000.00		250'000.00	266'206.96
3631.102	CONTRIBUTO AL CANTONE PER PROVVEDIMENTI DI PROTEZIONE SECONDO LA LFAM	88'000.00		86'000.00	86'326.00
3632.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (COMUNI, CONSORZI)	55'000.00		60'000.00	49'794.60
3632.150	CONTRIBUTI PER ANZIANI OSPITI DI ISTITUTI	1'500'000.00		1'450'000.00	1'612'067.89
3632.151	CONTRIBUTI PER IL SACD	353'000.00		325'000.00	421'900.31
3632.152	CONTRIBUTI PER I SERVIZI DI APPOGGIO	240'000.00		230'000.00	194'538.10
3632.153	COSTI ISTANZA DI COMPENSAZIONE	1'000.00		1'000.00	79.46
3632.154	MANTENIMENTO ANZIANI A DOMICILIO	130'000.00		130'000.00	100'797.98
3636.080	CONTRIBUTO ASSOCIAZIONE AGAPE	57'000.00		0.00	0.00
3636.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (FONDAZIONI)	150'000.00		100'000.00	179'504.00
3637.100	FONDO SOCIALE COMUNALE	10'000.00		10'000.00	4'082.30
3637.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (PRIVATE)	0.00		2'000.00	0.00
3637.200	CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER NASCITURI	1'000.00		1'000.00	0.00
3637.300	SPESE ONORANZE FUNEBRI	0.00		0.00	1'410.75
4	RICAVI				
4390.120	DAL LEGATO DR. GREPPI G. PER FONDO SOCIALE		10'000.00	1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		10'000.00	1'000.00	1'000.00
	Totale SPESE	3'965'000.00		3'752'000.00	4'085'148.45
	SALDO		3'955'000.00	3'751'000.00	4'084'148.45

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
410	CENTRO DIURNO COMUNALE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	307'700.00		295'000.00	291'907.45
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	21'850.00		16'000.00	16'716.80
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	3'000.00		3'000.00	1'333.75
3010.003	STIPENDIO APPRENDISTA	18'000.00		18'000.00	9'837.35
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	2'000.00		5'000.00	1'335.05
3030.000	INDENNITA' SERVIZIO CIVILISTI	15'000.00		15'000.00	15'188.50
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	22'950.00		21'700.00	21'030.25
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	31'500.00		25'300.00	20'379.10
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4'650.00		4'400.00	4'237.30
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	7'000.00		6'950.00	6'717.25
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	10'400.00		12'750.00	15'782.70
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'000.00		500.00	593.40
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00		1'500.00	402.95
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'000.00		1'000.00	696.40
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	2'000.00		3'000.00	1'738.50
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	1'000.00		1'000.00	566.70
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'250.00		3'500.00	3'101.15
3102.100	STAMPATI	450.00		425.00	453.70
3105.001	ACQUISTI PASTI E ALIMENTARI	230'000.00		230'000.00	231'160.55
3105.002	ACQUISTI PER BAR	9'000.00		10'000.00	8'340.65
3105.003	COSTO PASTI TERAPEUTICI	3'200.00		0.00	3'204.00
3106.000	PICCOLO MATERIALE INFERMIERISTICO	300.00		1'000.00	36.35
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	9'000.00		5'000.00	10'071.52
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	1'000.00		1'000.00	1'093.17

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
410	CENTRO DIURNO COMUNALE				
3	SPESE				
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	14'000.00		14'000.00	15'213.60
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	5'000.00		6'000.00	5'439.29
3130.040	SPESE TRASPORTO ANZIANI - PRESTAZIONI DI TERZI	7'500.00		10'000.00	9'256.60
3130.411	SPESE PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE	30'000.00		20'000.00	28'252.45
3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	1'000.00		2'000.00	0.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'600.00		1'600.00	1'580.30
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	3'000.00		4'000.00	1'067.80
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	1'000.00		1'000.00	477.00
3137.100	COSTI IVA	6'500.00		7'000.00	4'566.89
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'000.00		6'000.00	4'411.65
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'500.00		0.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	6'000.00		0.00	0.00
3160.000	AFFITTI A TERZI	86'400.00		86'400.00	86'380.00
3160.010	SPESE ACCESSORIE	11'000.00		12'000.00	10'980.00
3162.000	COSTI LEASING	0.00		0.00	3'156.40
3162.410	SPESE TRASPORTO ANZIANI - COSTI LEASING	16'900.00		15'860.00	0.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		500.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	4'000.00		4'000.00	22'747.81
3610.000	TRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE PER SERVIZIO CIVILE	17'000.00		15'000.00	16'218.00
4	RICAVI				
4240.800	RICAVI PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE		20'000.00	10'000.00	18'766.50
4250.000	VENDITA PASTI		240'000.00	250'000.00	233'415.44
4250.010	RICAVI GESTIONE BAR		25'000.00	27'500.00	25'190.57
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'500.00	1'500.00	1'040.15
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'500.00	580.03
4390.110	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' SOCIALI		24'000.00	12'000.00	12'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
410	CENTRO DIURNO COMUNALE				
4	RICAVI				
4470.000	AFFITTI DA TERZI		13'260.00	13'260.00	13'260.00
4631.400	CONTRIBUTO FISSO CANTONALE		393'000.00	400'000.00	411'657.65
4631.410	CONTRIBUTO CANTONALE PER FORMAZIONE		20'400.00	20'400.00	10'687.80
4631.420	CONTRIBUTO CANTONALE PER SERVIZIO CIVILE		32'000.00	30'000.00	32'740.25
	Totale RICAVI		770'160.00	766'160.00	759'338.39
	Totale SPESE	925'150.00		886'385.00	875'672.33
	SALDO		154'990.00	120'225.00	116'333.94

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
420	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3000.004	INDENNITA' DELEGATO AUTORITA' TUTORIA	8'000.00		8'000.00	8'000.00
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	199'500.00		217'000.00	216'075.25
3010.300	MERCEDI PER TUTORI E CURATORI	125'000.00		100'000.00	123'738.35
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	13'650.00		14'750.00	16'960.65
3050.010	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD (MERCEDI)	8'200.00		6'600.00	4'611.10
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	19'800.00		19'200.00	15'622.80
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'650.00		2'900.00	2'828.25
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'150.00		4'700.00	3'944.55
3054.010	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI (MERCEDI)	2'500.00		2'100.00	1'472.85
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	5'950.00		8'400.00	10'539.75
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00		0.00	0.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'500.00		1'500.00	3'879.10
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00		500.00	415.15
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'000.00		2'000.00	2'828.45
3102.100	STAMPATI	400.00		425.00	84.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00		1'000.00	3'144.30
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'200.00		1'000.00	948.00
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	250.00		500.00	0.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00		0.00	158.70
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00		0.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	2'000.00		0.00	0.00
3160.000	AFFITTI A TERZI	9'600.00		9'600.00	9'600.00
3161.100	NOLEGGIO DEFIBRILLATORE AUTOMATICO	3'500.00		3'500.00	3'519.75
3170.800	SPESE TUTORI E CURATORI	11'000.00		10'000.00	8'009.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
420	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00		1'500.00	1'491.00
3612.160	SPESE AUTORITA' REGIONALE DI PROTEZIONE	90'000.00		95'000.00	88'032.20
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'500.00	3'000.00	1'285.20
4260.420	RECUPERO MERCEDI E ONERI SOCIALI TUTORI E CURATORI		5'000.00	5'000.00	4'094.80
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		500.00	1'000.00	0.00
4611.300	INDENNIZZO AI COMUNI PER ASSICURATI MOROSI		0.00	0.00	2'410.00
4611.400	SUSSIDIO CANTONALE ALL'AGENZIA AVS		8'500.00	8'500.00	8'531.80
4612.111	DAI COMUNI PER OPERATORE SOCIALE		127'400.00	122'850.00	121'452.20
	Totale RICAVI		142'900.00	140'350.00	137'774.00
	Totale SPESE	515'600.00		510'175.00	525'903.45
	SALDO		372'700.00	369'825.00	388'129.45

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
430	CIMITERO				
3	SPESE				
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00		500.00	0.00
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	100.00		100.00	109.05
3130.400	SPESE SEPOLTURE	14'000.00		14'000.00	13'700.69
3143.740	MANUTENZIONE CIMITERO	10'000.00		10'000.00	33'005.55
3143.750	MANUTENZIONE CAPPELLE E TOMBE BENEFATTORI	500.00		1'000.00	0.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00		0.00	5'000.00
4	RICAVI				
4240.300	TASSE CIMITERO		12'000.00	12'000.00	11'700.00
	Totale RICAVI		12'000.00	12'000.00	11'700.00
	Totale SPESE	24'850.00		25'600.00	51'815.29
	SALDO		12'850.00	13'600.00	40'115.29

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
440	SERVIZIO MEDICO E IGIENICO				
3	SPESE				
3130.420	SERVIZIO CONTROLLO FUNGHI	100.00		100.00	0.00
3136.000	SERVIZIO MEDICO DI PICCHETTO FESTIVO E NOTTURNO	4'400.00		6'600.00	2'235.50
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	4'500.00		6'700.00	2'235.50
	<i>SALDO</i>		4'500.00	6'700.00	2'235.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
450	CURATORE INTERCOMUNALE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	67'700.00		66'000.00	64'839.30
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	23'500.00		22'600.00	7'786.20
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	6'000.00		5'850.00	4'763.90
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	10'400.00		8'150.00	5'800.40
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'200.00		1'200.00	960.75
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'850.00		1'900.00	1'521.65
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2'700.00		3'400.00	3'580.70
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00		500.00	410.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		500.00	1'084.95
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00		500.00	575.60
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	750.00		500.00	632.95
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00		1'000.00	1'060.99
3130.000	SPESE INVII POSTALI	1'000.00		1'000.00	912.60
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'600.00		1'000.00	3'028.61
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	250.00		0.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	2'000.00		0.00	0.00
3160.000	AFFITTI A TERZI	7'600.00		7'600.00	7'538.13
3170.000	RIMBORSO SPESE DEL PERSONALE	400.00		500.00	336.60
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00		100.00	9'600.00
4	RICAVI				
4260.421	MERCEDI DEL CURATORE INTERCOMUNALE		0.00	48'000.00	1'508.31
4612.114	DAI COMUNI PER CURATORE INTERCOMUNALE		28'300.00	28'600.00	35'448.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
450	CURATORE INTERCOMUNALE				
	<i>Totale RICAVI</i>		28'300.00	76'600.00	36'957.06
	<i>Totale SPESE</i>	130'950.00		122'300.00	114'433.33
	<i>SALDO</i>		102'650.00	45'700.00	77'476.27

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	323'200.00		361'000.00	286'109.40
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	6'000.00		6'000.00	3'982.60
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	21'600.00		23'700.00	17'843.66
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	32'200.00		28'800.00	18'302.52
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4'400.00		5'200.00	3'815.13
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	6'600.00		7'550.00	5'699.45
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	9'800.00		13'900.00	13'774.12
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00		0.00	0.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	3'000.00		3'000.00	2'599.90
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	3'000.00		3'000.00	1'179.10
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'500.00		3'000.00	4'231.85
3102.100	STAMPATI	425.00		425.00	504.19
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'500.00		5'000.00	4'572.05
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'500.00		2'500.00	2'655.75
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	4'200.00		0.00	0.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'400.00		1'500.00	1'556.15
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'500.00		1'800.00	1'438.21
3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	1'000.00		1'000.00	8'185.35
3132.200	MISURAZIONE CATASTALE E AGGIORNAMENTO MAPPA	40'000.00		45'000.00	44'745.60
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00		1'000.00	93.40
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		1'000.00	1'902.15
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	2'000.00		2'700.00	2'724.10
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	13'000.00		10'000.00	10'063.45

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI				
3	SPESE				
3160.000	AFFITTI A TERZI	32'360.00		26'000.00	25'959.60
3160.010	SPESE ACCESSORIE	2'400.00		2'400.00	2'400.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'000.00		3'000.00	3'755.75
4	RICAVI				
4210.500	TASSE MISURAZIONI CATASTALI		17'500.00	20'000.00	19'527.95
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		2'000.00	2'000.00	0.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	0.00
4631.300	SUSSIDIO CANTONALE MISURAZIONE CATASTALE		4'500.00	5'000.00	5'301.45
4910.030	PRESTAZIONI DIPENDENTE UTC		0.00	0.00	31'500.00
4910.500	DA ACAP PER GESTIONE TECNICA		0.00	0.00	38'500.00
4930.540	DA ACAP PER LOGISTICA		0.00	0.00	4'000.00
	Totale RICAVI		25'000.00	28'000.00	98'829.40
	Totale SPESE	521'085.00		558'475.00	468'093.48
	SALDO		496'085.00	530'475.00	369'264.08

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
510	STRADE E AREE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	186'900.00		193'000.00	174'906.80
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	27'000.00		27'000.00	28'037.70
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	5'000.00		5'000.00	7'684.85
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	14'400.00		14'700.00	13'780.35
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	17'250.00		12'650.00	11'009.95
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'900.00		3'250.00	3'113.45
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'400.00		4'700.00	4'401.60
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6'500.00		8'600.00	9'748.85
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		0.00	0.00
3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	0.00		9'000.00	19'735.40
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	10'000.00		10'000.00	15'495.10
3111.201	ACQUISTO MATERIALE DENOMINAZIONE STRADE	500.00		500.00	3'399.75
3111.510	SOSTITUZIONE IDRANTI	15'000.00		25'000.00	11'746.70
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	3'000.00		5'000.00	2'658.15
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	7'000.00		10'000.00	6'429.45
3120.300	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ENERGIA	30'000.00		40'000.00	28'122.30
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'000.00		2'000.00	1'690.82
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	300.00		300.00	263.20
3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	2'200.00		2'200.00	2'170.00
3140.000	MANUTENZIONE ORTI COMUNALI	1'000.00		0.00	0.00
3141.000	MANUTENZIONE STRADALE ORDINARIA	100'000.00		120'000.00	201'736.80
3141.010	LAVORI DI MANUTENZIONE CAUSATI DAL MALTEMPO	3'000.00		5'000.00	1'020.95
3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	0.00		40'000.00	29'634.55
3141.200	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - MANUTENZIONE IMPIANTI	30'000.00		30'000.00	34'876.00
3141.400	SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE MAND. ESTERNI	0.00		30'000.00	35'218.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
510	STRADE E AREE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3141.500	MANUTENZIONE SENTIERI	2'000.00		2'000.00	0.00
3141.510	MANUTENZIONE SENTIERO GIRO MONTE SASSALTO	5'000.00		5'000.00	2'407.40
3142.000	MANUTENZIONE CAMERE RIALI	1'000.00		2'000.00	0.00
3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI MANDATI ESTERNI	0.00		150'000.00	198'686.96
3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	0.00		5'000.00	7'800.00
3143.330	MANUTENZIONE RETI DI PROTEZIONE CADUTA MASSI	2'500.00		2'500.00	0.00
3143.720	MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	25'000.00		25'000.00	20'868.10
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	5'000.00		5'000.00	4'897.80
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00		1'000.00	2'888.67
3612.173	CONSORZIO DI MANUTENZIONE E PREMUNIZIONE IDRICO-FORESTALE FIUMI TRESA E MAGLIASINA (TREMA)	34'000.00		34'000.00	34'200.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	20'000.00		20'000.00	0.00
3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	9'000.00		9'000.00	8'000.00
4	RICAVI				
4120.300	TASSA PER LA CONCESSIONE DELL'USO SPECIALE DELLE STRADE COMUNALI		120'036.00	115'943.00	118'671.00
4120.410	PARTECIPAZIONE SPESE PER SERVITU' DI PASSO		1'600.00	1'000.00	1'663.00
4240.900	TASSA ORTI COMUNALI		4'800.00	0.00	0.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		5'000.00	10'000.00	801.65
4260.100	RIMBORSO DA TERZI PER SERVIZI		1'000.00	0.00	1'255.00
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		2'000.00	0.00	3'260.84
4270.100	MULTE DIVERSE		0.00	0.00	200.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	4'547.95
4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI		0.00	7'500.00	62'100.00
4910.520	DA ACAP PER PRESTAZIONI TECNICHE		0.00	0.00	9'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
510	STRADE E AREE PUBBLICHE				
	Totale RICAVI		135'436.00	135'443.00	201'499.44
	Totale SPESE	573'350.00		858'400.00	926'630.35
	SALDO		437'914.00	722'957.00	725'130.91

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE				
3	SPESE				
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	6'000.00		2'000.00	4'074.85
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'200.00		1'200.00	1'375.96
3132.210	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE CANALIZZAZIONI	2'500.00		5'000.00	1'300.00
3137.100	COSTI IVA	21'600.00		31'500.00	18'071.60
3143.720	MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	25'000.00		20'000.00	22'823.90
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'500.00		0.00	0.00
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		0.00	406.20
3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00		500.00	303.00
3500.200	VERSAMENTI AL FONDO ACCANTONAMENTO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	25'000.00		20'000.00	20'000.00
3511.200	VERSAMENTI AL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	0.00		1'144.00	0.00
3612.171	CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE MAGLIASINA	868'000.00		868'000.00	752'508.92
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00		0.00	4'500.00
3940.200	ADDEBITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	54'300.00		51'000.00	48'060.70
3950.200	ADDEBITO AMMORTAMENTI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	86'441.35		60'656.00	53'637.00
4	RICAVI				
4240.500	TASSE ALLACCIAMENTO CANALIZZAZIONE		2'000.00	2'000.00	0.00
4240.510	TASSE ESERCIZIO CANALIZZAZIONE		1'026'000.00	1'040'000.00	595'472.50
4500.200	PRELIEVI DAL FONDO ACCANTONAMENTO PER LA MANUTENZIONE STRAODINARIA CANALIZZAZIONI		25'000.00	20'000.00	22'823.90
4511.200	PRELEVAMENTO DAL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE		40'041.35	0.00	308'765.73
	Totale RICAVI		1'093'041.35	1'062'000.00	927'062.13
	Totale SPESE	1'093'041.35		1'062'000.00	927'062.13
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
530	STABILI AMMINISTRATIVI				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	27'300.00		0.00	0.00
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	2'000.00		1'900.00	1'989.15
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	1'930.00		125.00	130.35
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	1'780.00		0.00	0.00
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	400.00		25.00	26.40
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	590.00		40.00	41.70
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	960.00		75.00	98.05
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	250.00		0.00	0.00
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	500.00		500.00	14.65
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	6'500.00		6'000.00	4'482.20
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	3'500.00		5'000.00	2'841.55
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	20'000.00		15'000.00	23'371.90
3120.400	CONSUMO COMBUSTIBILE	12'000.00		12'000.00	21'956.35
3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	100'000.00		100'000.00	128'898.10
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	11'000.00		10'000.00	8'199.20
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	21'500.00		21'500.00	21'470.20
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	110'000.00		100'000.00	138'998.33
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		1'000.00	0.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00		0.00	31'500.00
3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	7'000.00		7'000.00	6'000.00
4	RICAVI				
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		5'000.00	5'000.00	5'992.75
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	0.00
4470.000	AFFITTI DA TERZI		76'100.00	3'600.00	14'550.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
530	STABILI AMMINISTRATIVI				
	Totale RICAVI		82'100.00	9'600.00	20'542.75
	Totale SPESE	327'210.00		280'165.00	390'018.13
	SALDO		245'110.00	270'565.00	369'475.38

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI				
3	SPESE				
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	2'600.00		2'500.00	2'164.10
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	3'000.00		2'000.00	2'174.75
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	1'000.00		1'000.00	889.70
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'000.00		1'000.00	817.40
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	20'000.00		25'000.00	54'233.30
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		500.00	2'467.05
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1'000.00		1'000.00	0.00
3636.060	CONTRIBUTO A.C.M. PER GESTIONE CENTRO SPORTIVO	70'000.00		70'000.00	70'000.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00		0.00	900.00
4	RICAVI				
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		0.00	0.00	6'973.15
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	6'973.15
	Totale SPESE	99'600.00		103'000.00	133'646.30
	SALDO		98'600.00	102'000.00	126'673.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
550	SERVIZI TECNICI E DIVERSI				
3	SPESE				
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	10'000.00		8'000.00	11'836.42
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	6'300.00		6'300.00	6'285.90
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	3'000.00		3'000.00	2'743.00
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	10'000.00		10'000.00	16'774.37
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00		500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	30'800.00		28'800.00	37'639.69
	SALDO		30'800.00	28'800.00	37'639.69

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	63'900.00		67'000.00	60'824.45
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	18'000.00		18'000.00	10'433.70
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	5'400.00		5'600.00	4'673.90
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	4'150.00		3'000.00	2'900.40
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'100.00		1'200.00	1'233.55
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'650.00		1'800.00	1'492.90
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2'500.00		3'300.00	3'513.10
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	2'000.00		4'000.00	10'735.05
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00		1'000.00	66.00
3101.550	TRATTAMENTO ACQUA CON SODA	18'000.00		22'000.00	16'021.80
3111.300	ACQUISTO CONTATORI	5'000.00		10'000.00	481.35
3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1'000.00		2'000.00	37.90
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	10'000.00		15'000.00	43'657.72
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	100'000.00		100'000.00	89'324.30
3130.000	SPESE INVII POSTALI	1'500.00		1'500.00	1'179.12
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'500.00		2'000.00	2'639.66
3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	500.00		500.00	3'170.05
3130.510	MONITORAGGIO POZZI CAPTAZIONE	10'000.00		10'000.00	8'403.70
3130.520	SUPPORTO NELLA GESTIONE DA PARTE DI AIL SA	0.00		0.00	5'923.65
3130.530	PICCHETTI DITTE ESTERNE	10'000.00		11'000.00	7'515.85
3130.810	TASSE CCP	0.00		250.00	0.00
3132.500	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	13'000.00		15'000.00	13'396.05
3132.510	ANALISI BATTERIOLOGICHE	7'000.00		5'000.00	8'637.60
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	3'300.00		3'500.00	3'284.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	1'800.00		1'500.00	1'744.70
3137.100	COSTI IVA	500.00		600.00	295.40
3141.520	MANUTENZIONE STRADA ACCESSO SERBATOI CRÖSA	1'000.00		1'000.00	0.00
3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	60'000.00		57'000.00	81'053.03
3143.520	ANTICIPI PER ALLACCIAMENTI PRIVATI DA RIFATTURARE	2'500.00		2'000.00	3'588.00
3151.520	MANUTENZIONE SARACINESCHE	5'000.00		5'000.00	2'529.55
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00		0.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	16'000.00		16'000.00	8'217.75
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'500.00		0.00	0.00
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		0.00	65.35
3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		1'000.00	4'121.70
3910.500	A COMUNE PER GESTIONE TECNICA	0.00		0.00	38'500.00
3910.510	A COMUNE PER AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA	0.00		0.00	25'500.00
3910.520	A COMUNE PER PRESTAZIONI SQUADRA ESTERNA	0.00		0.00	9'000.00
3930.540	A COMUNE PER LOGISTICA	0.00		0.00	4'000.00
3940.500	ADDEBITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	59'700.00		74'000.00	72'100.45
3950.500	ADDEBITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	198'042.00		197'784.00	179'250.35
4	RICAVI				
4240.520	TASSE ALLACCIAMENTO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		2'500.00	5'000.00	0.00
4240.540	NOLO CONTATORI		67'000.00	68'000.00	44'668.10
4240.550	ACQUA A USO PUBBLICO		0.00	2'000.00	0.00
4240.560	TASSE UTENZA		423'000.00	460'000.00	285'889.57
4260.500	RIMBORSO DA PRIVATI PER ANTICIPI ALLACCIAMENTI		2'500.00	2'000.00	0.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	1'129.95
4511.100	PRELEVAMENTO DAL FONDO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		19'542.00	11'534.00	240'093.06

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
4	RICAVI				
4612.115	DAI COMUNI PER ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE		115'000.00	110'000.00	157'732.35
	<i>Totale RICAVI</i>		<i>630'542.00</i>	<i>659'534.00</i>	<i>729'513.03</i>
	<i>Totale SPESE</i>	<i>630'542.00</i>		<i>659'534.00</i>	<i>729'513.03</i>
	<i>SALDO</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
580	BAGNO PUBBLICO				
3	SPESE				
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	600.00		1'000.00	417.85
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	600.00		1'000.00	531.10
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'000.00		1'000.00	983.40
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	100.00		100.00	54.40
3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	17'500.00		20'000.00	15'883.80
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'700.00		2'000.00	1'675.00
4	RICAVI				
4240.580	TESSERE LIDO		2'750.00	3'000.00	2'300.00
4470.000	AFFITTI DA TERZI		11'000.00	11'000.00	4'805.80
	Totale RICAVI		13'750.00	14'000.00	7'105.80
	Totale SPESE	21'500.00		25'100.00	19'545.55
	SALDO		7'750.00	11'100.00	12'439.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
600	ISTITUZIONI				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	234'250.00		227'200.00	155'063.90
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	14'000.00		15'000.00	13'632.00
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	3'500.00		4'500.00	1'943.25
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	16'600.00		16'200.00	9'810.75
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	25'800.00		21'100.00	12'031.80
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'350.00		3'250.00	1'980.65
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	5'050.00		5'200.00	3'133.65
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	7'500.00		9'500.00	7'361.40
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		500.00	320.65
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00		1'500.00	1'469.35
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00		1'000.00	364.41
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'000.00		3'000.00	3'160.50
3102.100	STAMPATI	150.00		0.00	0.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00		1'000.00	7'840.05
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		1'000.00	323.85
3111.400	ACQUISTO VEICOLI	16'000.00		0.00	0.00
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	1'000.00		1'000.00	1'411.38
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	500.00		2'000.00	301.95
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'000.00		1'000.00	1'068.11
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	300.00		250.00	232.73
3130.300	COMPENSO A TERZI PER SERVIZIO POLIZIA	10'000.00		10'000.00	10'378.70
3130.310	COMPENSO A POMPIERI PER PRESTAZIONI	3'000.00		2'500.00	838.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'800.00		1'000.00	632.85
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	200.00		200.00	198.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
600	ISTITUZIONI				
3	SPESE				
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	100.00		100.00	70.00
3137.001	TASSE DEMANIALI PER ATTRACCHI COMUNALI	6'000.00		7'500.00	7'600.70
3143.500	MANUTENZIONE E RIORDINO ORMEGGIO NATANTI	1'000.00		1'000.00	540.50
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00		500.00	0.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	8'000.00		7'000.00	7'663.93
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	500.00		500.00	551.00
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00		0.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	4'500.00		500.00	0.00
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'000.00		0.00	838.75
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		0.00	60.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'500.00		2'000.00	16'747.50
3601.000	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA CANI	8'500.00		8'000.00	8'700.00
3601.800	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA CACCIA	4'500.00		4'500.00	3'800.00
3601.810	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA PESCA	11'500.00		11'500.00	13'451.90
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00		0.00	62'500.00
4	RICAVI				
4033.000	IMPOSTA SUI CANI		25'000.00	17'000.00	17'050.00
4120.400	TASSE OCCUPAZIONE AREA PUBBLICA		35'000.00	40'000.00	34'559.50
4210.000	TASSE DI CANCELLERIA		20'000.00	20'000.00	16'385.00
4210.100	TASSE DI NATURALIZZAZIONE		12'000.00	11'000.00	14'800.00
4210.200	TASSE DI POLIZIA		1'000.00	1'000.00	610.00
4210.800	TASSE PATENTI DI CACCIA		5'000.00	5'000.00	3'952.00
4210.810	TASSE PATENTI DI PESCA		12'800.00	12'800.00	12'301.90
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'000.00	1'000.00	8'834.60
4260.110	RIMBORSO DA TERZI PER PRESTAZ. POMPIERI E SICUREZZA		0.00	500.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
600	ISTITUZIONI				
4	RICAVI				
4270.620	QUOTA CONTRAVENZIONI TRAFFICO FERMO		20'000.00	13'000.00	14'042.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		500.00	500.00	500.00
4472.500	TASSE ORMEGGIO NATANTI		76'000.00	75'000.00	75'923.10
	Totale RICAVI		208'300.00	196'800.00	198'958.10
	Totale SPESE	402'100.00		372'000.00	356'022.71
	SALDO		193'800.00	175'200.00	157'064.61

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE				
3	SPESE				
3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	2'000.00		1'000.00	0.00
3111.200	ACQUISTO SEGNALI DIVERSI	10'000.00		12'000.00	12'126.40
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	500.00		1'000.00	327.15
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	5'000.00		5'000.00	5'372.10
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'000.00		2'000.00	2'554.66
3130.320	MANUTENZIONE POSTAZIONI BIKE SHARING	10'000.00		19'000.00	35'132.50
3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	8'000.00		8'000.00	18'661.25
3134.510	ASSICURAZIONE ATA IMPIANTI PARCHIMETRI POSTEGGI	1'000.00		1'300.00	2'076.50
3137.100	COSTI IVA	11'500.00		20'000.00	6'784.41
3141.020	MANUTENZIONE SEDIMI POSTEGGI	12'000.00		10'000.00	9'511.75
3141.300	RIFACIMENTO SEGNALETICA ORIZZONTALE	5'000.00		10'000.00	2'289.50
3151.200	MANUTENZIONE E POSA SEGNALI DIVERSI	5'000.00		5'000.00	7'298.42
3151.210	MANUTENZIONE PARCHIMETRI	30'000.00		30'000.00	56'483.60
3160.000	AFFITTI A TERZI	20'300.00		21'500.00	20'304.00
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	500.00		0.00	458.65
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		0.00	480.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		2'000.00	189.20
3500.000	VERSAMENTI AL FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	6'000.00		6'000.00	16'000.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00		0.00	12'700.00
4	RICAVI				
4200.000	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI		6'000.00	6'000.00	16'000.00
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		2'000.00	2'000.00	3'798.00
4472.300	PROVENTI DA PARCHIMETRI E TICKETS		200'000.00	190'000.00	181'703.55
4472.310	LOCAZIONE PARCHEGGI		30'000.00	45'000.00	22'373.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE				
	<i>Totale RICAVI</i>		238'000.00	243'000.00	223'874.90
	<i>Totale SPESE</i>	131'800.00		154'800.00	208'750.09
	<i>SALDO</i>	106'200.00		-88'200.00	-15'124.81

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
650	SPESE DIVERSE PER MILITARI				
3	SPESE				
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00		500.00	0.00
3612.172	CONSORZIO NUOVA PIAZZA DI TIRO DEL MALCANTONE	12'300.00		13'700.00	12'300.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	12'800.00		14'200.00	12'300.00
	<i>SALDO</i>		12'800.00	14'200.00	12'300.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
660	CORPO POMPIERI				
3	SPESE				
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	800.00		500.00	756.40
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	500.00		1'000.00	0.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	5'000.00		100.00	2'445.55
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	50.00		25.00	10.00
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'400.00		25.00	348.90
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	50.00		50.00	37.30
3090.003	FORMAZIONE - ISTRUZIONE	5'000.00		0.00	0.00
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	10'000.00		0.00	0.00
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	200.00		0.00	0.00
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	4'000.00		4'000.00	3'631.20
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	250.00		250.00	0.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	2'500.00		0.00	0.00
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	5'000.00		3'000.00	12'172.31
3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	4'000.00		4'000.00	4'030.30
3111.400	ACQUISTO VEICOLI	8'250.00		0.00	0.00
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	2'000.00		2'000.00	2'426.50
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	100.00		100.00	85.55
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	2'500.00		3'000.00	2'492.30
3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	5'000.00		5'000.00	4'623.15
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	100.00		100.00	54.05
3130.000	SPESE INVII POSTALI	500.00		0.00	0.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'000.00		1'500.00	1'877.83
3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	0.00		1'000.00	1'267.55
3130.501	SPESE DI RAPPRESENTANZA E SUSSISTENZA	30'000.00		0.00	0.00
3130.660	INDENNITA' AI MILITI	120'000.00		50'000.00	55'080.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
660	CORPO POMPIERI				
3	SPESE				
3130.661	CONTRIBUTO ALL'ASSOCIAZIONE DAI COMUNI	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'600.00		1'600.00	1'632.75
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	4'400.00		3'400.00	3'504.80
3134.400	PREMIO ASSICURAZIONE PROTEZIONE GIURIDICA	380.00		380.00	380.00
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	5'000.00		0.00	0.00
3144.100	MANUTENZIONE MAGAZZINO DEPOSITO	0.00		5'000.00	16'807.58
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00		0.00	0.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	10'000.00		5'000.00	4'260.04
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	5'000.00		0.00	0.00
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'000.00		0.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	2'000.00		0.00	0.00
3160.000	AFFITTI A TERZI	75'000.00		85'000.00	85'076.00
3160.010	SPESE ACCESSORIE	1'250.00		5'000.00	5'000.00
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	250.00		0.00	0.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		0.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		10'500.00	1'597.20
3499.001	SPESE E COMMISSIONI POSTALI E BANCARIE	150.00		0.00	0.00
3612.110	RIMBORSO AD ASSOCIAZIONE CORPO POMPIERI	80'000.00		0.00	0.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00		7'500.00	7'500.00
4	RICAVI				
4240.910	TASSE PER PRESTAZIONI DIVERSE POMPIERI		80'000.00	0.00	0.00
4390.500	DAL BILANCIO DEL CORPO POMPIERI		80'000.00	0.00	0.00
4612.110	DAI COMUNI PER CORPO POMPIERI		113'810.00	92'800.00	103'668.00
4631.700	DAL CANTONE INDENNITA' MANUTENZIONE VEICOLI E ATTREZZATURE		9'370.00	8'000.00	9'370.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
660	CORPO POMPIERI				
	<i>Totale RICAVI</i>		283'180.00	100'800.00	113'038.00
	<i>Totale SPESE</i>	401'730.00		202'030.00	220'097.26
	<i>SALDO</i>		118'550.00	101'230.00	107'059.26

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
670	PROTEZIONE CIVILE				
3	SPESE				
3612.163	RIMBORSO ALL'ENTE REGIONALE PCI	116'500.00		110'000.00	116'644.99
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	116'500.00		110'000.00	116'644.99
	SALDO		116'500.00	110'000.00	116'644.99

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
680	POLIZIA INTERCOMUNALE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	1'126'400.00		1'101'000.00	1'013'113.15
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	8'000.00		8'000.00	7'102.25
3042.000	INDENNITA' PER IL VITTO	8'500.00		11'000.00	12'402.00
3049.100	SERVIZIO NOTTURNO E FESTIVO	22'000.00		18'000.00	20'623.10
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	76'650.00		74'650.00	69'082.20
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	98'500.00		84'000.00	62'833.90
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	15'400.00		15'100.00	13'833.35
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	23'350.00		23'850.00	22'065.50
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	34'700.00		43'800.00	51'550.45
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	2'000.00		3'000.00	0.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	6'000.00		7'000.00	6'810.85
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	2'500.00		2'500.00	3'349.95
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	1'000.00		2'000.00	300.80
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	14'000.00		14'000.00	12'167.88
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'500.00		3'500.00	3'514.15
3102.100	STAMPATI	1'500.00		2'550.00	4'034.35
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'500.00		1'500.00	5'690.20
3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	2'500.00		7'500.00	30'519.40
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	20'000.00		30'000.00	14'443.65
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	1'000.00		2'000.00	612.95
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	7'000.00		7'000.00	7'763.60
3130.000	SPESE INVII POSTALI	11'000.00		8'000.00	10'890.34
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	7'500.00		7'500.00	8'712.05
3133.000	SISTEMA INTEGRATO DI CONDOTTA	6'800.00		7'000.00	6'370.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
680	POLIZIA INTERCOMUNALE				
3	SPESE				
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	7'500.00		7'000.00	7'055.40
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	0.00		0.00	80.00
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	5'000.00		2'500.00	1'558.80
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	550.00		1'000.00	503.20
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'000.00		5'000.00	5'560.40
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	11'000.00		10'000.00	13'663.40
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	2'000.00		0.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	12'000.00		0.00	0.00
3160.000	AFFITTI A TERZI	68'600.00		69'000.00	72'200.00
3161.001	NOLEGGIO RADAR POLCOM LUGANO	14'500.00		14'000.00	14'300.00
3162.000	COSTI LEASING	36'500.00		25'740.00	39'441.55
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	3'000.00		0.00	2'585.20
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		0.00	400.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1'000.00		1'000.00	750.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	7'000.00		7'000.00	8'537.67
3632.170	CONTRIBUTO AL COMUNE POLO	40'000.00		40'000.00	38'456.50
4	RICAVI				
4210.200	TASSE DI POLIZIA		55'000.00	45'000.00	56'648.85
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		5'000.00	5'000.00	13'645.40
4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		0.00	0.00	283.40
4270.600	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA		330'000.00	300'000.00	294'454.30
4270.610	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA: ALTRI COMUNI		35'000.00	25'000.00	30'078.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'500.00	800.00
4612.112	DAI COMUNI PER POLIZIA INTERCOMUNALE		785'500.00	819'000.00	730'735.05

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	ISTITUZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
680	POLIZIA INTERCOMUNALE				
	<i>Totale RICAVI</i>		1'211'500.00	1'195'500.00	1'126'645.00
	<i>Totale SPESE</i>	1'715'950.00		1'666'690.00	1'592'878.19
	<i>SALDO</i>		504'450.00	471'190.00	466'233.19

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

7	FINANZE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
700	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	287'700.00		282'200.00	277'099.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	18'900.00		18'500.00	18'175.40
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	27'200.00		21'600.00	17'065.75
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'800.00		3'750.00	3'666.20
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	5'750.00		5'900.00	5'805.40
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	8'550.00		10'900.00	13'661.05
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'000.00		1'000.00	2'384.80
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00		1'500.00	589.00
3100.002	MATERIALE DI CONSUMO PER L'INFORMATICA DELL'AMMINISTRAZIONE	1'500.00		1'000.00	0.00
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'500.00		4'000.00	5'064.95
3102.100	STAMPATI	2'550.00		2'550.00	2'732.20
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	3'000.00		3'000.00	229.95
3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1'500.00		2'000.00	150.23
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	13'000.00		10'000.00	7'097.60
3132.300	REVISIONE CONTABILE	8'000.00		8'000.00	7'567.00
3132.310	ANALISI E PIANIFICAZIONE FINANZIARIA	6'000.00		6'000.00	7'026.50
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'300.00		1'300.00	1'279.15
3134.500	ASSICURAZIONE ELABORATORE ELETTRONICO E ALTRO	4'000.00		4'000.00	4'084.30
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'500.00		1'500.00	0.00
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	7'000.00		17'000.00	16'464.80
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	28'000.00		25'000.00	25'421.55
3162.000	COSTI LEASING	0.00		0.00	17'577.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00		1'000.00	393.70

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	FINANZE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
700	AMMINISTRAZIONE				
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		3'000.00	3'000.00	0.00
4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		6'000.00	6'000.00	8'507.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	528.50
4401.700	INTERESSI RITARDO SU TASSE		0.00	0.00	299.15
4612.100	DAI COMUNI CONVENZIONATI PER SPESE AMMINISTRATIVE		36'000.00	35'000.00	34'782.60
4910.510	DA ACAP PER AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA		0.00	0.00	25'500.00
	Totale RICAVI		46'000.00	45'000.00	69'617.25
	Totale SPESE	435'250.00		432'700.00	433'535.53
	SALDO		389'250.00	387'700.00	363'918.28

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

7	FINANZE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
710	SERVIZIO INTERESSI				
3	SPESE				
3401.900	INTERESSI SU DEBITI A BREVE E LUNGO TERMINE	519'750.00		582'000.00	559'303.37
3401.901	INTERESSI SU NUOVI INVESTIMENTI E RINNOVO	16'360.00		88'000.00	0.00
3401.902	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	10'000.00		12'500.00	10'738.34
3401.903	ALTRI INTERESSI PASSIVI	250.00		0.00	1'205.40
3409.000	INTERESSI SUI DEBITI VERSO FONDI COMUNALI	25'000.00		25'000.00	25'000.00
3499.001	SPESE E COMMISSIONI POSTALI E BANCARIE	15'000.00		16'000.00	13'980.83
4	RICAVI				
4400.000	INTERESSI DA MEZZI LIQUIDI		0.00	0.00	149.95
4940.200	ACCREDITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE		54'300.00	51'000.00	48'060.70
4940.500	ACCREDITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		59'700.00	74'000.00	72'100.45
4940.700	ACCREDITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI		21'000.00	32'000.00	29'045.30
	Totale RICAVI		135'000.00	157'000.00	149'356.40
	Totale SPESE	586'360.00		723'500.00	610'227.94
	SALDO		451'360.00	566'500.00	460'871.54

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

7	FINANZE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
720	AMMORTAMENTI				
3	SPESE				
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	0.00		4'000.00	0.00
3181.100	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (CONDONO)	0.00		1'000.00	0.00
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		1'000.00	0.00
3300.000	AMMORT. PIAN. DI TERRENI	210'899.00		203'516.00	203'516.00
3300.100	AMMORT. PIAN. DI STRADE E VIE DI COM.	75'549.00		83'900.00	54'924.00
3300.200	AMMORT. PIAN. SISTEMAZIONI CORSI D'ACQUA E LAGHI	1'906.00		23'333.00	923.00
3300.300	AMMORT. PIAN. DI ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE	58'225.00		57'789.00	56'289.00
3300.305	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE RIFIUTI	29'304.00		29'304.00	29'304.00
3300.310	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	179'684.00		180'926.00	160'310.00
3300.320	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE CANALIZZAZIONI	82'791.00		57'005.00	78'956.00
3300.400	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA	149'370.00		91'679.00	81'129.00
3300.405	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA RIFIUTI	741.00		741.00	741.00
3300.410	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	10'407.00		10'407.00	10'407.00
3300.600	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI DEI BA	121'514.00		119'013.00	57'405.00
3300.605	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI RIFIUTI	120'394.00		116'015.00	113'615.00
3300.610	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI APPROVV. IDRICO	0.00		0.00	582.35
3320.000	AMMORT. PIAN. SU SOFTWARE	8'028.00		0.00	0.00
3320.900	AMMORT. PIAN. SU ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	44'669.80		29'436.00	29'436.00
3320.910	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	7'951.00		7'951.00	7'951.00
3320.920	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI CANALIZZ.	3'650.35		3'651.00	3'651.00
3631.200	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA AI COMPITI CANTONALI	266'200.00		263'000.00	263'055.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	99'145.00		99'145.00	99'145.00
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	5'506.00		2'274.00	1'120.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	FINANZE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
720	AMMORTAMENTI				
3	SPESE				
3660.400	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese di diritto pubblico	11'579.00		11'579.00	11'579.00
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	3'087.00		4'053.00	4'053.00
3660.600	Ammortamenti pianificati su contributi per invest. a organizzazioni private senza scopo di lucro	8'000.00		8'000.00	8'000.00
4	RICAVI				
4950.200	ACCREDITO AMMORTAMENTI DEPURAZIONE DELLE ACQUE		86'441.35	60'656.00	53'637.00
4950.500	ACCREDITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		198'042.00	197'784.00	179'250.35
4950.700	ACCREDITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI		150'439.00	146'060.00	143'660.00
	Totale RICAVI		434'922.35	404'500.00	376'547.35
	Totale SPESE	1'498'600.15		1'408'717.00	1'276'091.35
	SALDO		1'063'677.80	1'004'217.00	899'544.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	FINANZE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
730	CONTRIBUTI AL CANTONE				
3	SPESE				
3622.800	CONTRIBUTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	13'300.00		9'000.00	12'090.00
4	RICAVI				
4622.700	CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO		585'445.00	570'000.00	581'747.00
	<i>Totale RICAVI</i>		<i>585'445.00</i>	<i>570'000.00</i>	<i>581'747.00</i>
	<i>Totale SPESE</i>	<i>13'300.00</i>		<i>9'000.00</i>	<i>12'090.00</i>
	<i>SALDO</i>	<i>572'145.00</i>		<i>-561'000.00</i>	<i>-569'657.00</i>

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	FINANZE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
740	CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI				
3	SPESE				
3631.300	CONTRIBUTO A COMMISSIONE INTERCOMUNALE DEI TRASPORTI DEL LUGANESE	5'500.00		4'900.00	4'590.95
3632.180	CONTRIBUTO ALL'ENTE TURISTICO DEL LUGANESE	53'000.00		53'000.00	53'843.55
3636.790	ALL'ENTE REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL LUGANESE	15'500.00		15'500.00	15'151.50
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	74'000.00		73'400.00	73'586.00
	<i>SALDO</i>		74'000.00	73'400.00	73'586.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

7	FINANZE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIVERSI				
3	SPESE				
3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	5'000.00		3'000.00	6'348.55
3631.310	CONTRIBUTO AL CANTONE PER IL FINANZIAMENTO DELLA COMUNITA' TARIFFALE TICINO E MOESANO	24'000.00		15'000.00	23'910.00
3631.320	CONTRIBUTO AL CANTONE PER IL FINANZIAMENTO DEL TRASPORTO PUBBLICO REGIONALE	250'000.00		250'000.00	244'656.00
3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	0.00		33'500.00	36'094.20
3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	0.00		35'000.00	41'067.30
3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	0.00		15'000.00	34'000.00
3636.300	CONTRIBUTO A SOCIETA' PRO CASLANO	0.00		38'000.00	38'000.00
3637.330	INCENTIVI MOBILITÀ SOSTENIBILE	35'000.00		35'000.00	28'391.09
4	RICAVI				
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		0.00	0.00	320.00
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		35'000.00	35'000.00	28'391.09
4631.500	CONTRIBUTO PER ALLIEVI SCUOLE DI MUSICA RICONOSCIUTE		200.00	200.00	200.00
	Totale RICAVI		35'200.00	35'200.00	28'911.09
	Totale SPESE	314'000.00		424'500.00	452'467.14
	SALDO		278'800.00	389'300.00	423'556.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

8	IMPOSTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
800	IMPOSTE				
3	SPESE				
3130.000	SPESE INVII POSTALI	5'300.00		5'000.00	5'083.80
3130.030	LAVORI AMMINISTRATIVI DA PARTE DEL CSI	49'000.00		50'000.00	48'706.80
3130.100	SPESE DI CONTENZIOSO, GIUDIZIARIE ED ESECUTIVE	24'000.00		25'000.00	26'612.85
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	75'000.00		75'000.00	63'515.35
3181.100	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (CONDONO)	0.00		2'000.00	871.80
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00		10'000.00	50'989.85
3499.000	INTERESSI RIMUNERATORI IMPOSTE	2'000.00		2'500.00	972.75
3631.001	COMPUTO GLOBALE IMPOSTA PREVENTIVA IP	6'000.00		0.00	5'759.50
4	RICAVI				
4000.000	IMPOSTA SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF DELL'ANNO DI GESTIONE		0.00	0.00	8'200'000.00
4000.100	IMPOSTA SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF DI ANNI PRECEDENTI (SOPRAVVIVENENZE)		350'000.00	350'000.00	755'049.80
4000.200	IMPOSTE SUPPLETORIE SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF		85'000.00	75'000.00	82'500.30
4000.210	RICUPERO IMPOSTE ABBANDONATE PF		2'000.00	2'000.00	28'006.21
4002.000	IMPOSTE ALLE FONTE		900'000.00	1'050'000.00	1'070'712.02
4008.000	IMPOSTA PERSONALE		144'000.00	0.00	145'000.00
4009.000	IMPOSTA SU LIQUIDAZIONI DI CAPITALE		250'000.00	180'000.00	236'645.10
4010.000	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE PG DELL'ANNO DI GESTIONE		0.00	0.00	900'000.00
4021.000	IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE		727'000.00	0.00	715'000.00
4210.700	TASSA DIFFIDA SU IMPOSTE		10'000.00	0.00	0.00
4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		7'000.00	6'000.00	3'165.35
4401.800	INTERESSI RITARDO SU IMPOSTE		48'000.00	45'000.00	36'869.55
	Totale RICAVI		2'523'000.00	1'708'000.00	12'172'948.33
	Totale SPESE	161'300.00		169'500.00	202'512.70
	SALDO	2'361'700.00		-1'538'500.00	-11'970'435.63

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

8	IMPOSTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
810	PARTECIPAZIONI				
4	RICAVI				
4601.010	QUOTAPARTE IMPOSTE IMMOBILIARI PERSONE GIURIDICHE		0.00	0.00	900.00
4601.900	CONTRIBUTO CANTONALE AI COMUNI A COMPENSAZIONE DEGLI ONERI DELLA RIFORMA FISCALE		35'563.00	36'000.00	36'035.04
4699.000	RIDISTRIBUZIONE TASSA SUL CO2		3'600.00	3'000.00	3'591.95
	Totale RICAVI		39'163.00	39'000.00	40'526.99
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	39'163.00		-39'000.00	-40'526.99

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
1	AMMINISTRAZIONE				
100	CONSIGLIO COMUNALE	32'750.00	0.16	0.00	0.00
110	MUNICIPIO	179'750.00	0.90	0.00	0.00
120	VOTAZIONI	22'550.00	0.11	0.00	0.00
130	UFFICI AMMINISTRATIVI	363'550.00	1.81	7'000.00	0.07
	TOTALE PER DICASTERO	598'600.00		7'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>591'600.00</i>	
2	ISTRUZIONE E CULTURA				
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	625'890.00	3.12	184'600.00	1.75
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA	291'100.00	1.45	47'100.00	0.45
220	SCUOLA ELEMENTARE	1'746'940.00	8.72	489'800.00	4.65
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE	291'000.00	1.45	86'400.00	0.82
240	CORSI OPZIONALI	8'100.00	0.04	9'000.00	0.09
250	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO	35'850.00	0.18	0.00	0.00
260	BIBLIOTECA COMUNALE E ATTIVITA' CULTURALE	25'500.00	0.13	1'000.00	0.01
270	CONTRIBUTI PER ALTRE SCUOLE, A SOCIETA' E DIVERSI	237'000.00	1.18	2'500.00	0.02
280	SUSSIDI DI STUDIO	8'000.00	0.04	0.00	0.00
290	CORSI ESTIVI	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	3'269'380.00		820'400.00	
	<i>Maggior spesa</i>			<i>2'448'980.00</i>	
3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE				
300	PIANIFICAZIONE	70'500.00	0.35	35'000.00	0.33
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	762'000.00	3.80	762'000.00	7.23
320	PROTEZIONE AMBIENTE	607'300.00	3.03	225'000.00	2.14

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		1'439'800.00		1'022'000.00	
<i>Maggior spese</i>				<i>417'800.00</i>	
4	ATTIVITA' SOCIALI				
400	CONTRIBUTI DIVERSI	3'965'000.00	19.79	10'000.00	0.09
410	CENTRO DIURNO COMUNALE	925'150.00	4.62	770'160.00	7.31
420	AMMINISTRAZIONE	515'600.00	2.57	142'900.00	1.36
430	CIMITERO	24'850.00	0.12	12'000.00	0.11
440	SERVIZIO MEDICO E IGIENICO	4'500.00	0.02	0.00	0.00
450	CURATORE INTERCOMUNALE	130'950.00	0.65	28'300.00	0.27
TOTALE PER DICASTERO		5'566'050.00		963'360.00	
<i>Maggior spese</i>				<i>4'602'690.00</i>	
5	COSTRUZIONI				
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	521'085.00	2.60	25'000.00	0.24
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	573'350.00	2.86	135'436.00	1.29
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	1'093'041.35	5.46	1'093'041.35	10.38
530	STABILI AMMINISTRATIVI	327'210.00	1.63	82'100.00	0.78
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	99'600.00	0.50	1'000.00	0.01
550	SERVIZI TECNICI E DIVERSI	30'800.00	0.15	0.00	0.00
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	630'542.00	3.15	630'542.00	5.99
580	BAGNO PUBBLICO	21'500.00	0.11	13'750.00	0.13
TOTALE PER DICASTERO		3'297'128.35		1'980'869.35	
<i>Maggior spese</i>				<i>1'316'259.00</i>	
6	ISTITUZIONI				
600	ISTITUZIONI	402'100.00	2.01	208'300.00	1.98
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	131'800.00	0.66	238'000.00	2.26

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
650	SPESE DIVERSE PER MILITARI	12'800.00	0.06	0.00	0.00
660	CORPO POMPIERI	401'730.00	2.01	283'180.00	2.69
670	PROTEZIONE CIVILE	116'500.00	0.58	0.00	0.00
680	POLIZIA INTERCOMUNALE	1'715'950.00	8.56	1'211'500.00	11.50
TOTALE PER DICASTERO		2'780'880.00		1'940'980.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>839'900.00</i>	
7	FINANZE				
700	AMMINISTRAZIONE	435'250.00	2.17	46'000.00	0.44
710	SERVIZIO INTERESSI	586'360.00	2.93	135'000.00	1.28
720	AMMORTAMENTI	1'498'600.15	7.48	434'922.35	4.13
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	13'300.00	0.07	585'445.00	5.56
740	CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI	74'000.00	0.37	0.00	0.00
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIVERSI	314'000.00	1.57	35'200.00	0.33
TOTALE PER DICASTERO		2'921'510.15		1'236'567.35	
<i>Maggior spesa</i>				<i>1'684'942.80</i>	
8	IMPOSTE				
800	IMPOSTE	161'300.00	0.81	2'523'000.00	23.95
810	PARTECIPAZIONI	0.00	0.00	39'163.00	0.37
TOTALE PER DICASTERO		161'300.00		2'562'163.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>2'400'863.00</i>			
TOTALI		20'034'648.50	100.00 %	10'533'339.70	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				9'501'308.80	
TOTALI A PAREGGIO		20'034'648.50		20'034'648.50	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

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

	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3 SPESE	20'034'648.50	19'562'001.00	20'010'177.24
30 Spese per il personale	7'109'710.00	7'077'265.00	6'916'062.46
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'774'665.00	3'658'805.00	4'077'357.21
33 Ammortamenti beni amministrativi	1'105'083.15	1'014'666.00	889'139.35
34 Spese finanziarie	588'510.00	726'000.00	611'200.69
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	237'411.00	207'144.00	208'953.00
36 Spese di trasferimento	6'559'947.00	6'221'121.00	6'451'410.73
39 Addebiti interni	659'322.35	657'000.00	856'053.80
4 RICAVI	10'533'339.70	9'478'747.00	19'958'808.36
40 Ricavi fiscali	2'483'000.00	1'674'000.00	12'149'963.43
41 Regalie e concessioni	156'636.00	156'943.00	154'893.50
42 Tasse e retribuzioni	3'290'850.00	3'265'800.00	2'529'532.15
43 Ricavi diversi	161'100.00	46'800.00	54'360.57
44 Ricavi finanziari	454'360.00	382'860.00	349'934.45
45 Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	179'583.35	166'194.00	731'673.07
46 Ricavi da trasferimento	3'148'488.00	3'129'150.00	3'132'397.39
49 Accrediti interni	659'322.35	657'000.00	856'053.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3	100.00	SPESE	20'034'648.50	19'562'001.00	20'010'177.24
30	35.49	Spese per il personale	7'109'710.00	7'077'265.00	6'916'062.46
300	0.82	Autorità e commissioni	164'500.00	161'000.00	168'323.95
3000	0.82	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	164'500.00	161'000.00	168'323.95
301	19.07	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'821'550.00	3'835'200.00	3'742'024.50
3010	19.07	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'821'550.00	3'835'200.00	3'742'024.50
302	8.75	Stipendi dei docenti	1'753'000.00	1'718'500.00	1'695'599.40
3020	8.75	Stipendi dei docenti	1'753'000.00	1'718'500.00	1'695'599.40
303	0.10	Personale temporaneo	20'000.00	16'800.00	15'188.50
3030	0.10	Personale temporaneo	20'000.00	16'800.00	15'188.50
304	0.15	Assegni e indennità	30'500.00	29'000.00	33'025.10
3042	0.04	Indennità per il vitto	8'500.00	11'000.00	12'402.00
3049	0.11	Altri assegni e indennità	22'000.00	18'000.00	20'623.10
305	6.39	Contributi del datore di lavoro	1'280'310.00	1'279'865.00	1'220'692.01
3050	1.90	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	381'580.00	373'575.00	363'502.58
3052	2.89	Contributi alla cassa pensione	578'980.00	522'050.00	437'956.31
3053	0.26	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	52'950.00	53'650.00	50'368.78
3054	0.58	Contributi alla cassa per assegni figli	116'290.00	119'615.00	114'201.45
3055	0.75	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	150'510.00	210'975.00	254'662.89
309	0.20	Altre spese per il personale	39'850.00	36'900.00	41'209.00
3090	0.08	Formazione (- continua) del personale	15'600.00	12'800.00	17'124.45
3099	0.12	Altre spese per il personale	24'250.00	24'100.00	24'084.55

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
31	18.84	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'774'665.00	3'658'805.00	4'077'357.21
310	2.49	Spese per materiale e merci	499'125.00	488'425.00	506'630.20
3100	0.10	Materiale d'ufficio	21'000.00	22'500.00	17'912.05
3101	0.51	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	102'100.00	90'300.00	90'676.70
3102	0.27	Stampati, pubblicazioni	54'025.00	51'625.00	64'289.62
3103	0.01	Letteratura specializzata, riviste	2'500.00	3'000.00	1'039.90
3104	0.21	Materiale scolastico	42'000.00	45'000.00	54'760.94
3105	1.38	Derrate alimentari	277'200.00	275'000.00	277'914.64
3106	0.00	Materiale medico	300.00	1'000.00	36.35
311	1.06	Investimenti non attivabili	213'000.00	189'300.00	218'101.52
3110	0.07	Mobili e apparecchi d'ufficio	14'000.00	15'500.00	24'523.14
3111	0.54	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	108'500.00	99'500.00	117'979.48
3112	0.14	Abiti, biancheria, tendaggi	28'800.00	42'300.00	22'949.33
3113	0.01	Apparecchiature informatiche	2'500.00	4'000.00	188.13
3118	0.30	Investimenti immateriali	59'200.00	28'000.00	52'461.44
312	1.70	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	339'600.00	346'500.00	363'649.06
3120	1.70	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	339'600.00	346'500.00	363'649.06
313	5.73	Prestazioni per servizi e onorari	1'147'980.00	1'119'880.00	1'127'671.76
3130	4.36	Servizi di terzi	873'900.00	758'700.00	829'090.20
3131	0.04	Pianificazione e progettazione di terzi	8'000.00	8'000.00	2'606.85
3132	0.55	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	111'000.00	171'000.00	153'694.16
3133	0.03	Utilizzo di servizi informatici esterni	6'800.00	7'000.00	6'370.00
3134	0.40	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	80'180.00	78'180.00	76'247.00
3136	0.02	Onorari per attività medica privata	4'400.00	6'600.00	2'235.50
3137	0.32	Imposte e tasse, IVA forfetaria	63'700.00	90'400.00	57'428.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
314	3.84	Manutenzioni immobili dei BA	769'000.00	743'000.00	1'000'415.46
3140	0.00	Manutenzione terreni	1'000.00	0.00	0.00
3141	1.08	Manutenzione strade	216'000.00	253'000.00	316'695.65
3142	0.00	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	1'000.00	2'000.00	0.00
3143	2.03	Manutenzione altre opere del genio civile	406'000.00	349'500.00	468'028.05
3144	0.72	Manutenzione edifici	145'000.00	138'500.00	215'691.76
315	1.21	Manutenzione beni mobili e immateriali	241'800.00	193'200.00	206'918.56
3150	0.03	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'300.00	5'500.00	1'004.60
3151	0.63	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	126'500.00	115'500.00	142'651.71
3153	0.09	Manutenzione apparecchi informatici	18'000.00	20'700.00	19'559.50
3158	0.46	Manutenzione beni immateriali	92'000.00	51'500.00	43'702.75
316	2.02	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	403'810.00	401'500.00	421'338.43
3160	1.57	Locazioni e affitti di immobili	314'910.00	324'900.00	325'837.93
3161	0.11	Affitti e noleggi di beni mobili	22'000.00	21'500.00	21'769.75
3162	0.33	Rate di leasing operativi	66'900.00	55'100.00	73'730.75
317	0.06	Rimborsi spese	11'400.00	10'500.00	8'345.85
3170	0.06	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	11'400.00	10'500.00	8'345.85
318	0.45	Rettifica di valore e perdite su crediti	90'350.00	101'500.00	129'770.10
3181	0.45	Perdite effettive su crediti	90'350.00	101'500.00	129'770.10
319	0.29	Spese d'esercizio diverse	58'600.00	65'000.00	94'516.27
3190	0.03	Risarcimento danni	6'500.00	9'500.00	750.00
3199	0.26	Altre spese d'esercizio	52'100.00	55'500.00	93'766.27
33	5.52	Ammortamenti beni amministrativi	1'105'083.15	1'014'666.00	889'139.35
330	5.19	Ammortamenti investimenti materiali	1'040'784.00	973'628.00	848'101.35
3300	5.19	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	1'040'784.00	973'628.00	848'101.35
332	0.32	Ammortamenti investimenti immateriali	64'299.15	41'038.00	41'038.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3320	0.32	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	64'299.15	41'038.00	41'038.00
34	2.94	Spese finanziarie	588'510.00	726'000.00	611'200.69
340	2.85	Spese per interessi	571'360.00	707'500.00	596'247.11
3401	2.73	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	546'360.00	682'500.00	571'247.11
3409	0.12	Altri interessi passivi	25'000.00	25'000.00	25'000.00
349	0.09	Altre spese finanziarie	17'150.00	18'500.00	14'953.58
3499	0.09	Altre spese finanziarie	17'150.00	18'500.00	14'953.58
35	1.19	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	237'411.00	207'144.00	208'953.00
350	1.05	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	211'000.00	206'000.00	208'953.00
3500	1.05	Versamenti a FS del CT	211'000.00	206'000.00	208'953.00
351	0.13	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	26'411.00	1'144.00	0.00
3511	0.13	Versamenti a fondi del CP	26'411.00	1'144.00	0.00
36	32.74	Spese di trasferimento	6'559'947.00	6'221'121.00	6'451'410.73
360	0.17	Quote di ricavo destinate a terzi	34'500.00	41'200.00	45'134.75
3601	0.17	Quote di ricavo a favore del Cantone	34'500.00	41'200.00	45'134.75
361	7.60	Rimborsi a enti pubblici	1'522'280.00	1'433'970.00	1'304'894.84
3610	0.11	Rimborso alla Confederazione	22'000.00	19'770.00	16'218.00
3611	0.70	Rimborsi al Cantone	139'680.00	142'200.00	132'751.30
3612	6.34	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'270'600.00	1'190'000.00	1'069'718.19
3614	0.45	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	90'000.00	82'000.00	86'207.35
362	0.07	Perequazione finanziaria	13'300.00	9'000.00	12'090.00
3622	0.07	Contributi perequativi ai comuni	13'300.00	9'000.00	12'090.00
363	24.27	Contributi ad enti pubblici e a terzi	4'862'550.00	4'611'900.00	4'965'394.14

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3631	9.61	Contributi al Cantone	1'925'050.00	1'894'400.00	1'977'446.16
3632	12.01	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'405'500.00	2'322'500.00	2'507'572.59
3634	0.09	Contributi ad imprese di diritto pubblico	18'000.00	0.00	0.00
3636	2.30	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	460'000.00	339'000.00	437'991.25
3637	0.27	Contributi ad economie private	54'000.00	56'000.00	42'384.14
366	0.64	Ammortamenti su contributi per investimenti	127'317.00	125'051.00	123'897.00
3660	0.64	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	127'317.00	125'051.00	123'897.00
 39	 3.29	 Addebiti interni	 659'322.35	 657'000.00	 856'053.80
391	0.28	Prestazioni per servizi	56'400.00	62'500.00	296'300.00
3910	0.28	Prestazioni per servizi	56'400.00	62'500.00	296'300.00
393	0.16	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	33'000.00	34'000.00
3930	0.16	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	33'000.00	34'000.00
394	0.67	Interessi calcolatori e spese finanziarie	135'000.00	157'000.00	149'206.45
3940	0.67	Interessi calcolatori e spese finanziarie	135'000.00	157'000.00	149'206.45
395	2.17	Ammortamenti pianificati e non pianificati	434'922.35	404'500.00	376'547.35
3950	2.17	Ammortamenti pianificati e non pianificati	434'922.35	404'500.00	376'547.35

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4	100.00	RICAVI	10'533'339.70	9'478'747.00	19'958'808.36
40	23.57	Ricavi fiscali	2'483'000.00	1'674'000.00	12'149'963.43
400	16.43	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	1'731'000.00	1'657'000.00	10'517'913.43
4000	4.15	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	437'000.00	427'000.00	9'065'556.31
4002	8.54	Imposte alla fonte PF	900'000.00	1'050'000.00	1'070'712.02
4008	1.37	Imposta personale	144'000.00	0.00	145'000.00
4009	2.37	Altre imposte dirette sulle PF	250'000.00	180'000.00	236'645.10
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	0.00	900'000.00
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	900'000.00
402	6.90	Altre imposte dirette	727'000.00	0.00	715'000.00
4021	6.90	Imposta immobiliare comunale	727'000.00	0.00	715'000.00
403	0.24	Imposte sul possesso e sulla spesa	25'000.00	17'000.00	17'050.00
4033	0.24	Imposta sui cani	25'000.00	17'000.00	17'050.00
41	1.49	Regalie e concessioni	156'636.00	156'943.00	154'893.50
412	1.49	Concessioni	156'636.00	156'943.00	154'893.50
4120	1.49	Concessioni	156'636.00	156'943.00	154'893.50
42	31.24	Tasse e retribuzioni	3'290'850.00	3'265'800.00	2'529'532.15
420	0.06	Tasse d'esenzione	6'000.00	6'000.00	16'000.00
4200	0.06	Tasse d'esenzione	6'000.00	6'000.00	16'000.00
421	1.59	Tasse per servizi amministrativi	167'300.00	149'800.00	183'373.90
4210	1.59	Tasse per servizi amministrativi	167'300.00	149'800.00	183'373.90
424	22.20	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'338'050.00	2'298'000.00	1'580'973.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4240	22.20	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'338'050.00	2'298'000.00	1'580'973.30
425	2.65	Ricavi da vendite	279'000.00	296'000.00	271'337.90
4250	2.65	Vendite	279'000.00	296'000.00	271'337.90
426	0.99	Rimborsi	104'500.00	167'000.00	129'822.75
4260	0.99	Rimborsi e partecipazioni di terzi	104'500.00	167'000.00	129'822.75
427	3.76	Multe	396'000.00	349'000.00	348'024.30
4270	3.76	Multe	396'000.00	349'000.00	348'024.30
43	1.53	Ricavi diversi	161'100.00	46'800.00	54'360.57
430	0.20	Ricavi d'esercizio diversi	20'600.00	19'300.00	26'860.57
4309	0.20	Altri ricavi d'esercizio	20'600.00	19'300.00	26'860.57
439	1.33	Altri ricavi	140'500.00	27'500.00	27'500.00
4390	1.33	Altri ricavi	140'500.00	27'500.00	27'500.00
44	4.31	Ricavi finanziari	454'360.00	382'860.00	349'934.45
440	0.46	Interessi attivi	48'000.00	45'000.00	37'318.65
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	0.00	0.00	149.95
4401	0.46	Interessi di mora su crediti e int. da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	48'000.00	45'000.00	37'168.70
447	3.86	Redditi immobiliari dei BA	406'360.00	337'860.00	312'615.80
4470	0.95	Affitti e pigioni da immobili dei BA	100'360.00	27'860.00	32'615.80
4472	2.91	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	306'000.00	310'000.00	280'000.00
45	1.70	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	179'583.35	166'194.00	731'673.07
450	1.14	Prelievi da FS del capitale di terzi	120'000.00	115'000.00	93'237.84
4500	1.14	Prelievi da FS del CT	120'000.00	115'000.00	93'237.84
451	0.57	Prelievi da fondi del capitale proprio	59'583.35	51'194.00	638'435.23

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4511	0.57	Prelievo da fondi del CP	59'583.35	51'194.00	638'435.23
46	29.89	Ricavi da trasferimento	3'148'488.00	3'129'150.00	3'132'397.39
460	0.34	Quote di ricavo	35'563.00	36'000.00	36'935.04
4601	0.34	Quote di ricavo dal Cantone	35'563.00	36'000.00	36'935.04
461	12.14	Rimborsi da enti pubblici	1'278'410.00	1'278'550.00	1'257'036.30
4611	0.08	Rimborsi dal Cantone	8'500.00	8'500.00	10'941.80
4612	12.06	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	1'269'910.00	1'270'050.00	1'246'094.50
462	5.56	Perequazione finanziaria	585'445.00	570'000.00	581'747.00
4622	5.56	Contributi perequativi dai comuni	585'445.00	570'000.00	581'747.00
463	11.82	Contributi da enti pubblici e da terzi	1'245'470.00	1'241'600.00	1'253'087.10
4631	11.81	Contributi dal Cantone	1'244'470.00	1'240'600.00	1'252'087.10
4635	0.01	Contributi da imprese private	1'000.00	1'000.00	1'000.00
469	0.03	Altri ricavi da trasferimento	3'600.00	3'000.00	3'591.95
4699	0.03	Ridistribuzioni	3'600.00	3'000.00	3'591.95
49	6.26	Accrediti interni	659'322.35	657'000.00	856'053.80
491	0.54	Servizi	56'400.00	62'500.00	296'300.00
4910	0.54	Servizi	56'400.00	62'500.00	296'300.00
493	0.31	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	33'000.00	34'000.00
4930	0.31	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	33'000.00	34'000.00
494	1.28	Interessi calcolatori e spese finanziarie	135'000.00	157'000.00	149'206.45
4940	1.28	Interessi calcolatori e spese finanziarie	135'000.00	157'000.00	149'206.45
495	4.13	Ammortamenti pianificati e non pianificati	434'922.35	404'500.00	376'547.35
4950	4.13	Ammortamenti pianificati e non pianificati	434'922.35	404'500.00	376'547.35

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
100	CONSIGLIO COMUNALE	3000.000	INDENNITA' ALLE COMMISSIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE	21'000.00	17'500.00	3'500.00	Importo adeguato agli ultimi consuntivi
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	200.00	200.00	0.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	50.00	50.00	0.00	
		3090.000	FORMAZIONE CONTINUA E PERFEZIONAMENTO	500.00	0.00	500.00	
		3102.400	STAMPA BILANCI, MESSAGGI E RAPPORTI	2'500.00	300.00	2'200.00	Imputazione corretta della stampa dei preventivi e consuntivi
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	2'000.00	1'500.00	500.00	
		3636.330	CONTRIBUTI A PARTITI POLITICI	6'500.00	6'500.00	0.00	
110	MUNICIPIO	3000.001	ONORARI AL SINDACO E MUNICIPALI	81'000.00	81'000.00	0.00	
		3000.002	INDENNITA' ALLE COMMISSIONI MUNICIPALI	52'500.00	52'500.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	8'800.00	8'800.00	0.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	2'700.00	2'800.00	-100.00	
		3102.200	STAMPA E INVIO BOLLETTINO INFORMATIVO	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3102.400	STAMPA BILANCI, MESSAGGI E RAPPORTI	250.00	500.00	-250.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00	0.00	1'000.00	
		3130.202	STUDI DI PROGETTI E RICERCHE	250.00	500.00	-250.00	
		3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	24'000.00	26'000.00	-2'000.00	
		3132.000	CONSULENZE LEGALI	4'000.00	6'000.00	-2'000.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00	500.00	-250.00	
120	VOTAZIONI	3000.003	INDENNITA' AI MEMBRI UFFICI ELETTORALI	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3010.200	INDENNITA' ADDETTI UFFICI ELETTORALI	3'500.00	3'000.00	500.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	400.00	300.00	100.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	150.00	100.00	50.00	
		3100.000	MATERIALE PER VOTAZIONI	1'500.00	2'000.00	-500.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00	1'000.00	-500.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	8'000.00	8'000.00	0.00	
		3130.201	COMPENSI PER LAVORI D'ASSEMBLAGGIO MATERIALE PER LE VOTAZIONI	4'000.00	4'000.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00	3'000.00	-500.00	
130	UFFICI AMMINISTRATIVI	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	207'900.00	209'000.00	-1'100.00	I costi del personale come pure i relativi oneri sociali sono stati attualizzati alle situazioni previste per il 2026. Vale per tutti i dicasteri
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	24'050.00	21'700.00	2'350.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	15'250.00	15'150.00	100.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	19'700.00	16'150.00	3'550.00	Il contratto della cassa pensione è stato oggetto di aggiornamento in linea con altre realtà comunali
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'050.00	3'050.00	0.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'650.00	4'850.00	-200.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6'900.00	8'900.00	-2'000.00	Il contratto dell'assicurazione malattia è stato rinnovato a condizioni migliori

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3102.100	STAMPATI	1'700.00	1'700.00	0.00	
		3103.000	ABBONAMENTI FU, FF, RACCOLTA LEGGI, AVVISI E ALTRI	500.00	1'000.00	-500.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	24'000.00	24'000.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	13'000.00	12'000.00	1'000.00	
		3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3134.400	PREMIO ASSICURAZIONE PROTEZIONE GIURIDICA	4'000.00	4'000.00	0.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	12'000.00	12'000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00	0.00	500.00	A partire da ottobre 2025 la gestione informatica è stata affidata ad un solo partner. I relativi costi sono ora suddivisi in base al numero di postazioni ad ogni centro di costo. Vale anche per il conto sottostante
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	3'000.00	0.00	3'000.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00	1'000.00	-500.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3631.000	PARTECIPAZIONE SPESE PROGETTO TICINO 2020	1'350.00	3'500.00	-2'150.00	
		4210.000	TASSE DI CANCELLERIA	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	2'000.00	2'000.00	0.00	
		4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI	0.00	0.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	3020.000	STIPENDIO DOCENTI	472'000.00	463'000.00	9'000.00	
		3020.001	STIPENDIO SUPPLEMENTI	7'500.00	7'500.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	31'200.00	30'600.00	600.00	
		3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	67'300.00	65'400.00	1'900.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'000.00	900.00	100.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	9'500.00	9'800.00	-300.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	10'900.00	18'500.00	-7'600.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00	500.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3104.000	MATERIALE SCOLASTICO E DIDATTICO	8'500.00	10'000.00	-1'500.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'500.00	1'000.00	500.00	
		3130.234	USCITE DI STUDIO	2'000.00	1'000.00	1'000.00	
		3130.237	SPESE PER PROGETTI D'ISTITUTO	1'500.00	0.00	1'500.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	250.00	0.00	250.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00	3'000.00	-500.00	
		3611.002	QUOTAPARTE DOCENTE CORSO DI LINGUA	5'040.00	0.00	5'040.00	A partire dal preventivo 2026 il costo è suddiviso tra SI e SE
		3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	1'200.00	1'200.00	0.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	2'000.00	4'000.00	-2'000.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	2'000.00	500.00	1'500.00	
		4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI	600.00	600.00	0.00	
		4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI	180'000.00	178'000.00	2'000.00	
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	60'000.00	59'100.00	900.00	
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	106'500.00	101'000.00	5'500.00	Aggiornato l'importo secondo l'andamento del 2025
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	11'200.00	10'650.00	550.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	15'500.00	12'650.00	2'850.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'300.00	2'150.00	150.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	3'400.00	3'400.00	0.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	5'100.00	6'200.00	-1'100.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00	100.00	900.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	4'500.00	4'000.00	500.00	
		3105.000	ACQUISTI PER LA REFEZIONE	35'000.00	35'000.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3112.000	BIANCHERIA DI CUCINA	300.00	300.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	3'500.00	3'600.00	-100.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'000.00	2'500.00	-500.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	500.00	500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	400.00	400.00	0.00	
		3910.000	PRESTAZIONI DIREZIONE	36'400.00	35'000.00	1'400.00	
		4240.200	TASSE DI REFEZIONE	45'000.00	50'000.00	-5'000.00	Secondo gli ultimi dati a disposizione

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	2'000.00	2'000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	100.00	300.00	-200.00	
220	SCUOLA ELEMENTARE	3020.000	STIPENDIO DOCENTI	1'050'000.00	1'029'000.00	21'000.00	Stipendi attualizzati come da indicazioni del cantone
		3020.001	STIPENDIO SUPPLENTI	22'500.00	25'000.00	-2'500.00	
		3020.004	STIPENDIO DOCENTI EDUCAZIONE FISICA	108'000.00	104'000.00	4'000.00	
		3020.005	STIPENDIO DOCENTI ARTI PLASTICHE	87'500.00	84'500.00	3'000.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	82'200.00	80'300.00	1'900.00	
		3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	180'600.00	176'100.00	4'500.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'600.00	2'200.00	400.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	25'000.00	25'700.00	-700.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	28'700.00	48'300.00	-19'600.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'600.00	2'800.00	-1'200.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	7'000.00	7'000.00	0.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00	2'000.00	-500.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00	1'000.00	-500.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	6'000.00	5'000.00	1'000.00	
		3104.000	MATERIALE SCOLASTICO E DIDATTICO	33'500.00	35'000.00	-1'500.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'000.00	6'000.00	0.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	500.00	500.00	0.00	
		3130.230	SCUOLA VERDE	11'500.00	10'000.00	1'500.00	
		3130.231	CORSI NUOTO E ALTRI	1'500.00	10'000.00	-8'500.00	A partire dall'anno scolastico in corso i corsi di nuoto si terranno presso il Centro Evangelico di Magliaso che ha messo a disposizione gli spazi a titolo gratuito
		3130.233	CORSI POLISPORTIVI	15'000.00	15'000.00	0.00	
		3130.234	USCITE DI STUDIO	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3130.235	SPESE CERIMONIA E FESTE FINE ANNO	1'500.00	1'000.00	500.00	
		3130.237	SPESE PER PROGETTI D'ISTITUTO	1'500.00	0.00	1'500.00	
		3130.250	CREDITO PER L'ISTITUTO	12'000.00	6'000.00	6'000.00	L'aumento del costo riguarda un nuovo progetto teatrale
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	500.00	0.00	500.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'500.00	1'000.00	500.00	
		3611.002	QUOTAPARTE DOCENTE CORSO DI LINGUA	8'640.00	15'200.00	-6'560.00	Il costo è stato correttamente suddiviso tra SI e SE
		3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	600.00	600.00	0.00	
		3612.104	QUOTAPARTE DOCENTE ATTIVITA' MUSICALI	41'000.00	40'000.00	1'000.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	
		4260.230	PARTECIPAZIONE ALLIEVI USCITE DI STUDIO, SCUOLA VERDE - POLISPORTIVO	7'000.00	8'000.00	-1'000.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		4390.100	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' DIDATTICHE	24'000.00	12'000.00	12'000.00	Aumento del prelievo dal fondo a favore delle attività scolastiche
		4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI	600.00	600.00	0.00	
		4612.105	RIMBORSO DAI COMUNI PER DOCENTE ARTI PLASTICHE	17'200.00	16'800.00	400.00	
		4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI	425'000.00	419'000.00	6'000.00	
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	172'400.00	216'000.00	-43'600.00	Pensionamento del custode e sostituzione con nuovo manutentore di stabili ed edifici addebitato al 50% in questo centro di costo e 50% nel CeCo 530
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	52'000.00	46'000.00	6'000.00	Attualizzato l'importo secondo l'andamento del 2025
		3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	0.00	3'000.00	-3'000.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	14'750.00	17'200.00	-2'450.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	19'000.00	18'400.00	600.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'950.00	3'500.00	-550.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'500.00	5'500.00	-1'000.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6'700.00	10'100.00	-3'400.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00	500.00	0.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'600.00	1'600.00	0.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	600.00	600.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'500.00	3'000.00	-1'500.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	500.00	500.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'000.00	0.00	1'000.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	3'000.00	0.00	3'000.00	
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	0.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'000.00	2'000.00	0.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
		4612.113	DAI COMUNI PER DIREZIONE SCUOLE	45'500.00	43'800.00	1'700.00	
		4910.000	PRESTAZIONI DIRETTORE PER ALTRI SERVIZI	36'400.00	35'000.00	1'400.00	
240	CORSI OPZIONALI	3020.100	COMPENSO AGLI ANIMATORI	5'500.00	5'500.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	400.00	400.00	0.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	200.00	200.00	0.00	
		3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	
		4260.231	PARTECIPAZIONE ALLIEVI CORSI OPZIONALI	9'000.00	6'000.00	3'000.00	
250	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO	3010.201	INDENNITA' OPERATRICI PROFILASSI DENTARIA	3'500.00	3'500.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	200.00	200.00	0.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	50.00	50.00	0.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	100.00	100.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3611.000	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	29'000.00	30'000.00	-1'000.00	
		3611.001	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	2'000.00	2'000.00	0.00	
260	BIBLIOTECA E ATTIVITA' CULTURALE	3010.202	INDENNITA' ALLA BIBLIOTECARIA	15'000.00	13'000.00	2'000.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	900.00	900.00	0.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	100.00	100.00	0.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	300.00	300.00	0.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	400.00	500.00	-100.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00	500.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	250.00	0.00	250.00	
		3102.100	STAMPATI	100.00	0.00	100.00	
		3103.001	ACQUISTO LIBRI E OPERE	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	500.00	500.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	450.00	400.00	50.00	
		3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	500.00	1'000.00	-500.00	
		3161.000	AFFITTO LIBRI BIBLIOTECA PER TUTTI	4'000.00	4'000.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	
270	CONTRIBUTI ALTRE SCUOLE E SOCIETA'	3102.300	STAMPA CALENDARIO COMUNALE	5'500.00	5'500.00	0.00	
		3631.400	CONTRIBUTI SCUOLE MEDIE	19'000.00	22'000.00	-3'000.00	
		3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	33'500.00	0.00	33'500.00	Il contributo ha cambiato centro di costo dal 750 al 270
		3634.000	CONTRIBUTO MONTE LEMA SA	18'000.00	0.00	18'000.00	Il costo è registrato nella gestione corrente anziché negli investimenti come in passato
		3636.000	SPESE PER ATTIVITA' GIOVANILI	15'000.00	11'000.00	4'000.00	L'aumento è dovuto all'incremento delle attività Midnight
		3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	35'000.00	0.00	35'000.00	Il contributo ha cambiato centro di costo dal 750 al 270
		3636.020	CONTRIBUTI ALLE SOCIETA' CASLANESI	36'000.00	40'000.00	-4'000.00	
		3636.030	CONTRIBUTI ALLE COLONIE ESTIVE	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	
		3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	23'000.00	0.00	23'000.00	Il contributo ha cambiato centro di costo dal 750 al 270
		3636.050	CONTRIBUTO AL MUSEO DELLA PESCA DI CASLANO	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3636.300	CONTRIBUTO A SOCIETA' PRO CASLANO	45'000.00	0.00	45'000.00	Il contributo ha cambiato centro di costo dal 750 al 270
		4250.100	VENDITA LIBRO SU CASLANO	0.00	0.00	0.00	
		4390.200	CONTRIBUTI PER CALENDARIO COMUNALE	2'500.00	2'500.00	0.00	
280	SUSSIDI DI STUDIO	3637.230	SUSSIDI DI STUDIO	8'000.00	8'000.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
300	PIANIFICAZIONE	3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	0.00	25'000.00	-25'000.00	Il personale avventizio ha terminato l'attività
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	0.00	1'600.00	-1'600.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	0.00	2'550.00	-2'550.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	0.00	350.00	-350.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	0.00	550.00	-550.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	30'000.00	0.00	30'000.00	L'uscita riguarda l'informatizzazione della gestione dei documenti. Il progetto si sviluppa su 5 anni
		3131.000	PROGETTAZIONE DA PARTE DI TERZI	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3131.100	PIANO REGOLATORE COMUNALE	7'000.00	7'000.00	0.00	
		3132.000	CONSULENZE LEGALI	10'000.00	12'000.00	-2'000.00	
		3132.010	CONSULENZA IN MATERIA EDILIZIA	10'000.00	12'000.00	-2'000.00	
		3132.030	ALTRE CONSULENZE	1'500.00	2'000.00	-500.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3601.003	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LE DOMANDE DI COSTRUZIONE	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	
		4210.300	TASSE APPROVAZIONE PROGETTI	30'000.00	30'000.00	0.00	
		4270.400	MULTE IN MATERIA EDILIZIA	5'000.00	5'000.00	0.00	
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	73'000.00	73'000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	4'800.00	4'800.00	0.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	8'300.00	7'000.00	1'300.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'000.00	1'050.00	-50.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'450.00	1'550.00	-100.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2'200.00	2'800.00	-600.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00	500.00	0.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00	600.00	-100.00	
		3101.710	ACQUISTO TESSERE	5'400.00	5'200.00	200.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00	1'500.00	-500.00	
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	2'500.00	4'000.00	-1'500.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	200.00	200.00	0.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	700.00	1'000.00	-300.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	5'000.00	4'500.00	500.00	
		3130.700	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI DOMESTICI	88'000.00	85'000.00	3'000.00	
		3130.701	SERVIZIO RACCOLTA E TRASFORMAZIONE RIF. VEGETALI	35'000.00	35'000.00	0.00	
		3130.702	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI INGOMBRANTI	17'000.00	18'000.00	-1'000.00	
		3130.703	SERVIZIO RACCOLTA ALTRI RIFIUTI	83'000.00	84'000.00	-1'000.00	
		3130.712	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI	14'000.00	14'000.00	0.00	
		3130.713	SERVIZIO SMALTIMENTO ALTRI RIFIUTI	9'000.00	10'000.00	-1'000.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	8'000.00	8'000.00	0.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'800.00	900.00	900.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	400.00	500.00	-100.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3137.100	COSTI IVA	12'500.00	18'600.00	-6'100.00	
		3143.730	MANUTENZIONE PIAZZE DI RACCOLTA	56'000.00	56'000.00	0.00	
		3144.200	MANUTENZIONE STABILE ECOCENTRO	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	400.00	400.00	0.00	
		3162.000	COSTI LEASING	13'500.00	13'500.00	0.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	7'000.00	0.00	7'000.00	Il conto 3181.000 sarà l'unico di riferimento per le perdite su crediti
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	0.00	5'000.00	-5'000.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	5'000.00	3'000.00	2'000.00	
		3511.300	VERSAMENTI AL FONDO ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	26'411.00	0.00	26'411.00	Se il preventivo sarà confermato, nel 2026 si prevede una eccedenza del centro di costo che andrà a coprire l'attuale disavanzo
		3611.710	SERVIZIO INCENERIMENTO RIFIUTI DOMESTICI	95'000.00	95'000.00	0.00	
		3910.030	PRESTAZIONI DIPENDENTI UTC	0.00	0.00	0.00	
		3940.700	ADDEBITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI	21'000.00	32'000.00	-11'000.00	In diminuzione grazie all'andamento dei rinnovi dei prestiti verso Istituti bancari
		3950.700	ADDEBITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI	150'439.00	146'060.00	4'379.00	
		4240.700	TASSA SUL PESO RSU	172'000.00	170'000.00	2'000.00	
		4240.701	TASSA SUL PESO RIFIUTI VEGETALI	32'000.00	33'000.00	-1'000.00	
		4240.702	TASSA SUL PESO RIFIUTI INGOMBRANTI	34'000.00	30'000.00	4'000.00	
		4240.750	TASSA RACCOLTA RIFIUTI - TASSA BASE	415'000.00	368'000.00	47'000.00	È previsto l'aumento delle tasse base a partire dal 2026
		4250.700	VENDITA RIFIUTI RICICLABILI	7'500.00	7'000.00	500.00	
		4250.710	VENDITA TESSERE	1'500.00	1'500.00	0.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4260.750	RIMBORSO PER SMALTIMENTO VETRO (VETROSUISSE)	13'000.00	13'000.00	0.00	
		4270.700	MULTE INFRAZIONI REGOLAMENTO DEI RIFIUTI	6'000.00	6'000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	5'000.00	2'500.00	2'500.00	
		4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER	20'000.00	20'000.00	0.00	
		4511.300	PRELEVAMENTO DAL FONDO ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	0.00	39'660.00	-39'660.00	Il conto è necessario in caso di disavanzo del servizio
		4635.000	CONTRIBUTO ACQUISTO TESSERE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI	20'000.00	20'000.00	0.00	
		4930.700	ACCREDITO COSTI PROPRI RIFIUTI	33'000.00	33'000.00	0.00	
320	PROTEZIONE AMBIENTE	3030.000	INDENNITA' SERVIZIO CIVILISTI	5'000.00	1'800.00	3'200.00	
		3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	9'000.00	0.00	9'000.00	Conto proveniente dal CeCo 510

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3101.120	ACQUISTO SALE E NOLEGGIO SILOS	6'500.00	0.00	6'500.00	Il costo riguardante l'acquisto e lo stoccaggio del sale sarà ora tenuto separatamente. Gli anni passati era nel conto 510.3141.400
		3111.010	ACQUISTO CONTENITORI	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	
		3130.203	CURA E TUTELA AMBIENTE	36'000.00	36'000.00	0.00	
		3130.204	CITTÀ DELL'ENERGIA	14'200.00	4'600.00	9'600.00	Il costo supplementare è dovuto alla ricertificazione del marchio Città dell'energia
		3130.205	MISURE NELL'AMBITO DELL'EFFICIENZA E DEL RISPARMIO ENERGETICO	40'000.00	40'000.00	0.00	
		3132.400	CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE	0.00	45'000.00	-45'000.00	Eseguito ad anni alterni
		3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	30'000.00	0.00	30'000.00	Conto proveniente dal CeCo 510
		3141.400	SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE MAND.ESTERNI	28'000.00	0.00	28'000.00	Conto proveniente dal CeCo 510
		3143.300	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI SQUADRA ESTERNA	20'000.00	0.00	20'000.00	Conto proveniente dal CeCo 510
		3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI MANDATI ESTERNI	150'000.00	0.00	150'000.00	Conto proveniente dal CeCo 510
		3143.315	MANUT.E CURA MALATTIE SELVICOLTURA MAND.ESTERNI	30'000.00	0.00	30'000.00	Conto proveniente dal CeCo 510
		3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	6'000.00	0.00	6'000.00	Conto proveniente dal CeCo 510
		3151.010	MANUTENZIONE CONTENITORI RIFIUTI	500.00	1'000.00	-500.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	100.00	0.00	100.00	
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	0.00	0.00	
		3500.500	VERSAMENTI AL FONDO FER	180'000.00	180'000.00	0.00	
		3601.004	QUOTE DI RICAPO AL CANTONE PER CONTROLLO IMPIANTI DI COMBUSTIONE	0.00	2'200.00	-2'200.00	Eseguito ad anni alterni
		3610.000	TRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE PER SERVIZIO CIVILE	5'000.00	4'770.00	230.00	
		3612.170	CONSORZIO PULIZIA RIVE LAGO CERESIO	27'000.00	27'500.00	-500.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00	0.00	0.00	
		3910.030	PRESTAZIONI DIPENDENTI UTC	0.00	0.00	0.00	
		3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	17'000.00	17'000.00	0.00	
		4240.780	TASSE CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE	0.00	45'000.00	-45'000.00	Eseguito ad anni alterni
		4250.200	VENDITA ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Secondo l'andamento del 2025
		4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER	40'000.00	40'000.00	0.00	
		4631.600	CONTRIBUTI FER	180'000.00	180'000.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
400	CONTRIBUTI DIVERSI	3130.410	CONTRIBUTO A PERSONE ANZIANE PER NATALE	25'000.00	25'000.00	0.00	
		3614.000	CROCE VERDE LUGANO	90'000.00	82'000.00	8'000.00	Come da ultimi dati a disposizione
		3631.100	CONTRIBUTO AL CANTONE PER AM / PC / AVS / AI	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	
		3631.101	CONTRIBUTO AL CANTONE PER L'ASSISTENZA SOCIALE	265'000.00	250'000.00	15'000.00	Secondo gli ultimi conteggi
		3631.102	CONTRIBUTO AL CANTONE PER PROVVEDIMENTI DI PROTEZIONE - LFAM	88'000.00	86'000.00	2'000.00	
		3632.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (COMUNI, CONSORZI)	55'000.00	60'000.00	-5'000.00	
		3632.150	CONTRIBUTI PER ANZIANI OSPITI DI ISTITUTI	1'500'000.00	1'450'000.00	50'000.00	Secondo gli ultimi conteggi
		3632.151	CONTRIBUTI PER IL SACD	353'000.00	325'000.00	28'000.00	Secondo gli ultimi conteggi
		3632.152	CONTRIBUTI PER I SERVIZI DI APPOGGIO	240'000.00	230'000.00	10'000.00	Secondo gli ultimi conteggi
		3632.153	COSTI ISTANZA DI COMPENSAZIONE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3632.154	MANTENIMENTO ANZIANI A DOMICILIO	130'000.00	130'000.00	0.00	
		3636.080	CONTRIBUTO ASSOCIAZIONE AGAPE	57'000.00	0.00	57'000.00	Nuovo servizio a partire da metà 2026
		3636.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (FONDAZIONI)	150'000.00	100'000.00	50'000.00	Come da ultimi dati a disposizione
		3637.100	FONDO SOCIALE COMUNALE	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3637.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (PRIVATE)	0.00	2'000.00	-2'000.00	
		3637.200	CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER NASCITURI	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3637.300	SPESE ONORANZE FUNEBRI	0.00	0.00	0.00	
		4390.120	DAL LEGATO DR. GREPPI G. PER FONDO SOCIALE	10'000.00	1'000.00	9'000.00	A finanziare il fondo sociale comunale
410	CENTRO DIURNO COMUNALE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	307'700.00	295'000.00	12'700.00	
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	21'850.00	16'000.00	5'850.00	Leggero aumento di ore per la pulizia
		3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3010.003	STIPENDIO APPRENDISTA	18'000.00	18'000.00	0.00	
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	
		3030.000	INDENNITA' SERVIZIO CIVILISTI	15'000.00	15'000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	22'950.00	21'700.00	1'250.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	31'500.00	25'300.00	6'200.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4'650.00	4'400.00	250.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	7'000.00	6'950.00	50.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	10'400.00	12'750.00	-2'350.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'000.00	500.00	500.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00	1'500.00	-500.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'250.00	3'500.00	-250.00	
		3102.100	STAMPATI	450.00	425.00	25.00	
		3105.001	ACQUISTI PASTI E ALIMENTARI	230'000.00	230'000.00	0.00	
		3105.002	ACQUISTI PER BAR	9'000.00	10'000.00	-1'000.00	
		3105.003	COSTO PASTI TERAPEUTICI	3'200.00	0.00	3'200.00	Si tratta dei pasti consumati dal personale
		3106.000	PICCOLO MATERIALE INFERMIERISTICO	300.00	1'000.00	-700.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	9'000.00	5'000.00	4'000.00	Nel 2026 saranno acquistati 4 condizionatori per gli uffici
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	14'000.00	14'000.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	
		3130.040	SPESE TRASPORTO ANZIANI - PRESTAZIONI DI TERZI	7'500.00	10'000.00	-2'500.00	
		3130.411	SPESE PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE	30'000.00	20'000.00	10'000.00	Il costo è interamente coperto dalle entrate, vedi conto 4240.800
		3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'600.00	1'600.00	0.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3137.100	COSTI IVA	6'500.00	7'000.00	-500.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'000.00	6'000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'500.00	0.00	1'500.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	6'000.00	0.00	6'000.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	86'400.00	86'400.00	0.00	
		3160.010	SPESE ACCESSORIE	11'000.00	12'000.00	-1'000.00	
		3162.000	COSTI LEASING	0.00	0.00	0.00	
		3162.410	SPESE TRASPORTO ANZIANI - COSTI LEASING	16'900.00	15'860.00	1'040.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00	500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	4'000.00	4'000.00	0.00	
		3610.000	TRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE PER SERVIZIO CIVILE	17'000.00	15'000.00	2'000.00	
		4240.800	RICAVI PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE	20'000.00	10'000.00	10'000.00	
		4250.000	VENDITA PASTI	240'000.00	250'000.00	-10'000.00	Il consumo di pasti è stato adeguato all'andamento del 2025
		4250.010	RICAVI GESTIONE BAR	25'000.00	27'500.00	-2'500.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	1'500.00	1'500.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	1'500.00	-500.00	
		4390.110	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' SOCIALI	24'000.00	12'000.00	12'000.00	Il prelievo dal fondo è stato aumentato
		4470.000	AFFITTI DA TERZI	13'260.00	13'260.00	0.00	
		4631.400	CONTRIBUTO FISSO CANTONALE	393'000.00	400'000.00	-7'000.00	
		4631.410	CONTRIBUTO CANTONALE PER FORMAZIONE	20'400.00	20'400.00	0.00	
		4631.420	CONTRIBUTO CANTONALE PER SERVIZIO CIVILE	32'000.00	30'000.00	2'000.00	
420	AMMINISTRAZIONE	3000.004	INDENNITA' DELEGATO AUTORITA' TUTORIA	8'000.00	8'000.00	0.00	
		3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	199'500.00	217'000.00	-17'500.00	Nel 2025 vi è stato un pensionamento al 100% ed un assunzione all'80%
		3010.300	MERCEDI PER TUTORI E CURATORI	125'000.00	100'000.00	25'000.00	In linea con il consuntivo 2024
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	13'650.00	14'750.00	-1'100.00	
		3050.010	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD (MERCEDI)	8'200.00	6'600.00	1'600.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	19'800.00	19'200.00	600.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'650.00	2'900.00	-250.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'150.00	4'700.00	-550.00	
		3054.010	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI (MERCEDI)	2'500.00	2'100.00	400.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	5'950.00	8'400.00	-2'450.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00	0.00	500.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00	500.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'000.00	2'000.00	1'000.00	
		3102.100	STAMPATI	400.00	425.00	-25.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'200.00	1'000.00	200.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	250.00	500.00	-250.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00	0.00	250.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00	0.00	500.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	2'000.00	0.00	2'000.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	9'600.00	9'600.00	0.00	
		3161.100	NOLEGGIO DEFIBRILLATORE AUTOMATICO	3'500.00	3'500.00	0.00	
		3170.800	SPESE TUTORI E CURATORI	11'000.00	10'000.00	1'000.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00	1'500.00	-500.00	
		3612.160	SPESE AUTORITA' REGIONALE DI PROTEZIONE	90'000.00	95'000.00	-5'000.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	1'500.00	3'000.00	-1'500.00	
		4260.420	RECUPERO MERCEDI E ONERI SOCIALI TUTORI E CURATORI	5'000.00	5'000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	500.00	1'000.00	-500.00	
		4611.300	INDENNIZZO AI COMUNI PER ASSICURATI MOROSI	0.00	0.00	0.00	
		4611.400	SUSSIDIO CANTONALE ALL'AGENZIA AVS	8'500.00	8'500.00	0.00	
		4612.111	DAI COMUNI PER OPERATORE SOCIALE	127'400.00	122'850.00	4'550.00	
430	CIMITERO	3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00	500.00	-250.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	100.00	100.00	0.00	
		3130.400	SPESE SEPOLTURE	14'000.00	14'000.00	0.00	
		3143.740	MANUTENZIONE CIMITERO	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3143.750	MANUTENZIONE CAPPELLE E TOMBE BENEFATTORI	500.00	1'000.00	-500.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00	0.00	0.00	
		4240.300	TASSE CIMITERO	12'000.00	12'000.00	0.00	
440	SERVIZIO MEDICO E IGIENICO	3130.420	SERVIZIO CONTROLLO FUNGHI	100.00	100.00	0.00	
		3136.000	SERVIZIO MEDICO DI PICCHETTO FESTIVO E NOTTURNO	4'400.00	6'600.00	-2'200.00	
450	CURATORE INTERCOMUNALE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	67'700.00	66'000.00	1'700.00	
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	23'500.00	22'600.00	900.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	6'000.00	5'850.00	150.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	10'400.00	8'150.00	2'250.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'200.00	1'200.00	0.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'850.00	1'900.00	-50.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2'700.00	3'400.00	-700.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00	500.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00	500.00	0.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00	500.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	750.00	500.00	250.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'600.00	1'000.00	1'600.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	250.00	0.00	250.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	2'000.00	0.00	2'000.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	7'600.00	7'600.00	0.00	
		3170.000	RIMBORSO SPESE DEL PERSONALE	400.00	500.00	-100.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00	100.00	400.00	
		4260.421	MERCEDI DEL CURATORE INTERCOMUNALE	0.00	48'000.00	-48'000.00	A partire dal 2024 non viene più registrato il presunto ricavo e dunque le spese di gestione corrente sono ripartite ogni anno sulla base delle ore svolte per ogni comune e sui conteggi effettivamente rientrati
		4612.114	DAI COMUNI PER CURATORE INTERCOMUNALE	28'300.00	28'600.00	-300.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	323'200.00	361'000.00	-37'800.00	È stata cancellata la probabile assunzione di un aiuto UTC già presente nel preventivo scorso
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	6'000.00	6'000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	21'600.00	23'700.00	-2'100.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	32'200.00	28'800.00	3'400.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4'400.00	5'200.00	-800.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	6'600.00	7'550.00	-950.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	9'800.00	13'900.00	-4'100.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00	0.00	500.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'500.00	3'000.00	500.00	
		3102.100	STAMPATI	425.00	425.00	0.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'500.00	5'000.00	-3'500.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	4'200.00	0.00	4'200.00	È stata prevista una spesa inerente alla digitalizzazione del servizio
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'400.00	1'500.00	-100.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'500.00	1'800.00	-300.00	
		3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3132.200	MISURAZIONE CATASTALE E AGGIORNAMENTO MAPPA	40'000.00	45'000.00	-5'000.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	2'000.00	2'700.00	-700.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	13'000.00	10'000.00	3'000.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	32'360.00	26'000.00	6'360.00	È stato aggiornato il contratto d'affitto
		3160.010	SPESE ACCESSORIE	2'400.00	2'400.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'000.00	3'000.00	0.00	
		4210.500	TASSE MISURAZIONI CATASTALI	17'500.00	20'000.00	-2'500.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	2'000.00	2'000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4631.300	SUSSIDIO CANTONALE MISURAZIONE CATASTALE	4'500.00	5'000.00	-500.00	
		4910.030	PRESTAZIONI DIPENDENTE UTC	0.00	0.00	0.00	
		4910.500	DA ACAP PER GESTIONE TECNICA	0.00	0.00	0.00	
		4930.540	DA ACAP PER LOGISTICA	0.00	0.00	0.00	
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	186'900.00	193'000.00	-6'100.00	
		3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	27'000.00	27'000.00	0.00	
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	14'400.00	14'700.00	-300.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	17'250.00	12'650.00	4'600.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'900.00	3'250.00	-350.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'400.00	4'700.00	-300.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6'500.00	8'600.00	-2'100.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00	0.00	500.00	
		3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	0.00	9'000.00	-9'000.00	Conto spostato nel CeCo 320
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3111.201	ACQUISTO MATERIALE DENOMINAZIONE STRADE	500.00	500.00	0.00	
		3111.510	SOSTITUZIONE IDRANTI	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	In linea con l'ultimo consuntivo
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	7'000.00	10'000.00	-3'000.00	
		3120.300	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ENERGIA	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	Secondo gli ultimi dati a disposizione
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	300.00	300.00	0.00	
		3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	2'200.00	2'200.00	0.00	
		3140.000	MANUTENZIONE ORTI COMUNALI	1'000.00	0.00	1'000.00	
		3141.000	MANUTENZIONE STRADALE ORDINARIA	100'000.00	120'000.00	-20'000.00	
		3141.010	LAVORI DI MANUTENZIONE CAUSATI DAL MALTEMPO	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	
		3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	0.00	40'000.00	-40'000.00	Conto spostato nel CeCo 320
		3141.200	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - MANUTENZIONE IMPIANTI	30'000.00	30'000.00	0.00	
		3141.400	SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE MAND. ESTERNI	0.00	30'000.00	-30'000.00	Conto spostato nel CeCo 320
		3141.500	MANUTENZIONE SENTIERI	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3141.510	MANUTENZIONE SENTIERO GIRO MONTE SASSALTO	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3142.000	MANUTENZIONE CAMERE RIALI	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	
		3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI MANDATI ESTERNI	0.00	150'000.00	-150'000.00	Conto spostato nel CeCo 320
		3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	0.00	5'000.00	-5'000.00	Conto spostato nel CeCo 320
		3143.330	MANUTENZIONE RETI DI PROTEZIONE CADUTA MASSI	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3143.720	MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	25'000.00	25'000.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3612.173	CONSORZIO MAN.E PREMUNIZIONE IDRICO-FORESTALE FIUMI TRESA E MAGLIASINA (TREMA)	34'000.00	34'000.00	0.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	20'000.00	20'000.00	0.00	
		3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	9'000.00	9'000.00	0.00	
		4120.300	TASSA PER LA CONCESSIONE DELL'USO SPECIALE DELLE STRADE COMUNALI	120'036.00	115'943.00	4'093.00	Secondo i dati forniti dal cantone
		4120.410	PARTECIPAZIONE SPESE PER SERVITU' DI PASSO	1'600.00	1'000.00	600.00	
		4240.900	TASSA ORTI COMUNALI	4'800.00	0.00	4'800.00	Tassa introdotta nel 2025
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Secondo l'andamento del 2025
		4260.100	RIMBORSO DA TERZI PER SERVIZI	1'000.00	0.00	1'000.00	
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	2'000.00	0.00	2'000.00	
		4270.100	MULTE DIVERSE	0.00	0.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI	0.00	7'500.00	-7'500.00	
		4910.520	DA ACAP PER PRESTAZIONI TECNICHE	0.00	0.00	0.00	
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	6'000.00	2'000.00	4'000.00	Secondo le ultime stime

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'200.00	1'200.00	1'000.00	
		3132.210	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE CANALIZZAZIONI	2'500.00	5'000.00	-2'500.00	
		3137.100	COSTI IVA	21'600.00	31'500.00	-9'900.00	
		3143.720	MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	25'000.00	20'000.00	5'000.00	Manutenzioni recuperate, vedi conto 4500.200
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'500.00	0.00	1'500.00	
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	0.00	0.00	
		3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
		3500.200	VERSAMENTI AL FONDO ACCANTONAMENTO MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	25'000.00	20'000.00	5'000.00	
		3511.200	VERSAMENTI AL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	0.00	1'144.00	-1'144.00	
		3612.171	CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE MAGLIASINA	868'000.00	868'000.00	0.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00	0.00	0.00	
		3940.200	ADDEBITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	54'300.00	51'000.00	3'300.00	
		3950.200	ADDEBITO AMMORTAMENTI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	86'441.35	60'656.00	25'785.35	
		4240.500	TASSE ALLACCIAMENTO CANALIZZAZIONE	2'000.00	2'000.00	0.00	
		4240.510	TASSE ESERCIZIO CANALIZZAZIONE	1'026'000.00	1'040'000.00	-14'000.00	
		4500.200	PRELIEVI DAL FONDO ACCANTONAMENTO MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	25'000.00	20'000.00	5'000.00	
		4511.200	PRELEVAMENTO DAL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	40'041.35	0.00	40'041.35	Nonostante gli aumenti delle tasse decisi l'anno scorso e in vigore dal 1.1.2025, sarà necessario coprire il previsto disavanzo del servizio. In sede di consuntivo 2025 si valuterà se ritoccare nuovamente le tariffe
530	STABILI AMMINISTRATIVI	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	27'300.00	0.00	27'300.00	Nuova figura del manutentore di stabili ed edifici registrato al 50% in questo CeCo e al 50% nel CeCo 230
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	2'000.00	1'900.00	100.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	1'930.00	125.00	1'805.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	1'780.00	0.00	1'780.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	400.00	25.00	375.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	590.00	40.00	550.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	960.00	75.00	885.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	250.00	0.00	250.00	
		3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	500.00	500.00	0.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	6'500.00	6'000.00	500.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	3'500.00	5'000.00	-1'500.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	20'000.00	15'000.00	5'000.00	Le utenze e le manutenzioni sono state ritoccate verso l'alto considerato che da fine 2025 vi sarà il nuovo stabile "centro associazioni"
		3120.400	CONSUMO COMBUSTIBILE	12'000.00	12'000.00	0.00	
		3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	100'000.00	100'000.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	11'000.00	10'000.00	1'000.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	21'500.00	21'500.00	0.00	
		3144.000	MANUTENZIONE STABILI	110'000.00	100'000.00	10'000.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00	0.00	0.00	
		3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	7'000.00	7'000.00	0.00	
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	5'000.00	5'000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4470.000	AFFITTI DA TERZI	76'100.00	3'600.00	72'500.00	L'aumento è dovuto al pro rata dell'affitto che pagherà agape e da quello del corpo pompieri
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	2'600.00	2'500.00	100.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	3'000.00	2'000.00	1'000.00	
		3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3144.000	MANUTENZIONE STABILI	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00	500.00	500.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3636.060	CONTRIBUTO A.C.M. PER GESTIONE CENTRO SPORTIVO	70'000.00	70'000.00	0.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00	0.00	0.00	
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	0.00	0.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
550	SERVIZI TECNICI E DIVERSI	3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	10'000.00	8'000.00	2'000.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	6'300.00	6'300.00	0.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	63'900.00	67'000.00	-3'100.00	
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	18'000.00	18'000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	5'400.00	5'600.00	-200.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	4'150.00	3'000.00	1'150.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'100.00	1'200.00	-100.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'650.00	1'800.00	-150.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2'500.00	3'300.00	-800.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	2'000.00	4'000.00	-2'000.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3101.550	TRATTAMENTO ACQUA CON SODA	18'000.00	22'000.00	-4'000.00	
		3111.300	ACQUISTO CONTATORI	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	
		3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	100'000.00	100'000.00	0.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	1'500.00	1'500.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'500.00	2'000.00	500.00	
		3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	500.00	500.00	0.00	
		3130.510	MONITORAGGIO POZZI CAPTAZIONE	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3130.520	SUPPORTO NELLA GESTIONE DA PARTE DI AIL SA	0.00	0.00	0.00	
		3130.530	PICCHETTI DITTE ESTERNE	10'000.00	11'000.00	-1'000.00	
		3130.810	TASSE CCP	0.00	250.00	-250.00	
		3132.500	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	13'000.00	15'000.00	-2'000.00	
		3132.510	ANALISI BATTERIOLOGICHE	7'000.00	5'000.00	2'000.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	3'300.00	3'500.00	-200.00	
		3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	1'800.00	1'500.00	300.00	
		3137.100	COSTI IVA	500.00	600.00	-100.00	
		3141.520	MANUTENZIONE STRADA ACCESSO SERBATOI CRÖSA	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	60'000.00	57'000.00	3'000.00	
		3143.520	ANTICIPI PER ALLACCIAMENTI PRIVATI DA RIFATTURARE	2'500.00	2'000.00	500.00	
		3151.520	MANUTENZIONE SARACINESCHE	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00	0.00	500.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	16'000.00	16'000.00	0.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'500.00	0.00	1'500.00	
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	0.00	0.00	
		3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00	1'000.00	1'500.00	
		3910.500	A COMUNE PER GESTIONE TECNICA	0.00	0.00	0.00	
		3910.510	A COMUNE PER AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA	0.00	0.00	0.00	
		3910.520	A COMUNE PER PRESTAZIONI SQUADRA ESTERNA	0.00	0.00	0.00	
		3930.540	A COMUNE PER LOGISTICA	0.00	0.00	0.00	
		3940.500	ADDEBITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	59'700.00	74'000.00	-14'300.00	
		3950.500	ADDEBITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	198'042.00	197'784.00	258.00	
		4240.520	TASSE ALLACCIAMENTO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	2'500.00	5'000.00	-2'500.00	
		4240.540	NOLO CONTATORI	67'000.00	68'000.00	-1'000.00	
		4240.550	ACQUA A USO PUBBLICO	0.00	2'000.00	-2'000.00	
		4240.560	TASSE UTENZA	423'000.00	460'000.00	-37'000.00	Nonostante gli aumenti delle tasse decisi l'anno scorso e in vigore dal 1.1.2025, la cifra prevista sarà leggermente inferiore in quanto calcolata sui consumi aggiornati e verificati di recente
		4260.500	RIMBORSO DA PRIVATI PER ANTICIPI ALLACCIAMENTI	2'500.00	2'000.00	500.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4511.100	PRELEVAMENTO DAL FONDO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	19'542.00	11'534.00	8'008.00	Come per il CeCo 520 sarà necessario coprire il disavanzo. La situazione sarà monitorata e aggiornata se necessario
		4612.115	DAI COMUNI PER ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE	115'000.00	110'000.00	5'000.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
580	BAGNO PUBBLICO	3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	600.00	1'000.00	-400.00	
		3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	600.00	1'000.00	-400.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	100.00	100.00	0.00	
		3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	17'500.00	20'000.00	-2'500.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'700.00	2'000.00	-300.00	
		4240.580	TESSERE LIDO	2'750.00	3'000.00	-250.00	
		4470.000	AFFITTI DA TERZI	11'000.00	11'000.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
600	ISTITUZIONI	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	234'250.00	227'200.00	7'050.00	
		3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	14'000.00	15'000.00	-1'000.00	
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	3'500.00	4'500.00	-1'000.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	16'600.00	16'200.00	400.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	25'800.00	21'100.00	4'700.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'350.00	3'250.00	100.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	5'050.00	5'200.00	-150.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	7'500.00	9'500.00	-2'000.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00	500.00	0.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00	1'000.00	-500.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3102.100	STAMPATI	150.00	0.00	150.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3111.400	ACQUISTO VEICOLI	16'000.00	0.00	16'000.00	È stato previsto l'acquisto di un nuovo veicolo da assegnare all'ausiliario di polizia. Il mezzo attuale sarà in dotazione al manutentore di stabili
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	500.00	2'000.00	-1'500.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	300.00	250.00	50.00	
		3130.300	COMPENSO A TERZI PER SERVIZIO POLIZIA	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3130.310	COMPENSO A POMPIERI PER PRESTAZIONI	3'000.00	2'500.00	500.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'800.00	1'000.00	800.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	200.00	200.00	0.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	100.00	100.00	0.00	
		3137.001	TASSE DEMANIALI PER ATTRACCHI COMUNALI	6'000.00	7'500.00	-1'500.00	
		3143.500	MANUTENZIONE E RIORDINO ORMEGGIO NATANTI	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00	500.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	8'000.00	7'000.00	1'000.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	500.00	500.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00	0.00	500.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	4'500.00	500.00	4'000.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'000.00	0.00	1'000.00	
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	0.00	0.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00	1'000.00	-500.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'500.00	2'000.00	1'500.00	
		3601.000	QUOTE DI RICAPO AL CANTONE PER LA TASSA CANI	8'500.00	8'000.00	500.00	
		3601.800	QUOTE DI RICAPO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA CACCIA	4'500.00	4'500.00	0.00	
		3601.810	QUOTE DI RICAPO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA PESCA	11'500.00	11'500.00	0.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00	0.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		4033.000	IMPOSTA SUI CANI	25'000.00	17'000.00	8'000.00	Secondo gli ultimi dati a disposizione
		4120.400	TASSE OCCUPAZIONE AREA PUBBLICA	35'000.00	40'000.00	-5'000.00	
		4210.000	TASSE DI CANCELLERIA	20'000.00	20'000.00	0.00	
		4210.100	TASSE DI NATURALIZZAZIONE	12'000.00	11'000.00	1'000.00	
		4210.200	TASSE DI POLIZIA	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4210.800	TASSE PATENTI DI CACCIA	5'000.00	5'000.00	0.00	
		4210.810	TASSE PATENTI DI PESCA	12'800.00	12'800.00	0.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4260.110	RIMBORSO DA TERZI PER PRESTAZ. POMPIERI E SICUREZZA	0.00	500.00	-500.00	
		4270.620	QUOTA CONTRAVENZIONI TRAFFICO FERMO	20'000.00	13'000.00	7'000.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
		4472.500	TASSE ORMEGGIO NATANTI	76'000.00	75'000.00	1'000.00	
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	2'000.00	1'000.00	1'000.00	
		3111.200	ACQUISTO SEGNALI DIVERSI	10'000.00	12'000.00	-2'000.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	500.00	1'000.00	-500.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3130.320	MANUTENZIONE POSTAZIONI BIKE SHARING	10'000.00	19'000.00	-9'000.00	
		3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	8'000.00	8'000.00	0.00	
		3134.510	ASSICURAZIONE ATA IMPIANTI PARCHIMETRI POSTEGGI	1'000.00	1'300.00	-300.00	
		3137.100	COSTI IVA	11'500.00	20'000.00	-8'500.00	
		3141.020	MANUTENZIONE SEDIMI POSTEGGI	12'000.00	10'000.00	2'000.00	
		3141.300	RIFACIMENTO SEGNALETICA ORIZZONTALE	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	
		3151.200	MANUTENZIONE E POSA SEGNALI DIVERSI	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3151.210	MANUTENZIONE PARCHIMETRI	30'000.00	30'000.00	0.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	20'300.00	21'500.00	-1'200.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	500.00	0.00	500.00	
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	0.00	0.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00	1'000.00	-500.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00	2'000.00	500.00	
		3500.000	VERSAMENTI AL FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	6'000.00	6'000.00	0.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00	0.00	0.00	
		4200.000	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI	6'000.00	6'000.00	0.00	
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	2'000.00	2'000.00	0.00	
		4472.300	PROVENTI DA PARCHIMETRI E TICKETS	200'000.00	190'000.00	10'000.00	L'importo è stato ricalcolato secondo le nuove tariffe e aggiornato come dai dati dei primi mesi del 2025
		4472.310	LOCAZIONE PARCHEGGI	30'000.00	45'000.00	-15'000.00	Aggiornato secondo i dati del 2025
650	SPESE DIVERSE PER MILITARI	3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
		3612.172	CONSORZIO NUOVA PIAZZA DI TIRO DEL MALCANTONE	12'300.00	13'700.00	-1'400.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
660	CORPO POMPIERI	3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	800.00	500.00	300.00	Il preventivo del CeCo 660 si presenta per la prima volta nella sua versione integrale. Con il Comandante ed il furiere si è cercato di prevedere ogni voce di spesa ma saranno da sistemare nel corso del tempo
		3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	500.00	1'000.00	-500.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	5'000.00	100.00	4'900.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	50.00	25.00	25.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'400.00	25.00	1'375.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	50.00	50.00	0.00	
		3090.003	FORMAZIONE - ISTRUZIONE	5'000.00	0.00	5'000.00	
		3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	10'000.00	0.00	10'000.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	200.00	0.00	200.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	4'000.00	4'000.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	250.00	250.00	0.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	2'500.00	0.00	2'500.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	5'000.00	3'000.00	2'000.00	
		3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	4'000.00	4'000.00	0.00	
		3111.400	ACQUISTO VEICOLI	8'250.00	0.00	8'250.00	
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	100.00	100.00	0.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	2'500.00	3'000.00	-500.00	
		3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	100.00	100.00	0.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	500.00	0.00	500.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'000.00	1'500.00	500.00	
		3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3130.501	SPESE DI RAPPRESENTANZA E SUSSISTENZA	30'000.00	0.00	30'000.00	
		3130.660	INDENNITA' AI MILITI	120'000.00	50'000.00	70'000.00	
		3130.661	CONTRIBUTO ALL'ASSOCIAZIONE DAI COMUNI	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'600.00	1'600.00	0.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	4'400.00	3'400.00	1'000.00	
		3134.400	PREMIO ASSICURAZIONE PROTEZIONE GIURIDICA	380.00	380.00	0.00	
		3144.000	MANUTENZIONE STABILI	5'000.00	0.00	5'000.00	
		3144.100	MANUTENZIONE MAGAZZINO DEPOSITO	0.00	5'000.00	-5'000.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00	0.00	500.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	10'000.00	5'000.00	5'000.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	5'000.00	0.00	5'000.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'000.00	0.00	1'000.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	2'000.00	0.00	2'000.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	75'000.00	85'000.00	-10'000.00	
		3160.010	SPESE ACCESSORIE	1'250.00	5'000.00	-3'750.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	250.00	0.00	250.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00	0.00	500.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00	10'500.00	-8'000.00	
		3499.001	SPESE E COMMISSIONI POSTALI E BANCARIE	150.00	0.00	150.00	
		3612.110	RIMBORSO AD ASSOCIAZIONE CORPO POMPIERI	80'000.00	0.00	80'000.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00	7'500.00	-7'500.00	
		4240.910	TASSE PER PRESTAZIONI DIVERSE POMPIERI	80'000.00	0.00	80'000.00	
		4390.500	DAL BILANCIO DEL CORPO POMPIERI	80'000.00	0.00	80'000.00	
		4612.110	DAI COMUNI PER CORPO POMPIERI	113'810.00	92'800.00	21'010.00	
		4631.700	DAL CANTONE INDENNITA' MANUTENZIONE VEICOLI E ATTREZZATURE	9'370.00	8'000.00	1'370.00	
670	PROTEZIONE CIVILE	3612.163	RIMBORSO ALL'ENTE REGIONALE PCI	116'500.00	110'000.00	6'500.00	
680	POLIZIA INTERCOMUNALE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	1'126'400.00	1'101'000.00	25'400.00	
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	8'000.00	8'000.00	0.00	
		3042.000	INDENNITA' PER IL VITTO	8'500.00	11'000.00	-2'500.00	
		3049.100	SERVIZIO NOTTURNO E FESTIVO	22'000.00	18'000.00	4'000.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	76'650.00	74'650.00	2'000.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	98'500.00	84'000.00	14'500.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	15'400.00	15'100.00	300.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	23'350.00	23'850.00	-500.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	34'700.00	43'800.00	-9'100.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	6'000.00	7'000.00	-1'000.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	14'000.00	14'000.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'500.00	3'500.00	0.00	
		3102.100	STAMPATI	1'500.00	2'550.00	-1'050.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	2'500.00	7'500.00	-5'000.00	
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	7'000.00	7'000.00	0.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	11'000.00	8'000.00	3'000.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	7'500.00	7'500.00	0.00	
		3133.000	SISTEMA INTEGRATO DI CONDOTTA	6'800.00	7'000.00	-200.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	7'500.00	7'000.00	500.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	0.00	0.00	0.00	
		3144.000	MANUTENZIONE STABILI	5'000.00	2'500.00	2'500.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	550.00	1'000.00	-450.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'000.00	5'000.00	1'000.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	11'000.00	10'000.00	1'000.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	2'000.00	0.00	2'000.00	Vedi commento conto 130.3153.000

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	12'000.00	0.00	12'000.00	Vedi commento conto 130.3153.000
		3160.000	AFFITTI A TERZI	68'600.00	69'000.00	-400.00	
		3161.001	NOLEGGIO RADAR POLCOM LUGANO	14'500.00	14'000.00	500.00	
		3162.000	COSTI LEASING	36'500.00	25'740.00	10'760.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	3'000.00	0.00	3'000.00	
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	0.00	0.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	7'000.00	7'000.00	0.00	
		3632.170	CONTRIBUTO AL COMUNE POLO	40'000.00	40'000.00	0.00	
		4210.200	TASSE DI POLIZIA	55'000.00	45'000.00	10'000.00	Le tasse e le contravvenzioni sono state attualizzate all'andamento del 2025
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	5'000.00	5'000.00	0.00	
		4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE	0.00	0.00	0.00	
		4270.600	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA	330'000.00	300'000.00	30'000.00	
		4270.610	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA: ALTRI COMUNI	35'000.00	25'000.00	10'000.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	1'500.00	-500.00	
		4612.112	DAI COMUNI PER POLIZIA INTERCOMUNALE	785'500.00	819'000.00	-33'500.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
700	AMMINISTRAZIONE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	287'700.00	282'200.00	5'500.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	18'900.00	18'500.00	400.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	27'200.00	21'600.00	5'600.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'800.00	3'750.00	50.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	5'750.00	5'900.00	-150.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	8'550.00	10'900.00	-2'350.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3100.002	MATERIALE DI CONSUMO PER L'INFORMATICA DELL'AMMINISTRAZIONE	1'500.00	1'000.00	500.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'500.00	4'000.00	-1'500.00	
		3102.100	STAMPATI	2'550.00	2'550.00	0.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1'500.00	2'000.00	-500.00	
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	13'000.00	10'000.00	3'000.00	
		3132.300	REVISIONE CONTABILE	8'000.00	8'000.00	0.00	
		3132.310	ANALISI E PIANIFICAZIONE FINANZIARIA	6'000.00	6'000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'300.00	1'300.00	0.00	
		3134.500	ASSICURAZIONE ELABORATORE ELETTRONICO E ALTRO	4'000.00	4'000.00	0.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	7'000.00	17'000.00	-10'000.00	Diversi abbonamenti di servizio sono venuti a cadere con il trasferimento dell'informatica a Swisscom. I costi effettivi sono stati ripartiti nei vari CeCo
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	28'000.00	25'000.00	3'000.00	In questo conto vi è la gestione del software GeCoTi per l'intero comune
		3162.000	COSTI LEASING	0.00	0.00	0.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	3'000.00	3'000.00	0.00	
		4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE	6'000.00	6'000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4401.700	INTERESSI RITARDO SU TASSE	0.00	0.00	0.00	
		4612.100	DAI COMUNI CONVENZIONATI PER SPESE AMMINISTRATIVE	36'000.00	35'000.00	1'000.00	
		4910.510	DA ACAP PER AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA	0.00	0.00	0.00	
710	SERVIZIO INTERESSI	3401.900	INTERESSI SU DEBITI A BREVE E LUNGO TERMINE	519'750.00	582'000.00	-62'250.00	Gli interessi sono aggiornati di volta in volta a seconda delle condizioni offerte dagli Istituti bancari
		3401.901	INTERESSI SU NUOVI INVESTIMENTI E RINNOVO	16'360.00	88'000.00	-71'640.00	
		3401.902	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	10'000.00	12'500.00	-2'500.00	
		3401.903	ALTRI INTERESSI PASSIVI	250.00	0.00	250.00	
		3409.000	INTERESSI SUI DEBITI VERSO FONDI COMUNALI	25'000.00	25'000.00	0.00	
		3499.001	SPESE E COMMISSIONI POSTALI E BANCARIE	15'000.00	16'000.00	-1'000.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		4400.000	INTERESSI DA MEZZI LIQUIDI	0.00	0.00	0.00	
		4940.200	ACCREDITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	54'300.00	51'000.00	3'300.00	
		4940.500	ACCREDITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	59'700.00	74'000.00	-14'300.00	
		4940.700	ACCREDITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI	21'000.00	32'000.00	-11'000.00	
720	AMMORTAMENTI	3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	0.00	4'000.00	-4'000.00	Gli ammortamenti sono eseguiti secondo le indicazioni vincolanti del modello contabile armonizzato 2
		3181.100	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (CONDONO)	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3300.000	AMMORT. PIAN. DI TERRENI	210'899.00	203'516.00	7'383.00	
		3300.100	AMMORT. PIAN. DI STRADE E VIE DI COM.	75'549.00	83'900.00	-8'351.00	
		3300.200	AMMORT. PIAN. SISTEMAZIONI CORSI D'ACQUA E LAGHI	1'906.00	23'333.00	-21'427.00	
		3300.300	AMMORT. PIAN. DI ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE	58'225.00	57'789.00	436.00	
		3300.305	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE RIFIUTI	29'304.00	29'304.00	0.00	
		3300.310	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	179'684.00	180'926.00	-1'242.00	
		3300.320	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE CANALIZZAZIONI	82'791.00	57'005.00	25'786.00	
		3300.400	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA	149'370.00	91'679.00	57'691.00	
		3300.405	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA RIFIUTI	741.00	741.00	0.00	
		3300.410	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	10'407.00	10'407.00	0.00	
		3300.600	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI DEI BA	121'514.00	119'013.00	2'501.00	
		3300.605	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI RIFIUTI	120'394.00	116'015.00	4'379.00	
		3300.610	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI APPROVV. IDRICO	0.00	0.00	0.00	
		3320.000	AMMORT. PIAN. SU SOFTWARE	8'028.00	0.00	8'028.00	
		3320.900	AMMORT. PIAN. SU ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	44'669.80	29'436.00	15'233.80	
		3320.910	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	7'951.00	7'951.00	0.00	
		3320.920	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI CANALIZZ.	3'650.35	3'651.00	-0.65	
		3631.200	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA AI COMPITI CANTONALI	266'200.00	263'000.00	3'200.00	Secondo i dati ricevuti dal cantone
		3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	99'145.00	99'145.00	0.00	
		3660.200	Ammort. pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	5'506.00	2'274.00	3'232.00	
		3660.400	Ammort. pianificati su contributi per investimenti a imprese di diritto pubblico	11'579.00	11'579.00	0.00	
		3660.500	Ammort. pianificati su contributi per investimenti a imprese private	3'087.00	4'053.00	-966.00	
		3660.600	Ammort. pianificati su contributi per invest. a organizzazioni private senza scopo di lucro	8'000.00	8'000.00	0.00	
		4950.200	ACCREDITO AMMORTAMENTI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	86'441.35	60'656.00	25'785.35	
		4950.500	ACCREDITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	198'042.00	197'784.00	258.00	
		4950.700	ACCREDITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI	150'439.00	146'060.00	4'379.00	
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	3622.800	CONTRIBUTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	13'300.00	9'000.00	4'300.00	Secondo i dati ricevuti dal cantone
		4622.700	CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO	585'445.00	570'000.00	15'445.00	Secondo i dati ricevuti dal cantone
740	CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI	3631.300	CONTRIBUTO A COMMISSIONE INTERCOMUNALE DEI TRASPORTI DEL LUGANESE	5'500.00	4'900.00	600.00	
		3632.180	CONTRIBUTO ALL'ENTE TURISTICO DEL LUGANESE	53'000.00	53'000.00	0.00	
		3636.790	ALL'ENTE REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL LUGANESE	15'500.00	15'500.00	0.00	
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIVERSI	3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	5'000.00	3'000.00	2'000.00	
		3631.310	CONTRIBUTO AL CANTONE FINANZIAMENTO COMUNITA' TARIFFALE TICINO E MOESANO	24'000.00	15'000.00	9'000.00	Secondo gli ultimi dati a disposizione
		3631.320	CONTRIBUTO AL CANTONE FINANZIAMENTO DEL TRASPORTO PUBBLICO REGIONALE	250'000.00	250'000.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	0.00	33'500.00	-33'500.00	Conto spostato nel CeCo 270
		3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	0.00	35'000.00	-35'000.00	Conto spostato nel CeCo 270
		3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	0.00	15'000.00	-15'000.00	Conto spostato nel CeCo 270
		3636.300	CONTRIBUTO A SOCIETA' PRO CASLANO	0.00	38'000.00	-38'000.00	Conto spostato nel CeCo 270
		3637.330	INCENTIVI MOBILITÀ SOSTENIBILE	35'000.00	35'000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	0.00	0.00	0.00	
		4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER	35'000.00	35'000.00	0.00	
		4631.500	CONTRIBUTO PER ALLIEVI SCUOLE DI MUSICA RICONOSCIUTE	200.00	200.00	0.00	

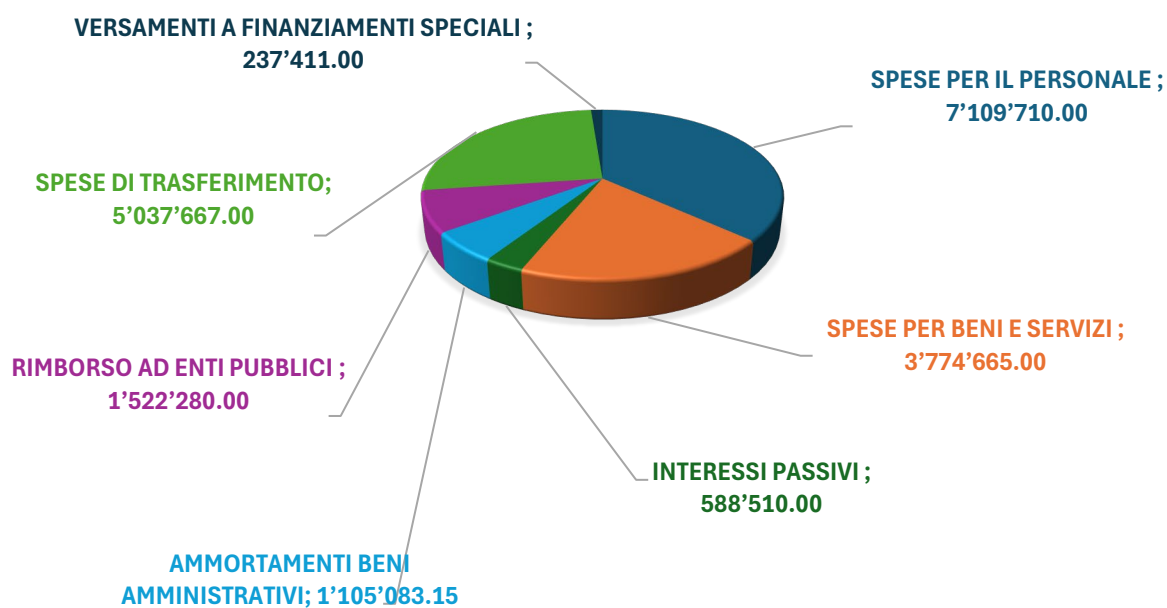
Confronto per dicastero e conto - preventivo 2026

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
800	IMPOSTE	3130.000	SPESE INVII POSTALI	5'300.00	5'000.00	300.00	
		3130.030	LAVORI AMMINISTRATIVI DA PARTE DEL CSI	49'000.00	50'000.00	-1'000.00	
		3130.100	SPESE DI CONTENZIOSO, GIUDIZIARIE ED ESECUTIVE	24'000.00	25'000.00	-1'000.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	75'000.00	75'000.00	0.00	
		3181.100	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (CONDONO)	0.00	2'000.00	-2'000.00	Conto non più utilizzato
		3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	0.00	10'000.00	-10'000.00	Conto non più utilizzato
		3499.000	INTERESSI RIMUNERATORI IMPOSTE	2'000.00	2'500.00	-500.00	
		3631.001	COMPUTO GLOBALE IMPOSTA PREVENTIVA IP	6'000.00	0.00	6'000.00	Secondo i dati ricevuti dal cantone
		4000.100	IMPOSTA SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF DI ANNI PRECEDENTI (SOPRAVVENIENZE)	350'000.00	350'000.00	0.00	
		4000.200	IMPOSTE SUPPLETORIE SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF	85'000.00	75'000.00	10'000.00	Secondo l'andamento del 2025
		4000.210	RICUPERO IMPOSTE ABBANDONATE PF	2'000.00	2'000.00	0.00	
		4002.000	IMPOSTE ALLE FONTE	900'000.00	1'050'000.00	-150'000.00	È stato ridotto della metà il contributo di una società
		4008.000	IMPOSTA PERSONALE	144'000.00	0.00	144'000.00	Per la prima volta inserito nei conti di preventivo, secondo le indicazioni della SEL
		4009.000	IMPOSTA SU LIQUIDAZIONI DI CAPITALE	250'000.00	180'000.00	70'000.00	Importo rivisto secondo l'andamento del 2025
		4021.000	IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE	727'000.00	0.00	727'000.00	Per la prima volta inserito nei conti di preventivo, secondo le indicazioni della SEL
		4210.700	TASSA DIFFIDA SU IMPOSTE	10'000.00	0.00	10'000.00	Separato dal conto 4401.800
		4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE	7'000.00	6'000.00	1'000.00	
		4401.800	INTERESSI RITARDO SU IMPOSTE	48'000.00	45'000.00	3'000.00	
810	PARTECIPAZIONI	4601.010	QUOTAPARTE IMPOSTE IMMOBILIARI PERSONE GIURIDICHE	0.00	0.00	0.00	
		4601.900	CONTRIBUTO CANTONALE AI COMUNI A COMPENSAZIONE ONERI RIFORMA FISCALE	35'563.00	36'000.00	-437.00	
		4699.000	RIDISTRIBUZIONE TASSA SUL CO2	3'600.00	3'000.00	600.00	

Struttura dei costi per genere di conto

(senza addebiti/accrediti interni)

	Preventivo 2026	%	Preventivo 2025	%
	Costi		Costi	
SPESE PER IL PERSONALE	7'109'710.00	36.45%	7'077'265.00	37.44%
SPESE PER BENI E SERVIZI	3'774'665.00	19.25%	3'658'805.00	19.35%
INTERESSI PASSIVI	588'510.00	3.01%	726'000.00	3.84%
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'105'083.15	5.66%	1'014'666.00	5.37%
RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI	1'522'280.00	7.82%	1'433'970.00	7.59%
SPESE DI TRASFERIMENTO	5'037'667.00	26.59%	4'787'151.00	25.32%
VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	237'411.00	1.22%	207'144.00	1.10%
TOTALE COSTI	19'375'326.15		18'905'001.00	



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2025	
	PREVENTIVO 2026				PREVENTIVO 2025	
	USCITE		ENTRATE		USCITE	ENTRATE
2 ISTRUZIONE E CULTURA	526'000.00	13.46 %	220'000.00	17.31 %	75'000.00	0.00
3 PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	831'000.00	21.27 %	354'000.00	27.85 %	973'000.00	410'000.00
5 COSTRUZIONI	2'287'000.00	58.54 %	697'000.00	54.84 %	4'171'000.00	272'000.00
6 ISTITUZIONI	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	1'255'000.00	55'000.00
7 FINANZE	263'000.00	6.73 %	0.00	0.00 %	272'000.00	0.00
TOTALI	3'907'000.00	100.00 %	1'271'000.00	100.00 %	6'746'000.00	737'000.00
SALDO			2'636'000.00			6'009'000.00
TOTALI A PAREGGIO	3'907'000.00		3'907'000.00		6'746'000.00	6'746'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	ISTRUZIONE E CULTURA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
200	SCUOLA DELL'INFANZIA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.012	RISANAMENTO TETTO SI			263'000.00		15'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6350.003	RIMBORSO ASSICURAZIONE RISANAMENTO TETTO SI				110'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				110'000.00	0.00
	Totale USCITE			263'000.00		15'000.00
	SALDO				153'000.00	15'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	ISTRUZIONE E CULTURA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
220	SCUOLA ELEMENTARE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.003	RISANAMENTO TETTO SE			263'000.00		45'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6350.002	RIMBORSO ASSICURAZIONE RISANAMENTO TETTO SE				110'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				110'000.00	0.00
	Totale USCITE			263'000.00		45'000.00
	SALDO				153'000.00	45'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
300	PIANIFICAZIONE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.012	VARIANTE PR BAGNO PUBBLICO			30'000.00		0.00
5290.013	REVISIONE PIANO DEL TRAFFICO			35'000.00		35'000.00
5290.020	STUDIO FATTIBILITÀ AMPLIAMENTO LIDO			20'000.00		20'000.00
5290.023	STUDIO CONTENUTI E VARIANTE PR AREA A LAGO			30'000.00		0.00
5290.024	STUDIO STATO CONSERVAZIONE FORNACE MAPP. 490			15'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			130'000.00		55'000.00
	SALDO				130'000.00	55'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5063.000	AMPLIAMENTO STAZIONI DI RACCOLTA			60'000.00		177'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			60'000.00		177'000.00
	SALDO				60'000.00	177'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
320	PROTEZIONE AMBIENTE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.023	SISTEMAZ.GIRO MONTE IN COLLABORAZ.CON IL PATRIZIATO			150'000.00		0.00
5020.007	CONSOLIDAMENTO E SISTEMAZIONE ZONA PIATTA			71'000.00		0.00
5050.000	PROGETTO DI GESTIONE FORESTALE STREMADONE-SASSALTO	17-06-2020	1'270'000.00	170'000.00		300'000.00
5050.100	PIANO DI GESTIONE DELLE NEOFITE INVASIVE 2023-2027	14-06-2023	950'000.00	250'000.00		250'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.001	SUSSIDIO FEDERALE PROGETTO DI GESTIONE FORESTALE STREMADONE-SASSALTO				154'000.00	210'000.00
6310.014	SUSSIDIO NEOFITE INVASIVE				200'000.00	200'000.00
	Totale ENTRATE				354'000.00	410'000.00
	Totale USCITE			641'000.00		550'000.00
	SALDO				287'000.00	140'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.022	RINNOVAMENTO CATASTALE DELLA MISURAZIONE UFFICIALE ALLO STANDARD MU93	29-04-2025	234'000.00	59'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			59'000.00		0.00
	SALDO				59'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
510	STRADE E AREE PUBBLICHE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.019	VIA MARTELLI - STRADA			250'000.00		0.00
5020.004	VALORIZZAZIONE RIVA LAGO VIA MERIGGI MAPP. 80	11-06-2025	168'000.00	100'000.00		140'000.00
5020.005	SISTEMAZIONE RIVE LAGO E SCALINATA			100'000.00		50'000.00
5030.010	SISTEMAZIONE E PULIZIA TERRENO LIDO MAPP. 1802			38'000.00		38'000.00
5065.011	RINNOVO PARCO GIOCHI SE			50'000.00		100'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.022	SUSSIDIO CANTONALE VALORIZZAZIONE RIVA LAGO VIA MERIGGI MAPP. 80				112'000.00	112'000.00
6379.004	DAI PRIVATI MESSA IN SICUREZZA MASSI SASSALTO (COPERT. EVENTI)				35'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				147'000.00	112'000.00
	Totale USCITE			538'000.00		328'000.00
	SALDO				391'000.00	216'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.005	VIA INDUSTRIA (II TRATTA): ACQUE CHIARE E METEORICHE	08-04-2021	215'000.00	50'000.00		110'000.00
5032.009	VIA MARTELLI - CANALIZZAZIONI			250'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			300'000.00		110'000.00
	SALDO				300'000.00	110'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
530	STABILI AMMINISTRATIVI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.008	CASA COMUNALE: RISCALDAMENTO E RISANAMENTO TERMICO	24-10-2024	330'000.00	40'000.00		0.00
5045.005	EDIFICAZIONE CENTRO ASSOCIAZIONI MAPP.649 VIA CAMPAGNA	10-04-2024	2'680'000.00	200'000.00		1'500'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6395.002	PRELEVAMENTO DA FER RISCALDAMENTO CASA COMUNALE				50'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				50'000.00	0.00
	Totale USCITE			240'000.00		1'500'000.00
	SALDO				190'000.00	1'500'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.013	CENTRO SPORTIVO POMPA DI CALORE			50'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			50'000.00		0.00
	SALDO				50'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.037	COLLEGAMENTO D'EMERGENZA CAIM			35'000.00		35'000.00
5031.039	VIA MARTELLI - ACQUEDOTTO			150'000.00		0.00
5031.040	RISANAMENTO POZZO CAPTAZIONE NO. 1	20-02-2025	1'100'000.00	840'000.00		225'000.00
5041.002	SERBATOIO ALLA CRÖSA E CONDOTTE			25'000.00		50'000.00
5290.701	PIANO D'EMERGENZA			50'000.00		50'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6320.011	DAI COMUNI PER RISANAMENTO POZZO CAPTAZIONE NO. 1				500'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				500'000.00	0.00
	Totale USCITE			1'100'000.00		360'000.00
	SALDO				600'000.00	360'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	FINANZE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
730	CONTRIBUTI AL CANTONE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA ATTUAZIONE PTL (II FASE)	17-12-2014	4'060'800.00	263'000.00		264'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			263'000.00		264'000.00
	SALDO				263'000.00	264'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
2	ISTRUZIONE E CULTURA				
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	263'000.00	6.73	110'000.00	8.65
220	SCUOLA ELEMENTARE	263'000.00	6.73	110'000.00	8.65
	TOTALE PER DICASTERO	526'000.00		220'000.00	
3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE				
300	PIANIFICAZIONE	130'000.00	3.33	0.00	0.00
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	60'000.00	1.54	0.00	0.00
320	PROTEZIONE AMBIENTE	641'000.00	16.41	354'000.00	27.85
	TOTALE PER DICASTERO	831'000.00		354'000.00	
5	COSTRUZIONI				
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	59'000.00	1.51	0.00	0.00
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	538'000.00	13.77	147'000.00	11.57
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	300'000.00	7.68	0.00	0.00
530	STABILI AMMINISTRATIVI	240'000.00	6.14	50'000.00	3.93
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	50'000.00	1.28	0.00	0.00
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	1'100'000.00	28.15	500'000.00	39.34
	TOTALE PER DICASTERO	2'287'000.00		697'000.00	
6	ISTITUZIONI				
	TOTALE PER DICASTERO	0.00		0.00	
7	FINANZE				
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	263'000.00	6.73	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	263'000.00		0.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RRICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

TOTALI	3'907'000.00	100.00 %	1'271'000.00	100.00 %
SALDO			2'636'000.00	
TOTALI A PAREGGIO	3'907'000.00		3'907'000.00	

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	3'907'000.00	6'746'000.00
50	87.15	Investimenti materiali	3'405'000.00	6'148'000.00
500	0.00	Terreni	0.00	65'000.00
5000	0.00	Terreni	0.00	65'000.00
501	10.24	Strade, piazze, vie di comunicazione	400'000.00	1'000'000.00
5010	10.24	Strade, piazze, vie di comunicazione	400'000.00	1'000'000.00
502	6.94	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	271'000.00	230'000.00
5020	6.94	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	271'000.00	230'000.00
503	34.89	Altre opere del genio civile	1'363'000.00	621'000.00
5030	0.97	Amministrazione generale	38'000.00	50'000.00
5031	26.23	Approvvigionamento idrico	1'025'000.00	260'000.00
5032	7.68	Opere depurazione acque	300'000.00	311'000.00
504	21.53	Immobili	841'000.00	3'195'000.00
5040	1.02	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	40'000.00	1'150'000.00
5041	0.64	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	25'000.00	50'000.00
5043	0.00	Raccolta ed eliminazione rifiuti	0.00	35'000.00
5045	19.86	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	776'000.00	1'960'000.00
505	10.75	Boschi	420'000.00	550'000.00
5050	10.75	Boschi	420'000.00	550'000.00
506	2.82	Beni mobili	110'000.00	487'000.00
5060	0.00	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	0.00	165'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025
5063	1.54	Raccolta ed eliminazione rifiuti	60'000.00	207'000.00
5065	1.28	Scuole, sport, cultura e tempo libero	50'000.00	115'000.00
52	6.12	Investimenti immateriali	239'000.00	286'000.00
529	6.12	Altri investimenti in beni immateriali	239'000.00	286'000.00
5290	6.12	Altri investimenti in beni materiali	239'000.00	286'000.00
56	6.73	Contributi per investimenti di terzi	263'000.00	312'000.00
561	6.73	Cantone	263'000.00	264'000.00
5610	6.73	Cantone	263'000.00	264'000.00
562	0.00	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	0.00	40'000.00
5620	0.00	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	0.00	40'000.00
565	0.00	Imprese private	0.00	8'000.00
5650	0.00	Imprese private	0.00	8'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026**

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	1'271'000.00	737'000.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	1'271'000.00	737'000.00
630	12.12	Confederazione	154'000.00	210'000.00
6300	12.12	Confederazione	154'000.00	210'000.00
631	24.55	Cantone	312'000.00	372'000.00
6310	24.55	Cantone	312'000.00	372'000.00
632	39.34	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	500'000.00	100'000.00
6320	39.34	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	500'000.00	100'000.00
635	17.31	Imprese private	220'000.00	0.00
6350	17.31	Imprese private	220'000.00	0.00
637	2.75	Economie private	35'000.00	0.00
6379	2.75	Altri contributi per investimenti da economie private	35'000.00	0.00
639	3.93	Altri contributi per investimenti	50'000.00	55'000.00
6395	3.93	Prelievo dal Fondo FER	50'000.00	55'000.00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2026-2029

(x1000) -->																		
N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2025		Priorità *	Preventivo 2026		Pianificazione 2027		Pianificazione 2028		Pianificazione 2029		Riepilogo 2026-2029			
				uscite	entrate		uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite ./ entrate			
1.	AMMINISTRAZIONE																	
2.	ISTRUZIONE E CULTURA																	
2. 1.	Scuola elementare di Via Baragia:																	
2. 1. 1	Rinnovo parco giochi SE					2	50		50						100	0	100	
2. 3.	Patrimonio culturale:																	
2. 3. 1	Segnaletica storica	39 cpv 1 ROC				3									0	0	0	
3.	COSTRUZIONI																	
3. 1.	Strade, piazze e pavimentazioni: Manutenzione pavimentazione strade:																	
3. 1. 1	Via Baragia (STR 1'700, CAN 300', ACQ 0)				25'000	2							500		500	0	500	
3. 1. 2	Via Baragia-Camparlungo pista ciclopedonale			25'521		2							100		100	0	100	
3. 1. 3	Via Camparlungo (Via Campagna - Via Industria) (STR 1'000', CAN 150', ACQ 0)					2							500		500	0	500	
3. 1. 4	Via Golf: rinnovo strato d'usura (manutenzione come via Stazione)					3									0	0	0	
3. 1. 5	Via Industria (Il tratta): 2'510' (STR 2'295', CAN 215', ACQ 0)	07.04.2021	2'295'000.00	163'033		1			2'100	400					2'100	400	1'700	
3. 1. 6	Via Martelli: 950' - (STR 350', CAN 350', ACQ 250)	11.06.2025	950'000.00			1	250		100						350	0	350	
3. 1. 7	Via Muraccio: 174' (STR 101', CAN 73', ACQ 0)					3									0	0	0	
3. 1. 8	Sistemazione sagrato Chiesa S. Maria del Rosario	13.12.2017	60'000.00			3									0	0	0	
3. 1. 9	Chiesa S. Cristoforo: sistemazione sagrato					3									0	0	0	
3. 1. 10	Chiesa S. Cristoforo: sistemazione camera mortuaria					3									0	0	0	
3. 1. 11	Valorizzazione riva lago via Meriggi mapp. 80	11.06.2025	168'000.00	39'729		2	100	112							100	112	-12.00	
3. 1. 12	Via Chiesuola					3									0	0	0	
3. 1. 13	Piazza Lago scalinata + rive lago			50'000		2	100								100	0	100	
3. 1. 14	Via Torrazza (tratta 1, 2 e 3)					3									0	0	0	
Totali pagina 1				278'282.60	25'000.00		500	112	2'250	400	0	0	1'100	0	3'850	512	3'338	

* Priorità
Priorità 1: investimenti già decisi o in corso con base legale
Priorità 2: investimenti auspicati e/o già quantificati
Priorità 3: investimenti non ancora esaminati (senza importo)

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2026-2029

N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2025		Priorità *	Preventivo 2026		Pianificazione 2027		Pianificazione 2028		Pianificazione 2029		Riepilogo 2026-2029		
				uscite	entrate		uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite ./. entrate
3. 2.	<u>Canalizzazioni:</u>																
	<u>Infrastrutture acque chiare e meteoriche:</u>																
3. 2. 1	Via Baragia (STR 1'700, CAN 300', ACQ 0)					2							300		300	0	300
3. 2. 2	Via Camparlungo (Via Campagna - Via Industria) (STR 1'000', CAN 150', ACQ 0)					2							150		150	0	150
3. 2. 3	Via Industria (Il tratta): 2'510' (STR 2'295', CAN 215', ACQ 0)	07.04.2021	215'000.00			1	50		165						215	0	215
3. 2. 4	Via Martelli: 950' - (STR 350', CAN 350', ACQ 250)	11.06.2025	950'000.00			1	250		100						350	0	350
3. 2. 5	Via Muraccio: 174' (STR 101', CAN 73', ACQ 0)					3									0	0	0
3. 2. 6	Roggia in zona "Latteria" - Via Stremadone	17.12.2020	250'000.00	49'504		3									0	0	0
3. 4.	<u>Stabili e impianti comunali:</u>																
3. 4. 1	Sopraelevazione spogliatoi Centro sportivo					3									0	0	0
3. 4. 2	Prefabbricati via Campagna Centro associazioni mapp. 649: realizzazione	10.04.2024	2'680'000.00	1'668'993		1	200								200	0	200
3. 4. 3	Sistemazione grottino pompieri					3									0	0	0
3. 4. 4	Pista d'atletica e sintetico: realizzazione			50'000		2			300		300		150		750	0	750
3. 4. 5	Acquisto appartamento UTC					3									0	0	0
3. 4. 6	Risanamento tetto SE via Baragia			45'000		2	263	110							263	110	153
3. 4. 7	Risanamento tetto SI Tribbia			15'000		2	263	110							263	110	153
3. 4. 8	Risanamento facciate SE			21'548		2			300		300				600	0	600
3. 5.	<u>Piazza Lago:</u>																
3. 5. 1	Studio contenuti e variante PR area a lago			10810		1	30								30	0	30
3. 5. 2	Pontile Piazza Lago: attracco di cortesia					3									0	0	0
3. 6.	<u>Monte Sassalto:</u>																
3. 6. 1	Messa in sicurezza massi Sassalto (copertura eventi)			223'481		2		35							0	35	-36
3. 6. 2	Messa in sicurezza massi Sassalto (Residenza Sassalto e altri mapp.)					3									0	0	0
3. 6. 3	Progetto di gestione forestale Stremadone-Sassalto	17.06.2020	1'270'000.00	825'764	325'000	1	170	154	175	200	100	200			445	554	-109
3. 7.	<u>Autoveicoli</u>																
3. 7. 1	Trattore operai					3									0	0	0
	Totali pagina 2			2'910'099.95	325'000.00		1'226	409	1'040	200	700	200	600	0	3'566	809	2'756

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2026-2029

N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2025		Priorità *	Preventivo 2026		Pianificazione 2027		Pianificazione 2028		Pianificazione 2029		Riepilogo 2026-2029		
				uscite	entrate		uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite ./. entrate
4.	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE																
4. 1.	<u>Piano Regolatore:</u>																
4. 1. 1	Variante PR piano particolareggiato nucleo, percorsi pubblici					3									0	0	0
4. 1. 2	Revisione piano del traffico					2	35								35	0	35
4. 1. 3	Rinnovamento catastale delle misurazione ufficiale MU93 / 26-29	29.04.2025	234'000.00			2	59		59		59		57		234	0	234
4. 1. 4	Variante PR (bagno pubblico)					2	30								30	0	30
4. 2.	<u>Rifiuti:</u>																
4. 2. 1	Ampliamento stazioni di raccolta RSU (Industria)					2	30								30	0	30
4. 2. 2	Ampliamento stazioni di raccolta RSU (Campagna)					2	30								30	0	30
4. 2. 3	Sostituzione barriera ingresso ecocentro	39 cpv 1 ROC				2			30						30	0	30
4. 3.	<u>Monte Sassalto:</u>																
4. 3. 1	Vigneto fornace					3									0	0	0
4. 3. 2	Studio stato conservaz.+messa in sicurezza fornace mapp. 490					2	15								15	0	15
4. 3. 3	Piano di gestione neofite invasive - 2023-2027	14.06.2023	950'000.00	441'695	275'121	1	250	200	200	140					450	340	110
4. 3. 4	Sistemaz.giro monte in collaboraz.con il Patriziato					2	150								150	0	150
4. 4.	<u>Strada Regina:</u>																
4. 4. 1	Pista ciclabile Colombera-Tresa, realizzazione opera					3									0	0	0
4. 5.	<u>Protezione ambiente - diversi</u>																
4. 5. 1	Sistemazione tetto ecocentro					3									0	0	0
4. 5. 2	Impianto fotovoltaico posteggio Valle					2					50	20			50	20	30
4. 5. 3	Riscaldamento e risanamento termico casa comunale	24.10.2024	330'000.00	34'014		2	40	50							40	50	-10
4. 5. 4	Pompa di calore presso il Centro sportivo comunale					2	50		50						100	0	100
4. 5. 5	Risanamento illuminazione pubblica		2'100'000.00	1'558'886	723'514	1									0	0	0
4. 5. 6	Colonnine per la ricarica di veicoli elettrici / CHF 37'000 l'uno					2					75	35			75	35	40
4. 5. 7	Consolidamento ecologico della riva lacustre Pza lago-canneti					2									0	0	0
4. 5. 8	Sistemazione e consolidamento alla Piatta					2	71								71	0	71
4. 5. 9	Realizzazione camminamento via Bosconi					2			350	175					350	175	175
5.	OPERE SOCIALI																
Totali pagina 3				2'034'594.97	998'635.00		760	250	689	315	184	55	57	0	1'690	620	1'070

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2026-2029

N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2025		Priorità *	Preventivo 2026			Pianificazione 2027			Pianificazione 2028			Pianificazione 2029			Riepilogo 2026-2029		
				uscite	entrate		uscite	entrate		uscite	entrate		uscite	entrate		uscite	entrate		uscite	entrate	uscite ./. entrate
6.	ISTITUZIONI																				
6. 3.	<u>Pompieri</u>																				
6. 3. 1	Acquisto deposito pompieri	20.02.2025	1'238'000.00	1'137'812		1												0	0	0	
6. 3. 2	Riattazione deposito pompieri					2				650								650	0	650	
7.	FINANZE																				
7. 1.	<u>Contributi di costruzione per opere di canalizzazione e depurazione acque</u>																				
7. 1. 1	Contributi provvisori dai privati e allestimento prospetto dal 2026					2					3'000							0	3'000	-3'000	
7. 3.	<u>PAL/PTL</u>																				
7. 3. 1	Partecipazione finanziaria del Comune di Caslano (II e III fase)	17.12.2014	4'060'800.00	2'436'848		1	263			228			212			212		915	0	915	
	Totali pagina 4			3'574'660	0		263	0		878	3'000		212	0		212	0	1'565	3'000	-1'435	
	Totali pagine 1- 4			8'797'638	1'348'635		2'749	771		4'857	3'915		1'096	255		1'969	0	10'671	4'941	5'729	

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2026-2029

N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2025		Priorità *	Preventivo 2026		Pianificazione 2027		Pianificazione 2028		Pianificazione 2029		Riepilogo 2026-2029		
				uscite	entrate		uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite ./. entrate
8.	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO																
8. 1.	Condotte																
	Rifacimento condotte ACAP																
8. 1. 1	Via Baragia (STR 1'700, CAN 300', ACQ 0)					2									0	0	0
8. 1. 2	Via Camparlungo (Via Campagna - Via Industria) (STR 1'000', CAN 150', ACQ 0)					2									0	0	0
8. 1. 3	Via Industria (Il tratta): 2'510' (STR 2'295', CAN 215', ACQ 0)					1									0	0	0
8. 1. 4	Via Martelli: 950' - (STR 350', CAN 350', ACQ 250)	11.06.2025	950'000.00			1	150		100						250	0	250
8. 1. 5	Via Muraccio: 174' (STR 101', CAN 73', ACQ 0)					3									0	0	0
8. 1. 6	Collegamento d'emergenza al CAIM	39 cpv 1 ROC				1	35								35	0	35
8. 1. 7	Condotta premente					3									0	0	0
8. 2.	Impianti																
8. 2. 1	Piano di emergenza					2	50								50	0	50
8. 2. 2	Sostituzione contatori AP con telelettura					2			200		200				400	0	400
8. 2. 3	Serbatoio alla Crösa + condotte del 1974 (progettaz. e analisi)			50'000		2	25		500		500				1'025	0	1'025
8. 2. 4	Risanamento del pozzo di captazione no. 1	20.02.2025	1'100'000.00	260'313		2	840	500							840	500	340
	Totale ACAP			310'313	0		1'100	500	800	0	700	0	0	0	2'600	500	2'100
9.	AZIENDA BAGNO PUBBLICO																
9. 1. 1	Nuovo Bagno pubblico					2					100		100		200	0	200
9. 1. 2	Studio fattibilità ampliamento lido e nuove costruzioni					2	20								20	0	20
9. 1. 3	Pulizia terreno lido mappale 1802					2	38								38	0	38
	Totale BAGNO			0	0		58	0	0	0	100	0	100	0	258	0	258
	Totale COMUNE+ACAP+BAGNO - pagina 5			9'107'951	1'348'635		3'907	1'271	5'657	3'915	1'896	255	2'069	0	13'529	5'441	8'087