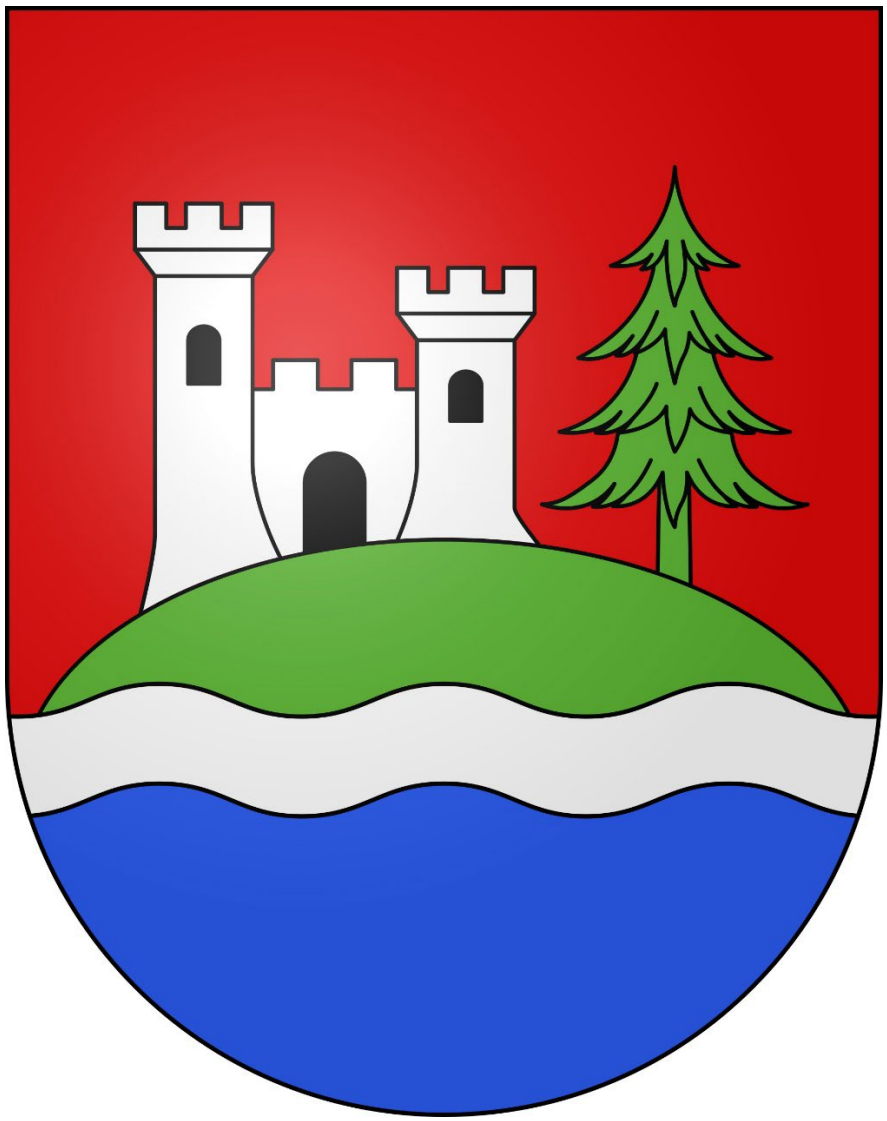
COMUNE DI CASLANO



Preventivo 2027

Indice

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 1468 1

RIASSUNTO GENERALE E CALCOLO AUTOFINANZIAMENTO – ALLEGATO 1 15

PREVENTIVO PER DICASTERO - RIASSUNTO 17

PREVENTIVO PER DICASTERO - DETTAGLIO 18

RICAPITOLAZIONI SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE 72

CONFRONTO PER DICASTERO E CONTO 85

STRUTTURA DEI COSTI PER GENERE DI CONTO 110

CONTO DEGLI INVESTIMENTI PER DICASTERO - RIASSUNTO 111

CONTO DEGLI INVESTIMENTI PER DICASTERO - DETTAGLIO 112

CONTO DEGLI INVESTIMENTI – RICAP. SECONDO CLASSIFICAZ. ISTITUZIONALE 125

PIANO DI LEGISLATURA DEGLI INVESTIMENTI 2027-2030 130

Messaggio Municipale 1468/2026 del 19.10.2026

Preventivo 2027 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 2027 e la proposta relativa alla fissazione dei moltiplicatori d'imposta comunale.

Premessa

Nel Preventivo 2027 si è proceduto, in continuità con l'esercizio precedente, a una serie di riclassificazioni e spostamenti di imputazione dei costi, volti a migliorare la trasparenza contabile. Nello specifico, i contributi alle società sono stati trasferiti dal centro di costo CeCo 750 al CeCo 270, mentre i ricavi derivanti dalle contravvenzioni del traffico fermo sono transitati dal CeCo 600 al CeCo 610.
Si segnala inoltre l'apertura di nuovi conti dedicati all'interno di diversi centri di costo, finalizzati a definire con maggiore precisione specifiche voci di spesa: nel CeCo 310 per la gestione della raccolta rifiuti, nel CeCo 510 per l'acquisto e la manutenzione dei parchi giochi, e nel CeCo 320 per le attività di monitoraggio in materia di protezione. Da ultimo, è stata centralizzata nel CeCo 530 la gestione degli acquisti del materiale di pulizia per tutti gli stabili comunali, inclusi i fabbisogni logistici dell'istituto scolastico. Il dettaglio di tali variazioni è consultabile nella tabella comparativa per dicastero e conto allegata al presente messaggio.

Per quanto riguarda la gestione del personale, a seguito del pensionamento di una collaboratrice della Cancelleria comunale, una quota percentuale pari al 50% è stata trasferita dal CeCo 600 al CeCo 130. Si informa pure che la spesa salariale del fontaniere è ora interamente attribuita al CeCo 570.
Nel Dicastero pianificazione (CeCo 300), è stato stanziato un importo di CHF 5'000 per un'assunzione a tempo determinato, destinata alle operazioni di digitalizzazione della documentazione dell'ufficio tecnico.
A fine anno si concretizzerà inoltre il pensionamento della bibliotecaria comunale. La posizione verrà verosimilmente rioccupata da una nuova figura alla quale sarà affidata anche la gestione del calendario della Casa delle Associazioni; di conseguenza, il relativo credito salariale è stato adeguato a CHF 25'000. Infine, a causa delle nuove direttive cantonali, i militi del servizio civile assegnati al CeCo 320 non potranno più essere impiegati per la manutenzione delle strade e delle aree verdi; per garantire la continuità del servizio, è stato pertanto incrementato lo stanziamento per il personale avventizio nel CeCo 510.

In merito agli oneri sociali, dopo il secondo adeguamento della cassa pensioni conclusosi nel 2026, non si registrano variazioni di rilievo. I contratti assicurativi rimarranno in vigore fino alla scadenza

prevista a fine 2028, mentre le percentuali di prelievo SUVA continuano a essere adeguate annualmente d'ufficio dall'istituto.

I progetti di migrazione dei dati e di riorganizzazione delle apparecchiature informatiche si sono conclusi con successo nei mesi scorsi. L'intera infrastruttura è ora gestita in outsourcing da Swisscom. Nel quadro di questa transizione, anche il software gestionale GeCoTi è stato esternalizzato in modalità cloud. Questa evoluzione strategica garantirà in futuro una struttura costantemente aggiornata e conforme ai massimi standard di sicurezza informatica. Sotto il profilo contabile, i costi del software GeCoTi – fino al 2026 registrati nel CeCo 700 – verranno d'ora in avanti ripartiti e addebitati sui singoli centri di costo in base agli utenti attivi, tramite il conto 3158.000.

In merito ai legati, per l'esercizio 2027, le remunerazioni a favore dei legati Kever e Greppi rimangono invariate, attestate rispettivamente a CHF 24'000 e CHF 1'000. I prelievi complessivi ammonteranno a CHF 48'000, destinati alle scuole e al centro diurno. Allo scopo di incrementare le disponibilità del fondo sociale comunale, oltre al consueto prelievo di CHF 10'000 dal legato Dr. Greppi, è previsto un ulteriore prelievo annuo di CHF 10'000 dal legato E. e M. Jucker.

Le considerazioni generali di dettaglio e il riepilogo delle principali cifre del preventivo sono esposti nelle sezioni seguenti del presente documento.

Considerazioni generali

Il Preventivo 2027 si presenta con un fabbisogno d'imposta di CHF 9'609'306.10, segnando un incremento di CHF 107'997.30 rispetto al 2026. Si rammenta che, a partire dallo scorso esercizio, il fabbisogno d'imposta indica la cifra da coprire esclusivamente tramite le due imposte comunali base; di conseguenza, l'imposta immobiliare comunale e l'imposta personale sono iscritte nei conti di dettaglio del centro di costo 800.
Il disavanzo d'esercizio prospettato sale a CHF 497'306.10, con un aumento di CHF 201'497.30 rispetto alle previsioni dell'anno precedente.

Anche per il 2027 il Municipio ha operato un rigoroso esame delle voci di spesa, attuando un attento contenimento delle uscite nel tentativo di compensare i crescenti oneri finanziari derivanti da decisioni sovracomunali. Questo esercizio di stabilità si rivela ogni anno più complesso, riducendo progressivamente il nostro margine di manovra finanziario. I fattori che incidono maggiormente sul disavanzo restano i costi per beni e servizi, gli ammortamenti amministrativi e le spese di trasferimento, in particolare i contributi obbligatori dovuti al Cantone e/o ai Consorzi.

<u>L'impatto delle misure cantonali</u>
Nel 2027 entreranno pienamente in vigore le riforme introdotte con il preventivo della Repubblica e Cantone Ticino. L'impatto finanziario sul nostro Comune si articola come segue:

Fattori positivi: l'aggiornamento intermedio delle stime (con un aumento lineare del 15%) che incrementerà il gettito dell'imposta immobiliare e delle tasse di canalizzazione, unito a un maggior ricarico sui servizi di cura a domicilio a carico degli assicurati.

Fattori negativi: l'aumento dal 27.5% al 35% della quota parte dei comuni per il trasporto pubblico regionale; la crescita dal 8.5% al 9.5% della partecipazione finanziaria dei Comuni alle assicurazioni sociali; l'introduzione di un nuovo contributo per il sostegno alle famiglie e infine l'introduzione della nuova partecipazione finanziaria annuale nel settore degli asilanti (statuto S / permesso B). L'onere per Caslano è quantificato in circa CHF 5.60 per abitante e compensa la decisione del Cantone di mantenere i profughi nel circuito assistenziale dell'asilo, evitando così, secondo i calcoli cantonali,

un aumento ben superiore dei costi assistenziali ordinari e dei compiti amministrativi a carico del Comune. Nello specifico, il Cantone richiede questo contro-flusso forfettario a titolo di compensazione per i benefici finanziari e organizzativi derivanti dal blocco del passaggio automatico dei profughi ucraini verso l'assistenza ordinaria comunale, i cui oneri sarebbero altrimenti gravati per il 25% sul nostro ente locale.

Evoluzione del gettito d'imposta

Le stime sul gettito – condivise e validate dal nostro consulente esterno e revisore, Sig. Bianchi – indicano una leggera flessione sia per le persone fisiche (PF) che per le persone giuridiche (PG). Per queste ultime pesa la progressiva riduzione dell'aliquota cantonale sull'utile. Inoltre, la partenza delle società del Gruppo Bally ha generato un impatto negativo tangibile, costringendoci a rivedere al ribasso di ulteriori CHF 100'000 le entrate da imposte alla fonte. A livello globale, e nonostante il citato adeguamento delle stime immobiliari, il gettito previsto per il 2027 risulta inferiore di CHF 37'000 (al 100%) rispetto al 2026.

In riferimento alla riforma dell'imposizione della proprietà abitativa in merito alla votazione popolare del 28 settembre 2025 – che ha sancito il principio di abolizione del valore locativo – si informa che il Consiglio federale ha ufficialmente fissato l'entrata in vigore della riforma al 1° gennaio 2029. Questo periodo di transizione è stato concesso per consentire ai Cantoni l'elaborazione e l'introduzione delle rispettive imposte sulle abitazioni secondarie. L'entità definitiva delle ripercussioni finanziarie per il nostro Comune dipenderà strettamente dalle modalità di attuazione di questa nuova imposta a livello cantonale. Fino al 31 dicembre 2028 rimarrà pertanto in vigore l'attuale sistema di tassazione e deduzione.

Investimenti e gestione del patrimonio

In ambito di investimenti, il Municipio ha adottato una politica di stretta priorità, pianificando unicamente le opere ritenute urgenti e strategiche per il mantenimento del patrimonio pubblico a livelli consoni. Gli interventi inseriti a preventivo si concentrano in particolare su:

- Edilizia scolastica e infrastrutture: risanamento della Scuola dell'infanzia e rifacimento del tetto delle Scuole elementari.
- Pianificazione e territorio: studi per il comparto del bagno pubblico, la valorizzazione del lago e l'aggiornamento del piano del traffico.
- Ambiente e viabilità: interventi di premunizione forestale e contenimento delle neofite invasive; prosecuzione dei lavori in via Industria e via Martelli, nonché la sistemazione di alcuni tratti della riva lacustre.

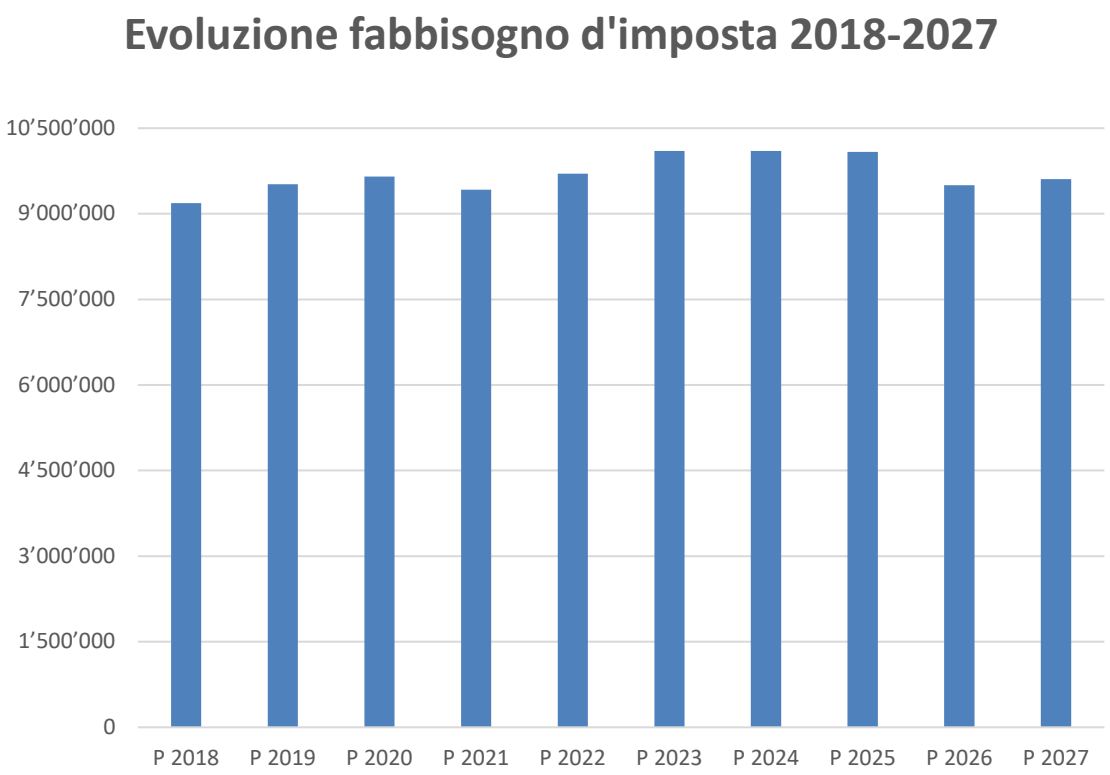
Ogni singola richiesta di credito sarà guidata dal principio dell'efficienza e della massima parsimonia. L'onere netto per gli investimenti si attesta a CHF 3'322'000. Dedotto l'autofinanziamento stimato in CHF 854'538, il fabbisogno residuo verrà coperto mediante l'accensione di nuovi prestiti bancari.

Di seguito un riassunto dei dati principali:

Conto economico	**Preventivo 2027**	**Preventivo 2026**	**Variazione**	**Consuntivo 2025**
Totale spese correnti	20'279'694.10	20'034'648.50	245'045.60	20'392'043.75
Totale ricavi correnti	10'670'388.00	10'533'339.70	137'048.30	20'702'877.48
Fabbisogno d'imposta	**9'609'306.10**	**9'501'308.80**	**107'997.30**	**-**
Gettito d'imposta (moltiplicatore 85%)	9'112'000.00	9'205'500.00	-93'500.00	-
Risultato d'esercizio presunto	**-497'306.10**	**-295'808.80**	**-201'497.30**	**310'833.73**

Come anticipato il risultato d'esercizio risulta essere peggiore rispetto a quello preventivato per il 2026, tuttavia, considerato il capitale proprio che a fine 2025 presentava un saldo di CHF 5'286'135.14, 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 gettito d'imposta	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Preventivo 2024
Persone fisiche	9'950'000.00	10'030'000.00	9'970'000.00	9'750'000.00
Persone giuridiche	770'000.00	800'000.00	780'000.00	1'050'000.00
Imposta immobiliare	800'000.00	727'000.00	723'000.00	720'000.00
Imposta personale	144'000.00	144'000.00	144'000.00	142'000.00
Gettito d'imposta comunale (100%)	11'664'000.00	11'701'000.00	11'617'000.00	11'662'000.00

Il gettito 2027 è stato calcolato sulla base della situazione del 2024 ed aggiornata a ottobre 2026. Le persone tassate per l'anno 2024 risultano essere l'89% del totale per le persone fisiche ed il 57% 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% e della partenza delle Società del gruppo Bally.

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 2027**	**Preventivo 2026**	**Preventivo 2025**
Onere netto per investimenti	3'322'000.00	2'636'000.00	6'009'000.00
Autofinanziamento	854'538.00	994'419.00	1'101'913.00
Risultato globale	**-2'467'462.00**	**-1'641'581.00**	**-4'907'087.00**

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

Autofinanziamento	**Preventivo 2027**	**Preventivo 2026**	**Preventivo 2025**
Risultato totale d'esercizio	-497'306.10	-295'808.80	-78'754.00
Ammortamenti beni amministrativi	1'207'794.10	1'105'083.15	1'014'666.00
Ammortamenti contributi invest.	127'317.00	127'317.00	125'051.00
Versamenti/prelievi fondi speciali	16'733.00	57'827.65	40'950.00
Totale autofinanziamento	**854'538.00**	**994'419.00**	**1'101'913.00**

Il grado di autofinanziamento a preventivo misura la capacità del Comune di finanziare le opere pubbliche pianificate per l'anno successivo attraverso le proprie risorse correnti, evitando il ricorso a nuovi prestiti. Secondo le direttive cantonali, questo indicatore mette in rapporto l'autofinanziamento stimato (dato dalla somma tra il risultato d'esercizio, gli ammortamenti e i movimenti netti dei fondi speciali) con gli investimenti netti pianificati. Un valore superiore al 100% indica la completa autonomia finanziaria del Comune, in grado di realizzare i propri progetti senza contrarre nuovo debito.

Nel nostro caso, come emerso dalle cifre esposte, il grado di autofinanziamento stimato si attesta a circa il 25%. Le risorse generate internamente non saranno quindi sufficienti a coprire gli investimenti previsti. Per finanziare i progetti in cantiere, il Comune dovrà fare capo a nuovi crediti: di conseguenza, il debito verso gli istituti di credito – che a fine 2025 ammontava a CHF 31 milioni – è destinato a crescere, comportando un progressivo aumento della spesa per gli interessi passivi.

Come indicato nel piano degli investimenti, infatti, nei prossimi anni sono previste ulteriori spese d'investimento per diversi milioni di franchi, che dovranno essere interamente finanziate mediante capitali di terzi. È pertanto prevedibile che il debito nei confronti degli istituti di credito raggiungerà la soglia dei 40 milioni di franchi. Questa dinamica rappresenta il principale fattore di rischio per i nostri equilibri finanziari. Qualora dovessero accentuarsi le tensioni inflazionistiche, la banca centrale potrebbe infatti inasprire la propria politica monetaria, incrementando il tasso di interesse di riferimento. Fatte salve le scadenze dei prestiti in essere, che dilazioneranno nel tempo l'impatto effettivo sul conto economico evitando un aumento secco da un anno all'altro, un incremento generalizzato del tasso anche solo dell'1% si tradurrebbe, a regime, in un maggior onere finanziario per interessi passivi pari a CHF 400'000 all'anno.

Conti riassuntivi per genere di conto

Conto	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione	Consuntivo 2025
30 Spese per il personale	6'878'080.00	7'109'710.00	-231'630.00	7'114'893.70
31 Spese per beni e servizi	3'866'030.00	3'774'665.00	91'365.00	3'736'930.24
33 Ammortamenti beni amministr.	1'207'794.10	1'105'083.15	102'710.95	910'418.00
34 Spese finanziarie	586'310.00	588'510.00	-2'200.00	534'081.92
35 Vers.a fondi e finanz.speciali	228'861.00	237'411.00	-8'550.00	609'363.34
36 Spese di trasferimento	6'894'252.00	6'559'947.00	334'305.00	6'887'486.18
39 Addebiti interni	618'367.00	659'322.35	-40'955.35	598'870.37
Totale spese correnti	**20'279'694.10**	**20'034'648.50**	**245'045.60**	**20'392'043.75**
40 Ricavi fiscali	2'537'000.00	2'483'000.00	54'000.00	12'517'857.40
41 Regalie e concessioni	156'636.00	156'636.00	0.00	150'550.00
42 Tasse e retribuzioni	3'447'750.00	3'290'850.00	156'900.00	3'719'551.95
43 Ricavi diversi	99'350.00	161'100.00	-61'750.00	63'260.23
44 Ricavi finanziari	471'030.00	454'360.00	16'670.00	415'485.48
45 Prel.da fondi e finanz.speciali	212'128.00	179'583.35	32'544.65	143'230.59
46 Ricavi da trasferimento	3'128'127.00	3'148'488.00	-20'361.00	3'094'071.46
49 Accrediti interni	618'367.00	659'322.35	-40'955.35	598'870.37
Totale ricavi correnti	**10'670'388.00**	**10'533'339.70**	**137'048.30**	**20'702'877.48**
Fabbisogno d'imposta	***9'609'306.10***	***9'501'308.80***	***107'997.30***	**-**

30 Spese per il personale

La contrazione delle uscite prevista per il 2027 è riconducibile, in primo luogo, alla riduzione delle sezioni della Scuola dell'Infanzia (SI) e della Scuola Elementare (SE). A questo minor impatto si aggiunge il pensionamento di una funzionaria della Cancelleria comunale, la cui posizione non è stata reintegrata con nuovo personale.
Come già anticipato, gli oneri sociali si mantengono stabili, beneficiando di polizze assicurative i cui premi rimarranno bloccati fino alla fine del 2028. I contributi alla cassa pensione continuano a seguire l'evoluzione della massa salariale; le uniche variazioni di rilievo in questo ambito sono dettate dai passaggi dei collaboratori assicurati alle classi d'età superiori.

31 Spese per beni e servizi

L'incremento registrato in questo capitolo di spesa è riconducibile a una combinazione di fattori operativi, programmatici e congiunturali. Da un lato si rileva un aumento dei costi legati alla manutenzione ordinaria delle strade, dei parchi pubblici e delle opere di genio civile, a cui si aggiunge la crescita delle spese di gestione degli stabili amministrativi, trainata dall'evoluzione dei costi dell'energia elettrica e dall'entrata in funzione del nuovo Centro Associazioni. Dall'altro, il preventivo recepisce i costi legati alla digitalizzazione di diversi settori comunali per l'acquisto di soluzioni software inizialmente previste per l'esercizio precedente e slittate al 2027. Sull'intera categoria di spesa incide infine in modo significativo il notevole aumento generalizzato dei prezzi al consumo registrato negli ultimi anni, che ha comportato il rincaro dei materiali e dei relativi abbonamenti di servizio.

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 1'335'111.10 rispetto a CHF 1'232'400.15 previsti nel 2026 (+CHF 102'710.95). L'importo destinato agli ammortamenti tenderà ad aumentare ulteriormente nel prossimo futuro, considerando gli investimenti che termineranno a breve (ad es. il risanamento del pozzo di captazione).

34 Spese finanziarie

L'analisi degli oneri finanziari per l'esercizio 2027 risente direttamente di un contesto macroeconomico caratterizzato da una spinta al rialzo dei tassi d'interesse a livello globale, una dinamica che incide progressivamente sul costo del denaro anche per gli enti locali. Fortunatamente, l'impatto di questa tendenza sul nostro Comune risulta parzialmente calmierato dal fatto che, nel corso del 2027, giungerà a scadenza un solo prestito a lungo termine, limitando così la necessità di rinegoziare quote significative del debito a condizioni meno favorevoli rispetto al passato. Ciononostante, la cifra debitoria complessiva presso gli istituti di credito mostra una tendenza al costante aumento, alimentata dal fabbisogno di finanziamento esterno per sostenere gli investimenti pianificati sul territorio. Di conseguenza, per l'anno 2027 la spesa complessiva preventivata per gli interessi passivi verso gli istituti bancari si attesta a CHF 541'597.58. Questa cifra, che registra un incremento rispetto agli esercizi precedenti, rappresenta un vincolo rigido per la gestione corrente e riflette la necessità di monitorare attentamente il ricorso al mercato dei capitali nei prossimi anni per preservare l'equilibrio strutturale delle finanze comunali.

36/46 Spese e ricavi di trasferimento

In questo capitolo contabile si concentra la maggior parte degli oneri finanziari a carico del Comune, costituiti dai contributi obbligatori da riversare alla Confederazione, al Cantone, ai Consorzi e alle istituzioni private. Per l'esercizio 2027 si registra un incremento particolarmente significativo nella voce relativa al finanziamento delle assicurazioni sociali, che evidenzia una crescita di circa CHF 60'000 rispetto all'anno precedente. Su questa dinamica influisce in modo importante anche la decisione del Cantone di ribaltare sui Comuni un nuovo costo quale partecipazione finanziaria nell'ambito dell'aiuto sociale per persone bisognose di protezione con permesso di dimora. Tale ripartizione dei costi, calcolata sulla base della popolazione, entrerà in vigore a partire dal 2027 e rimarrà attiva fino alla revoca dello statuto di protezione S; per il Comune di Caslano questo comporta un onere di CHF 5.60 per abitante, per un totale di circa CHF 24'600. Al contrario, il comparto dedicato alla terza età dovrebbe beneficiare di una leggera contrazione dei costi legati ai servizi di cura a domicilio, per i quali è prevista una maggiore quota di partecipazione finanziaria da parte degli utenti. Gli oneri complessivi per questo settore rimangono comunque legati a variabili complesse, venendo calcolati annualmente in base al gettito fiscale comunale, alle giornate di presenza effettive degli anziani nelle strutture e ai costi complessivi generati dalle cure e dal mantenimento a domicilio.
Per quanto riguarda la partecipazione ai Consorzi, dopo il rilevante rincaro registrato nel 2025 da parte del Consorzio depurazione acque della Magliasina, anche il preventivo 2027 deve recepire un ulteriore aumento quantificato in circa CHF 90'000. Se il primo scostamento era imputabile

principalmente agli oneri di ammortamento e agli interessi passivi derivanti dal credito per l'allestimento del nuovo Piano generale di smaltimento delle acque consortile (PGSc) – i cui effetti si estenderanno sui prossimi dieci anni – l'incremento previsto per il 2027 è invece dettato da nuove concause operative. Da un lato, l'entrata in vigore delle disposizioni della legge federale sulla protezione delle acque impone un contributo superiore per il finanziamento dei sistemi di trattamento dei microinquinanti; dall'altro, la conclusione di alcuni importanti investimenti strutturali ha esercitato una spinta diretta sulla quota degli ammortamenti aziendali. Su questo scenario influisce infine il rinnovo del debito consortile verso gli istituti bancari, che è stato perfezionato a tassi d'interesse inevitabilmente superiori rispetto al passato.
Si segnala infine che il progetto AGAPE presso la Casa delle associazioni, avviato a metà giugno 2026, prevede a preventivo un disavanzo di CHF 170'000. Tali risultanze considerano già sia il contributo cantonale di CHF 206'000, sia l'ulteriore incentivo comunale di CHF 40'000 stanziato in base alla Legge sul sostegno alle famiglie (LFam).
Questo avvio in passivo è riconducibile alla fisiologica fase iniziale di introduzione e promozione dell'attività sul territorio, volta a far conoscere il servizio alla cittadinanza; il primo triennio di esercizio va infatti considerato come un periodo di prova. Escludendo l'utenza mensa che beneficiava già in precedenza dei servizi scolastici comunali, la frequenza media attuale si attesta su circa 7-8 utenti al giorno.

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 e 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 tariffe soggette a modifiche puntuali sono quelle legate ai centri di costo ad autofinanziamento, ovvero: il servizio di raccolta rifiuti, le canalizzazioni con la depurazione delle acque e l'approvvigionamento idrico. Per il 2027 si segnalano unicamente l'aggiornamento dell'ordinanza sulle tasse dei cani e il possibile aumento delle tariffe di approvvigionamento idrico; quest'ultimo sarà valutato dopo l'emissione delle fatture del 2026, prevista verso la fine dell'autunno.

Conti riassuntivi per dicastero

No.	Centro di costo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione	Consuntivo 2025
100	CONSIGLIO COMUNALE	35’300.00	32’750.00	2’550.00	33’877.75
110	MUNICIPIO	176’200.00	179’750.00	-3’550.00	168’758.41
120	VOTAZIONI	21’280.00	22’550.00	-1’270.00	20’540.86
130	UFFICI AMMINISTRATIVI	311’350.00	356’550.00	-45’200.00	349’617.01

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 minori costi dovuti al pensionamento di una funzionaria e sostituita internamente al 50%.

No.	Centro di costo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione	Consuntivo 2025
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	347’450.00	441’290.00	-93’840.00	439’751.51
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA	240’050.00	244’000.00	-3’950.00	239’709.05
220	SCUOLA ELEMENTARE	1’116’200.00	1’257’140.00	-140’940.00	1’298’876.50
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE	176’000.00	204’600.00	-28’600.00	257’674.93
240	CORSI OPZIONALI	-400.00	-900.00	500.00	-3’042.80
250	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO	33’050.00	35’850.00	-2’800.00	34’093.95
260	BIBLIOTECA E ATTIVITA' CULTURALE	38’450.00	24’500.00	13’950.00	21’093.46
270	CONTRIBUTI ALTRE SCUOLE E SOCIETA'	238’300.00	234’500.00	3’800.00	82’708.50
280	SUSSIDI DI STUDIO	5’000.00	8’000.00	-3’000.00	15’000.00

Dicastero Istruzione e cultura: la contrazione del numero di sezioni scolastiche determina una conseguente riduzione della spesa per il personale docente, sia a livello di stipendi sia di relativi oneri sociali.

Scuola elementare e Direzione scolastica: a partire dal 1° luglio 2026, il servizio di direzione è finanziato in convenzione anche dal Comune di Pura. Questa sinergia intercomunale genererà per il Comune di Caslano un minor onere ricorrente di circa CHF 16'000.

Cultura e tempo libero (CeCo 270): gli stanziamenti per i sussidi ordinari alle associazioni locali rimangono stabili. In linea con la riorganizzazione contabile già anticipata, all'interno di questo centro di costo sono state integrate le "spese per manifestazioni" (precedentemente attribuite al CeCo 750) e, sul fronte delle entrate, il contributo cantonale per gli allievi delle scuole di musica riconosciute. A livello di singole voci si evidenziano due variazioni di rilievo a partire dal 2027: il definitivo azzeramento del contributo a favore del Centro "I Grappoli" di Sessa e il ripristino della congrua al parroco nella misura storica di CHF 44'500, a seguito della cessazione del suo mandato presso la parrocchia di Magliaso.

No.	Centro di costo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione	Consuntivo 2025
300	PIANIFICAZIONE	23’470.00	35’500.00	-12’030.00	39’860.83
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	0.00	0.00	0.00	0.00
320	PROTEZIONE AMBIENTE	381’500.00	382’300.00	-800.00	87’027.77

Nel CeCo 300 è stata inserita una nuova voce di spesa per un progetto quinquennale finalizzato alla completa informatizzazione della gestione documentale dell'Ufficio tecnico. I costi relativi all'acquisto del software necessario sono stati invece specificamente registrati sul conto 300.3118.000 e dimezzati rispetto al preventivo 2026.

Il CeCo 310 presenta un saldo pari a zero, in linea con il principio del pareggio tra i costi e i ricavi previsti per questo comparto.

Per quanto riguarda la gestione dei rifiuti, si ricorda che le relative tasse sono state adeguate verso l'alto a partire dal 2026 tramite una nuova ordinanza, che ha ottenuto il preventivo benestare del Sorvegliante dei prezzi. Grazie alle nuove tariffe, per l'esercizio 2027 si prevede un leggero utile che consentirà di assorbire progressivamente il disavanzo registrato a fine 2025. La situazione finanziaria del settore continuerà in ogni caso a essere monitorata annualmente.

Nel CeCo 320, come già anticipato in premessa, si segnala l’abbandono definitivo del progetto legato ai civilisti ecologici. Parallelamente, è stata introdotta una nuova voce concernente le analisi e i controlli in materia di protezione, destinata in particolare al monitoraggio ambientale del Monte Sassalto.

Per il dicastero attività sociali la situazione è la seguente:

No.	Centro di costo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione	Consuntivo 2025
400	CONTRIBUTI DIVERSI	4’164’100.00	3’955’000.00	209’100.00	4’190’309.49
410	CENTRO DIURNO COMUNALE	191’670.00	154’990.00	36’680.00	111’202.71
420	AMMINISTRAZIONE	410’250.00	372’700.00	37’550.00	436’916.26
430	CIMITERO	6’050.00	12’850.00	-6’800.00	2’744.50
440	SERVIZIO MEDICO E IGIENICO	4’500.00	4’500.00	0.00	4’441.00
450	CURATORE INTERCOMUNALE	95’400.00	102’650.00	-7’250.00	84’958.23

L’incremento registrato nel CeCo 400 trova già un’ampia ed esauriente giustificazione nella sezione dedicata alla sintesi dei conti per genere. Le spese di trasferimento (gruppo 36) risultano infatti direttamente condizionate dalle recenti decisioni del Cantone in merito al proprio preventivo 2027.

Per contro, le cifre relative al Centro Diurno si mantengono in linea con il preventivo del 2026. In questo ambito si segnala l’intenzione di procedere all’acquisto di alcuni condizionatori d’aria destinati agli uffici e agli spazi comuni della struttura, unitamente al necessario adeguamento dei canoni legati alla connettività e alla gestione dell’applicativo informatico comunale.

L’incremento del CeCo 420 oltre all’adeguamento dei salari secondo l’effettivo attuale, è dovuto all’acquisto di condizionatori (ca. CHF 7'500) per gli uffici ed al potenziamento dell’ARP (+CHF 10'000) per Caslano.

Infine, il comparto relativo al servizio di curatela intercomunale presenta una situazione di stabilità. Nel corso del 2027 vi sarà un pensionamento, a seguito del quale la percentuale di impiego verrà

adeguata alle reali necessità; si prevede comunque una leggera diminuzione complessiva. Per quanto attiene alla contabilizzazione delle mercedi, si ricorda che a partire dal 2025 è stato adottato il criterio di registrare unicamente le liquidazioni effettivamente chiuse dall'Autorità regionale di protezione (ARP) nel corso dell'esercizio contabile. I costi del servizio, per la quota di mercedi di rispettiva pertinenza, verranno addebitati al Comune di Magliaso, che rimane l'unico ente partner associato a questo progetto.

No.	Centro di costo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione	Consuntivo 2025
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	470'300.00	496'085.00	-25'785.00	459'853.37
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	486'464.00	437'914.00	48'550.00	719'825.83
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	0.00	0.00	0.00	190'656.54
530	STABILI AMMINISTRATIVI	276'630.00	245'110.00	31'520.00	316'663.70
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	119'200.00	98'600.00	20'600.00	101'141.25
550	SERVIZI TECNICI E DIVERSI	37'200.00	30'800.00	6'400.00	47'801.64
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	0.00	0.00	0.00	0.00
580	BAGNO PUBBLICO	7'200.00	7'750.00	-550.00	1'144.15

La variazione del CeCo 500 è riconducibile al trasferimento del fontaniere nel CeCo 570.

Per quanto concerne il comparto strade e aree pubbliche, come già evidenziato in precedenza, si segnala un maggiore ricorso al personale avventizio in sostituzione dei civilisti. Si rende inoltre necessaria la sostituzione degli idranti in via Torrazza e via Rompada, per un investimento stimato di circa CHF 20'000.

Nell'ambito delle canalizzazioni, nonostante la crescita del gettito derivante dalle relative tasse, si preannuncia un disavanzo di CHF 21'551. Tale riscontro è da attribuire al sensibile incremento della quota di gestione richiesta dal Consorzio depurazione acque della Magliasina.

Il CeCo 530 evidenzia un aumento della spesa, riconducibile in particolare ai maggiori costi per l'energia termica e per le manutenzioni ordinarie, alle quali si aggiungono le spese di gestione della nuova Casa delle Associazioni. Presso questo centro di costo, infine, è stato centralizzato l'acquisto di tutto il materiale di pulizia destinato agli stabili comunali.

Il servizio di approvvigionamento idrico ha subìto una profonda riorganizzazione a partire dal 2025, anno in cui il Comune ha assunto la gestione diretta dell'acquedotto intercomunale. Nel preventivo 2027, lo stipendio del fontaniere sarà pertanto contabilizzato al 100% all'interno di questo CeCo. Tra le altre voci di spesa si segnalano l'acquisto di nuovi contatori per un importo di CHF 15'000, l'adeguamento dei costi per l'energia elettrica e l'aggiornamento dei crediti per la manutenzione generale. Una quota di tali costi verrà in seguito recuperata ribaltandola sugli altri Comuni consorziati.

No.	Centro di costo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione	Consuntivo 2025
600	ISTITUZIONI	164’900.00	193’800.00	-28’900.00	154’172.18
610	REGOLAMENTAZIONE CIRCOLAZIONE	-135’500.00	-106’200.00	-29’300.00	-69’648.49
650	SPESE DIVERSE PER MILITARI	31’200.00	12’800.00	18’400.00	12’300.00
660	CORPO POMPIERI	94’810.00	118’550.00	-23’740.00	101’598.48
670	PROTEZIONE CIVILE	116’500.00	116’500.00	0.00	99’861.23
680	POLIZIA INTERCOMUNALE	498’200.00	504’450.00	-6’250.00	455’750.76

La riduzione della spesa per le istituzioni è riconducibile al parziale addebito del salario di una collaboratrice al CeCo 130.

In merito alla regolamentazione della circolazione, si segnala il ricollocamento dei ricavi derivanti dalle contravvenzioni del traffico fermo, precedentemente attribuiti al CeCo 600.

Nel comparto delle spese militari si registra un incremento, dovuto all'adeguamento della quota richiesta dal Consorzio della piazza di tiro del Malcantone.

I flussi di spesa e di entrata relativi al servizio pompieri risultano sostanzialmente in linea con il preventivo precedente.

Per quanto riguarda la Polizia Malcantone Ovest, si evidenziano i consueti incrementi legati agli stipendi e ai relativi oneri sociali. A questi si aggiunge l'inserimento delle voci di spesa per la manutenzione hardware, software e per la connettività del servizio, che dal 2027 includeranno anche l'esternalizzazione della gestione dell’applicativo GeCoTi.

Sul fronte dei ricavi, infine, sono state adeguate verso l'alto le stime relative a tasse e contravvenzioni, allineandole alla tendenza già riscontrata nel corso del 2026.

No.	Centro di costo	Preventivo 2027	Preventivo 2026	Variazione	Consuntivo 2025
700	AMMINISTRAZIONE	365’350.00	389’250.00	-23’900.00	416’916.26
710	SERVIZIO INTERESSI	455’960.00	451’360.00	4’600.00	415’132.60
720	AMMORTAMENTI	1’202’029.10	1’063’677.80	138’351.30	921’126.00
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	-593’207.00	-572’145.00	-21’062.00	-580’549.95
740	CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI	72’900.00	74’000.00	-1’100.00	72’978.03
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIV.	358’000.00	278’800.00	79’200.00	431’659.39

Il CeCo 700 presenta una flessione riconducibile al ribaltamento dei costi sui diversi centri di costo che usufruiscono dell’applicativo GeCoTi; in precedenza, infatti, l'intera spesa veniva registrata unicamente su questo CeCo.

Gli ammortamenti seguono il loro corso e sono influenzati unicamente dall’andamento degli investimenti dell’esercizio contabile e presenta maggiori costi per un importo di CHF 138'351.30.

Per quanto riguarda il CeCo 750, come già segnalato in precedenza, si segnala un forte incremento della spesa richiesta dal Cantone e inerente ai trasporti pubblici.

Proposta fissazione moltiplicatori imposta comunale anno 2027

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. Si ricorda infine che per i periodi fiscali dal 2025 al 2029 compreso, in deroga all'art. 177 cpv. 1bis LOC, il moltiplicatore d'imposta delle persone giuridiche non può essere inferiore al moltiplicatore delle persone fisiche.

Determinazione moltiplicatore aritmetico	**2027**	**2026**	**2025**
Fabbisogno da coprire a mezzo imposte	*9'609'306.10*	*9'501'308.80*	*9'377'179.00*
Gettito PF+PG previsto (100%)	10'720'000.00	10'830'000.00	10'750'000.00
Moltiplicatore aritmetico	**89.64%**	**87.73%**	**87.23%**

Per l'anno 2027, il Municipio propone di confermare il moltiplicatore politico all'85% sia per le persone fisiche che per le persone giuridiche.

Si tratta di una scelta ponderata e di forte sostegno alla cittadinanza: l'Esecutivo ha infatti deciso di non aumentare la pressione fiscale generale proprio per alleviare l'impatto finanziario sui contribuenti, che saranno già chiamati a far fronte ai previsti incrementi delle tasse causali (in particolare l'adeguamento delle tasse di canalizzazione dovuto ai nuovi valori di stima, l'aumento della tassa sui cani e la potenziale revisione delle tariffe dell'acqua, il cui servizio registra ancora un disavanzo d'esercizio).

Questa operazione di tutela del potere d'acquisto dei cittadini è resa possibile dall'importante dotazione di capitale proprio di cui dispone il Comune. La situazione generale sarà in ogni caso riesaminata e discussa nei prossimi mesi, non appena saranno consolidati i risultati d'esercizio del 2026.

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 2027 del Comune di Caslano, che presenta un fabbisogno di CHF 9'609'306.10.
2. Il moltiplicatore d'imposta comunale per le imposte dirette delle persone fisiche per l'anno 2027 è fissato al 85%.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per le imposte dirette delle persone giuridiche per l'anno 2027 è fissato al 85%.

Con ossequio.

Per il Municipio

Il Sindaco Il Vicesegretario

E. Tajana M. Coter

Ris. Mun. del 19.10.2026

Per esame e rapporto: Commissione della Gestione

MMn 1468/2026

ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2027

CONTO ECONOMICO *(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)*	**PREVENTIVO 2027** MP: PF 85% PG 85%	PREVENTIVO 2026 MP: PF 85% PG 85%	CONSUNTIVO 2025 MP: PF 85% PG 85%
Spese operative	19'075'017.10	18'786'816.15	19'259'091.46
Ricavi operativi *(senza imposte comunali base)*	9'580'991.00	9'419'657.35	10'538'521.63
RISULTATO OPERATIVO	***-9'494'026.10***	**-9'367'158.80**	**-8'720'569.83**
Spese finanziarie	586'310.00	588'510.00	534'081.92
Ricavi finanziari	471'030.00	454'360.00	415'485.48
RISULTATO FINANZIARIO	***-115'280.00***	**-134'150.00**	**-118'596.44**
RISULTATO ORDINARIO	**-9'609'306.10**	**-9'501'308.80**	**-8'839'166.27**
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	**9'609'306.10**	**9'501'308.80**	**8'839'166.27**
Gettito Imp. Comunale base	***9'112'000.00***	***9'205'500.00***	**9'150'000.00**
Presunto risultato totale d'esercizio	**-497'306.10**	**-295'808.80**	**310'833.73**
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	3'849'000.00	3'907'000.00	5'204'180.73
Entrate per investimenti	527'000.00	1'271'000.00	1'661'420.45
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	**3'322'000.00**	**2'636'000.00**	**3'542'760.28**
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	**3'322'000.00**	2'636'000.00	3'542'760.28
AUTOFINANZIAMENTO	**854'538.00**	994'419.00	1'811'469.48
RISULTATO GLOBALE	**-2'467'462.00**	**-1'641'581.00**	**-1'731'290.80**

ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2027

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2027

-497'306.10	+	**Risultato totale d'esercizio**
1'207'794.10	+	(33) Ammortamenti beni amministrativi
228'861.00	+	(35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali
212'128.00	-	(45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali
0.00	+	(364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi
0.00	+	(365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi
127'317.00	+	(366) Ammortamenti contributi per investimenti
0.00	+	(389) Versamenti al capitale proprio
0.00	-	(489) Prelievi da capitale proprio
854'538.00		**AUTOFINANZIAMENTO**

Risultato dei servizi autofinanziati

	Conti 3511 / 4511		
Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-100'577.00
Servizio Depurazione delle acque	.200	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-21'551.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	42'861.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

DICASTERO		PREVENTIVO 2027 SPESE CORRENTI		PREVENTIVO 2027 RICAVI CORRENTI		PREVENTIVO 2026 SPESE CORRENTI	PREVENTIVO 2026 RICAVI CORRENTI
1	AMMINISTRAZIONE	551'130.00	2.72%	7'000.00	0.07 %	598'600.00	7'000.00
2	ISTRUZIONE E CULTURA	2'983'800.00	14.71%	789'700.00	7.40 %	3'269'380.00	820'400.00
3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	1'478'470.00	7.29%	1'073'500.00	10.06 %	1'439'800.00	1'022'000.00
4	ATTIVITA' SOCIALI	5'842'500.00	28.81%	970'530.00	9.10 %	5'566'050.00	963'360.00
5	COSTRUZIONI	3'516'908.00	17.34%	2'119'914.00	19.87 %	3'297'128.35	1'980'869.35
6	ISTITUZIONI	2'657'480.00	13.10%	1'887'370.00	17.69 %	2'780'880.00	1'940'980.00
7	FINANZE	3'073'906.10	15.16%	1'212'874.00	11.37 %	2'921'510.15	1'236'567.35
8	IMPOSTE	175'500.00	0.87%	2'609'500.00	24.46 %	161'300.00	2'562'163.00
T O T A L I		**20'279'694.10**	**100.00 %**	**10'670'388.00**	**100.00 %**	**20'034'648.50**	**10'533'339.70**
FABBISOGNO D'IMPOSTA							**9'501'308.80**
FABBISOGNO D'IMPOSTA				**9'609'306.10**			
T O T A L I A P A R E G G I O		**20'279'694.10**		**20'279'694.10**		**20'034'648.50**	**20'034'648.50**

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1 AMMINISTRAZIONE		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
100	***CONSIGLIO COMUNALE***				
3	**SPESE**				
3000.000	INDENNITA' ALLE COMMISSIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE	23'800.00		21'000.00	24'345.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	0.00		200.00	22.95
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	0.00		50.00	7.00
3090.000	FORMAZIONE CONTINUA E PERFEZIONAMENTO	500.00		500.00	0.00
3102.400	STAMPA BILANCI, MESSAGGI E RAPPORTI	2'500.00		2'500.00	970.00
3130.000	SPESE INVII POSTALI	2'000.00		2'000.00	2'032.80
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	***35'300.00***		***32'750.00***	***33'877.75***
	SALDO		***35'300.00***	***32'750.00***	***33'877.75***
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	49'000.00		52'500.00	48'820.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	8'600.00		8'800.00	7'682.55
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	2'600.00		2'700.00	2'336.75
3102.100	STAMPATI	0.00		0.00	46.00
3102.200	STAMPA E INVIO BOLLETTINO INFORMATIVO	5'000.00		5'000.00	4'047.65
3102.400	STAMPA BILANCI, MESSAGGI E RAPPORTI	250.00		250.00	0.00
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		1'000.00	751.60
3130.202	STUDI DI PROGETTI E RICERCHE	500.00		250.00	496.10
3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	24'000.00		24'000.00	23'577.76
3132.000	CONSULENZE LEGALI	4'000.00		4'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
110	***MUNICIPIO***				
3	**SPESE**				
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00		250.00	0.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***176'200.00***		***179'750.00***	***168'758.41***
	SALDO		***176'200.00***	***179'750.00***	***168'758.41***
120	***VOTAZIONI***				
3	**SPESE**				
3000.003	INDENNITA' AI MEMBRI UFFICI ELETTORALI	2'000.00		2'000.00	0.00
3010.200	INDENNITA' ADDETTI UFFICI ELETTORALI	2'000.00		3'500.00	2'472.35
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	200.00		400.00	162.15
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	80.00		150.00	49.30
3100.000	MATERIALE PER VOTAZIONI	1'500.00		1'500.00	0.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00		500.00	2'667.00
3130.000	SPESE INVII POSTALI	8'500.00		8'000.00	8'723.71
3130.201	COMPENSI PER LAVORI D'ASSEMBLAGGIO MATERIALE PER LE VOTAZIONI	4'000.00		4'000.00	4'090.15
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		2'500.00	2'376.20
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***21'280.00***		***22'550.00***	***20'540.86***
	SALDO		***21'280.00***	***22'550.00***	***20'540.86***
130	***UFFICI AMMINISTRATIVI***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	169'000.00		207'900.00	210'028.65
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	22'200.00		24'050.00	22'134.25
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	12'600.00		15'250.00	15'210.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1	AMMINISTRAZIONE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
130	***UFFICI AMMINISTRATIVI***				
3	**SPESE**				
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	18'500.00		19'700.00	19'646.15
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'550.00		3'050.00	3'080.95
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	3'850.00		4'650.00	4'626.45
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	5'700.00		6'900.00	8'921.00
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00		1'000.00	468.00
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		5'000.00	6'005.60
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	5'000.00		5'000.00	5'405.97
3102.100	STAMPATI	1'700.00		1'700.00	1'708.00
3103.000	ABBONAMENTI FU, FF, RACCOLTA LEGGI, AVVISI E ALTRI	500.00		500.00	280.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	2'000.00		2'000.00	2'127.80
3130.000	SPESE INVII POSTALI	24'000.00		24'000.00	23'445.05
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	13'000.00		13'000.00	13'279.29
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	442.40
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	10'000.00		12'000.00	9'994.05
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	900.00		500.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	8'000.00		3'000.00	0.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		500.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	5'000.00		5'000.00	4'227.35
3631.000	PARTECIPAZIONE SPESE PROGETTO TICINO 2020	350.00		1'350.00	0.00
4	**RICAVI**				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

1 AMMINISTRAZIONE		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
130	***UFFICI AMMINISTRATIVI***				
4	**RICAVI**				
4210.000	TASSE DI CANCELLERIA		4'000.00	4'000.00	3'915.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'000.00	1'000.00	0.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		2'000.00	2'000.00	2'914.30
	Totale RICAVI		***7'000.00***	***7'000.00***	***6'829.30***
	Totale SPESE	***318'350.00***		***363'550.00***	***356'446.31***
	SALDO		***311'350.00***	***356'550.00***	***349'617.01***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
200	*SCUOLA DELL'INFANZIA*				
3	**SPESE**				
3020.000	STIPENDIO DOCENTI	388'000.00		472'000.00	465'154.05
3020.001	STIPENDIO SUPPLENTI	10'000.00		7'500.00	10'329.15
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	25'900.00		31'200.00	31'505.95
3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	55'900.00		67'300.00	65'905.00
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	600.00		1'000.00	1'004.25
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	7'900.00		9'500.00	9'582.95
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	9'000.00		10'900.00	18'745.40
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00		500.00	393.75
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'500.00		2'500.00	2'683.78
3104.000	MATERIALE SCOLASTICO E DIDATTICO	8'500.00		8'500.00	11'546.13
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'500.00		1'500.00	1'423.10
3130.234	USCITE DI STUDIO	2'000.00		2'000.00	3'300.00
3130.237	SPESE PER PROGETTI D'ISTITUTO	1'500.00		1'500.00	0.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		1'000.00	0.00
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	250.00		250.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		2'500.00	2'500.00
3611.002	QUOTAPARTE DOCENTE CORSO DI LINGUA	2'900.00		5'040.00	0.00
3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	0.00		1'200.00	0.00
4	**RICAVI**				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		2'000.00	2'000.00	0.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		2'000.00	2'000.00	3'000.00
4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI		0.00	600.00	600.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2 ISTRUZIONE E CULTURA		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
200	***SCUOLA DELL'INFANZIA***				
4	**RICAVI**				
4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI		169'000.00	180'000.00	180'722.00
	Totale RICAVI		***173'000.00***	***184'600.00***	***184'322.00***
	Totale SPESE	***520'450.00***		***625'890.00***	***624'073.51***
	SALDO		***347'450.00***	***441'290.00***	***439'751.51***
210	***SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	60'600.00		60'000.00	59'370.35
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	108'000.00		106'500.00	113'523.75
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	1'000.00		1'000.00	0.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	11'350.00		11'200.00	10'660.50
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	15'500.00		15'500.00	12'403.55
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'400.00		2'300.00	2'132.35
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	3'450.00		3'400.00	3'242.55
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	5'150.00		5'100.00	6'237.35
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00		1'000.00	250.00
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	0.00		4'500.00	5'662.85
3105.000	ACQUISTI PER LA REFEZIONE	35'000.00		35'000.00	40'338.65
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'500.00		2'500.00	2'761.95
3112.000	BIANCHERIA DI CUCINA	300.00		300.00	0.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	3'000.00		3'500.00	3'218.20
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'000.00		2'000.00	1'782.50
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	500.00		500.00	859.10

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2 ISTRUZIONE E CULTURA		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
210	***SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA***				
3	**SPESE**				
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	400.00		400.00	53.35
3910.000	PRESTAZIONI DIREZIONE	30'000.00		36'400.00	35'200.00
4	**RICAVI**				
4240.200	TASSE DI REFEZIONE		40'000.00	45'000.00	46'269.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		2'000.00	2'000.00	11'718.95
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		100.00	100.00	0.00
	Totale RICAVI		***42'100.00***	***47'100.00***	***57'987.95***
	Totale SPESE	***282'150.00***		***291'100.00***	***297'697.00***
	SALDO		***240'050.00***	***244'000.00***	***239'709.05***
220	***SCUOLA ELEMENTARE***				
3	**SPESE**				
3020.000	STIPENDIO DOCENTI	948'000.00		1'050'000.00	1'035'185.30
3020.001	STIPENDIO SUPPLENTI	25'000.00		22'500.00	27'820.25
3020.004	STIPENDIO DOCENTI EDUCAZIONE FISICA	92'000.00		108'000.00	107'718.20
3020.005	STIPENDIO DOCENTI ARTI PLASTICHE	74'000.00		87'500.00	87'324.25
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	73'700.00		82'200.00	82'133.55
3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	162'000.00		180'600.00	177'460.60
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'700.00		2'600.00	2'300.40
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	22'400.00		25'000.00	24'981.95
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	25'700.00		28'700.00	49'452.65
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'600.00		1'600.00	1'783.60
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	7'000.00		7'000.00	6'806.30
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00		1'500.00	119.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
220	*SCUOLA ELEMENTARE*				
3	**SPESE**				
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00		500.00	473.89
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	6'000.00		6'000.00	7'061.62
3104.000	MATERIALE SCOLASTICO E DIDATTICO	33'500.00		33'500.00	36'577.76
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'000.00		6'000.00	11'434.40
3130.000	SPESE INVII POSTALI	500.00		500.00	247.50
3130.230	SCUOLA VERDE	10'000.00		11'500.00	4'379.10
3130.231	CORSI NUOTO E ALTRI	1'500.00		1'500.00	9'553.55
3130.233	CORSI POLISPORTIVI	15'000.00		15'000.00	16'013.70
3130.234	USCITE DI STUDIO	5'000.00		5'000.00	5'518.38
3130.235	SPESE CERIMONIA E FESTE FINE ANNO	1'500.00		1'500.00	880.25
3130.237	SPESE PER PROGETTI D'ISTITUTO	1'500.00		1'500.00	0.00
3130.250	CREDITO PER L'ISTITUTO	7'000.00		12'000.00	6'900.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'000.00		2'000.00	2'283.70
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'000.00		1'000.00	737.70
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	1'000.00		500.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'500.00		1'500.00	1'241.00
3611.002	QUOTAPARTE DOCENTE CORSO DI LINGUA	10'000.00		8'640.00	18'000.00
3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	1'200.00		600.00	3'300.00
3612.104	QUOTAPARTE DOCENTE ATTIVITA' MUSICALI	32'400.00		41'000.00	40'309.05
4	**RICAVI**				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		10'000.00	15'000.00	8'631.95
4260.230	PARTECIPAZIONE ALLIEVI USCITE DI STUDIO, SCUOLA VERDE E CORSO POLISPORTIVO		7'000.00	7'000.00	7'600.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	2'264.05

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2 ISTRUZIONE E CULTURA		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
220	***SCUOLA ELEMENTARE***				
4	**RICAVI**				
4390.100	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' DIDATTICHE		24'000.00	24'000.00	12'000.00
4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI		0.00	600.00	0.00
4612.105	RIMBORSO DAI COMUNI PER DOCENTE ARTI PLASTICHE		17'500.00	17'200.00	17'314.15
4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI		394'000.00	425'000.00	421'311.00
4631.100	SUSSIDIO GIOVENTÙ E SPORT		2'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		***455'500.00***	***489'800.00***	***469'121.15***
	Totale SPESE	***1'571'700.00***		***1'746'940.00***	***1'767'997.65***
	SALDO		***1'116'200.00***	***1'257'140.00***	***1'298'876.50***
230	***SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	170'000.00		172'400.00	218'971.45
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	52'000.00		52'000.00	50'227.50
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	14'550.00		14'750.00	17'614.10
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	19'100.00		19'000.00	20'929.30
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'100.00		2'950.00	3'239.00
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'450.00		4'500.00	5'357.55
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6'600.00		6'700.00	9'370.55
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		500.00	224.40
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	0.00		5'000.00	5'793.05
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'000.00		2'000.00	1'230.90
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'000.00		1'000.00	1'297.78
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'000.00		1'600.00	908.50
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	600.00		600.00	589.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
230	***SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE***				
3	**SPESE**				
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'500.00		1'500.00	1'228.45
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	500.00		500.00	222.60
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00		1'000.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	3'000.00		3'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'000.00		2'000.00	1'612.00
4	**RICAVI**				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		4'000.00	4'000.00	0.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		500.00	500.00	1'900.00
4612.113	DAI COMUNI PER DIREZIONE SCUOLE		71'900.00	45'500.00	44'041.20
4910.000	PRESTAZIONI DIRETTORE PER ALTRI SERVIZI		30'000.00	36'400.00	35'200.00
	Totale RICAVI		***106'400.00***	***86'400.00***	***81'141.20***
	Totale SPESE	***282'400.00***		***291'000.00***	***338'816.13***
	SALDO		***176'000.00***	***204'600.00***	***257'674.93***
240	***CORSI OPZIONALI***				
3	**SPESE**				
3020.100	COMPENSO AGLI ANIMATORI	6'500.00		5'500.00	5'048.75
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	450.00		400.00	68.85
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	150.00		200.00	21.00
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	1'500.00		2'000.00	1'008.60
4	**RICAVI**				
4260.231	PARTECIPAZIONE ALLIEVI CORSI OPZIONALI		9'000.00	9'000.00	9'190.00
	Totale RICAVI		***9'000.00***	***9'000.00***	***9'190.00***
	Totale SPESE	***8'600.00***		***8'100.00***	***6'147.20***
	SALDO	***400.00***		***-900.00***	***-3'042.80***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2 ISTRUZIONE E CULTURA		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
250	***SERVIZIO MEDICO E DENTARIO***				
3	**SPESE**				
3010.201	INDENNITA' OPERATRICI PROFILASSI DENTARIA	3'000.00		3'500.00	4'006.80
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	200.00		200.00	262.80
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	50.00		50.00	8.15
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	50.00		100.00	79.95
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	750.00		1'000.00	480.90
3611.000	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	27'000.00		29'000.00	27'047.35
3611.001	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	2'000.00		2'000.00	2'208.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***33'050.00***		***35'850.00***	***34'093.95***
	SALDO		***33'050.00***	***35'850.00***	***34'093.95***
260	***BIBLIOTECA COMUNALE E ATTIVITA' CULTURALE***				
3	**SPESE**				
3010.202	INDENNITA' ALLA BIBLIOTECARIA	25'000.00		15'000.00	12'818.95
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	1'600.00		900.00	840.70
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	150.00		100.00	76.75
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	500.00		300.00	255.75
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	750.00		400.00	493.65
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00		500.00	521.20
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	500.00		250.00	0.00
3102.100	STAMPATI	200.00		100.00	0.00
3103.001	ACQUISTO LIBRI E OPERE	2'000.00		2'000.00	1'909.70
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	500.00		500.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	ISTRUZIONE E CULTURA	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
260	***BIBLIOTECA COMUNALE E ATTIVITA' CULTURALE***				
3	**SPESE**				
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	500.00		450.00	400.00
3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	1'500.00		500.00	379.80
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00		0.00	0.00
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	223.76
4	**RICAVI**				
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	776.80
	Totale RICAVI		***1'000.00***	***1'000.00***	***776.80***
	Totale SPESE	***39'450.00***		***25'500.00***	***21'870.26***
	SALDO		***38'450.00***	***24'500.00***	***21'093.46***
270	***CONTRIBUTI PER ALTRE SCUOLE, A SOCIETA' E DIVERSI***				
3	**SPESE**				
3102.300	STAMPA CALENDARIO COMUNALE	6'500.00		5'500.00	9'831.65
3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	5'000.00		0.00	0.00
3631.400	CONTRIBUTI SCUOLE MEDIE	19'000.00		19'000.00	19'000.00
3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	44'500.00		33'500.00	0.00
3634.000	CONTRIBUTO MONTE LEMA SA	18'000.00		18'000.00	0.00
3636.000	SPESE PER ATTIVITA' GIOVANILI	15'000.00		15'000.00	13'776.85
3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	30'000.00		35'000.00	0.00
3636.020	CONTRIBUTI ALLE SOCIETA' CASLANESI	36'000.00		36'000.00	36'600.00
3636.030	CONTRIBUTI ALLE COLONIE ESTIVE	2'000.00		2'000.00	0.00
3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	15'000.00		23'000.00	0.00
3636.050	CONTRIBUTO AL MUSEO DELLA PESCA DI CASLANO	5'000.00		5'000.00	6'000.00
3636.300	CONTRIBUTO A SOCIETA' PRO CASLANO	45'000.00		45'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2 ISTRUZIONE E CULTURA		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
270	***CONTRIBUTI PER ALTRE SCUOLE, A SOCIETA' E DIVERSI***				
4	**RICAVI**				
4390.200	CONTRIBUTI PER CALENDARIO COMUNALE		2'500.00	2'500.00	2'500.00
4631.500	CONTRIBUTO PER ALLIEVI SCUOLE DI MUSICA RICONOSCIUTE		200.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		***2'700.00***	***2'500.00***	***2'500.00***
	Totale SPESE	***241'000.00***		***237'000.00***	***85'208.50***
	SALDO		***238'300.00***	***234'500.00***	***82'708.50***
280	***SUSSIDI DI STUDIO***				
3	**SPESE**				
3637.220	CONDONO PRESTITI DI STUDIO	0.00		0.00	10'500.00
3637.230	SUSSIDI DI STUDIO	5'000.00		8'000.00	4'500.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***5'000.00***		***8'000.00***	***15'000.00***
	SALDO		***5'000.00***	***8'000.00***	***15'000.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
300	***PIANIFICAZIONE***				
3	**SPESE**				
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	5'000.00		0.00	23'089.40
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	1'000.00		0.00	1'514.45
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	0.00		0.00	1'566.65
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	220.00		0.00	331.05
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	300.00		0.00	460.65
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	450.00		0.00	888.95
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	15'000.00		30'000.00	0.00
3131.000	PROGETTAZIONE DA PARTE DI TERZI	1'000.00		1'000.00	0.00
3131.100	PIANO REGOLATORE COMUNALE	5'000.00		7'000.00	1'758.80
3132.000	CONSULENZE LEGALI	8'000.00		10'000.00	3'577.60
3132.010	CONSULENZA IN MATERIA EDILIZIA	10'000.00		10'000.00	10'079.98
3132.030	ALTRE CONSULENZE	1'500.00		1'500.00	280.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00		1'000.00	694.00
3500.600	VERSAMENTI AL FONDO PLUSVALORE	0.00		0.00	155'000.00
3601.003	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LE DOMANDE DI COSTRUZIONE	10'000.00		10'000.00	38'355.30
3601.600	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER CONTRIBUTI DI PLUSVALORE	0.00		0.00	155'000.00
4	**RICAVI**				
4210.300	TASSE APPROVAZIONE PROGETTI		30'000.00	30'000.00	42'736.00
4270.400	MULTE IN MATERIA EDILIZIA		5'000.00	5'000.00	0.00
4290.600	CONTRIBUTI PLUSVALORE ART. 94 LST		0.00	0.00	310'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
300	***PIANIFICAZIONE***				
	Totale RICAVI		***35'000.00***	***35'000.00***	***352'736.00***
	Totale SPESE	***58'470.00***		***70'500.00***	***392'596.83***
	SALDO		***23'470.00***	***35'500.00***	***39'860.83***
310	***SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI***				
3	**SPESE**				
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	83'000.00		73'000.00	83'536.20
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	5'450.00		4'800.00	4'830.20
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	8'300.00		8'300.00	1'628.20
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'200.00		1'000.00	1'055.35
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'650.00		1'450.00	1'469.20
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2'500.00		2'200.00	2'641.25
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		500.00	0.00
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00		500.00	600.00
3101.710	ACQUISTO TESSERE	5'400.00		5'400.00	5'211.50
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		1'000.00	302.75
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	2'500.00		2'500.00	786.00
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	200.00		200.00	188.20
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	3'000.00		3'000.00	3'055.15
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	800.00		700.00	852.10
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	5'000.00		5'000.00	10'107.31
3130.700	SERVIZIO RACCOLTA RSU INTERRATI	65'000.00		88'000.00	100'528.20
3130.701	SERVIZIO RACCOLTA E TRASFORMAZIONE RIF. VEGETALI	33'000.00		35'000.00	29'693.75
3130.702	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI INGOMBRANTI	17'000.00		17'000.00	14'566.25
3130.703	SERVIZIO RACCOLTA ALTRI RIFIUTI	72'000.00		83'000.00	78'614.35

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
310	***SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI***				
3	**SPESE**				
3130.704	SERVIZIO RACCOLTA VETRO INTERRATI	16'000.00		0.00	0.00
3130.705	SERVIZIO RACCOLTA PET INTERRATI	16'000.00		0.00	0.00
3130.712	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI	16'000.00		14'000.00	18'636.85
3130.713	SERVIZIO SMALTIMENTO ALTRI RIFIUTI	6'000.00		9'000.00	7'487.60
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	5'000.00		8'000.00	4'592.00
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'800.00		1'800.00	1'733.80
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	400.00		400.00	390.00
3137.100	COSTI IVA	18'000.00		12'500.00	18'689.15
3143.730	MANUTENZIONE PIAZZE DI RACCOLTA	50'000.00		56'000.00	53'316.41
3144.200	MANUTENZIONE STABILE ECOCENTRO	3'500.00		5'000.00	1'470.90
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'500.00		1'500.00	749.45
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	1'500.00		1'500.00	1'430.50
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	8'000.00		7'000.00	11'162.95
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	4'000.00		5'000.00	4'142.61
3511.300	VERSAMENTI AL FONDO ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	42'861.00		26'411.00	0.00
3611.710	SERVIZIO INCENERIMENTO RIFIUTI DOMESTICI	95'000.00		95'000.00	94'394.05
3940.700	ADDEBITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI	17'600.00		21'000.00	20'122.32
3950.700	ADDEBITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI	150'439.00		150'439.00	150'439.00
4	**RICAVI**				
4240.700	TASSA SUL PESO RSU		175'000.00	172'000.00	175'789.50
4240.701	TASSA SUL PESO RIFIUTI VEGETALI		32'000.00	32'000.00	29'026.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
310	***SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI***				
4	**RICAVI**				
4240.702	TASSA SUL PESO RIFIUTI INGOMBRANTI		34'000.00	34'000.00	37'258.00
4240.750	TASSA RACCOLTA RIFIUTI - TASSA BASE		415'000.00	415'000.00	363'796.44
4250.700	VENDITA RIFIUTI RICICLABILI		8'000.00	7'500.00	7'429.20
4250.710	VENDITA TESSERE		1'500.00	1'500.00	1'630.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'000.00	1'000.00	9'892.80
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	12'390.75
4270.700	MULTE INFRAZIONI REGOLAMENTO DEI RIFIUTI		6'000.00	6'000.00	2'950.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		6'000.00	5'000.00	6'071.68
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	0.00	18'589.23
4635.000	CONTRIBUTO ACQUISTO TESSERE		1'000.00	1'000.00	1'000.00
4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI		30'000.00	20'000.00	30'000.00
4930.700	ACCREDITO COSTI PROPRI RIFIUTI		33'000.00	33'000.00	33'000.00
	Totale RICAVI		***776'500.00***	***762'000.00***	***742'379.55***
	Totale SPESE	***776'500.00***		***762'000.00***	***742'379.55***
	SALDO		***0.00***	***0.00***	***0.00***
320	***PROTEZIONE AMBIENTE***				
3	**SPESE**				
3030.000	INDENNITA' SERVIZIO CIVILISTI	0.00		5'000.00	9'662.00
3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	9'000.00		9'000.00	0.00
3101.120	ACQUISTO SALE E NOLEGGIO SILOS	6'500.00		6'500.00	0.00
3111.010	ACQUISTO CONTENITORI	2'000.00		3'000.00	0.00
3130.203	CURA E TUTELA AMBIENTE	36'000.00		36'000.00	26'755.85

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
320	***PROTEZIONE AMBIENTE***				
3	**SPESE**				
3130.204	CITTÀ DELL'ENERGIA	6'000.00		14'200.00	4'920.95
3130.205	MISURE NELL'AMBITO DELL'EFFICIENZA E DEL RISPARMIO ENERGETICO	35'000.00		40'000.00	27'173.50
3132.100	ANALISI E CONTROLLI IN MATERIA DI PROTEZIONE	7'000.00		0.00	0.00
3132.400	CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE	40'000.00		0.00	39'315.65
3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	30'000.00		30'000.00	0.00
3141.400	SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE MAND.ESTERNI	28'000.00		28'000.00	0.00
3143.300	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI SQUADRA ESTERNA	17'000.00		20'000.00	0.00
3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI MANDATI ESTERNI	159'000.00		150'000.00	0.00
3143.315	MANUT.E CURA MALATTIE SELVICOLTURA MAND.ESTERNI	35'000.00		30'000.00	0.00
3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	6'000.00		6'000.00	0.00
3151.010	MANUTENZIONE CONTENITORI RIFIUTI	500.00		500.00	0.00
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	0.00		100.00	0.00
3500.500	VERSAMENTI AL FONDO FER	180'000.00		180'000.00	188'696.00
3601.004	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER CONTROLLO IMPIANTI DI COMBUSTIONE	2'500.00		0.00	2'100.00
3610.000	TRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE PER SERVIZIO CIVILE	0.00		5'000.00	8'162.00
3612.170	CONSORZIO PULIZIA RIVE LAGO CERESIO	27'000.00		27'000.00	25'002.36
3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	17'000.00		17'000.00	17'000.00
4	**RICAVI**				
4240.780	TASSE CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE		44'000.00	0.00	43'896.00
4250.200	VENDITA ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO		3'000.00	5'000.00	1'995.04
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		35'000.00	40'000.00	27'173.50
4631.600	CONTRIBUTI FER		180'000.00	180'000.00	188'696.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3 PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
320 PROTEZIONE AMBIENTE				
Totale RICAVI		*262'000.00*	*225'000.00*	*261'760.54*
Totale SPESE	*643'500.00*		*607'300.00*	*348'788.31*
SALDO		*381'500.00*	*382'300.00*	*87'027.77*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
400	*CONTRIBUTI DIVERSI*				
3	**SPESE**				
3130.410	CONTRIBUTO A PERSONE ANZIANE PER NATALE	20'000.00		25'000.00	18'321.20
3614.000	CROCE VERDE LUGANO	90'000.00		90'000.00	85'459.85
3631.100	CONTRIBUTO AL CANTONE PER AM / PC / AVS / AI	1'060'000.00		1'000'000.00	1'145'616.60
3631.101	CONTRIBUTO AL CANTONE PER L'ASSISTENZA SOCIALE	265'000.00		265'000.00	278'350.05
3631.102	CONTRIBUTO AL CANTONE PER PROVVEDIMENTI DI PROTEZIONE SECONDO LA LFAM	100'000.00		88'000.00	89'466.50
3631.103	CONTRIBUTO AL CANTONE PER AIUTO SOCIALE A PERSONE BISOGNOSE DI PROTEZIONE CON PERMESSO DI DIMORA	24'600.00		0.00	0.00
3632.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (COMUNI, CONSORZI)	50'000.00		55'000.00	43'188.20
3632.150	CONTRIBUTI PER ANZIANI OSPITI DI ISTITUTI	1'517'000.00		1'500'000.00	1'597'618.19
3632.151	CONTRIBUTI PER IL SACD	340'000.00		353'000.00	377'875.21
3632.152	CONTRIBUTI PER I SERVIZI DI APPOGGIO	218'000.00		240'000.00	238'417.80
3632.153	COSTI ISTANZA DI COMPENSAZIONE	1'000.00		1'000.00	514.06
3632.154	MANTENIMENTO ANZIANI A DOMICILIO	127'000.00		130'000.00	120'792.08
3636.080	CONTRIBUTO ASSOCIAZIONE AGAPE	170'000.00		57'000.00	0.00
3636.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (FONDAZIONI)	180'000.00		150'000.00	187'220.80
3637.100	FONDO SOCIALE COMUNALE	20'000.00		10'000.00	7'868.95
3637.200	CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER NASCITURI	1'000.00		1'000.00	0.00
3637.300	SPESE ONORANZE FUNEBRI	500.00		0.00	600.00
4	**RICAVI**				
4390.120	DAL LEGATO DR. GREPPI G. PER FONDO SOCIALE		10'000.00	10'000.00	1'000.00
4390.130	DAL LEGATO E. E M. JUCKER		10'000.00	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
400	***CONTRIBUTI DIVERSI***				
	Totale RICAVI		***20'000.00***	***10'000.00***	***1'000.00***
	Totale SPESE	***4'184'100.00***		***3'965'000.00***	***4'191'309.49***
	SALDO		***4'164'100.00***	***3'955'000.00***	***4'190'309.49***
410	***CENTRO DIURNO COMUNALE***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	312'000.00		307'700.00	303'153.50
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	21'850.00		21'850.00	16'248.00
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	5'000.00		3'000.00	967.00
3010.003	STIPENDIO APPRENDISTA	7'000.00		18'000.00	10'004.00
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	2'000.00		2'000.00	1'184.10
3030.000	INDENNITA' SERVIZIO CIVILISTI	15'000.00		15'000.00	14'636.50
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	22'850.00		22'950.00	21'813.80
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	32'100.00		31'500.00	26'376.00
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4'850.00		4'650.00	4'404.75
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	7'000.00		7'000.00	6'634.95
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	10'400.00		10'400.00	12'741.30
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'000.00		1'000.00	2'840.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00		1'000.00	5.20
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'000.00		1'000.00	808.70
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	2'000.00		2'000.00	2'102.00
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	1'000.00		1'000.00	460.91
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'000.00		3'250.00	2'808.19
3102.100	STAMPATI	450.00		450.00	9.90
3105.001	ACQUISTI PASTI E ALIMENTARI	230'000.00		230'000.00	230'085.50

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4 ATTIVITA' SOCIALI		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
		SPESE	RICAVI		
410	***CENTRO DIURNO COMUNALE***				
3	**SPESE**				
3105.002	ACQUISTI PER BAR	9'000.00		9'000.00	9'089.80
3105.003	COSTO PASTI TERAPEUTICI	3'500.00		3'200.00	3'984.00
3106.000	PICCOLO MATERIALE INFERMIERISTICO	300.00		300.00	0.00
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	25'000.00		9'000.00	10'099.43
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	14'000.00		14'000.00	17'060.75
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	4'000.00		5'000.00	5'338.70
3130.040	SPESE TRASPORTO ANZIANI - PRESTAZIONI DI TERZI	7'500.00		7'500.00	3'399.00
3130.411	SPESE PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE	30'000.00		30'000.00	40'033.44
3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	1'000.00		1'000.00	0.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'600.00		1'600.00	2'400.00
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	3'000.00		3'000.00	2'917.60
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	1'000.00		1'000.00	913.80
3137.100	COSTI IVA	7'000.00		6'500.00	7'530.60
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'500.00		6'000.00	6'423.79
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'500.00		1'500.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	14'000.00		6'000.00	0.00
3160.000	AFFITTI A TERZI	85'000.00		86'400.00	86'380.00
3160.010	SPESE ACCESSORIE	11'000.00		11'000.00	6'480.00
3162.410	SPESE TRASPORTO ANZIANI - COSTI LEASING	16'900.00		16'900.00	16'858.00
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	3'222.56
3610.000	TRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE PER SERVIZIO CIVILE	17'000.00		17'000.00	15'807.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4 ATTIVITA' SOCIALI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
410	***CENTRO DIURNO COMUNALE***				
4	**RICAVI**				
4240.800	RICAVI PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE		25'000.00	20'000.00	32'679.90
4250.000	VENDITA PASTI		240'000.00	240'000.00	234'363.29
4250.010	RICAVI GESTIONE BAR		25'000.00	25'000.00	24'749.92
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'500.00	1'500.00	653.80
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	978.80
4390.110	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' SOCIALI		24'000.00	24'000.00	14'900.00
4470.000	AFFITTI DA TERZI		6'630.00	13'260.00	13'260.00
4631.400	CONTRIBUTO FISSO CANTONALE		390'000.00	393'000.00	421'164.10
4631.410	CONTRIBUTO CANTONALE PER FORMAZIONE		7'000.00	20'400.00	10'859.75
4631.420	CONTRIBUTO CANTONALE PER SERVIZIO CIVILE		32'000.00	32'000.00	31'410.75
	Totale RICAVI		***752'130.00***	***770'160.00***	***785'020.31***
	Totale SPESE	***943'800.00***		***925'150.00***	***896'223.02***
	SALDO		***191'670.00***	***154'990.00***	***111'202.71***
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	225'000.00		199'500.00	223'678.00
3010.300	MERCEDI PER TUTORI E CURATORI	125'000.00		125'000.00	154'386.45
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	15'300.00		13'650.00	17'989.30
3050.010	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD (MERCEDI)	8'550.00		8'200.00	4'522.40
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	22'100.00		19'800.00	19'625.55
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'000.00		2'650.00	2'959.20
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'650.00		4'150.00	4'096.10

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4 ATTIVITA' SOCIALI		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
		SPESE	RICAVI		
420	***AMMINISTRAZIONE***				
3	**SPESE**				
3054.010	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI (MERCEDI)	2'600.00		2'500.00	1'375.55
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6'700.00		5'950.00	8'612.00
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00		500.00	1'118.20
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		1'500.00	266.60
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00		500.00	224.80
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'750.00		3'000.00	2'372.74
3102.100	STAMPATI	400.00		400.00	0.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00		1'000.00	1'774.00
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	7'500.00		0.00	0.00
3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1'000.00		0.00	199.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'200.00		1'200.00	1'041.35
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'000.00		0.00	503.05
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	250.00		250.00	1'016.15
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00		250.00	1'564.25
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00		500.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	4'000.00		2'000.00	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		11'000.00	11'233.65
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00		1'000.00	819.75
3612.160	SPESE AUTORITA' REGIONALE DI PROTEZIONE	100'000.00		90'000.00	96'781.90
4	**RICAVI**				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4 ATTIVITA' SOCIALI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
420	***AMMINISTRAZIONE***				
4	**RICAVI**				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'000.00	1'500.00	0.00
4260.420	RECUPERO MERCEDI E ONERI SOCIALI TUTORI E CURATORI		5'000.00	5'000.00	6'982.53
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		250.00	500.00	150.00
4611.300	INDENNIZZO AI COMUNI PER ASSICURATI MOROSI		0.00	0.00	550.00
4611.400	SUSSIDIO CANTONALE ALL'AGENZIA AVS		8'000.00	8'500.00	8'050.00
4612.111	DAI COMUNI PER OPERATORE SOCIALE		143'350.00	127'400.00	124'630.95
	Totale RICAVI		***157'600.00***	***142'900.00***	***140'363.48***
	Totale SPESE	***567'850.00***		***515'600.00***	***577'279.74***
	SALDO		***410'250.00***	***372'700.00***	***436'916.26***
430	***CIMITERO***				
3	**SPESE**				
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00		250.00	0.00
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	300.00		100.00	355.65
3130.400	SPESE SEPOLTURE	12'000.00		14'000.00	12'193.70
3143.740	MANUTENZIONE CIMITERO	5'000.00		10'000.00	2'195.15
3143.750	MANUTENZIONE CAPPELLE E TOMBE BENEFATTORI	500.00		500.00	0.00
4	**RICAVI**				
4240.300	TASSE CIMITERO		12'000.00	12'000.00	12'000.00
	Totale RICAVI		***12'000.00***	***12'000.00***	***12'000.00***
	Totale SPESE	***18'050.00***		***24'850.00***	***14'744.50***
	SALDO		***6'050.00***	***12'850.00***	***2'744.50***
440	***SERVIZIO MEDICO E IGIENICO***				
3	**SPESE**				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4 ATTIVITA' SOCIALI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
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		4'400.00	4'441.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***4'500.00***		***4'500.00***	***4'441.00***
	SALDO		***4'500.00***	***4'500.00***	***4'441.00***
450	***CURATORE INTERCOMUNALE***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	59'000.00		67'700.00	66'370.20
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	24'000.00		23'500.00	22'731.80
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	6'100.00		6'000.00	5'844.25
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	10'600.00		10'400.00	8'919.35
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'250.00		1'200.00	1'179.05
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'850.00		1'850.00	1'777.60
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2'800.00		2'700.00	3'430.10
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00		500.00	500.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		500.00	400.00
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00		500.00	277.75
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	750.00		750.00	781.95
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'000.00		1'000.00	336.90
3130.000	SPESE INVII POSTALI	1'000.00		1'000.00	978.20
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'600.00		2'600.00	2'804.90
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	250.00		0.00	0.00
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00		250.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	ATTIVITA' SOCIALI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
450	***CURATORE INTERCOMUNALE***				
3	**SPESE**				
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	4'000.00		2'000.00	0.00
3160.000	AFFITTI A TERZI	6'000.00		7'600.00	6'706.54
3170.000	RIMBORSO SPESE DEL PERSONALE	500.00		400.00	640.30
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00		500.00	2'182.00
4	**RICAVI**				
4260.421	MERCEDI DEL CURATORE INTERCOMUNALE		0.00	0.00	8'424.16
4612.114	DAI COMUNI PER CURATORE INTERCOMUNALE		28'800.00	28'300.00	32'478.50
	Totale RICAVI		***28'800.00***	***28'300.00***	***40'902.66***
	Totale SPESE	***124'200.00***		***130'950.00***	***125'860.89***
	SALDO		***95'400.00***	***102'650.00***	***84'958.23***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
500	***AMMINISTRAZIONE E SERVIZI***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	301'000.00		323'200.00	317'552.30
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	6'000.00		6'000.00	1'454.65
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	20'100.00		21'600.00	20'923.90
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	31'000.00		32'200.00	25'894.20
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4'500.00		4'400.00	4'573.95
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	6'100.00		6'600.00	6'364.30
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	9'100.00		9'800.00	12'281.60
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00		500.00	200.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00		3'000.00	830.00
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'000.00		3'000.00	671.35
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'500.00		3'500.00	3'475.59
3102.100	STAMPATI	500.00		425.00	479.93
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	3'500.00		1'500.00	4'509.40
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		4'200.00	0.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'400.00		1'400.00	1'329.10
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'500.00		1'500.00	1'259.55
3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	1'000.00		1'000.00	0.00
3132.200	MISURAZIONE CATASTALE E AGGIORNAMENTO MAPPA	20'000.00		40'000.00	32'486.95
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	372.90

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
500	***AMMINISTRAZIONE E SERVIZI***				
3	**SPESE**				
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	2'000.00		2'000.00	2'724.10
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	14'000.00		13'000.00	10'926.20
3160.000	AFFITTI A TERZI	30'000.00		32'360.00	29'293.10
3160.010	SPESE ACCESSORIE	2'400.00		2'400.00	2'400.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	4'500.00		3'000.00	3'231.80
4	**RICAVI**				
4210.500	TASSE MISURAZIONI CATASTALI		0.00	17'500.00	17'275.95
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	1'400.00
4631.300	SUSSIDIO CANTONALE MISURAZIONE CATASTALE		0.00	4'500.00	4'798.95
	Totale RICAVI		***3'000.00***	***25'000.00***	***23'474.90***
	Totale SPESE	***473'300.00***		***521'085.00***	***483'328.27***
	SALDO		***470'300.00***	***496'085.00***	***459'853.37***
510	***STRADE E AREE PUBBLICHE***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	191'000.00		186'900.00	182'893.10
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	40'000.00		27'000.00	22'806.20
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	5'000.00		5'000.00	5'176.90
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	15'500.00		14'400.00	13'760.25
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	17'600.00		17'250.00	14'337.60
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'400.00		2'900.00	2'979.15
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'700.00		4'400.00	4'185.40
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	7'000.00		6'500.00	7'528.05

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
510	***STRADE E AREE PUBBLICHE***				
3	**SPESE**				
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		500.00	87.60
3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	0.00		0.00	13'286.60
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	10'000.00		10'000.00	11'834.11
3111.001	ACQUISTO ATTREZZATURE PER PARCHI GIOCHI	5'000.00		0.00	0.00
3111.201	ACQUISTO MATERIALE DENOMINAZIONE STRADE	500.00		500.00	800.35
3111.510	SOSTITUZIONE E MANUTENZIONE IDRANTI	30'000.00		15'000.00	5'987.65
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	3'000.00		3'000.00	5'062.50
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	10'000.00		7'000.00	9'642.25
3120.300	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ENERGIA	35'000.00		30'000.00	39'067.20
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'000.00		2'000.00	1'976.21
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'000.00		300.00	1'034.00
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		1'000.00	0.00
3141.000	MANUTENZIONE STRADALE ORDINARIA	80'000.00		100'000.00	150'953.74
3141.001	SPESE DI RIPRISTINO PER DANNI CAUSATI DA TERZI	2'000.00		0.00	2'475.50
3141.010	LAVORI DI MANUTENZIONE CAUSATI DAL MALTEMPO	3'000.00		3'000.00	170.80
3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	0.00		0.00	22'149.65
3141.200	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - MANUTENZIONE IMPIANTI	35'000.00		30'000.00	69'862.10
3141.400	SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE MAND.ESTERNI	0.00		0.00	25'220.27
3141.500	MANUTENZIONE SENTIERI	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3141.510	MANUTENZIONE SENTIERO GIRO MONTE SASSALTO	5'000.00		5'000.00	4'770.25
3142.000	MANUTENZIONE CAMERE RIALI	1'000.00		1'000.00	0.00
3143.300	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI SQUADRA ESTERNA	0.00		0.00	2'630.50
3143.301	MANUTENZIONE ATTREZZATURE PER PARCHI GIOCHI	3'000.00		0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
510	***STRADE E AREE PUBBLICHE***				
3	**SPESE**				
3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI MANDATI ESTERNI	0.00		0.00	155'077.80
3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	0.00		0.00	4'644.80
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	19'082.20
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	5'000.00		5'000.00	4'516.35
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		0.00	345.90
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00		1'000.00	2'346.50
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	30'000.00		20'000.00	30'000.00
3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	9'000.00		9'000.00	9'000.00
4	**RICAVI**				
4120.300	TASSA PER LA CONCESSIONE DELL'USO SPECIALE DELLE STRADE COMUNALI		120'036.00	120'036.00	115'943.00
4120.410	PARTECIPAZIONE SPESE PER SERVITU' DI PASSO		1'600.00	1'600.00	1'667.00
4240.900	TASSA ORTI COMUNALI		4'800.00	4'800.00	4'800.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		5'000.00	5'000.00	2'663.20
4260.100	RIMBORSO DA TERZI PER SERVIZI		1'000.00	1'000.00	2'170.65
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		2'000.00	2'000.00	6'095.65
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	786.25
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		0.00	0.00	22'609.90
4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI		0.00	0.00	7'500.00
	Totale RICAVI		***135'436.00***	***135'436.00***	***164'235.65***
	Totale SPESE	***621'900.00***		***573'350.00***	***884'061.48***
	SALDO		***486'464.00***	***437'914.00***	***719'825.83***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
520	***CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE***				
3	**SPESE**				
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	6'000.00		6'000.00	3'147.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'200.00		2'200.00	5'459.63
3132.210	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE CANALIZZAZIONI	1'500.00		2'500.00	1'300.00
3137.100	COSTI IVA	23'000.00		21'600.00	22'818.60
3143.720	MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	35'000.00		25'000.00	24'672.45
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'500.00		1'500.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00		500.00	757.72
3500.200	VERSAMENTI AL FONDO ACCANTONAMENTO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	0.00		25'000.00	0.00
3511.200	VERSAMENTI AL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	0.00		0.00	265'667.34
3612.171	CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE MAGLIASINA	958'000.00		868'000.00	880'346.33
3940.200	ADDEBITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	43'200.00		54'300.00	37'234.10
3950.200	ADDEBITO AMMORTAMENTI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	47'651.00		86'441.35	46'862.00
4	**RICAVI**				
4240.500	TASSE ALLACCIAMENTO CANALIZZAZIONE		2'000.00	2'000.00	0.00
4240.510	TASSE ESERCIZIO CANALIZZAZIONE		1'095'000.00	1'026'000.00	1'072'216.70
4500.200	PRELIEVI DAL FONDO ACCANTONAMENTO PER LA MANUTENZIONE STRAODINARIA CANALIZZAZIONI		0.00	25'000.00	25'391.93
4511.200	PRELEVAMENTO DAL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE		21'551.00	40'041.35	0.00
	Totale RICAVI		***1'118'551.00***	***1'093'041.35***	***1'097'608.63***
	Totale SPESE	***1'118'551.00***		***1'093'041.35***	***1'288'265.17***
	SALDO		***0.00***	***0.00***	***190'656.54***
530	***STABILI AMMINISTRATIVI***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	28'200.00		27'300.00	2'273.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
530	***STABILI AMMINISTRATIVI***				
3	**SPESE**				
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	10'750.00		2'000.00	1'448.25
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	2'600.00		1'930.00	244.10
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	1'850.00		1'780.00	113.90
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	550.00		400.00	52.90
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	780.00		590.00	74.25
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	1'150.00		960.00	143.20
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	250.00		250.00	0.00
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	1'500.00		500.00	1'260.40
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	16'000.00		6'500.00	4'142.80
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	6'000.00		3'500.00	5'820.60
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	21'500.00		20'000.00	20'264.20
3120.400	CONSUMO COMBUSTIBILE	12'000.00		12'000.00	8'876.45
3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	120'000.00		100'000.00	136'369.00
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	12'000.00		11'000.00	14'573.25
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	22'400.00		21'500.00	22'387.00
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	120'000.00		110'000.00	100'170.25
3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	7'000.00		7'000.00	7'000.00
4	**RICAVI**				
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		2'500.00	5'000.00	0.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		10'000.00	1'000.00	0.00
4470.000	AFFITTI DA TERZI		95'400.00	76'100.00	8'550.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
530	***STABILI AMMINISTRATIVI***				
	Totale RICAVI		***107'900.00***	***82'100.00***	***8'550.00***
	Totale SPESE	***384'530.00***		***327'210.00***	***325'213.70***
	SALDO		***276'630.00***	***245'110.00***	***316'663.70***
540	***CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI***				
3	**SPESE**				
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	2'500.00		2'600.00	2'447.45
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	2'500.00		3'000.00	1'987.30
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	1'400.00		1'000.00	1'376.65
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	800.00		1'000.00	799.00
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	40'000.00		20'000.00	25'698.05
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'000.00		1'000.00	750.00
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	70'000.00
4	**RICAVI**				
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		0.00	0.00	1'917.20
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		0.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***1'000.00***	***1'917.20***
	Totale SPESE	***119'200.00***		***99'600.00***	***103'058.45***
	SALDO		***119'200.00***	***98'600.00***	***101'141.25***
550	***SERVIZI TECNICI E DIVERSI***				
3	**SPESE**				
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	10'500.00		10'000.00	9'307.61
3111.400	ACQUISTO VEICOLI	0.00		0.00	20'750.00
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	7'300.00		6'300.00	5'515.10

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
550	***SERVIZI TECNICI E DIVERSI***				
3	**SPESE**				
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	3'600.00		3'000.00	2'830.60
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	11'000.00		10'000.00	9'388.43
3162.000	COSTI LEASING	3'300.00		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	500.00		500.00	9.90
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***37'200.00***		***30'800.00***	***47'801.64***
	SALDO		***37'200.00***	***30'800.00***	***47'801.64***
570	***APPROVVIGIONAMENTO IDRICO***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	96'100.00		63'900.00	62'713.95
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	19'000.00		18'000.00	19'198.35
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	7'500.00		5'400.00	5'372.55
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	6'250.00		4'150.00	4'447.20
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'700.00		1'100.00	1'174.35
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	2'300.00		1'650.00	1'634.15
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	3'450.00		2'500.00	3'153.55
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'000.00		2'000.00	941.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'000.00		1'000.00	742.25
3101.550	TRATTAMENTO ACQUA CON SODA	12'000.00		18'000.00	12'177.50
3111.300	ACQUISTO CONTATORI	15'000.00		5'000.00	3'512.25
3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1'000.00		1'000.00	639.65
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	10'000.00		10'000.00	10'011.57

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
570	***APPROVVIGIONAMENTO IDRICO***				
3	**SPESE**				
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	110'000.00		100'000.00	107'708.40
3130.000	SPESE INVII POSTALI	1'700.00		1'500.00	1'732.49
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'500.00		2'500.00	2'690.31
3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	500.00		500.00	0.00
3130.510	MONITORAGGIO POZZI CAPTAZIONE	10'000.00		10'000.00	17'310.16
3130.530	PICCHETTI DITTE ESTERNE	25'000.00		10'000.00	16'352.95
3132.500	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	13'000.00		13'000.00	1'800.00
3132.510	ANALISI BATTERIOLOGICHE	7'000.00		7'000.00	596.65
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	3'300.00		3'300.00	2'146.00
3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	1'800.00		1'800.00	1'744.70
3137.100	COSTI IVA	500.00		500.00	522.20
3141.520	MANUTENZIONE STRADA ACCESSO SERBATOI CRÖSA	1'000.00		1'000.00	0.00
3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	80'000.00		60'000.00	104'378.15
3143.515	RILEVAZIONE PERDITE PRECOCI	11'000.00		0.00	0.00
3143.520	ANTICIPI PER ALLACCIAMENTI PRIVATI DA RIFATTURARE	2'500.00		2'500.00	5'333.65
3151.520	MANUTENZIONE SARACINESCHE	5'000.00		5'000.00	3'017.90
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00		500.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	16'500.00		16'000.00	16'435.50
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'500.00		1'500.00	276.90
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		2'500.00	9'429.95
3940.500	ADDEBITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	67'400.00		59'700.00	59'844.95
3950.500	ADDEBITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	199'077.00		198'042.00	178'668.00
4	**RICAVI**				
4240.520	TASSE ALLACCIAMENTO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		2'500.00	2'500.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
570	***APPROVVIGIONAMENTO IDRICO***				
4	**RICAVI**				
4240.540	NOLO CONTATORI		67'000.00	67'000.00	65'843.85
4240.560	TASSE UTENZA		450'000.00	423'000.00	456'722.05
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		0.00	0.00	1'684.05
4260.500	RIMBORSO DA PRIVATI PER ANTICIPI ALLACCIAMENTI		2'500.00	2'500.00	0.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	639.20
4511.100	PRELEVAMENTO DAL FONDO APPROVIGIONAMENTO IDRICO		100'577.00	19'542.00	8'698.03
4612.115	DAI COMUNI PER ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE		115'000.00	115'000.00	122'120.00
	Totale RICAVI		***738'577.00***	***630'542.00***	***655'707.18***
	Totale SPESE	***738'577.00***		***630'542.00***	***655'707.18***
	SALDO		***0.00***	***0.00***	***0.00***
580	***BAGNO PUBBLICO***				
3	**SPESE**				
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	600.00		600.00	620.80
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	600.00		600.00	884.90
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'000.00		1'000.00	846.90
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	450.00		100.00	448.00
3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	17'500.00		17'500.00	12'372.75
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'500.00		1'700.00	3'250.00
4	**RICAVI**				
4240.580	TESSERE LIDO		2'650.00	2'750.00	2'515.00
4260.580	RIMBORSO SPESE TELEFONICHE		800.00	0.00	1'689.20
4470.000	AFFITTI DA TERZI		13'000.00	11'000.00	13'075.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5 COSTRUZIONI	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
580 BAGNO PUBBLICO				
Totale RICAVI		*16'450.00*	*13'750.00*	*17'279.20*
Totale SPESE	*23'650.00*		*21'500.00*	*18'423.35*
SALDO		*7'200.00*	*7'750.00*	*1'144.15*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6 ISTITUZIONI		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
		SPESE	RICAVI		
600	***ISTITUZIONI***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	201'000.00		234'250.00	228'291.70
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	15'000.00		14'000.00	16'780.00
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	4'000.00		3'500.00	4'927.75
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	14'500.00		16'600.00	15'375.60
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	22'200.00		25'800.00	21'721.80
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'900.00		3'350.00	3'109.05
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'400.00		5'050.00	4'676.70
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6'550.00		7'500.00	8'945.75
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	0.00		0.00	308.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00		500.00	116.60
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00		1'500.00	2'524.50
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00		500.00	588.00
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'000.00		3'000.00	3'094.14
3102.100	STAMPATI	150.00		150.00	0.00
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	0.00		16'000.00	0.00
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	1'000.00		1'000.00	0.00
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	500.00		500.00	623.25
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'500.00		1'000.00	894.19
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	500.00		300.00	316.43
3130.300	COMPENSO A TERZI PER SERVIZIO POLIZIA	10'000.00		10'000.00	9'372.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6 ISTITUZIONI		PREVENTIVO 2027		PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
		SPESE	RICAVI		
600	***ISTITUZIONI***				
3	**SPESE**				
3130.310	COMPENSO A POMPIERI PER PRESTAZIONI	3'000.00		3'000.00	3'525.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'800.00		1'800.00	1'728.00
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	200.00		200.00	215.70
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	100.00		100.00	70.00
3137.001	TASSE DEMANIALI PER ATTRACCHI COMUNALI	6'000.00		6'000.00	6'000.00
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	10'000.00		8'000.00	13'697.46
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	500.00		500.00	604.40
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	800.00		500.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	8'000.00		4'500.00	8'980.76
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'000.00		1'000.00	851.80
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		500.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'500.00		3'500.00	2'137.25
3601.000	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA CANI	21'300.00		8'500.00	8'050.00
3601.800	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA CACCIA	4'000.00		4'500.00	3'312.00
3601.810	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA PESCA	8'000.00		11'500.00	6'156.60
4	**RICAVI**				
4033.000	IMPOSTA SUI CANI		41'000.00	25'000.00	25'425.00
4120.400	TASSE OCCUPAZIONE AREA PUBBLICA		35'000.00	35'000.00	32'940.00
4210.000	TASSE DI CANCELLERIA		22'000.00	20'000.00	21'930.00
4210.100	TASSE DI NATURALIZZAZIONE		12'000.00	12'000.00	21'900.00
4210.200	TASSE DI POLIZIA		1'000.00	1'000.00	140.00
4210.800	TASSE PATENTI DI CACCIA		2'500.00	5'000.00	3'588.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6 ISTITUZIONI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
600	***ISTITUZIONI***				
4	**RICAVI**				
4210.810	TASSE PATENTI DI PESCA		6'000.00	12'800.00	6'606.80
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'000.00	1'000.00	0.00
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		0.00	0.00	1'421.50
4270.620	QUOTA CONTRAVENZIONI TRAFFICO FERMO		0.00	20'000.00	28'392.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		500.00	500.00	3'890.95
4472.500	TASSE ORMEGGIO NATANTI		76'000.00	76'000.00	76'588.75
	Totale RICAVI		***197'000.00***	***208'300.00***	***222'823.00***
	Totale SPESE	***361'900.00***		***402'100.00***	***376'995.18***
	SALDO		***164'900.00***	***193'800.00***	***154'172.18***
610	***REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE***				
3	**SPESE**				
3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	2'000.00		2'000.00	11'195.18
3111.200	ACQUISTO SEGNALI DIVERSI	10'000.00		10'000.00	2'740.75
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	1'000.00		500.00	932.10
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	5'000.00		5'000.00	4'259.20
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2'200.00		2'000.00	2'188.62
3130.320	MANUTENZIONE POSTAZIONI BIKE SHARING	10'000.00		10'000.00	9'188.50
3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	5'000.00		8'000.00	809.45
3134.510	ASSICURAZIONE ATA IMPIANTI PARCHIMETRI POSTEGGI	1'000.00		1'000.00	998.00
3137.100	COSTI IVA	11'500.00		11'500.00	6'910.20
3141.020	MANUTENZIONE SEDIMI POSTEGGI	20'000.00		12'000.00	22'033.05
3141.300	RIFACIMENTO SEGNALETICA ORIZZONTALE	5'000.00		5'000.00	8'070.50
3151.200	MANUTENZIONE E POSA SEGNALI DIVERSI	5'000.00		5'000.00	4'279.93
3151.210	MANUTENZIONE PARCHIMETRI	15'000.00		30'000.00	31'315.50

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6 ISTITUZIONI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
610	***REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE***				
3	**SPESE**				
3160.000	AFFITTI A TERZI	20'300.00		20'300.00	20'304.00
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	500.00		500.00	0.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		500.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		2'500.00	2'831.26
3500.000	VERSAMENTI AL FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	6'000.00		6'000.00	0.00
4	**RICAVI**				
4200.000	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI		6'000.00	6'000.00	0.00
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		2'000.00	2'000.00	2'752.00
4270.620	QUOTA CONTRAVENZIONI TRAFFICO FERMO		20'000.00	0.00	0.00
4472.300	PROVENTI DA PARCHIMETRI E TICKETS		200'000.00	200'000.00	164'189.38
4472.310	LOCAZIONE PARCHEGGI		30'000.00	30'000.00	30'763.35
	Totale RICAVI		***258'000.00***	***238'000.00***	***197'704.73***
	Totale SPESE	***122'500.00***		***131'800.00***	***128'056.24***
	SALDO	***135'500.00***		***-106'200.00***	***-69'648.49***
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	30'700.00		12'300.00	12'300.00
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***31'200.00***		***12'800.00***	***12'300.00***
	SALDO		***31'200.00***	***12'800.00***	***12'300.00***
660	***CORPO POMPIERI***				
3	**SPESE**				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6 ISTITUZIONI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
660	***CORPO POMPIERI***				
3	**SPESE**				
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	1'200.00		800.00	887.50
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	100.00		500.00	0.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	3'000.00		5'000.00	1'866.60
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	50.00		50.00	12.70
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	900.00		1'400.00	126.40
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	50.00		50.00	34.15
3090.003	FORMAZIONE - ISTRUZIONE	5'000.00		5'000.00	0.00
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	10'000.00		10'000.00	0.00
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	200.00		200.00	0.00
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	4'500.00		4'000.00	3'616.15
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	250.00		250.00	331.55
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	2'500.00		2'500.00	0.00
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	5'000.00		5'000.00	4'427.88
3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	4'000.00		4'000.00	2'616.45
3111.400	ACQUISTO VEICOLI	0.00		8'250.00	0.00
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	2'000.00		2'000.00	2'618.07
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	150.00		100.00	138.50
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	5'000.00		2'500.00	3'361.70
3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	6'000.00		5'000.00	6'840.90
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	100.00		100.00	54.05
3130.000	SPESE INVII POSTALI	500.00		500.00	0.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	3'000.00		2'000.00	1'842.35
3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	0.00		0.00	43.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6 ISTITUZIONI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
660	***CORPO POMPIERI***				
3	**SPESE**				
3130.501	SPESE DI RAPPRESENTANZA E SUSSISTENZA	30'000.00		30'000.00	0.00
3130.660	INDENNITA' AI MILITI	100'000.00		120'000.00	68'420.00
3130.661	CONTRIBUTO ALL'ASSOCIAZIONE DAI COMUNI	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	2'600.00		1'600.00	2'608.00
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	3'700.00		4'400.00	2'981.60
3134.400	PREMIO ASSICURAZIONE PROTEZIONE GIURIDICA	380.00		380.00	380.00
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	5'000.00		5'000.00	0.00
3144.100	MANUTENZIONE MAGAZZINO DEPOSITO	0.00		0.00	1'444.35
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00		500.00	0.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	10'000.00		10'000.00	5'237.63
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	5'000.00		5'000.00	0.00
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'000.00		1'000.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	2'000.00		2'000.00	0.00
3160.000	AFFITTI A TERZI	50'600.00		75'000.00	82'538.00
3160.010	SPESE ACCESSORIE	7'000.00		1'250.00	1'158.45
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	250.00		250.00	0.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		500.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'500.00		2'500.00	4'165.25
3499.001	SPESE E COMMISSIONI POSTALI E BANCARIE	150.00		150.00	0.00
3612.110	RIMBORSO AD ASSOCIAZIONE CORPO POMPIERI	0.00		80'000.00	0.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	0.00		0.00	7'500.00
4	**RICAVI**				
4240.910	TASSE PER PRESTAZIONI DIVERSE POMPIERI		80'000.00	80'000.00	0.00
4390.500	DAL BILANCIO DEL CORPO POMPIERI		0.00	80'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6 ISTITUZIONI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
660	***CORPO POMPIERI***				
4	**RICAVI**				
4612.110	DAI COMUNI PER CORPO POMPIERI		90'870.00	113'810.00	97'283.00
4631.700	DAL CANTONE INDENNITA' MANUTENZIONE VEICOLI E ATTREZZATURE		12'000.00	9'370.00	9'370.00
	Totale RICAVI		***182'870.00***	***283'180.00***	***106'653.00***
	Totale SPESE	***277'680.00***		***401'730.00***	***208'251.48***
	SALDO		***94'810.00***	***118'550.00***	***101'598.48***
670	***PROTEZIONE CIVILE***				
3	**SPESE**				
3612.163	RIMBORSO ALL'ENTE REGIONALE PCi	116'500.00		116'500.00	99'861.23
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***116'500.00***		***116'500.00***	***99'861.23***
	SALDO		***116'500.00***	***116'500.00***	***99'861.23***
680	***POLIZIA INTERCOMUNALE***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	1'142'000.00		1'126'400.00	1'110'568.55
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	8'000.00		8'000.00	6'509.25
3042.000	INDENNITA' PER IL VITTO	8'500.00		8'500.00	3'623.95
3049.100	SERVIZIO NOTTURNO E FESTIVO	24'000.00		22'000.00	20'275.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	77'500.00		76'650.00	73'857.45
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	113'500.00		98'500.00	87'080.40
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	15'600.00		15'400.00	14'897.75
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	23'600.00		23'350.00	22'464.65
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	35'100.00		34'700.00	43'342.95

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6 ISTITUZIONI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
680	***POLIZIA INTERCOMUNALE***				
3	**SPESE**				
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'000.00		2'000.00	996.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	5'500.00		6'000.00	5'506.60
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	2'500.00		2'500.00	1'296.40
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	1'000.00		1'000.00	511.55
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	14'000.00		14'000.00	10'348.19
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'500.00		3'500.00	3'847.86
3102.100	STAMPATI	2'000.00		1'500.00	1'894.10
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'500.00		1'500.00	11'233.15
3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	3'000.00		2'500.00	3'381.20
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	1'500.00		20'000.00	25'046.94
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	2'000.00		1'000.00	2'000.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	7'500.00		7'000.00	7'388.75
3130.000	SPESE INVII POSTALI	13'000.00		11'000.00	12'780.65
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	7'500.00		7'500.00	8'349.12
3133.000	SISTEMA INTEGRATO DI CONDOTTA	7'000.00		6'800.00	7'000.00
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	7'500.00		7'500.00	7'405.40
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	0.00		0.00	95.00
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	5'000.00		5'000.00	683.75
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00		550.00	272.60
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	4'000.00		6'000.00	3'348.35
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	11'000.00		11'000.00	11'744.15
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	2'500.00		2'000.00	0.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	26'000.00		12'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6 ISTITUZIONI		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
680	***POLIZIA INTERCOMUNALE***				
3	**SPESE**				
3160.000	AFFITTI A TERZI	68'600.00		68'600.00	68'600.00
3161.001	NOLEGGIO RADAR POLCOM LUGANO	15'000.00		14'500.00	14'050.00
3162.000	COSTI LEASING	38'000.00		36'500.00	46'597.00
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1'300.00		3'000.00	1'278.75
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	6'438.17
3632.170	CONTRIBUTO AL COMUNE POLO	40'000.00		40'000.00	38'408.00
4	**RICAVI**				
4210.200	TASSE DI POLIZIA		60'000.00	55'000.00	77'050.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		5'000.00	5'000.00	3'528.25
4270.600	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA		360'000.00	330'000.00	378'762.57
4270.610	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA: ALTRI COMUNI		45'000.00	35'000.00	49'758.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'000.00	1'000.00	7'423.20
4612.112	DAI COMUNI PER POLIZIA INTERCOMUNALE		778'500.00	785'500.00	710'848.85
	Totale RICAVI		***1'249'500.00***	***1'211'500.00***	***1'227'370.87***
	Totale SPESE	***1'747'700.00***		***1'715'950.00***	***1'683'121.63***
	SALDO		***498'200.00***	***504'450.00***	***455'750.76***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7 FINANZE		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
700	***AMMINISTRAZIONE***				
3	**SPESE**				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	294'500.00		287'700.00	284'018.15
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	19'300.00		18'900.00	18'629.20
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	27'800.00		27'200.00	22'368.60
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'900.00		3'800.00	3'757.65
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	5'900.00		5'750.00	5'666.30
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	8'750.00		8'550.00	10'934.35
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00		1'000.00	252.00
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'500.00		1'500.00	425.45
3100.002	MATERIALE DI CONSUMO PER L'INFORMATICA DELL'AMMINISTRAZIONE	1'500.00		1'500.00	0.00
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'500.00		2'500.00	4'318.81
3102.100	STAMPATI	1'500.00		2'550.00	977.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	3'000.00		3'000.00	0.00
3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1'500.00		1'500.00	10'692.95
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	13'000.00		13'000.00	14'842.25
3132.300	REVISIONE CONTABILE	8'000.00		8'000.00	8'021.00
3132.310	ANALISI E PIANIFICAZIONE FINANZIARIA	0.00		6'000.00	0.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	0.00		1'300.00	0.00
3134.500	ASSICURAZIONE ELABORATORE ELETTRONICO E ALTRO	4'000.00		4'000.00	4'084.20
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'500.00		1'500.00	0.00
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1'000.00		7'000.00	17'259.75
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	8'000.00		28'000.00	50'484.95
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'000.00		1'000.00	152.10

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7 FINANZE		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
700	***AMMINISTRAZIONE***				
4	**RICAVI**				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'500.00	3'000.00	0.00
4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		6'000.00	6'000.00	4'930.90
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		500.00	1'000.00	405.00
4401.700	INTERESSI RITARDO SU TASSE		0.00	0.00	294.65
4612.100	DAI COMUNI CONVENZIONATI PER SPESE AMMINISTRATIVE		35'300.00	36'000.00	34'337.90
	Totale RICAVI		***43'300.00***	***46'000.00***	***39'968.45***
	Totale SPESE	***408'650.00***		***435'250.00***	***456'884.71***
	SALDO		***365'350.00***	***389'250.00***	***416'916.26***
710	***SERVIZIO INTERESSI***				
3	**SPESE**				
3401.900	INTERESSI SU DEBITI A BREVE E LUNGO TERMINE	500'000.00		519'750.00	492'800.28
3401.901	INTERESSI SU NUOVI INVESTIMENTI E RINNOVO	35'000.00		16'360.00	0.00
3401.902	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	10'000.00		10'000.00	2'109.27
3401.903	ALTRI INTERESSI PASSIVI	250.00		250.00	0.00
3409.000	INTERESSI SUI DEBITI VERSO FONDI COMUNALI	24'910.00		25'000.00	25'000.00
3499.001	SPESE E COMMISSIONI POSTALI E BANCARIE	14'000.00		15'000.00	12'488.52
4	**RICAVI**				
4400.000	INTERESSI DA MEZZI LIQUIDI		0.00	0.00	64.10
4940.200	ACCREDITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE		43'200.00	54'300.00	37'234.10
4940.500	ACCREDITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		67'400.00	59'700.00	59'844.95
4940.700	ACCREDITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI		17'600.00	21'000.00	20'122.32
	Totale RICAVI		***128'200.00***	***135'000.00***	***117'265.47***
	Totale SPESE	***584'160.00***		***586'360.00***	***532'398.07***
	SALDO		***455'960.00***	***451'360.00***	***415'132.60***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7 FINANZE		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
720	***AMMORTAMENTI***				
3	**SPESE**				
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	0.00		0.00	106.00
3300.000	AMMORT. PIAN. DI TERRENI	210'899.00		210'899.00	203'516.00
3300.100	AMMORT. PIAN. DI STRADE E VIE DI COM.	76'875.00		75'549.00	54'924.00
3300.200	AMMORT. PIAN. SISTEMAZIONI CORSI D'ACQUA E LAGHI	30'522.00		1'906.00	923.00
3300.300	AMMORT. PIAN. DI ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE	60'218.00		58'225.00	58'225.00
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	179'847.00		179'684.00	160'310.00
3300.320	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE CANALIZZAZIONI	47'651.00		82'791.00	43'211.00
3300.400	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA	266'746.00		149'370.00	88'684.00
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	117'514.00		121'514.00	90'713.00
3300.605	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI RIFIUTI	120'394.00		120'394.00	120'394.00
3320.000	AMMORT. PIAN. SU SOFTWARE	8'028.00		8'028.00	8'028.00
3320.900	AMMORT. PIAN. SU ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	40'698.40		44'669.80	29'436.00
3320.910	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	7'949.70		7'951.00	7'951.00
3320.920	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI CANALIZZ.	0.00		3'650.35	3'651.00
3631.200	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA AI COMPITI CANTONALI	264'085.00		266'200.00	262'486.00
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		5'506.00	2'274.00
3660.400	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese di diritto pubblico	11'579.00		11'579.00	11'579.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7 FINANZE		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
720	***AMMORTAMENTI***				
3	**SPESE**				
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	3'087.00		3'087.00	3'087.00
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		47'651.00	86'441.35	46'862.00
4950.500	ACCREDITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		199'077.00	198'042.00	178'668.00
4950.700	ACCREDITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI		150'439.00	150'439.00	150'439.00
	Totale RICAVI		***397'167.00***	***434'922.35***	***375'969.00***
	Totale SPESE	***1'599'196.10***		***1'498'600.15***	***1'297'095.00***
	SALDO		***1'202'029.10***	***1'063'677.80***	***921'126.00***
730	***CONTRIBUTI AL CANTONE***				
3	**SPESE**				
3622.800	CONTRIBUTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	16'000.00		13'300.00	12'236.00
4	**RICAVI**				
4622.700	CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO		609'207.00	585'445.00	585'445.00
4637.000	DEVOLUZIONE AL COMUNE IN MANCANZA DI EREDI		0.00	0.00	7'340.95
	Totale RICAVI		***609'207.00***	***585'445.00***	***592'785.95***
	Totale SPESE	***16'000.00***		***13'300.00***	***12'236.00***
	SALDO	***593'207.00***		***-572'145.00***	***-580'549.95***
740	***CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI***				
3	**SPESE**				
3631.300	CONTRIBUTO A COMMISSIONE INTERCOMUNALE DEI TRASPORTI DEL LUGANESE	6'500.00		5'500.00	4'691.45
3632.180	CONTRIBUTO ALL'ENTE TURISTICO DEL LUGANESE	51'000.00		53'000.00	53'016.08

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7 FINANZE		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
740	***CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI***				
3	**SPESE**				
3636.790	ALL'ENTE REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL LUGANESE	15'400.00		15'500.00	15'270.50
	Totale RICAVI		***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Totale SPESE	***72'900.00***		***74'000.00***	***72'978.03***
	SALDO		***72'900.00***	***74'000.00***	***72'978.03***
750	***CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIVERSI***				
3	**SPESE**				
3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	0.00		5'000.00	1'920.60
3631.310	CONTRIBUTO AL CANTONE PER IL FINANZIAMENTO DELLA COMUNITA' TARIFFALE TICINO E MOESANO	72'000.00		24'000.00	62'541.00
3631.320	CONTRIBUTO AL CANTONE PER IL FINANZIAMENTO DEL TRASPORTO PUBBLICO REGIONALE	286'000.00		250'000.00	225'047.00
3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	0.00		0.00	33'499.80
3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	0.00		0.00	27'200.75
3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	0.00		0.00	36'945.24
3636.300	CONTRIBUTO A SOCIETA' PRO CASLANO	0.00		0.00	45'000.00
3637.330	INCENTIVI MOBILITÀ SOSTENIBILE	35'000.00		35'000.00	27'212.20
4	**RICAVI**				
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		0.00	0.00	260.00
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		35'000.00	35'000.00	27'212.20
4631.500	CONTRIBUTO PER ALLIEVI SCUOLE DI MUSICA RICONOSCIUTE		0.00	200.00	235.00
	Totale RICAVI		***35'000.00***	***35'200.00***	***27'707.20***
	Totale SPESE	***393'000.00***		***314'000.00***	***459'366.59***
	SALDO		***358'000.00***	***278'800.00***	***431'659.39***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

8	IMPOSTE	PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
800	***IMPOSTE***				
3	**SPESE**				
3130.000	SPESE INVII POSTALI	6'500.00		5'300.00	4'843.17
3130.030	LAVORI AMMINISTRATIVI DA PARTE DEL CSI	52'000.00		49'000.00	52'001.40
3130.100	SPESE DI CONTENZIOSO, GIUDIZIARIE ED ESECUTIVE	24'000.00		24'000.00	33'209.85
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	85'000.00		75'000.00	81'462.62
3499.000	INTERESSI RIMUNERATORI IMPOSTE	2'000.00		2'000.00	1'683.85
3631.001	COMPUTO GLOBALE IMPOSTA PREVENTIVA IP	6'000.00		6'000.00	9'288.60
4	**RICAVI**				
4000.000	IMPOSTA SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF DELL'ANNO DI GESTIONE		0.00	0.00	8'450'000.00
4000.100	IMPOSTA SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF DI ANNI PRECEDENTI (SOPRAVVENIENZE)		350'000.00	350'000.00	623'158.40
4000.200	IMPOSTE SUPPLETORIE SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF		50'000.00	85'000.00	137'625.15
4000.210	RICUPERO IMPOSTE ABBANDONATE PF		2'000.00	2'000.00	5'022.19
4002.000	IMPOSTE ALLE FONTE		800'000.00	900'000.00	1'141'504.11
4008.000	IMPOSTA PERSONALE		144'000.00	144'000.00	145'000.00
4009.000	IMPOSTA SU LIQUIDAZIONI DI CAPITALE		350'000.00	250'000.00	575'122.55
4010.000	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE PG DELL'ANNO DI GESTIONE		0.00	0.00	700'000.00
4021.000	IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE		800'000.00	727'000.00	715'000.00
4210.700	TASSA DIFFIDA SU IMPOSTE		12'000.00	10'000.00	19'171.10
4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		9'000.00	7'000.00	18'058.95
4401.800	INTERESSI RITARDO SU IMPOSTE		50'000.00	48'000.00	108'700.25
	Totale RICAVI		***2'567'000.00***	***2'523'000.00***	***12'638'362.70***
	Totale SPESE	***175'500.00***		***161'300.00***	***182'489.49***
	SALDO	***2'391'500.00***		***-2'361'700.00***	***-12'455'873.21***
810	***PARTECIPAZIONI***				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

8 IMPOSTE		PREVENTIVO 2027 SPESE	PREVENTIVO 2027 RICAVI	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
810	***PARTECIPAZIONI***				
4	**RICAVI**				
4601.900	CONTRIBUTO CANTONALE AI COMUNI A COMPENSAZIONE DEGLI ONERI DELLA RIFORMA FISCALE		38'500.00	35'563.00	35'563.41
4699.000	RIDISTRIBUZIONE TASSA SUL CO2		4'000.00	3'600.00	3'900.00
	Totale RICAVI		***42'500.00***	***39'163.00***	***39'463.41***
	Totale SPESE	***0.00***		***0.00***	***0.00***
	SALDO	***42'500.00***		***-39'163.00***	***-39'463.41***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		Fr. SPESE	%	Fr. RICAVI	%
1	***AMMINISTRAZIONE***				
100	CONSIGLIO COMUNALE	35'300.00	0.17	0.00	0.00
110	MUNICIPIO	176'200.00	0.87	0.00	0.00
120	VOTAZIONI	21'280.00	0.10	0.00	0.00
130	UFFICI AMMINISTRATIVI	318'350.00	1.57	7'000.00	0.07
	TOTALE PER DICASTERO	***551'130.00***		***7'000.00***	
2	***ISTRUZIONE E CULTURA***				
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	520'450.00	2.57	173'000.00	1.62
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA	282'150.00	1.39	42'100.00	0.39
220	SCUOLA ELEMENTARE	1'571'700.00	7.75	455'500.00	4.27
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE	282'400.00	1.39	106'400.00	1.00
240	CORSI OPZIONALI	8'600.00	0.04	9'000.00	0.08
250	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO	33'050.00	0.16	0.00	0.00
260	BIBLIOTECA COMUNALE E ATTIVITA' CULTURALE	39'450.00	0.19	1'000.00	0.01
270	CONTRIBUTI PER ALTRE SCUOLE, A SOCIETA' E DIVERSI	241'000.00	1.19	2'700.00	0.03
280	SUSSIDI DI STUDIO	5'000.00	0.02	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	***2'983'800.00***		***789'700.00***	
3	***PIANIFICAZIONE E AMBIENTE***				
300	PIANIFICAZIONE	58'470.00	0.29	35'000.00	0.33
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	776'500.00	3.83	776'500.00	7.28
320	PROTEZIONE AMBIENTE	643'500.00	3.17	262'000.00	2.46
	TOTALE PER DICASTERO	***1'478'470.00***		***1'073'500.00***	
4	***ATTIVITA' SOCIALI***				
400	CONTRIBUTI DIVERSI	4'184'100.00	20.63	20'000.00	0.19
410	CENTRO DIURNO COMUNALE	943'800.00	4.65	752'130.00	7.05
420	AMMINISTRAZIONE	567'850.00	2.80	157'600.00	1.48
430	CIMITERO	18'050.00	0.09	12'000.00	0.11

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
440	SERVIZIO MEDICO E IGIENICO	4'500.00	0.02	0.00	0.00
450	CURATORE INTERCOMUNALE	124'200.00	0.61	28'800.00	0.27
	TOTALE PER DICASTERO	***5'842'500.00***		***970'530.00***	
5	***COSTRUZIONI***				
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	473'300.00	2.33	3'000.00	0.03
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	621'900.00	3.07	135'436.00	1.27
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	1'118'551.00	5.52	1'118'551.00	10.48
530	STABILI AMMINISTRATIVI	384'530.00	1.90	107'900.00	1.01
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	119'200.00	0.59	0.00	0.00
550	SERVIZI TECNICI E DIVERSI	37'200.00	0.18	0.00	0.00
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	738'577.00	3.64	738'577.00	6.92
580	BAGNO PUBBLICO	23'650.00	0.12	16'450.00	0.15
	TOTALE PER DICASTERO	***3'516'908.00***		***2'119'914.00***	
6	***ISTITUZIONI***				
600	ISTITUZIONI	361'900.00	1.78	197'000.00	1.85
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	122'500.00	0.60	258'000.00	2.42
650	SPESE DIVERSE PER MILITARI	31'200.00	0.15	0.00	0.00
660	CORPO POMPIERI	277'680.00	1.37	182'870.00	1.71
670	PROTEZIONE CIVILE	116'500.00	0.57	0.00	0.00
680	POLIZIA INTERCOMUNALE	1'747'700.00	8.62	1'249'500.00	11.71
	TOTALE PER DICASTERO	***2'657'480.00***		***1'887'370.00***	
7	***FINANZE***				
700	AMMINISTRAZIONE	408'650.00	2.02	43'300.00	0.41
710	SERVIZIO INTERESSI	584'160.00	2.88	128'200.00	1.20
720	AMMORTAMENTI	1'599'196.10	7.89	397'167.00	3.72
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	16'000.00	0.08	609'207.00	5.71
740	CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI	72'900.00	0.36	0.00	0.00
		393'000.00	1.94	35'000.00	0.33

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		SPESE	%	RICAVI	%
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIVERSI	393'000.00	1.94	35'000.00	0.33
	TOTALE PER DICASTERO	***3'073'906.10***		***1'212'874.00***	
8	***IMPOSTE***				
800	IMPOSTE	175'500.00	0.87	2'567'000.00	24.06
810	PARTECIPAZIONI	0.00	0.00	42'500.00	0.40
	TOTALE PER DICASTERO	***175'500.00***		***2'609'500.00***	
T O T A L I		**20'279'694.10**	**100.00 %**	**10'670'388.00**	**100.00 %**
FABBISOGNO D'IMPOSTA				**9'609'306.10**	
T O T A L I A P A R E G G I O		**20'279'694.10**		**20'279'694.10**	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

		PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
3	**SPESE**	**20'279'694.10**	**20'034'648.50**	**20'392'043.75**
30	Spese per il personale	6'878'080.00	7'109'710.00	7'114'893.70
31	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'866'030.00	3'774'665.00	3'736'930.24
33	Ammortamenti beni amministrativi	1'207'794.10	1'105'083.15	910'418.00
34	Spese finanziarie	586'310.00	588'510.00	534'081.92
35	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	228'861.00	237'411.00	609'363.34
36	Spese di trasferimento	6'894'252.00	6'559'947.00	6'887'486.18
39	Addebiti interni	618'367.00	659'322.35	598'870.37
4	**RICAVI**	**10'670'388.00**	**10'533'339.70**	**20'702'877.48**
40	Ricavi fiscali	2'537'000.00	2'483'000.00	12'517'857.40
41	Regalie e concessioni	156'636.00	156'636.00	150'550.00
42	Tasse e retribuzioni	3'447'750.00	3'290'850.00	3'719'551.95
43	Ricavi diversi	99'350.00	161'100.00	63'260.23
44	Ricavi finanziari	471'030.00	454'360.00	415'485.48
45	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	212'128.00	179'583.35	143'230.59
46	Ricavi da trasferimento	3'128'127.00	3'148'488.00	3'094'071.46
49	Accrediti interni	618'367.00	659'322.35	598'870.37

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
3	**100.00**	**SPESE**	**20'279'694.10**	**20'034'648.50**	**20'392'043.75**
30	**33.92**	**Spese per il personale**	**6'878'080.00**	**7'109'710.00**	**7'114'893.70**
300	**0.81**	**Autorità e commissioni**	**163'800.00**	**164'500.00**	**162'165.00**
3000	0.81	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	163'800.00	164'500.00	162'165.00
301	**18.96**	**Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio**	**3'844'500.00**	**3'821'550.00**	**3'866'402.45**
3010	18.96	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'844'500.00	3'821'550.00	3'866'402.45
302	**7.61**	**Stipendi dei docenti**	**1'543'500.00**	**1'753'000.00**	**1'738'579.95**
3020	7.61	Stipendi dei docenti	1'543'500.00	1'753'000.00	1'738'579.95
303	**0.07**	**Personale temporaneo**	**15'000.00**	**20'000.00**	**24'298.50**
3030	0.07	Personale temporaneo	15'000.00	20'000.00	24'298.50
304	**0.16**	**Assegni e indennità**	**32'500.00**	**30'500.00**	**23'898.95**
3042	0.04	Indennità per il vitto	8'500.00	8'500.00	3'623.95
3049	0.12	Altri assegni e indennità	24'000.00	22'000.00	20'275.00
305	**6.14**	**Contributi del datore di lavoro**	**1'245'430.00**	**1'280'310.00**	**1'274'906.50**
3050	1.82	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	368'400.00	381'580.00	372'708.50
3052	2.78	Contributi alla cassa pensione	564'300.00	578'980.00	530'424.05
3053	0.26	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	53'670.00	52'950.00	52'328.75
3054	0.55	Contributi alla cassa per assegni figli	112'160.00	116'290.00	111'547.40
3055	0.72	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	146'900.00	150'510.00	207'897.80
309	**0.16**	**Altre spese per il personale**	**33'350.00**	**39'850.00**	**24'642.35**
3090	0.06	Formazione (- continua) del personale	12'600.00	15'600.00	9'406.80
3099	0.10	Altre spese per il personale	20'750.00	24'250.00	15'235.55

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
31	**19.06**	**Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio**	**3'866'030.00**	**3'774'665.00**	**3'736'930.24**
310	**2.44**	**Spese per materiale e merci**	**494'050.00**	**499'125.00**	**480'258.97**
3100	0.10	Materiale d'ufficio	20'000.00	21'000.00	13'268.50
3101	0.48	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	97'350.00	102'100.00	77'032.50
3102	0.27	Stampati, pubblicazioni	54'400.00	54'025.00	56'146.43
3103	0.01	Letteratura specializzata, riviste	2'500.00	2'500.00	2'189.70
3104	0.21	Materiale scolastico	42'000.00	42'000.00	48'123.89
3105	1.37	Derrate alimentari	277'500.00	277'200.00	283'497.95
3106	0.00	Materiale medico	300.00	300.00	0.00
311	**1.04**	**Investimenti non attivabili**	**211'750.00**	**213'000.00**	**190'797.13**
3110	0.08	Mobili e apparecchi d'ufficio	15'500.00	14'000.00	22'648.25
3111	0.68	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	137'250.00	108'500.00	95'249.95
3112	0.05	Abiti, biancheria, tendaggi	10'300.00	28'800.00	33'513.51
3113	0.02	Apparecchiature informatiche	3'500.00	2'500.00	11'531.60
3118	0.22	Investimenti immateriali	45'200.00	59'200.00	27'853.82
312	**1.91**	**Approvvigionamento e smaltimento (BA)**	**387'750.00**	**339'600.00**	**401'160.39**
3120	1.91	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	387'750.00	339'600.00	401'160.39
313	**5.62**	**Prestazioni per servizi e onorari**	**1'140'730.00**	**1'147'980.00**	**1'041'857.64**
3130	4.18	Servizi di terzi	847'300.00	873'900.00	788'419.81
3131	0.03	Pianificazione e progettazione di terzi	6'000.00	8'000.00	1'758.80
3132	0.62	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	126'000.00	111'000.00	98'267.28
3133	0.03	Utilizzo di servizi informatici esterni	7'000.00	6'800.00	7'000.00
3134	0.39	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	78'330.00	80'180.00	74'611.60
3136	0.02	Onorari per attività medica privata	4'400.00	4'400.00	4'441.00
3137	0.35	Imposte e tasse, IVA forfetaria	71'700.00	63'700.00	67'359.15

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
314	**4.12**	**Manutenzioni immobili dei BA**	**836'500.00**	**769'000.00**	**820'877.02**
3140	0.00	Manutenzione terreni	1'000.00	1'000.00	0.00
3141	1.04	Manutenzione strade	211'000.00	216'000.00	307'705.86
3142	0.00	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	1'000.00	1'000.00	0.00
3143	2.22	Manutenzione altre opere del genio civile	450'000.00	406'000.00	383'703.86
3144	0.86	Manutenzione edifici	173'500.00	145'000.00	129'467.30
315	**1.17**	**Manutenzione beni mobili e immateriali**	**238'200.00**	**241'800.00**	**223'325.80**
3150	0.03	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5'500.00	5'300.00	1'824.55
3151	0.55	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	111'250.00	126'500.00	113'952.29
3153	0.06	Manutenzione apparecchi informatici	12'950.00	18'000.00	20'721.55
3158	0.54	Manutenzione beni immateriali	108'500.00	92'000.00	86'827.41
316	**1.90**	**Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo**	**385'100.00**	**403'810.00**	**412'390.84**
3160	1.43	Locazioni e affitti di immobili	290'900.00	314'910.00	313'860.29
3161	0.11	Affitti e noleggi di beni mobili	22'500.00	22'000.00	21'519.75
3162	0.35	Rate di leasing operativi	71'700.00	66'900.00	77'010.80
317	**0.06**	**Rimborsi spese**	**11'500.00**	**11'400.00**	**11'873.95**
3170	0.06	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	11'500.00	11'400.00	11'873.95
318	**0.49**	**Rettifica di valore e perdite su crediti**	**99'550.00**	**90'350.00**	**95'998.12**
3181	0.49	Perdite effettive su crediti	99'550.00	90'350.00	95'998.12
319	**0.30**	**Spese d'esercizio diverse**	**60'900.00**	**58'600.00**	**58'390.38**
3190	0.03	Risarcimento danni	6'500.00	6'500.00	345.90
3199	0.27	Altre spese d'esercizio	54'400.00	52'100.00	58'044.48
33	**5.96**	**Ammortamenti beni amministrativi**	**1'207'794.10**	**1'105'083.15**	**910'418.00**
330	**5.68**	**Ammortamenti investimenti materiali**	**1'151'118.00**	**1'040'784.00**	**861'352.00**
3300	5.68	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	1'151'118.00	1'040'784.00	861'352.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
332	**0.28**	**Ammortamenti investimenti immateriali**	**56'676.10**	**64'299.15**	**49'066.00**
3320	0.28	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	56'676.10	64'299.15	49'066.00
34	**2.89**	**Spese finanziarie**	**586'310.00**	**588'510.00**	**534'081.92**
340	**2.81**	**Spese per interessi**	**570'160.00**	**571'360.00**	**519'909.55**
3401	2.69	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	545'250.00	546'360.00	494'909.55
3409	0.12	Altri interessi passivi	24'910.00	25'000.00	25'000.00
349	**0.08**	**Altre spese finanziarie**	**16'150.00**	**17'150.00**	**14'172.37**
3499	0.08	Altre spese finanziarie	16'150.00	17'150.00	14'172.37
35	**1.13**	**Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali**	**228'861.00**	**237'411.00**	**609'363.34**
350	**0.92**	**Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)**	**186'000.00**	**211'000.00**	**343'696.00**
3500	0.92	Versamenti a FS del CT	186'000.00	211'000.00	343'696.00
351	**0.21**	**Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)**	**42'861.00**	**26'411.00**	**265'667.34**
3511	0.21	Versamenti a fondi del CP	42'861.00	26'411.00	265'667.34
36	**34.00**	**Spese di trasferimento**	**6'894'252.00**	**6'559'947.00**	**6'887'486.18**
360	**0.23**	**Quote di ricavo destinate a terzi**	**45'800.00**	**34'500.00**	**212'973.90**
3601	0.23	Quote di ricavo a favore del Cantone	45'800.00	34'500.00	212'973.90
361	**7.61**	**Rimborsi a enti pubblici**	**1'543'700.00**	**1'522'280.00**	**1'443'179.37**
3610	0.08	Rimborso alla Confederazione	17'000.00	22'000.00	23'969.25
3611	0.68	Rimborsi al Cantone	136'900.00	139'680.00	141'649.40
3612	6.41	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'299'800.00	1'270'600.00	1'192'100.87
3614	0.44	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	90'000.00	90'000.00	85'459.85
362	**0.08**	**Perequazione finanziaria**	**16'000.00**	**13'300.00**	**12'236.00**

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
3622	0.08	Contributi perequativi ai comuni	16'000.00	13'300.00	12'236.00
363	**25.45**	**Contributi ad enti pubblici e a terzi**	**5'161'435.00**	**4'862'550.00**	**5'095'011.91**
3631	10.37	Contributi al Cantone	2'103'535.00	1'925'050.00	2'096'487.20
3632	11.78	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'388'500.00	2'405'500.00	2'503'329.42
3634	0.09	Contributi ad imprese di diritto pubblico	18'000.00	18'000.00	0.00
3636	2.91	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	589'900.00	460'000.00	444'514.14
3637	0.30	Contributi ad economie private	61'500.00	54'000.00	50'681.15
366	**0.63**	**Ammortamenti su contributi per investimenti**	**127'317.00**	**127'317.00**	**124'085.00**
3660	0.63	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	127'317.00	127'317.00	124'085.00
39	**3.05**	**Addebiti interni**	**618'367.00**	**659'322.35**	**598'870.37**
391	**0.30**	**Prestazioni per servizi**	**60'000.00**	**56'400.00**	**72'700.00**
3910	0.30	Prestazioni per servizi	60'000.00	56'400.00	72'700.00
393	**0.16**	**Costi d'esercizio e amministrativi**	**33'000.00**	**33'000.00**	**33'000.00**
3930	0.16	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	33'000.00	33'000.00
394	**0.63**	**Interessi calcolatori e spese finanziarie**	**128'200.00**	**135'000.00**	**117'201.37**
3940	0.63	Interessi calcolatori e spese finanziarie	128'200.00	135'000.00	117'201.37
395	**1.96**	**Ammortamenti pianificati e non pianificati**	**397'167.00**	**434'922.35**	**375'969.00**
3950	1.96	Ammortamenti pianificati e non pianificati	397'167.00	434'922.35	375'969.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
4	**100.00**	**RICAVI**	**10'670'388.00**	**10'533'339.70**	**20'702'877.48**
40	**23.78**	**Ricavi fiscali**	**2'537'000.00**	**2'483'000.00**	**12'517'857.40**
400	**15.89**	**Imposte dirette delle persone fisiche (PF)**	**1'696'000.00**	**1'731'000.00**	**11'077'432.40**
4000	3.77	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	402'000.00	437'000.00	9'215'805.74
4002	7.50	Imposte alla fonte PF	800'000.00	900'000.00	1'141'504.11
4008	1.35	Imposta personale	144'000.00	144'000.00	145'000.00
4009	3.28	Altre imposte dirette sulle PF	350'000.00	250'000.00	575'122.55
401	**0.00**	**Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)**	**0.00**	**0.00**	**700'000.00**
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	700'000.00
402	**7.50**	**Altre imposte dirette**	**800'000.00**	**727'000.00**	**715'000.00**
4021	7.50	Imposta immobiliare comunale	800'000.00	727'000.00	715'000.00
403	**0.38**	**Imposte sul possesso e sulla spesa**	**41'000.00**	**25'000.00**	**25'425.00**
4033	0.38	Imposta sui cani	41'000.00	25'000.00	25'425.00
41	**1.47**	**Regalie e concessioni**	**156'636.00**	**156'636.00**	**150'550.00**
412	**1.47**	**Concessioni**	**156'636.00**	**156'636.00**	**150'550.00**
4120	1.47	Concessioni	156'636.00	156'636.00	150'550.00
42	**32.31**	**Tasse e retribuzioni**	**3'447'750.00**	**3'290'850.00**	**3'719'551.95**
420	**0.06**	**Tasse d'esenzione**	**6'000.00**	**6'000.00**	**0.00**
4200	0.06	Tasse d'esenzione	6'000.00	6'000.00	0.00
421	**1.40**	**Tasse per servizi amministrativi**	**149'500.00**	**167'300.00**	**214'312.85**
4210	1.40	Tasse per servizi amministrativi	149'500.00	167'300.00	214'312.85

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
424	**23.25**	**Tasse d'uso e per prestazioni di servizio**	**2'480'950.00**	**2'338'050.00**	**2'342'812.59**
4240	23.25	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'480'950.00	2'338'050.00	2'342'812.59
425	**2.60**	**Ricavi da vendite**	**277'500.00**	**279'000.00**	**270'167.45**
4250	2.60	Vendite	277'500.00	279'000.00	270'167.45
426	**0.92**	**Rimborsi**	**97'800.00**	**104'500.00**	**122'396.49**
4260	0.92	Rimborsi e partecipazioni di terzi	97'800.00	104'500.00	122'396.49
427	**4.09**	**Multe**	**436'000.00**	**396'000.00**	**459'862.57**
4270	4.09	Multe	436'000.00	396'000.00	459'862.57
429	**0.00**	**Diversi ricavi e tasse**	**0.00**	**0.00**	**310'000.00**
4290	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	0.00	310'000.00
43	**0.93**	**Ricavi diversi**	**99'350.00**	**161'100.00**	**63'260.23**
430	**0.27**	**Ricavi d'esercizio diversi**	**28'850.00**	**20'600.00**	**32'860.23**
4309	0.27	Altri ricavi d'esercizio	28'850.00	20'600.00	32'860.23
439	**0.66**	**Altri ricavi**	**70'500.00**	**140'500.00**	**30'400.00**
4390	0.66	Altri ricavi	70'500.00	140'500.00	30'400.00
44	**4.41**	**Ricavi finanziari**	**471'030.00**	**454'360.00**	**415'485.48**
440	**0.47**	**Interessi attivi**	**50'000.00**	**48'000.00**	**109'059.00**
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	0.00	0.00	64.10
4401	0.47	Interessi di mora su crediti e int. da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	50'000.00	48'000.00	108'994.90
447	**3.95**	**Redditi immobiliari dei BA**	**421'030.00**	**406'360.00**	**306'426.48**
4470	1.08	Affitti e pigioni da immobili dei BA	115'030.00	100'360.00	34'885.00
4472	2.87	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	306'000.00	306'000.00	271'541.48

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
45	**1.99**	**Prelievi da fondi e finanziamenti speciali**	**212'128.00**	**179'583.35**	**143'230.59**
450	**0.84**	**Prelievi da FS del capitale di terzi**	**90'000.00**	**120'000.00**	**115'943.33**
4500	0.84	Prelievi da FS del CT	90'000.00	120'000.00	115'943.33
451	**1.14**	**Prelievi da fondi del capitale proprio**	**122'128.00**	**59'583.35**	**27'287.26**
4511	1.14	Prelievo da fondi del CP	122'128.00	59'583.35	27'287.26
46	**29.32**	**Ricavi da trasferimento**	**3'128'127.00**	**3'148'488.00**	**3'094'071.46**
460	**0.36**	**Quote di ricavo**	**38'500.00**	**35'563.00**	**35'563.41**
4601	0.36	Quote di ricavo dal Cantone	38'500.00	35'563.00	35'563.41
461	**12.08**	**Rimborsi da enti pubblici**	**1'289'220.00**	**1'278'410.00**	**1'192'254.55**
4611	0.07	Rimborsi dal Cantone	8'000.00	8'500.00	8'600.00
4612	12.01	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	1'281'220.00	1'269'910.00	1'183'654.55
462	**5.71**	**Perequazione finanziaria**	**609'207.00**	**585'445.00**	**585'445.00**
4622	5.71	Contributi perequativi dai comuni	609'207.00	585'445.00	585'445.00
463	**11.13**	**Contributi da enti pubblici e da terzi**	**1'187'200.00**	**1'245'470.00**	**1'276'908.50**
4631	11.12	Contributi dal Cantone	1'186'200.00	1'244'470.00	1'268'567.55
4635	0.01	Contributi da imprese private	1'000.00	1'000.00	1'000.00
4637	0.00	Contributi da economie private	0.00	0.00	7'340.95
469	**0.04**	**Altri ricavi da trasferimento**	**4'000.00**	**3'600.00**	**3'900.00**
4699	0.04	Ridistribuzioni	4'000.00	3'600.00	3'900.00
49	**5.80**	**Accrediti interni**	**618'367.00**	**659'322.35**	**598'870.37**
491	**0.56**	**Servizi**	**60'000.00**	**56'400.00**	**72'700.00**
4910	0.56	Servizi	60'000.00	56'400.00	72'700.00
493	**0.31**	**Costi d'esercizio e amministrativi**	**33'000.00**	**33'000.00**	**33'000.00**

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	CONSUNTIVO 2025
4930	0.31	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	33'000.00	33'000.00
494	**1.20**	**Interessi calcolatori e spese finanziarie**	**128'200.00**	**135'000.00**	**117'201.37**
4940	1.20	Interessi calcolatori e spese finanziarie	128'200.00	135'000.00	117'201.37
495	**3.72**	**Ammortamenti pianificati e non pianificati**	**397'167.00**	**434'922.35**	**375'969.00**
4950	3.72	Ammortamenti pianificati e non pianificati	397'167.00	434'922.35	375'969.00

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
100	CONSIGLIO COMUNALE	3000.000	INDENNITA' ALLE COMMISSIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE	23’800.00	21’000.00	2’800.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	0.00	200.00	-200.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	0.00	50.00	-50.00	
		3090.000	FORMAZIONE CONTINUA E PERFEZIONAMENTO	500.00	500.00	0.00	
		3102.400	STAMPA BILANCI, MESSAGGI E RAPPORTI	2’500.00	2’500.00	0.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	2’000.00	2’000.00	0.00	
		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	49’000.00	52’500.00	-3’500.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	8’600.00	8’800.00	-200.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	2’600.00	2’700.00	-100.00	
		3102.100	STAMPATI	0.00	0.00	0.00	
		3102.200	STAMPA E INVIO BOLLETTINO INFORMATIVO	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3102.400	STAMPA BILANCI, MESSAGGI E RAPPORTI	250.00	250.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3130.202	STUDI DI PROGETTI E RICERCHE	500.00	250.00	250.00	
		3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	24’000.00	24’000.00	0.00	
		3132.000	CONSULENZE LEGALI	4’000.00	4’000.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00	250.00	0.00	
120	VOTAZIONI	3000.003	INDENNITA' AI MEMBRI UFFICI ELETTORALI	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3010.200	INDENNITA' ADDETTI UFFICI ELETTORALI	2’000.00	3’500.00	-1’500.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	200.00	400.00	-200.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	80.00	150.00	-70.00	
		3100.000	MATERIALE PER VOTAZIONI	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00	500.00	0.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	8’500.00	8’000.00	500.00	
		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	2’500.00	0.00	
130	UFFICI AMMINISTRATIVI	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	169’000.00	207’900.00	-38’900.00	Nel 2026 vi è stato un pensionamento compensato da un metà tempo
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	22’200.00	24’050.00	-1’850.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	12’600.00	15’250.00	-2’650.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	18’500.00	19’700.00	-1’200.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2’550.00	3’050.00	-500.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	3’850.00	4’650.00	-800.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	5’700.00	6’900.00	-1’200.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00	1’000.00	-500.00	
		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	5’000.00	0.00	
		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	500.00	0.00	
		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	13’000.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		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	10’000.00	12’000.00	-2’000.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	900.00	500.00	400.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	8’000.00	3’000.00	5’000.00	L'incremento è dovuto alla rimodulazione degli addebiti tra i centri di costo (in parte provenienti dal CeCo 700) e ai costi derivanti dall'esternalizzazione del gestionale comunale GeCoTi
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00	500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3631.000	PARTECIPAZIONE SPESE PROGETTO TICINO 2020	350.00	1’350.00	-1’000.00	
		4210.000	TASSE DI CANCELLERIA	4’000.00	4’000.00	0.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	2’000.00	2’000.00	0.00	
			TOTALE COSTI	**551’130.00**	**598’600.00**	**-47’470.00**	
			TOTALE RICAVI	**7’000.00**	**7’000.00**	**0.00**	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	3020.000	STIPENDIO DOCENTI	388’000.00	472’000.00	-84’000.00	Una sezione in meno
		3020.001	STIPENDIO SUPPLENTI	10’000.00	7’500.00	2’500.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	25’900.00	31’200.00	-5’300.00	
		3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	55’900.00	67’300.00	-11’400.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	600.00	1’000.00	-400.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	7’900.00	9’500.00	-1’600.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	9’000.00	10’900.00	-1’900.00	
		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	8’500.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3130.234	USCITE DI STUDIO	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3130.237	SPESE PER PROGETTI D'ISTITUTO	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	250.00	250.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2’500.00	2’500.00	0.00	
		3611.002	QUOTAPARTE DOCENTE CORSO DI LINGUA	2’900.00	5’040.00	-2’140.00	
		3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	0.00	1’200.00	-1’200.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	2’000.00	2’000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	2’000.00	2’000.00	0.00	
		4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI	0.00	600.00	-600.00	
		4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI	169’000.00	180’000.00	-11’000.00	
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	60’600.00	60’000.00	600.00	
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	108’000.00	106’500.00	1’500.00	
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	11’350.00	11’200.00	150.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	15’500.00	15’500.00	0.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2’400.00	2’300.00	100.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	3’450.00	3’400.00	50.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	5’150.00	5’100.00	50.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	0.00	4’500.00	-4’500.00	
		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	3’000.00	3’500.00	-500.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2’000.00	2’000.00	0.00	
		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	30’000.00	36’400.00	-6’400.00	
		4240.200	TASSE DI REFEZIONE	40’000.00	45’000.00	-5’000.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	2’000.00	2’000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	100.00	100.00	0.00	
220	SCUOLA ELEMENTARE	3020.000	STIPENDIO DOCENTI	948’000.00	1’050’000.00	-102’000.00	Due sezioni in meno. È stato incaricato un docente d'appoggio per 26UD

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3020.001	STIPENDIO SUPPLENTI	25’000.00	22’500.00	2’500.00	
		3020.004	STIPENDIO DOCENTI EDUCAZIONE FISICA	92’000.00	108’000.00	-16’000.00	La contrazione del numero di sezioni comporta una proporzionale riduzione delle UD necessarie
		3020.005	STIPENDIO DOCENTI ARTI PLASTICHE	74’000.00	87’500.00	-13’500.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	73’700.00	82’200.00	-8’500.00	
		3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	162’000.00	180’600.00	-18’600.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1’700.00	2’600.00	-900.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	22’400.00	25’000.00	-2’600.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	25’700.00	28’700.00	-3’000.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1’600.00	1’600.00	0.00	
		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	1’500.00	0.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00	500.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	6’000.00	6’000.00	0.00	
		3104.000	MATERIALE SCOLASTICO E DIDATTICO	33’500.00	33’500.00	0.00	
		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	10’000.00	11’500.00	-1’500.00	
		3130.231	CORSI NUOTO E ALTRI	1’500.00	1’500.00	0.00	
		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	1’500.00	0.00	
		3130.237	SPESE PER PROGETTI D'ISTITUTO	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3130.250	CREDITO PER L'ISTITUTO	7’000.00	12’000.00	-5’000.00	
		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	1’000.00	500.00	500.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3611.002	QUOTAPARTE DOCENTE CORSO DI LINGUA	10’000.00	8’640.00	1’360.00	
		3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	1’200.00	600.00	600.00	
		3612.104	QUOTAPARTE DOCENTE ATTIVITA' MUSICALI	32’400.00	41’000.00	-8’600.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	10’000.00	15’000.00	-5’000.00	
		4260.230	PARTECIPAZIONE ALLIEVI USCITE DI STUDIO, SCUOLA VERDE E CORSO POLISPORTIVO	7’000.00	7’000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4390.100	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' DIDATTICHE	24’000.00	24’000.00	0.00	
		4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI	0.00	600.00	-600.00	
		4612.105	RIMBORSO DAI COMUNI PER DOCENTE ARTI PLASTICHE	17’500.00	17’200.00	300.00	
		4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI	394’000.00	425’000.00	-31’000.00	Secondo la nuova situazione dei docenti
		4631.100	SUSSIDIO GIOVENTÙ E SPORT	2’000.00	0.00	2’000.00	
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	170’000.00	172’400.00	-2’400.00	
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	52’000.00	52’000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	14’550.00	14’750.00	-200.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	19’100.00	19’000.00	100.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3’100.00	2’950.00	150.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4’450.00	4’500.00	-50.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6’600.00	6’700.00	-100.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00	500.00	0.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	0.00	5’000.00	-5’000.00	
		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	1’000.00	1’600.00	-600.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	600.00	600.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	500.00	500.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00	1’000.00	-500.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	3’000.00	3’000.00	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	4’000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
		4612.113	DAI COMUNI PER DIREZIONE SCUOLE	71’900.00	45’500.00	26’400.00	Secondo la nuova convenzione
		4910.000	PRESTAZIONI DIRETTORE PER ALTRI SERVIZI	30’000.00	36’400.00	-6’400.00	
240	CORSI OPZIONALI	3020.100	COMPENSO AGLI ANIMATORI	6’500.00	5’500.00	1’000.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	450.00	400.00	50.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	150.00	200.00	-50.00	
		3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	1’500.00	2’000.00	-500.00	
		4260.231	PARTECIPAZIONE ALLIEVI CORSI OPZIONALI	9’000.00	9’000.00	0.00	
250	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO	3010.201	INDENNITA' OPERATRICI PROFILASSI DENTARIA	3’000.00	3’500.00	-500.00	
		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	50.00	100.00	-50.00	
		3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	750.00	1’000.00	-250.00	
		3611.000	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	27’000.00	29’000.00	-2’000.00	
		3611.001	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	2’000.00	2’000.00	0.00	
260	BIBLIOTECA E ATTIVITA' CULTURALE	3010.202	INDENNITA' ALLA BIBLIOTECARIA	25’000.00	15’000.00	10’000.00	La persona che sostituirà l'attuale incaricata si occuperà anche dell'organizzazione della casa delle associazioni
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	1’600.00	900.00	700.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	150.00	100.00	50.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	500.00	300.00	200.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	750.00	400.00	350.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1’500.00	500.00	1’000.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	500.00	250.00	250.00	
		3102.100	STAMPATI	200.00	100.00	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	500.00	450.00	50.00	
		3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	1’500.00	500.00	1’000.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00	0.00	250.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		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	1’000.00	0.00	
270	CONTRIBUTI ALTRE SCUOLE E SOCIETA'	3102.300	STAMPA CALENDARIO COMUNALE	6’500.00	5’500.00	1’000.00	
		3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	5’000.00	0.00	5’000.00	Proveniente dal CeCo 750
		3631.400	CONTRIBUTI SCUOLE MEDIE	19’000.00	19’000.00	0.00	
		3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	44’500.00	33’500.00	11’000.00	Ripristino congrua dopo aver lasciato Magliaso
		3634.000	CONTRIBUTO MONTE LEMA SA	18’000.00	18’000.00	0.00	
		3636.000	SPESE PER ATTIVITA' GIOVANILI	15’000.00	15’000.00	0.00	
		3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	30’000.00	35’000.00	-5’000.00	Secondo l'andamento del 2025 e 2026
		3636.020	CONTRIBUTI ALLE SOCIETA' CASLANESI	36’000.00	36’000.00	0.00	
		3636.030	CONTRIBUTI ALLE COLONIE ESTIVE	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	15’000.00	23’000.00	-8’000.00	Non ci sarà più il contributo a I Grappoli di Sessa
		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	45’000.00	0.00	
		4390.200	CONTRIBUTI PER CALENDARIO COMUNALE	2’500.00	2’500.00	0.00	
		4631.500	CONTRIBUTO PER ALLIEVI SCUOLE DI MUSICA RICONOSCIUTE	200.00	0.00	200.00	
280	SUSSIDI DI STUDIO	3637.220	CONDONO PRESTITI DI STUDIO	0.00	0.00	0.00	
		3637.230	SUSSIDI DI STUDIO	5’000.00	8’000.00	-3’000.00	
			TOTALE COSTI	**2’983’800.00**	**3’269’380.00**	**-285’580.00**	
			TOTALE RICAVI	**789’700.00**	**820’400.00**	**-30’700.00**	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
300	PIANIFICAZIONE	3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	5’000.00	0.00	5’000.00	Digitalizzazione documentazione UTC
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	1’000.00	0.00	1’000.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	0.00	0.00	0.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	220.00	0.00	220.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	300.00	0.00	300.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	450.00	0.00	450.00	
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	15’000.00	30’000.00	-15’000.00	Digitalizzazione documentazione UTC (su 2 anni)
		3131.000	PROGETTAZIONE DA PARTE DI TERZI	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3131.100	PIANO REGOLATORE COMUNALE	5’000.00	7’000.00	-2’000.00	
		3132.000	CONSULENZE LEGALI	8’000.00	10’000.00	-2’000.00	
		3132.010	CONSULENZA IN MATERIA EDILIZIA	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3132.030	ALTRE CONSULENZE	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3500.600	VERSAMENTI AL FONDO PLUSVALORE	0.00	0.00	0.00	
		3601.003	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LE DOMANDE DI COSTRUZIONE	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3601.600	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER CONTRIBUTI DI PLUSVALORE	0.00	0.00	0.00	
		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	
		4290.600	CONTRIBUTI PLUSVALORE ART. 94 LST	0.00	0.00	0.00	
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	83’000.00	73’000.00	10’000.00	Secondo l'andamento del 2026 e le necessità del servizio
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	5’450.00	4’800.00	650.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	8’300.00	8’300.00	0.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1’200.00	1’000.00	200.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1’650.00	1’450.00	200.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2’500.00	2’200.00	300.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00	500.00	0.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	500.00	500.00	0.00	
		3101.710	ACQUISTO TESSERE	5’400.00	5’400.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	2’500.00	2’500.00	0.00	
		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	800.00	700.00	100.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3130.700	SERVIZIO RACCOLTA RSU INTERRATI	65’000.00	88’000.00	-23’000.00	La riduzione dei costi deriva in parte dall'istituzione di due nuovi conti, che garantiranno una supervisione più accurata della gestione dei rifiuti
		3130.701	SERVIZIO RACCOLTA E TRASFORMAZIONE RIF. VEGETALI	33’000.00	35’000.00	-2’000.00	
		3130.702	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI INGOMBRANTI	17’000.00	17’000.00	0.00	
		3130.703	SERVIZIO RACCOLTA ALTRI RIFIUTI	72’000.00	83’000.00	-11’000.00	
		3130.704	SERVIZIO RACCOLTA VETRO INTERRATI	16’000.00	0.00	16’000.00	Nuovo conto

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3130.705	SERVIZIO RACCOLTA PET INTERRATI	16’000.00	0.00	16’000.00	Nuovo conto
		3130.712	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI	16’000.00	14’000.00	2’000.00	
		3130.713	SERVIZIO SMALTIMENTO ALTRI RIFIUTI	6’000.00	9’000.00	-3’000.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	5’000.00	8’000.00	-3’000.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1’800.00	1’800.00	0.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	400.00	400.00	0.00	
		3137.100	COSTI IVA	18’000.00	12’500.00	5’500.00	
		3143.730	MANUTENZIONE PIAZZE DI RACCOLTA	50’000.00	56’000.00	-6’000.00	Secondo l'andamento del 2026
		3144.200	MANUTENZIONE STABILE ECOCENTRO	3’500.00	5’000.00	-1’500.00	
		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	8’000.00	7’000.00	1’000.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	4’000.00	5’000.00	-1’000.00	
		3511.300	VERSAMENTI AL FONDO ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	42’861.00	26’411.00	16’450.00	Conto utilizzato in caso di utile del centro di costo
		3611.710	SERVIZIO INCENERIMENTO RIFIUTI DOMESTICI	95’000.00	95’000.00	0.00	
		3940.700	ADDEBITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI	17’600.00	21’000.00	-3’400.00	
		3950.700	ADDEBITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI	150’439.00	150’439.00	0.00	
		4240.700	TASSA SUL PESO RSU	175’000.00	172’000.00	3’000.00	
		4240.701	TASSA SUL PESO RIFIUTI VEGETALI	32’000.00	32’000.00	0.00	
		4240.702	TASSA SUL PESO RIFIUTI INGOMBRANTI	34’000.00	34’000.00	0.00	
		4240.750	TASSA RACCOLTA RIFIUTI - TASSA BASE	415’000.00	415’000.00	0.00	
		4250.700	VENDITA RIFIUTI RICICLABILI	8’000.00	7’500.00	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	6’000.00	5’000.00	1’000.00	
		4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER	20’000.00	20’000.00	0.00	
		4511.300	PRELEVAMENTO DAL FONDO ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	0.00	0.00	0.00	
		4635.000	CONTRIBUTO ACQUISTO TESSERE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI	30’000.00	20’000.00	10’000.00	L'importo è stato adeguato alla situazione attuale
		4930.700	ACCREDITO COSTI PROPRI RIFIUTI	33’000.00	33’000.00	0.00	
320	PROTEZIONE AMBIENTE	3030.000	INDENNITA' SERVIZIO CIVILISTI	0.00	5’000.00	-5’000.00	
		3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	9’000.00	9’000.00	0.00	
		3101.120	ACQUISTO SALE E NOLEGGIO SILOS	6’500.00	6’500.00	0.00	
		3111.010	ACQUISTO CONTENITORI	2’000.00	3’000.00	-1’000.00	
		3130.203	CURA E TUTELA AMBIENTE	36’000.00	36’000.00	0.00	
		3130.204	CITTÀ DELL'ENERGIA	6’000.00	14’200.00	-8’200.00	
		3130.205	MISURE NELL'AMBITO DELL'EFFICIENZA E DEL RISPARMIO ENERGETICO	35’000.00	40’000.00	-5’000.00	
		3132.100	ANALISI E CONTROLLI IN MATERIA DI PROTEZIONE	7’000.00	0.00	7’000.00	Nuovo conto

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3132.400	CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE	40’000.00	0.00	40’000.00	La fattura dei controlli si verifica ad anni alterni
		3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	30’000.00	30’000.00	0.00	
		3141.400	SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE MAND.ESTERNI	28’000.00	28’000.00	0.00	
		3143.300	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI SQUADRA ESTERNA	17’000.00	20’000.00	-3’000.00	
		3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI MANDATI ESTERNI	159’000.00	150’000.00	9’000.00	Secondo l'ultima gara d'appalto
		3143.315	MANUT.E CURA MALATTIE SELVICOLTURA MAND.ESTERNI	35’000.00	30’000.00	5’000.00	
		3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	6’000.00	6’000.00	0.00	
		3151.010	MANUTENZIONE CONTENITORI RIFIUTI	500.00	500.00	0.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	0.00	100.00	-100.00	
		3500.500	VERSAMENTI AL FONDO FER	180’000.00	180’000.00	0.00	
		3601.004	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER CONTROLLO IMPIANTI DI COMBUSTIONE	2’500.00	0.00	2’500.00	
		3610.000	TRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE PER SERVIZIO CIVILE	0.00	5’000.00	-5’000.00	
		3612.170	CONSORZIO PULIZIA RIVE LAGO CERESIO	27’000.00	27’000.00	0.00	
		3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	17’000.00	17’000.00	0.00	
		4240.780	TASSE CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE	44’000.00	0.00	44’000.00	La fatturazione dei controlli si verifica ad anni alterni
		4250.200	VENDITA ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO	3’000.00	5’000.00	-2’000.00	
		4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER	35’000.00	40’000.00	-5’000.00	
		4631.600	CONTRIBUTI FER	180’000.00	180’000.00	0.00	
			TOTALE COSTI	**1’478’470.00**	**1’439’800.00**	**38’670.00**	
			TOTALE RICAVI	**1’073’500.00**	**1’022’000.00**	**51’500.00**	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
400	CONTRIBUTI DIVERSI	3130.410	CONTRIBUTO A PERSONE ANZIANE PER NATALE	20’000.00	25’000.00	-5’000.00	
		3614.000	CROCE VERDE LUGANO	90’000.00	90’000.00	0.00	
		3631.100	CONTRIBUTO AL CANTONE PER AM / PC / AVS / AI	1’060’000.00	1’000’000.00	60’000.00	L'importo è adeguato secondo la stima del gettito ed alle direttive cantonali
		3631.101	CONTRIBUTO AL CANTONE PER L'ASSISTENZA SOCIALE	265’000.00	265’000.00	0.00	
		3631.102	CONTRIBUTO AL CANTONE PER PROVVEDIMENTI DI PROTEZIONE SECONDO LA LFAM	100’000.00	88’000.00	12’000.00	Aumento contributo per la partecipazione ai costi di attività a sostegno delle famiglie, imposto dal Cantone
		3631.103	CONTRIBUTO AIUTO SOCIALE A PERSONE BISOGNOSE CON PERMESSO DI DIMORA	24’600.00	0.00	24’600.00	Nuovo contributo a persone con statuto "S", imposto dal Cantone
		3632.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (COMUNI, CONSORZI)	50’000.00	55’000.00	-5’000.00	
		3632.150	CONTRIBUTI PER ANZIANI OSPITI DI ISTITUTI	1’517’000.00	1’500’000.00	17’000.00	
		3632.151	CONTRIBUTI PER IL SACD	340’000.00	353’000.00	-13’000.00	Come indicato dal Cantone
		3632.152	CONTRIBUTI PER I SERVIZI DI APPOGGIO	218’000.00	240’000.00	-22’000.00	
		3632.153	COSTI ISTANZA DI COMPENSAZIONE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3632.154	MANTENIMENTO ANZIANI A DOMICILIO	127’000.00	130’000.00	-3’000.00	
		3636.080	CONTRIBUTO ASSOCIAZIONE AGAPE	170’000.00	57’000.00	113’000.00	Secondo il preventivo ricevuto da AGAPE
		3636.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (FONDAZIONI)	180’000.00	150’000.00	30’000.00	Secondo l'andamento del 2026
		3637.100	FONDO SOCIALE COMUNALE	20’000.00	10’000.00	10’000.00	Il fondo a disposizione è stato aumentato secondo le necessità. Lo stesso è finanziato interamente dai legati, vedi conti 4390.120 e 130
		3637.200	CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER NASCITURI	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3637.300	SPESE ONORANZE FUNEBRI	500.00	0.00	500.00	
		4390.120	DAL LEGATO DR. GREPPI G. PER FONDO SOCIALE	10’000.00	10’000.00	0.00	
		4390.130	DAL LEGATO E. E M. JUCKER	10’000.00	0.00	10’000.00	
410	CENTRO DIURNO COMUNALE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	312’000.00	307’700.00	4’300.00	
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	21’850.00	21’850.00	0.00	
		3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	5’000.00	3’000.00	2’000.00	
		3010.003	STIPENDIO APPRENDISTA	7’000.00	18’000.00	-11’000.00	Nel 2027 terminerà l'apprendistato
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3030.000	INDENNITA' SERVIZIO CIVILISTI	15’000.00	15’000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	22’850.00	22’950.00	-100.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	32’100.00	31’500.00	600.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4’850.00	4’650.00	200.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	7’000.00	7’000.00	0.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	10’400.00	10’400.00	0.00	
		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	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3’000.00	3’250.00	-250.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3102.100	STAMPATI	450.00	450.00	0.00	
		3105.001	ACQUISTI PASTI E ALIMENTARI	230’000.00	230’000.00	0.00	
		3105.002	ACQUISTI PER BAR	9’000.00	9’000.00	0.00	
		3105.003	COSTO PASTI TERAPEUTICI	3’500.00	3’200.00	300.00	
		3106.000	PICCOLO MATERIALE INFERMIERISTICO	300.00	300.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	25’000.00	9’000.00	16’000.00	Il maggior costo è dovuto al previsto acquisto di condizionatori
		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	4’000.00	5’000.00	-1’000.00	
		3130.040	SPESE TRASPORTO ANZIANI - PRESTAZIONI DI TERZI	7’500.00	7’500.00	0.00	
		3130.411	SPESE PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE	30’000.00	30’000.00	0.00	
		3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1’600.00	1’600.00	0.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	3’000.00	3’000.00	0.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3137.100	COSTI IVA	7’000.00	6’500.00	500.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6’500.00	6’000.00	500.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	14’000.00	6’000.00	8’000.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	85’000.00	86’400.00	-1’400.00	
		3160.010	SPESE ACCESSORIE	11’000.00	11’000.00	0.00	
		3162.410	SPESE TRASPORTO ANZIANI - COSTI LEASING	16’900.00	16’900.00	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	0.00	
		3610.000	TRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE PER SERVIZIO CIVILE	17’000.00	17’000.00	0.00	
		4240.800	RICAVI PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE	25’000.00	20’000.00	5’000.00	
		4250.000	VENDITA PASTI	240’000.00	240’000.00	0.00	
		4250.010	RICAVI GESTIONE BAR	25’000.00	25’000.00	0.00	
		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	1’000.00	0.00	
		4390.110	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' SOCIALI	24’000.00	24’000.00	0.00	
		4470.000	AFFITTI DA TERZI	6’630.00	13’260.00	-6’630.00	
		4631.400	CONTRIBUTO FISSO CANTONALE	390’000.00	393’000.00	-3’000.00	
		4631.410	CONTRIBUTO CANTONALE PER FORMAZIONE	7’000.00	20’400.00	-13’400.00	Contributo minore a causa della conclusione della formazione dell'apprendista
		4631.420	CONTRIBUTO CANTONALE PER SERVIZIO CIVILE	32’000.00	32’000.00	0.00	
420	AMMINISTRAZIONE	3000.004	INDENNITA' DELEGATO AUTORITA' TUTORIA	8’000.00	8’000.00	0.00	
		3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	225’000.00	199’500.00	25’500.00	Aumento percentuale di lavoro del 10% della responsabile del servizio
		3010.300	MERCEDI PER TUTORI E CURATORI	125’000.00	125’000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	15’300.00	13’650.00	1’650.00	
		3050.010	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD (MERCEDI)	8’550.00	8’200.00	350.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	22’100.00	19’800.00	2’300.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3’000.00	2’650.00	350.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4’650.00	4’150.00	500.00	
		3054.010	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI (MERCEDI)	2’600.00	2’500.00	100.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6’700.00	5’950.00	750.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00	500.00	0.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00	1’500.00	-1’000.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	500.00	500.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2’750.00	3’000.00	-250.00	
		3102.100	STAMPATI	400.00	400.00	0.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00	1’000.00	-500.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	7’500.00	0.00	7’500.00	Acquisto condizionatori per l'ufficio
		3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1’000.00	0.00	1’000.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1’200.00	1’200.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2’000.00	0.00	2’000.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	250.00	250.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00	250.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00	500.00	0.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	4’000.00	2’000.00	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	11’000.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3612.160	SPESE AUTORITA' REGIONALE DI PROTEZIONE	100’000.00	90’000.00	10’000.00	Secondo le ultime stime, è stato aumentato l'importo a causa del previsto potenziamento del servizio
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	1’000.00	1’500.00	-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	250.00	500.00	-250.00	
		4611.300	INDENNIZZO AI COMUNI PER ASSICURATI MOROSI	0.00	0.00	0.00	
		4611.400	SUSSIDIO CANTONALE ALL'AGENZIA AVS	8’000.00	8’500.00	-500.00	
		4612.111	DAI COMUNI PER OPERATORE SOCIALE	143’350.00	127’400.00	15’950.00	La ripartizione si modifica ogni anno secondo i salari versati
430	CIMITERO	3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	250.00	250.00	0.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	300.00	100.00	200.00	
		3130.400	SPESE SEPOLTURE	12’000.00	14’000.00	-2’000.00	
		3143.740	MANUTENZIONE CIMITERO	5’000.00	10’000.00	-5’000.00	
		3143.750	MANUTENZIONE CAPPELLE E TOMBE BENEFATTORI	500.00	500.00	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	4’400.00	0.00	
450	CURATORE INTERCOMUNALE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	59’000.00	67’700.00	-8’700.00	Nel 2027 vi sarà un pensionamento e una probabile diminuzione di % lavorativa
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	24’000.00	23’500.00	500.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	6’100.00	6’000.00	100.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	10’600.00	10’400.00	200.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1’250.00	1’200.00	50.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1’850.00	1’850.00	0.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2’800.00	2’700.00	100.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00	500.00	0.00	
		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	500.00	500.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	750.00	750.00	0.00	
		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	2’600.00	0.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	250.00	0.00	250.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00	250.00	250.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	4’000.00	2’000.00	2’000.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	6’000.00	7’600.00	-1’600.00	
		3170.000	RIMBORSO SPESE DEL PERSONALE	500.00	400.00	100.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
		4260.421	MERCEDI DEL CURATORE INTERCOMUNALE	0.00	0.00	0.00	
		4612.114	DAI COMUNI PER CURATORE INTERCOMUNALE	28’800.00	28’300.00	500.00	
			TOTALE COSTI	**5’842’500.00**	**5’566’050.00**	**276’450.00**	
			TOTALE RICAVI	**970’530.00**	**963’360.00**	**7’170.00**	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	301’000.00	323’200.00	-22’200.00	La differenza è dovuta allo spostamento del fontaniere sul centro di costo 570
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	6’000.00	6’000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	20’100.00	21’600.00	-1’500.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	31’000.00	32’200.00	-1’200.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4’500.00	4’400.00	100.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	6’100.00	6’600.00	-500.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	9’100.00	9’800.00	-700.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00	500.00	0.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1’000.00	3’000.00	-2’000.00	
		3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1’000.00	3’000.00	-2’000.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3’500.00	3’500.00	0.00	
		3102.100	STAMPATI	500.00	425.00	75.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	3’500.00	1’500.00	2’000.00	
		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	4’200.00	0.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1’400.00	1’400.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3132.200	MISURAZIONE CATASTALE E AGGIORNAMENTO MAPPA	20’000.00	40’000.00	-20’000.00	In futuro le prestazioni saranno fatturate direttamente dal geometra, il costo rimanente riguarda i costi realmente legati al comune
		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	2’000.00	0.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	14’000.00	13’000.00	1’000.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	30’000.00	32’360.00	-2’360.00	
		3160.010	SPESE ACCESSORIE	2’400.00	2’400.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	4’500.00	3’000.00	1’500.00	
		4210.500	TASSE MISURAZIONI CATASTALI	0.00	17’500.00	-17’500.00	Il comune non dovrà più occuparsi della fatturazione, sarà il geometra ad occuparsene. Al comune rimarrà unicamente la gestione del contenzioso
		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	0.00	4’500.00	-4’500.00	
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	191’000.00	186’900.00	4’100.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	40’000.00	27’000.00	13’000.00	L'aumento di personale avventizio si è reso necessario a seguito delle nuove direttive cantonali che precludono ai civilisti le attività di manutenzione stradale e del verde pubblico (vedi CeCo 320)
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	15’500.00	14’400.00	1’100.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	17’600.00	17’250.00	350.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3’400.00	2’900.00	500.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4’700.00	4’400.00	300.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	7’000.00	6’500.00	500.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	500.00	500.00	0.00	
		3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	0.00	0.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3111.001	ACQUISTO ATTREZZATURE PER PARCHI GIOCHI	5’000.00	0.00	5’000.00	Nuovo conto
		3111.201	ACQUISTO MATERIALE DENOMINAZIONE STRADE	500.00	500.00	0.00	
		3111.510	SOSTITUZIONE E MANUTENZIONE IDRANTI	30’000.00	15’000.00	15’000.00	Sostituzioni necessarie in via Rompada e Torrazza
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	3’000.00	3’000.00	0.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	10’000.00	7’000.00	3’000.00	
		3120.300	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ENERGIA	35’000.00	30’000.00	5’000.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1’000.00	300.00	700.00	
		3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	2’200.00	2’200.00	0.00	
		3140.000	MANUTENZIONE ORTI COMUNALI	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3141.000	MANUTENZIONE STRADALE ORDINARIA	80’000.00	100’000.00	-20’000.00	
		3141.001	SPESE DI RIPRISTINO PER DANNI CAUSATI DA TERZI	2’000.00	0.00	2’000.00	
		3141.010	LAVORI DI MANUTENZIONE CAUSATI DAL MALTEMPO	3’000.00	3’000.00	0.00	
		3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	0.00	0.00	0.00	
		3141.200	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - MANUTENZIONE IMPIANTI	35’000.00	30’000.00	5’000.00	
		3141.400	SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE MAND.ESTERNI	0.00	0.00	0.00	
		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	1’000.00	0.00	
		3143.300	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI SQUADRA ESTERNA	0.00	0.00	0.00	
		3143.301	MANUTENZIONE ATTREZZATURE PER PARCHI GIOCHI	3’000.00	0.00	3’000.00	Nuovo conto
		3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI MANDATI ESTERNI	0.00	0.00	0.00	
		3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	0.00	0.00	0.00	
		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	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00	0.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3612.173	CONSORZIO DI MAN.E PREMUNIZIONE IDRICO-FORESTALE TRESA E MAGLIASINA (TREMA)	34’000.00	34’000.00	0.00	
		3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	30’000.00	20’000.00	10’000.00	Vedi CeCo 310

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		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	120’036.00	0.00	
		4120.410	PARTECIPAZIONE SPESE PER SERVITU' DI PASSO	1’600.00	1’600.00	0.00	
		4240.900	TASSA ORTI COMUNALI	4’800.00	4’800.00	0.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	5’000.00	5’000.00	0.00	
		4260.100	RIMBORSO DA TERZI PER SERVIZI	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	2’000.00	2’000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER	0.00	0.00	0.00	
		4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI	0.00	0.00	0.00	
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	6’000.00	6’000.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2’200.00	2’200.00	0.00	
		3132.210	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE CANALIZZAZIONI	1’500.00	2’500.00	-1’000.00	
		3137.100	COSTI IVA	23’000.00	21’600.00	1’400.00	
		3143.720	MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	35’000.00	25’000.00	10’000.00	La cifra è stata adeguata per ottemperare alle direttive del PGS
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
		3500.200	VERSAMENTI AL FONDO ACCANT.MANUT.STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	0.00	25’000.00	-25’000.00	Il giro contabile non è più previsto
		3511.200	VERSAMENTI AL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	0.00	0.00	0.00	In questo conto è registrato l'utile del servizio
		3612.171	CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE MAGLIASINA	958’000.00	868’000.00	90’000.00	Come da preventivo ricevuto
		3940.200	ADDEBITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	43’200.00	54’300.00	-11’100.00	In base ai dati di bilancio
		3950.200	ADDEBITO AMMORTAMENTI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	47’651.00	86’441.35	-38’790.35	In base ai dati di bilancio
		4240.500	TASSE ALLACCIAMENTO CANALIZZAZIONE	2’000.00	2’000.00	0.00	
		4240.510	TASSE ESERCIZIO CANALIZZAZIONE	1’095’000.00	1’026’000.00	69’000.00	Ricavo maggiore grazie all'aumento dei valori di stima
		4500.200	PRELIEVI DAL FONDO ACCANT.MANUT.STRAODINARIA CANALIZZAZIONI	0.00	25’000.00	-25’000.00	Il giro contabile non è più previsto
		4511.200	PRELEVAMENTO DAL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	21’551.00	40’041.35	-18’490.35	Questo conto è utilizzato in caso di deficit del servizio
530	STABILI AMMINISTRATIVI	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	28’200.00	27’300.00	900.00	
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	10’750.00	2’000.00	8’750.00	Maggior costo dovuto all'aggiunta della pulizia dei locali AGAPE e recuperati nel conto 4309.000
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	2’600.00	1’930.00	670.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	1’850.00	1’780.00	70.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	550.00	400.00	150.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	780.00	590.00	190.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	1’150.00	960.00	190.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	250.00	250.00	0.00	
		3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	1’500.00	500.00	1’000.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	16’000.00	6’500.00	9’500.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	6’000.00	3’500.00	2’500.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	21’500.00	20’000.00	1’500.00	
		3120.400	CONSUMO COMBUSTIBILE	12’000.00	12’000.00	0.00	
		3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	120’000.00	100’000.00	20’000.00	Secondo l'andamento del 2026

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	12’000.00	11’000.00	1’000.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	22’400.00	21’500.00	900.00	
		3144.000	MANUTENZIONE STABILI	120’000.00	110’000.00	10’000.00	Secondo l'andamento del 2026 e l'aggiunta della casa delle associazioni
		3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	7’000.00	7’000.00	0.00	
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	2’500.00	5’000.00	-2’500.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	10’000.00	1’000.00	9’000.00	Vedi conto 3010.001
		4470.000	AFFITTI DA TERZI	95’400.00	76’100.00	19’300.00	Secondo la nuova situazione
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	2’500.00	2’600.00	-100.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	2’500.00	3’000.00	-500.00	
		3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	1’400.00	1’000.00	400.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	800.00	1’000.00	-200.00	
		3144.000	MANUTENZIONE STABILI	40’000.00	20’000.00	20’000.00	Nel 2027 è previsto l'acquisto e la sostituzione della batteria e della saracinesca
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		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	
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	0.00	0.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	0.00	1’000.00	-1’000.00	
550	SERVIZI TECNICI E DIVERSI	3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	10’500.00	10’000.00	500.00	
		3111.400	ACQUISTO VEICOLI	0.00	0.00	0.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	7’300.00	6’300.00	1’000.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	3’600.00	3’000.00	600.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	11’000.00	10’000.00	1’000.00	
		3162.000	COSTI LEASING	3’300.00	0.00	3’300.00	
		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	96’100.00	63’900.00	32’200.00	Lo stipendio del fontaniere è trasferito per intero in questo CeCo
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	19’000.00	18’000.00	1’000.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	7’500.00	5’400.00	2’100.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	6’250.00	4’150.00	2’100.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1’700.00	1’100.00	600.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	2’300.00	1’650.00	650.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	3’450.00	2’500.00	950.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1’000.00	2’000.00	-1’000.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3101.550	TRATTAMENTO ACQUA CON SODA	12’000.00	18’000.00	-6’000.00	
		3111.300	ACQUISTO CONTATORI	15’000.00	5’000.00	10’000.00	Come da necessità
		3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	110’000.00	100’000.00	10’000.00	Secondo l'andamento del 2026
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	1’700.00	1’500.00	200.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2’500.00	2’500.00	0.00	
		3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	500.00	500.00	0.00	
		3130.510	MONITORAGGIO POZZI CAPTAZIONE	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3130.530	PICCHETTI DITTE ESTERNE	25’000.00	10’000.00	15’000.00	L'importo è stato aggiornato in funzione delle attuali necessità
		3132.500	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	13’000.00	13’000.00	0.00	
		3132.510	ANALISI BATTERIOLOGICHE	7’000.00	7’000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	3’300.00	3’300.00	0.00	
		3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	1’800.00	1’800.00	0.00	
		3137.100	COSTI IVA	500.00	500.00	0.00	
		3141.520	MANUTENZIONE STRADA ACCESSO SERBATOI CRÖSA	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	80’000.00	60’000.00	20’000.00	L'importo è stato aggiornato in funzione delle attuali necessità
		3143.515	RILEVAZIONE PERDITE PRECOCI	11’000.00	0.00	11’000.00	Nuovo conto
		3143.520	ANTICIPI PER ALLACCIAMENTI PRIVATI DA RIFATTURARE	2’500.00	2’500.00	0.00	
		3151.520	MANUTENZIONE SARACINESCHE	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	500.00	500.00	0.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	16’500.00	16’000.00	500.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2’500.00	2’500.00	0.00	
		3940.500	ADDEBITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	67’400.00	59’700.00	7’700.00	
		3950.500	ADDEBITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	199’077.00	198’042.00	1’035.00	
		4240.520	TASSE ALLACCIAMENTO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	2’500.00	2’500.00	0.00	
		4240.540	NOLO CONTATORI	67’000.00	67’000.00	0.00	
		4240.560	TASSE UTENZA	450’000.00	423’000.00	27’000.00	L'importo è stato attualizzato ai dati disponibili
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	0.00	0.00	0.00	
		4260.500	RIMBORSO DA PRIVATI PER ANTICIPI ALLACCIAMENTI	2’500.00	2’500.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4511.100	PRELEVAMENTO DAL FONDO APPROVIGIONAMENTO IDRICO	100’577.00	19’542.00	81’035.00	A fronte del deficit di gestione stimato per il servizio, si renderà indispensabile rivedere a breve la relativa tariffa
		4612.115	DAI COMUNI PER ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE	115’000.00	115’000.00	0.00	
580	BAGNO PUBBLICO	3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	600.00	600.00	0.00	
		3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	600.00	600.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	450.00	100.00	350.00	
		3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	17’500.00	17’500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3’500.00	1’700.00	1’800.00	
		4240.580	TESSERE LIDO	2’650.00	2’750.00	-100.00	
		4260.580	RIMBORSO SPESE TELEFONICHE	800.00	0.00	800.00	
		4470.000	AFFITTI DA TERZI	13’000.00	11’000.00	2’000.00	
			TOTALE COSTI	**3’516’908.00**	**3’297’128.35**	**219’779.65**	
			TOTALE RICAVI	**2’119’914.00**	**1’980’869.35**	**139’044.65**	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
600	ISTITUZIONI	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	201’000.00	234’250.00	-33’250.00	Una percentuale di salario è stata spostata nel CeCo 130
		3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	15’000.00	14’000.00	1’000.00	
		3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	4’000.00	3’500.00	500.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	14’500.00	16’600.00	-2’100.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	22’200.00	25’800.00	-3’600.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2’900.00	3’350.00	-450.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4’400.00	5’050.00	-650.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	6’550.00	7’500.00	-950.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	0.00	0.00	0.00	
		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	500.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3’000.00	3’000.00	0.00	
		3102.100	STAMPATI	150.00	150.00	0.00	
		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	0.00	16’000.00	-16’000.00	Conto non più necessario
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	500.00	500.00	0.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1’500.00	1’000.00	500.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	500.00	300.00	200.00	
		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	3’000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1’800.00	1’800.00	0.00	
		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	6’000.00	0.00	
		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	10’000.00	8’000.00	2’000.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	500.00	500.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	800.00	500.00	300.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	8’000.00	4’500.00	3’500.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00	500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3’500.00	3’500.00	0.00	
		3601.000	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA CANI	21’300.00	8’500.00	12’800.00	A seguito delle nuove disposizioni è stata adeguata la tariffa inerente i cani
		3601.800	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA CACCIA	4’000.00	4’500.00	-500.00	
		3601.810	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA PESCA	8’000.00	11’500.00	-3’500.00	
		4033.000	IMPOSTA SUI CANI	41’000.00	25’000.00	16’000.00	Come da nuove disposizioni
		4120.400	TASSE OCCUPAZIONE AREA PUBBLICA	35’000.00	35’000.00	0.00	
		4210.000	TASSE DI CANCELLERIA	22’000.00	20’000.00	2’000.00	
		4210.100	TASSE DI NATURALIZZAZIONE	12’000.00	12’000.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		4210.200	TASSE DI POLIZIA	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4210.800	TASSE PATENTI DI CACCIA	2’500.00	5’000.00	-2’500.00	
		4210.810	TASSE PATENTI DI PESCA	6’000.00	12’800.00	-6’800.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4260.300	RIMBORSO PER DANNI	0.00	0.00	0.00	
		4270.620	QUOTA CONTRAVENZIONI TRAFFICO FERMO	0.00	20’000.00	-20’000.00	Il conto è stato spostato nel CeCo 610
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	500.00	500.00	0.00	
		4472.500	TASSE ORMEGGIO NATANTI	76’000.00	76’000.00	0.00	
610	REGOLAMENTAZIONE CIRCOLAZIONE	3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3111.200	ACQUISTO SEGNALI DIVERSI	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	1’000.00	500.00	500.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	2’200.00	2’000.00	200.00	
		3130.320	MANUTENZIONE POSTAZIONI BIKE SHARING	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	5’000.00	8’000.00	-3’000.00	
		3134.510	ASSICURAZIONE ATA IMPIANTI PARCHIMETRI POSTEGGI	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3137.100	COSTI IVA	11’500.00	11’500.00	0.00	
		3141.020	MANUTENZIONE SEDIMI POSTEGGI	20’000.00	12’000.00	8’000.00	
		3141.300	RIFACIMENTO SEGNALETICA ORIZZONTALE	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3151.200	MANUTENZIONE E POSA SEGNALI DIVERSI	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3151.210	MANUTENZIONE PARCHIMETRI	15’000.00	30’000.00	-15’000.00	Secondo l'andamento del 2026
		3160.000	AFFITTI A TERZI	20’300.00	20’300.00	0.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	500.00	500.00	0.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00	500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2’500.00	2’500.00	0.00	
		3500.000	VERSAMENTI AL FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	6’000.00	6’000.00	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	
		4270.620	QUOTA CONTRAVENZIONI TRAFFICO FERMO	20’000.00	0.00	20’000.00	Nuovo conto proveniente dal CeCo 600
		4472.300	PROVENTI DA PARCHIMETRI E TICKETS	200’000.00	200’000.00	0.00	
		4472.310	LOCAZIONE PARCHEGGI	30’000.00	30’000.00	0.00	
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	30’700.00	12’300.00	18’400.00	Secondo i dati ricevuti
660	CORPO POMPIERI	3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	1’200.00	800.00	400.00	
		3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	100.00	500.00	-400.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	3’000.00	5’000.00	-2’000.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	50.00	50.00	0.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	900.00	1’400.00	-500.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	50.00	50.00	0.00	
		3090.003	FORMAZIONE - ISTRUZIONE	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	200.00	200.00	0.00	
		3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	4’500.00	4’000.00	500.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	250.00	250.00	0.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	2’500.00	2’500.00	0.00	
		3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	4’000.00	4’000.00	0.00	
		3111.400	ACQUISTO VEICOLI	0.00	8’250.00	-8’250.00	
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	150.00	100.00	50.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	5’000.00	2’500.00	2’500.00	
		3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	6’000.00	5’000.00	1’000.00	
		3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	100.00	100.00	0.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	500.00	500.00	0.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	3’000.00	2’000.00	1’000.00	
		3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	0.00	0.00	0.00	
		3130.501	SPESE DI RAPPRESENTANZA E SUSSISTENZA	30’000.00	30’000.00	0.00	
		3130.660	INDENNITA' AI MILITI	100’000.00	120’000.00	-20’000.00	
		3130.661	CONTRIBUTO ALL'ASSOCIAZIONE DAI COMUNI	3’000.00	3’000.00	0.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	2’600.00	1’600.00	1’000.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	3’700.00	4’400.00	-700.00	
		3134.400	PREMIO ASSICURAZIONE PROTEZIONE GIURIDICA	380.00	380.00	0.00	
		3144.000	MANUTENZIONE STABILI	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3144.100	MANUTENZIONE MAGAZZINO DEPOSITO	0.00	0.00	0.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00	500.00	0.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	1’000.00	1’000.00	0.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3160.000	AFFITTI A TERZI	50’600.00	75’000.00	-24’400.00	A seguito dell'acquisto, è stato quantificato il nuovo onere finanziario
		3160.010	SPESE ACCESSORIE	7’000.00	1’250.00	5’750.00	Riguarda gli spazi comuni della proprietà ed è stimata secondo i dati ricevuti
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	250.00	250.00	0.00	
		3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00	500.00	0.00	
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2’500.00	2’500.00	0.00	
		3499.001	SPESE E COMMISSIONI POSTALI E BANCARIE	150.00	150.00	0.00	
		4240.910	TASSE PER PRESTAZIONI DIVERSE POMPIERI	80’000.00	80’000.00	0.00	
		4612.110	DAI COMUNI PER CORPO POMPIERI	90’870.00	113’810.00	-22’940.00	Importo aggiornato di anno in anno secondo le spese sostenute
		4631.700	DAL CANTONE INDENNITA' MANUTENZIONE VEICOLI E ATTREZZATURE	12’000.00	9’370.00	2’630.00	
670	PROTEZIONE CIVILE	3612.163	RIMBORSO ALL'ENTE REGIONALE PCi	116’500.00	116’500.00	0.00	
680	POLIZIA INTERCOMUNALE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	1’142’000.00	1’126’400.00	15’600.00	
		3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	8’000.00	8’000.00	0.00	
		3042.000	INDENNITA' PER IL VITTO	8’500.00	8’500.00	0.00	
		3049.100	SERVIZIO NOTTURNO E FESTIVO	24’000.00	22’000.00	2’000.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	77’500.00	76’650.00	850.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	113’500.00	98’500.00	15’000.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	15’600.00	15’400.00	200.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	23’600.00	23’350.00	250.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	35’100.00	34’700.00	400.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1’000.00	2’000.00	-1’000.00	
		3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	5’500.00	6’000.00	-500.00	
		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	1’000.00	0.00	
		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	2’000.00	1’500.00	500.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	3’000.00	2’500.00	500.00	
		3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	1’500.00	20’000.00	-18’500.00	Le nuove divise sono state acquistate nel 2026
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	2’000.00	1’000.00	1’000.00	
		3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	7’500.00	7’000.00	500.00	
		3130.000	SPESE INVII POSTALI	13’000.00	11’000.00	2’000.00	
		3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	7’500.00	7’500.00	0.00	
		3133.000	SISTEMA INTEGRATO DI CONDOTTA	7’000.00	6’800.00	200.00	
		3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	7’500.00	7’500.00	0.00	
		3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	0.00	0.00	0.00	
		3144.000	MANUTENZIONE STABILI	5’000.00	5’000.00	0.00	
		3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	500.00	550.00	-50.00	
		3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	4’000.00	6’000.00	-2’000.00	
		3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	11’000.00	11’000.00	0.00	
		3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	2’500.00	2’000.00	500.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	26’000.00	12’000.00	14’000.00	L'importo è stato adeguato considerato che nel frattempo è stato esternalizzato anche il programma gestionale GeCoTi
		3160.000	AFFITTI A TERZI	68’600.00	68’600.00	0.00	
		3161.001	NOLEGGIO RADAR POLCOM LUGANO	15’000.00	14’500.00	500.00	
		3162.000	COSTI LEASING	38’000.00	36’500.00	1’500.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	1’300.00	3’000.00	-1’700.00	
		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	60’000.00	55’000.00	5’000.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	5’000.00	5’000.00	0.00	
		4270.600	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA	360’000.00	330’000.00	30’000.00	Secondo l'andamento 2026
		4270.610	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA: ALTRI COMUNI	45’000.00	35’000.00	10’000.00	Secondo l'andamento 2026
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4612.112	DAI COMUNI PER POLIZIA INTERCOMUNALE	778’500.00	785’500.00	-7’000.00	
			TOTALE COSTI	**2’657’480.00**	**2’700’880.00**	**-43’400.00**	
			TOTALE RICAVI	**1’887’370.00**	**1’860’980.00**	**26’390.00**	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
700	AMMINISTRAZIONE	3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	294’500.00	287’700.00	6’800.00	
		3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD	19’300.00	18’900.00	400.00	
		3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	27’800.00	27’200.00	600.00	
		3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3’900.00	3’800.00	100.00	
		3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	5’900.00	5’750.00	150.00	
		3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	8’750.00	8’550.00	200.00	
		3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	500.00	1’000.00	-500.00	
		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	1’500.00	0.00	
		3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2’500.00	2’500.00	0.00	
		3102.100	STAMPATI	1’500.00	2’550.00	-1’050.00	
		3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	3’000.00	3’000.00	0.00	
		3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1’500.00	1’500.00	0.00	
		3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	13’000.00	13’000.00	0.00	
		3132.300	REVISIONE CONTABILE	8’000.00	8’000.00	0.00	
		3132.310	ANALISI E PIANIFICAZIONE FINANZIARIA	0.00	6’000.00	-6’000.00	
		3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	0.00	1’300.00	-1’300.00	
		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	1’000.00	7’000.00	-6’000.00	
		3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	8’000.00	28’000.00	-20’000.00	Il costo del gestionale GeCoTi è ora ripartito su tutti i CeCo
		3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1’000.00	1’000.00	0.00	
		4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA	1’500.00	3’000.00	-1’500.00	
		4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE	6’000.00	6’000.00	0.00	
		4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	500.00	1’000.00	-500.00	
		4401.700	INTERESSI RITARDO SU TASSE	0.00	0.00	0.00	
		4612.100	DAI COMUNI CONVENZIONATI PER SPESE AMMINISTRATIVE	35’300.00	36’000.00	-700.00	
710	SERVIZIO INTERESSI	3401.900	INTERESSI SU DEBITI A BREVE E LUNGO TERMINE	500’000.00	519’750.00	-19’750.00	Aggiornato secondo gli ultimi dati a disposizione
		3401.901	INTERESSI SU NUOVI INVESTIMENTI E RINNOVO	35’000.00	16’360.00	18’640.00	La voce riguarda gli oneri finanziari stimati per i nuovi finanziamenti a supporto degli investimenti pianificati per il 2027
		3401.902	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	10’000.00	10’000.00	0.00	
		3401.903	ALTRI INTERESSI PASSIVI	250.00	250.00	0.00	
		3409.000	INTERESSI SUI DEBITI VERSO FONDI COMUNALI	24’910.00	25’000.00	-90.00	
		3499.001	SPESE E COMMISSIONI POSTALI E BANCARIE	14’000.00	15’000.00	-1’000.00	
		4400.000	INTERESSI DA MEZZI LIQUIDI	0.00	0.00	0.00	
		4940.200	ACCREDITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	43’200.00	54’300.00	-11’100.00	
		4940.500	ACCREDITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	67’400.00	59’700.00	7’700.00	
		4940.700	ACCREDITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI	17’600.00	21’000.00	-3’400.00	
720	AMMORTAMENTI	3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	0.00	0.00	0.00	
		3300.000	AMMORT. PIAN. DI TERRENI	210’899.00	210’899.00	0.00	
		3300.100	AMMORT. PIAN. DI STRADE E VIE DI COM.	76’875.00	75’549.00	1’326.00	
		3300.200	AMMORT. PIAN. SISTEMAZIONI CORSI D'ACQUA E LAGHI	30’522.00	1’906.00	28’616.00	

Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
		3300.300	AMMORT. PIAN. DI ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE	60’218.00	58’225.00	1’993.00	
		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	179’847.00	179’684.00	163.00	
		3300.320	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE CANALIZZAZIONI	47’651.00	82’791.00	-35’140.00	
		3300.400	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA	266’746.00	149’370.00	117’376.00	Aumento dovuto in particolare alla Casa delle Associazioni
		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	117’514.00	121’514.00	-4’000.00	
		3300.605	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI RIFIUTI	120’394.00	120’394.00	0.00	
		3320.000	AMMORT. PIAN. SU SOFTWARE	8’028.00	8’028.00	0.00	
		3320.900	AMMORT. PIAN. SU ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	40’698.40	44’669.80	-3’971.40	
		3320.910	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	7’949.70	7’951.00	-1.30	
		3320.920	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI CANALIZZ.	0.00	3’650.35	-3’650.35	
		3631.200	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA AI COMPITI CANTONALI	264’085.00	266’200.00	-2’115.00	
		3660.100	Ammort.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	5’506.00	0.00	
		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	3’087.00	0.00	
		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	47’651.00	86’441.35	-38’790.35	
		4950.500	ACCREDITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	199’077.00	198’042.00	1’035.00	
		4950.700	ACCREDITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI	150’439.00	150’439.00	0.00	
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	3622.800	CONTRIBUTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	16’000.00	13’300.00	2’700.00	
		4622.700	CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO	609’207.00	585’445.00	23’762.00	Come da indicazioni ricevute dal Cantone
		4637.000	DEVOLUZIONE AL COMUNE IN MANCANZA DI EREDI	0.00	0.00	0.00	
740	CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI	3631.300	CONTRIBUTO A COMMISSIONE INTERCOMUNALE DEI TRASPORTI DEL LUGANESE	6’500.00	5’500.00	1’000.00	
		3632.180	CONTRIBUTO ALL'ENTE TURISTICO DEL LUGANESE	51’000.00	53’000.00	-2’000.00	
		3636.790	ALL'ENTE REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL LUGANESE	15’400.00	15’500.00	-100.00	
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIV.	3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	0.00	5’000.00	-5’000.00	
		3631.310	CONTRIBUTO AL CANTONE FINANZ.DELLA COMUNITA' TARIFFALE TICINO E MOESANO	72’000.00	24’000.00	48’000.00	Come da indicazioni ricevute dal Cantone
		3631.320	CONTRIBUTO AL CANTONE FINANZIAMENTO DEL TRASPORTO PUBBLICO REGIONALE	286’000.00	250’000.00	36’000.00	Come da indicazioni ricevute dal Cantone
		3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	0.00	0.00	0.00	
		3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	0.00	0.00	0.00	
		3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	0.00	0.00	0.00	
		3636.300	CONTRIBUTO A SOCIETA' PRO CASLANO	0.00	0.00	0.00	
		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	0.00	200.00	-200.00	
			TOTALE COSTI	**3’073’906.10**	**2’921’510.15**	**152’395.95**	
			TOTALE RICAVI	**1’212’874.00**	**1’236’567.35**	**-23’693.35**	

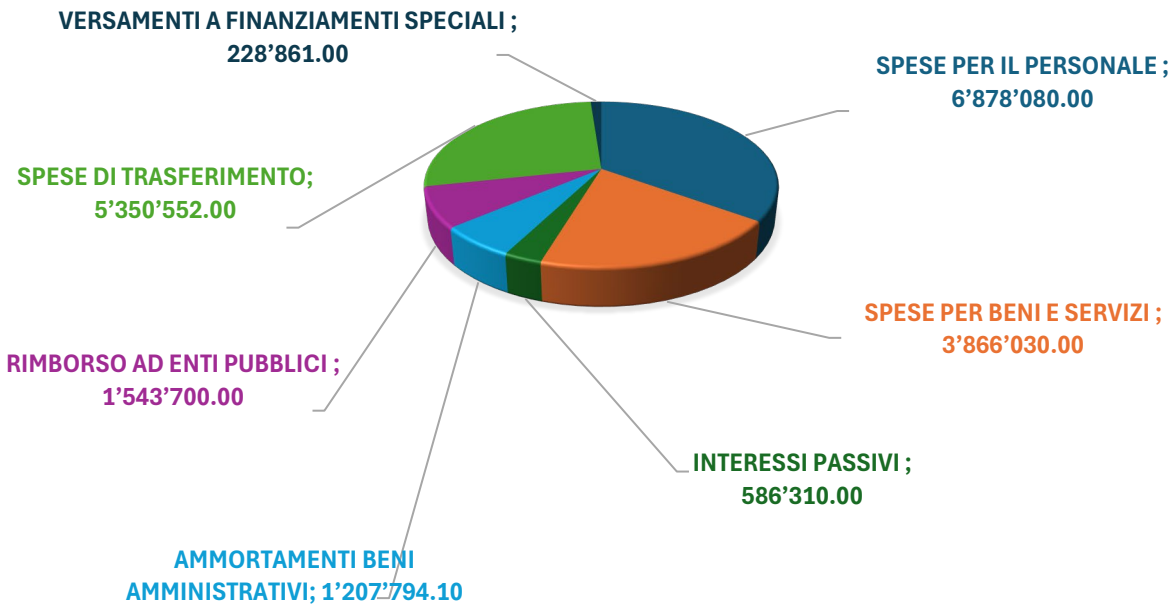
Confronto per dicastero e conto - preventivo 2027

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026	VARIAZIONE	OSSERVAZIONI CONFRONTO CONTI
800	IMPOSTE	3130.000	SPESE INVII POSTALI	6’500.00	5’300.00	1’200.00	
		3130.030	LAVORI AMMINISTRATIVI DA PARTE DEL CSI	52’000.00	49’000.00	3’000.00	
		3130.100	SPESE DI CONTENZIOSO, GIUDIZIARIE ED ESECUTIVE	24’000.00	24’000.00	0.00	
		3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI	85’000.00	75’000.00	10’000.00	Secondo l'andamento 2026
		3499.000	INTERESSI RIMUNERATORI IMPOSTE	2’000.00	2’000.00	0.00	
		3631.001	COMPUTO GLOBALE IMPOSTA PREVENTIVA IP	6’000.00	6’000.00	0.00	
		4000.000	IMPOSTA SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF DELL'ANNO DI GESTIONE	0.00	0.00	0.00	
		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	50’000.00	85’000.00	-35’000.00	Secondo l'andamento 2026
		4000.210	RICUPERO IMPOSTE ABBANDONATE PF	2’000.00	2’000.00	0.00	
		4002.000	IMPOSTE ALLE FONTE	800’000.00	900’000.00	-100’000.00	La cifra è stata corretta al ribasso considerando la partenza di Bally
		4008.000	IMPOSTA PERSONALE	144’000.00	144’000.00	0.00	
		4009.000	IMPOSTA SU LIQUIDAZIONI DI CAPITALE	350’000.00	250’000.00	100’000.00	Secondo l'andamento 2026
		4010.000	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE PG DELL'ANNO DI GESTIONE	0.00	0.00	0.00	
		4021.000	IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE	800’000.00	727’000.00	73’000.00	Il maggior ricavo è riconducibile all'aumento dei valori di stima
		4210.700	TASSA DIFFIDA SU IMPOSTE	12’000.00	10’000.00	2’000.00	
		4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE	9’000.00	7’000.00	2’000.00	
		4401.800	INTERESSI RITARDO SU IMPOSTE	50’000.00	48’000.00	2’000.00	
810	PARTECIPAZIONI	4601.900	CONTRIBUTO CANTONALE A COMUNI A COMPENSAZIONE ONERI DELLA RIFORMA FISCALE	38’500.00	35’563.00	2’937.00	
		4699.000	RIDISTRIBUZIONE TASSA SUL CO2	4’000.00	3’600.00	400.00	
			TOTALE COSTI	**175’500.00**	**161’300.00**	**14’200.00**	
			TOTALE RICAVI	**2’609’500.00**	**2’562’163.00**	**47’337.00**	

Struttura dei costi per genere di conto

(senza addebiti/accrediti interni)

	Preventivo 2027 Costi	*%*	*Preventivo 2026 Costi*	*%*
SPESE PER IL PERSONALE	6’878’080.00	34.98%	7’109’710.00	36.69%
SPESE PER BENI E SERVIZI	3’866’030.00	19.66%	3’774’665.00	19.48%
INTERESSI PASSIVI	586’310.00	2.98%	588’510.00	3.04%
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1’207’794.10	6.14%	1’105’083.15	5.70%
RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI	1’543’700.00	7.85%	1’522’280.00	7.86%
SPESE DI TRASFERIMENTO	5’350’552.00	27.21%	5’037’667.00	26.00%
VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	228’861.00	1.16%	237’411.00	1.23%
TOTALE COSTI	***19’661’327.10***		***19’375’326.15***	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	DICASTERO	USCITE PREVENTIVO 2027		ENTRATE 2027		USCITE PREVENTIVO 2026	ENTRATE 2026
2	ISTRUZIONE E CULTURA	310'000.00	8.05 %	0.00	0.00 %	526'000.00	220'000.00
3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	622'000.00	16.16 %	387'000.00	73.43 %	831'000.00	354'000.00
4	ATTIVITA' SOCIALI	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
5	COSTRUZIONI	2'680'000.00	69.63 %	140'000.00	26.57 %	2'287'000.00	697'000.00
6	ISTITUZIONI	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
7	FINANZE	237'000.00	6.16 %	0.00	0.00 %	263'000.00	0.00
TOTALI		**3'849'000.00**	**100.00%**	**527'000.00**	**100.00%**	**3'907'000.00**	**1'271'000.00**
SALDO				**3'322'000.00**			**2'636'000.00**
TOTALI A PAREGGIO		**3'849'000.00**		**3'849'000.00**		**3'907'000.00**	**3'907'000.00**

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2	ISTRUZIONE E CULTURA	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
200	***SCUOLA DELL'INFANZIA***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5045.012	RISANAMENTO TETTO SI			0.00		263'000.00
5045.014	RISANAMENTO SI			70'000.00		0.00
5065.013	MANUTENZIONE E ACQUISTO APPARECCHI CUCINA SI			40'000.00		0.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6350.003	RIMBORSO ASSICURAZIONE RISANAMENTO TETTO SI				0.00	110'000.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***110'000.00***
	Totale USCITE			***110'000.00***		***263'000.00***
	SALDO				***110'000.00***	***153'000.00***
220	***SCUOLA ELEMENTARE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5045.003	RISANAMENTO TETTO SE	28-05-2026	496'000.00	200'000.00		263'000.00
5045.008	RISANAMENTO FACCIATE SE			0.00		0.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6350.002	RIMBORSO ASSICURAZIONE RISANAMENTO TETTO SE				0.00	110'000.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***110'000.00***
	Totale USCITE			***200'000.00***		***263'000.00***
	SALDO				***200'000.00***	***153'000.00***
280	***SUSSIDI DI STUDIO***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5471.000	EMISSIONE PRESTITI DI STUDIO			0.00		0.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

2 ISTRUZIONE E CULTURA		RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
280	***SUSSIDI DI STUDIO***					
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6471.000	RIMBORSO PRESTITI DI STUDIO				0.00	0.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***0.00***
	Totale USCITE			***0.00***		***0.00***
	SALDO				***0.00***	***0.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
300	***PIANIFICAZIONE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5290.012	VARIANTE PR BAGNO PUBBLICO			30'000.00		30'000.00
5290.013	REVISIONE PIANO DEL TRAFFICO			35'000.00		35'000.00
5290.020	STUDIO FATTIBILITÀ AMPLIAMENTO LIDO			20'000.00		20'000.00
5290.021	VARIANTE PR: PIANO PARTICOLAREGGIATO DEL NUCLEO			0.00		0.00
5290.023	STUDIO CONTENUTI E VARIANTE PR AREA A LAGO			30'000.00		30'000.00
5290.024	STUDIO STATO CONSERVAZIONE FORNACE MAPP. 490			30'000.00		15'000.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6310.025	SUSSIDIO CANTONALE ADEG.SCHEDA R6 DEL PD-PAC-COMPENDIO				12'000.00	0.00
6320.012	DA PATRIZIATO PER STUDIO CONSERVAZIONE FORNACE				15'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				***27'000.00***	***0.00***
	Totale USCITE			***145'000.00***		***130'000.00***
	SALDO				***118'000.00***	***130'000.00***
310	***SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5063.000	AMPLIAMENTO STAZIONI DI RACCOLTA			60'000.00		60'000.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***0.00***
	Totale USCITE			***60'000.00***		***60'000.00***
	SALDO				***60'000.00***	***60'000.00***
320	***PROTEZIONE AMBIENTE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5000.030	PROGETTO GESTIONE AILANTO			0.00		0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
320	***PROTEZIONE AMBIENTE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5000.033	VIGNETO FORNACE			0.00		0.00
5000.036	RECUPERO BIOTOPO ECOCENTRO			0.00		0.00
5010.023	SISTEMAZ.GIRO MONTE IN COLLABORAZ.CON IL PATRIZIATO	28-05-2026	47'000.00	47'000.00		150'000.00
5020.007	CONSOLIDAMENTO E SISTEMAZIONE ZONA PIATTA	17-12-2025	75'000.00	0.00		71'000.00
5034.003	PERICOLI NATURALI: MONTE SASSALTO			0.00		0.00
5050.000	PROGETTO DI GESTIONE FORESTALE STREMADONE-SASSALTO	17-06-2020	1'270'000.00	120'000.00		170'000.00
5050.100	PIANO DI GESTIONE DELLE NEOFITE INVASIVE 2023-2027	14-06-2023	950'000.00	250'000.00		250'000.00
5290.015	CITTÀ DELL'ENERGIA			0.00		0.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6300.001	SUSSIDIO FEDERALE PROGETTO DI GESTIONE FORESTALE STREMADONE-SASSALTO				0.00	154'000.00
6300.002	SUSSIDIO FEDERALE PROGETTO GESTIONE AILANTO				0.00	0.00
6310.001	SUSSIDIO CANTONALE PROGETTO GESTIONE FORESTALE STREMADONE-SASSALTO				160'000.00	0.00
6310.014	SUSSIDIO NEOFITE INVASIVE				200'000.00	200'000.00
6310.015	SUSSIDIO CITTÀ DELL'ENERGIA				0.00	0.00
6310.016	SUSSIDIO CANTONALE PROGETTO GESTIONE AILANTO				0.00	0.00
6320.000	DA PATRIZIATO PER PROGETTO GESTIONE AILANTO				0.00	0.00
6320.004	DA CONSORZIO TREMA PER PROGETTO FORESTALE SASSALTO				0.00	0.00
6350.000	CONTRIBUTI DA PRIVATI VIGNETO FORNACE				0.00	0.00
6379.000	DAI PRIVATI PER PERICOLI NATURALI: MONTE SASSALTO				0.00	0.00
	Totale ENTRATE				***360'000.00***	***354'000.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

3 PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
320 PROTEZIONE AMBIENTE					
Totale USCITE			*417'000.00*	*57'000.00*	*641'000.00*
SALDO					*287'000.00*

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

4	ATTIVITA' SOCIALI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
400	***CONTRIBUTI DIVERSI***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5470.000	EMISSIONE PRESTITI FONDO SOCIALE			0.00		0.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6470.000	RIMBORSO PRESTITI FONDO SOCIALE				0.00	0.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***0.00***
	Totale USCITE			***0.00***		***0.00***
	SALDO				***0.00***	***0.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
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		59'000.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***0.00***
	Totale USCITE			***59'000.00***		***59'000.00***
	SALDO				***59'000.00***	***59'000.00***
510	***STRADE E AREE PUBBLICHE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5010.000	RISANAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	16-12-2015	1'300'000.00	0.00		0.00
	Credito aggiuntivo progetto risanamento IP	07-04-2021	800'000.00			
5010.011	VIA INDUSTRIA (II TRATTA): PAVIMENTAZIONE VIA ROMPADA - VIA CREDERA	07-04-2021	2'295'000.00	1'000'000.00		0.00
5010.019	VIA MARTELLI - STRADA	11-06-2025	383'000.00	350'000.00		250'000.00
5020.004	VALORIZZAZIONE RIVA LAGO VIA MERIGGI MAPP. 80	11-06-2025	168'000.00	0.00		100'000.00
5020.005	SISTEMAZIONE RIVE LAGO E SCALINATA			100'000.00		100'000.00
5020.008	CONSOLIDAMENTO ECOLOGICO RIVA LAGO FINO AI CANNETI			40'000.00		0.00
5030.010	SISTEMAZIONE E PULIZIA TERRENO LIDO MAPP. 1802			38'000.00		38'000.00
5034.000	MESSA IN SICUREZZA MASSI SASSALTO (INTERVENTO RESIDENZA SASSALTO)			0.00		0.00
5034.004	MESSA IN SICUREZZA MASSI SASSALTO (INTERVENTO RESIDENZA SASSALTO + ALTRI MAPP.)	28-05-2026	240'000.00	0.00		0.00
5034.900	MESSA IN SICUREZZA MASSI SASSALTO (ALLA PIATTA)	29-10-2025	210'000.00	0.00		0.00
5039.004	SISTEMAZIONE MANUFATTI LAGO			50'000.00		0.00
5060.016	FURGONE PER SQUADRA ESTERNA			50'000.00		0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
510	***STRADE E AREE PUBBLICHE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5065.003	PISTA BICI PUMP TRACK PIAZZA LAGO			35'000.00		0.00
5065.011	RINNOVO PARCO GIOCHI SE			30'000.00		50'000.00
5290.013	REVISIONE PIANO DEL TRAFFICO			0.00		0.00
5620.001	CHIESA S. CRISTOFORO: SISTEMAZIONE CAMERA MORTUARIA			40'000.00		0.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6300.007	SUSSIDIO FEDERALE MESSA IN SICUREZZA MASSI SASSALTO				0.00	0.00
6310.022	SUSSIDIO CANTONALE VALORIZZAZIONE RIVA LAGO VIA MERIGGI MAPP. 80				0.00	112'000.00
6310.026	SUSSIDIO CANTONALE MESSA IN SICUREZZA MASSI SASSALTO				0.00	0.00
6379.004	DAI PRIVATI MESSA IN SICUREZZA MASSI SASSALTO (COPERT. EVENTI)				0.00	35'000.00
6379.020	DAI PRIVATI PER ASFALTATURE				0.00	0.00
6395.000	PRELEVAMENTO DAL FER ILLUMINAZIONE PUBBLICA				0.00	0.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***147'000.00***
	Totale USCITE			***1'733'000.00***		***538'000.00***
	SALDO				***1'733'000.00***	***391'000.00***
520	***CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5032.001	ROGGIA IN ZONA LATTERIA - VIA STREMADONE	17-12-2020	250'000.00	0.00		0.00
5032.003	VIA NOSETTO E VIA MONDA: ACQUE CHIARE E METEORICHE			0.00		0.00
5032.005	VIA INDUSTRIA (II TRATTA): ACQUE CHIARE E METEORICHE	08-04-2021	215'000.00	0.00		50'000.00
5032.008	VIA CAMPARLUNGO - CANALIZZAZIONI	13-12-2023	60'000.00	0.00		0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
520	***CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5032.009	VIA MARTELLI - CANALIZZAZIONI	11-06-2025	323'000.00	350'000.00		250'000.00
5290.009	PIANO GENERALE DI SMALTIMENTO: STUDIO	17-12-2020	815'000.00	0.00		0.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6310.002	SUSSIDIO CANTONALE PIANO GENERALE DI SMALTIMENTO				0.00	0.00
6310.006	SUSSIDIO CANTONALE ROGGIA IN ZONA LATTERIA - VIA STEMADONE				0.00	0.00
6310.018	SUSSIDIO CANTONALE CANALIZZAZIONE VIA NOSETTO E VIA MONDA				0.00	0.00
6310.020	SUSSIDIO CANTONALE CANALIZZAZIONE VIA MIMOSA				0.00	0.00
6310.028	SUSSIDIO CANTONALE CANALIZZAZIONE VIA MARTELLI				90'000.00	0.00
6372.000	CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE PER OPERE DI CANALIZZAZIONE E DEPURAZIONE ACQUE (RICALCOLO PROVVISORIO)				0.00	0.00
6372.001	CONTRIBUTI LALIA ATTRIBUITI A VIA INDUSTRIA				0.00	0.00
6372.002	CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE				0.00	0.00
	Totale ENTRATE				***90'000.00***	***0.00***
	Totale USCITE			***350'000.00***		***300'000.00***
	SALDO				***260'000.00***	***300'000.00***
530	***STABILI AMMINISTRATIVI***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5040.008	CASA COMUNALE: RISCALDAMENTO E RISANAMENTO TERMICO	24-10-2024	330'000.00	0.00		40'000.00
5045.005	EDIFICAZIONE CENTRO ASSOCIAZIONI MAPP.649 VIA CAMPAGNA	10-04-2024	2'680'000.00	0.00		200'000.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
530	***STABILI AMMINISTRATIVI***					
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6310.024	SUSSIDIO CANTONALE EDIFICAZIONE CENTRO ASSOCIAZIONI				0.00	0.00
6310.027	SUSSIDIO CANTONALE PER RISANAM.IMP.RISC.CASA COMUNALE				0.00	0.00
6320.008	DA PATRIZIATO E ALTRI ENTI LOCALI PER NUOVA BUVETTE				0.00	0.00
6395.002	PRELEVAMENTO DA FER RISCALDAMENTO CASA COMUNALE				0.00	50'000.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***50'000.00***
	Totale USCITE			***0.00***		***240'000.00***
	SALDO				***0.00***	***190'000.00***
540	***CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5045.011	CENTRO SPORTIVO PISTA D'ATLETICA E SINTETICO			100'000.00		0.00
5045.013	CENTRO SPORTIVO POMPA DI CALORE			100'000.00		50'000.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6395.005	PRELEVAMENTO DA FER PER SOST.ILLUM.CAMPO SPORTIVO				0.00	0.00
6395.006	PRELEVAMENTO DA FER X POMPA CALORE CENTRO SPORT.				50'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				***50'000.00***	***0.00***
	Totale USCITE			***200'000.00***		***50'000.00***
	SALDO				***150'000.00***	***50'000.00***
570	***APPROVVIGIONAMENTO IDRICO***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5031.037	COLLEGAMENTO D'EMERGENZA CAIM			20'000.00		35'000.00
5031.039	VIA MARTELLI - ACQUEDOTTO	11-06-2025	244'000.00	100'000.00		150'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

5	COSTRUZIONI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
570	***APPROVVIGIONAMENTO IDRICO***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5031.040	RISANAMENTO POZZO CAPTAZIONE NO. 1	20-02-2025	1'100'000.00	0.00		840'000.00
5031.041	COLLEGAMENTO AIAP - MAGLIASO			18'000.00		0.00
5031.042	MESSA A NORMA SPURGHI DI RETE			10'000.00		0.00
5031.043	AGGIORN. HACCP - ANALISI PERICOLI, PUNTI CONTROLLO			20'000.00		0.00
5031.044	SOSTITUZIONE CONDOTTE CRÖSA			50'000.00		0.00
5041.002	SERBATOIO ALLA CRÖSA			40'000.00		25'000.00
5061.004	SOSTITUZIONE CONTATORI CON TELELETTURA			0.00		0.00
5290.018	PIANO GENERALE DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE (PGA)			40'000.00		0.00
5290.025	RILIEVO ALLAC.ACQUA E CATASTO BATTERIE INTERNE			10'000.00		0.00
5290.701	PIANO D'EMERGENZA			30'000.00		50'000.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6320.006	DAI COMUNI PER SOSTITUZIONE CUPINOX AIAP				0.00	0.00
6320.011	DAI COMUNI PER RISANAMENTO POZZO CAPTAZIONE NO. 1				0.00	500'000.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***500'000.00***
	Totale USCITE			***338'000.00***		***1'100'000.00***
	SALDO				***338'000.00***	***600'000.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

6	ISTITUZIONI	RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
610	***REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5010.022	PISTA CICLOPEDONALE VIA BARAGIA – VIA CAMPARLUNGO			0.00		0.00
5040.006	IMPIANTO FOTOVOLTAICO POSTEGGIO VALLE			0.00		0.00
5060.017	COLONNINE RICARICA VEICOLI ELETTRICI			0.00		0.00
6	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**					
6395.003	PRELEVAMENTO DA FER PER COLONNINE RICARICA VEICOLI				0.00	0.00
6395.400	PRELEVAMENTO DA FER FOTOVOLTAICO POSTEGGIO VALLE				0.00	0.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***0.00***
	Totale USCITE			***0.00***		***0.00***
	SALDO				***0.00***	***0.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

7 FINANZE		RIS. C.C.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2027 USCITE	PREVENTIVO 2027 ENTRATE	PREVENTIVO 2026
730	***CONTRIBUTI AL CANTONE***					
5	**USCITE PER INVESTIMENTI**					
5610.000	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA ATTUAZIONE PTL (II FASE)	17-12-2014	4'060'800.00	237'000.00		263'000.00
	Totale ENTRATE				***0.00***	***0.00***
	Totale USCITE			***237'000.00***		***263'000.00***
	SALDO				***237'000.00***	***263'000.00***

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
P R I M A R I C A P I T O L A Z I O N E

		USCITE		ENTRATE	
2	***ISTRUZIONE E CULTURA***				
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	110'000.00	2.86 %	0.00	0.00 %
220	SCUOLA ELEMENTARE	200'000.00	5.20 %	0.00	0.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	***310'000.00***		**0.00**	
3	***PIANIFICAZIONE E AMBIENTE***				
300	PIANIFICAZIONE	145'000.00	3.77 %	27'000.00	5.12 %
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	60'000.00	1.56 %	0.00	0.00 %
320	PROTEZIONE AMBIENTE	417'000.00	10.83 %	360'000.00	68.31 %
	TOTALE PER DICASTERO	***622'000.00***		**387'000.00**	
4	***ATTIVITA' SOCIALI***				
	TOTALE PER DICASTERO	***0.00***		**0.00**	
5	***COSTRUZIONI***				
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	59'000.00	1.53 %	0.00	0.00 %
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	1'733'000.00	45.02 %	0.00	0.00 %
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	350'000.00	9.09 %	90'000.00	17.08 %
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	200'000.00	5.20 %	50'000.00	9.49 %
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	338'000.00	8.78 %	0.00	0.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	***2'680'000.00***		**140'000.00**	
6	***ISTITUZIONI***				
	TOTALE PER DICASTERO	***0.00***		**0.00**	
7	***FINANZE***				
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	237'000.00	6.16 %	0.00	0.00 %
	TOTALE PER DICASTERO	***237'000.00***		**0.00**	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

	USCITE		ENTRATE	
TOTALI	3'849'000.00	100.00 %	527'000.00	100.00 %
SALDO			3'322'000.00	
TOTALI A PAREGGIO	3'849'000.00		3'849'000.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026
5	**100.00**	**USCITE PER INVESTIMENTI**	**3'849'000.00**	**3'907'000.00**
50	**85.42**	**Investimenti materiali**	**3'288'000.00**	**3'405'000.00**
501	**36.30**	**Strade, piazze, vie di comunicazione**	**1'397'000.00**	**400'000.00**
5010	36.30	Strade, piazze, vie di comunicazione	1'397'000.00	400'000.00
502	**3.64**	**Sistemazione corsi d'acqua e laghi**	**140'000.00**	**271'000.00**
5020	3.64	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	140'000.00	271'000.00
503	**17.04**	**Altre opere del genio civile**	**656'000.00**	**1'363'000.00**
5030	0.99	Amministrazione generale	38'000.00	38'000.00
5031	5.66	Approvvigionamento idrico	218'000.00	1'025'000.00
5032	9.09	Opere depurazione acque	350'000.00	300'000.00
5034	0.00	Ripari valangari	0.00	0.00
5039	1.30	Opere del genio civile diverse	50'000.00	0.00
504	**13.25**	**Immobili**	**510'000.00**	**841'000.00**
5040	0.00	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	0.00	40'000.00
5041	1.04	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	40'000.00	25'000.00
5045	12.21	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	470'000.00	776'000.00
505	**9.61**	**Boschi**	**370'000.00**	**420'000.00**
5050	9.61	Boschi	370'000.00	420'000.00
506	**5.59**	**Beni mobili**	**215'000.00**	**110'000.00**
5060	1.30	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	50'000.00	0.00
5063	1.56	Raccolta ed eliminazione rifiuti	60'000.00	60'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026
5065	2.73	Scuole, sport, cultura e tempo libero	105'000.00	50'000.00
52	**7.38**	**Investimenti immateriali**	**284'000.00**	**239'000.00**
529	**7.38**	**Altri investimenti in beni immateriali**	**284'000.00**	**239'000.00**
5290	7.38	Altri investimenti in beni materiali	284'000.00	239'000.00
56	**7.20**	**Contributi per investimenti di terzi**	**277'000.00**	**263'000.00**
561	**6.16**	**Cantone**	**237'000.00**	**263'000.00**
5610	6.16	Cantone	237'000.00	263'000.00
562	**1.04**	**Comuni, Consorzi ed altri enti locali**	**40'000.00**	**0.00**
5620	1.04	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	40'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2027

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2027	PREVENTIVO 2026
6	**100.00**	**ENTRATE PER INVESTIMENTI**	**527'000.00**	**1'271'000.00**
63	**100.00**	**Contributi per investimenti propri**	**527'000.00**	**1'271'000.00**
630	**0.00**	**Confederazione**	**0.00**	**154'000.00**
6300	0.00	Confederazione	0.00	154'000.00
631	**87.67**	**Cantone**	**462'000.00**	**312'000.00**
6310	87.67	Cantone	462'000.00	312'000.00
632	**2.85**	**Comuni, Consorzi ed altri enti locali**	**15'000.00**	**500'000.00**
6320	2.85	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	15'000.00	500'000.00
635	**0.00**	**Imprese private**	**0.00**	**220'000.00**
6350	0.00	Imprese private	0.00	220'000.00
637	**0.00**	**Economie private**	**0.00**	**35'000.00**
6372	0.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	0.00	0.00
6379	0.00	Altri contributi per investimenti da economie private	0.00	35'000.00
639	**9.49**	**Altri contributi per investimenti**	**50'000.00**	**50'000.00**
6395	9.49	Prelievo dal Fondo FER	50'000.00	50'000.00
64	**0.00**	**Rimborso di prestiti**	**0.00**	**0.00**
647	**0.00**	**Economie private**	**0.00**	**0.00**
6470	0.00	Rimborso prestiti da economie domestiche	0.00	0.00
6471	0.00	Rimborso prestiti di studio	0.00	0.00

COMUNE DI CASLANO

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2027-2030

N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2026		Priorità *	Preventivo 2027		Pianificazione 2028		Pianificazione 2029		Pianificazione 2030		Riepilogo 2027-2030		
				uscite	entrate		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 (studio e realizzazione)					2	30								30	0	30
2. 2.	Scuola infanzia di Via Campagna:																
2. 2. 1	Cucina SI - manutenzione e acquisto apparecchi					1	40								40	0	40
2. 3.	Patrimonio culturale:																
2. 3. 1	Segnaletica storica	39 cpv 1 ROC				3											
3.	**COSTRUZIONI**																
3. 1.	Strade, piazze e pavimentazioni: Manutenzione pavimentazione strade:																
3. 1. 1	Via Baragia-Camparlungo pista ciclopedonale (1.9mio +0.66 mio)			36’385		2							500		500		500
3. 1. 2	Via Industria (II tratta): 2'510' (STR 2'295', CAN 215', ACQ 0)	07.04.2021	2’295’000	175’959		1	1’000		1’100	400					2’100	400	1’700
3. 1. 3	Via Martelli: 950' - (STR 350', CAN 350', ACQ 250)	11.06.2025	950’000	250’000		1	350								350		350
3. 1. 4	Via Muraccio: 174' (STR 101', CAN 73', ACQ 0)					3											
3. 1. 5	Chiesa S. Cristoforo: sistemazione sagrato					3											
3. 1. 6	Chiesa S. Cristoforo: sistemazione camera mortuaria					1	40								40		40
3. 1. 7	Valorizzazione riva lago via Meriggi mapp. 80	11.06.2025	168’000	171’241	112’000	1											
3. 1. 8	Via Chiesuola (STR 250', CAN 100')					2							250		250		250
3. 1. 9	Sistemazione rive lago e scalinata					2	100								100		100
3. 1. 10	Manufatti lago (secondo rapporto Tarchini)					2	50		50		50				150		150
3. 1. 11	Via Torrazza (tratta 1, 2 e 3) ./. contr. miglioria					3							300	300	300	300	0
3. 1. 12	Via Bosconi (STR 200', CAN 200', ACQ 100')					2							200		200		200
	Totali pagina 1			633’585	112’000		1’610	0	1’150	400	50	0	1’250	300	4’060	700	3’360

* 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)

COMUNE DI CASLANO

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2027-2030

N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2026		Priorità *	Preventivo 2027		Pianificazione 2028		Pianificazione 2029		Pianificazione 2030		Riepilogo 2027-2030		
				uscite	entrate		uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite ./. entrate
3. 2.	Canalizzazioni: Infrastrutture acque chiare e meteoriche:																
3. 2. 1	Via Baragia: 1'000' (STR 500', CAN 350', ACQ 150')					2							350	90	350	90	260
3. 2. 2	Via Industria (II tratta): 2'510' (STR 2'295', CAN 215', ACQ 0)	07.04.2021	215’000			1			215						215		215
3. 2. 3	Via Martelli: 950' - (STR 350', CAN 350', ACQ 250)	11.06.2025	950’000	250’000		1	350	90							350	90	260
3. 2. 4	Via Muraccio: 174' (STR 101', CAN 73', ACQ 0)					3											
3. 2. 5	Via Chiesuola (STR 250', CAN 100')					2							200	90	200	90	110
3. 2. 6	Via Bosconi (STR 200', CAN 200', ACQ 100')					2							200		200		200
3. 2. 7	Piano generale di smaltimento - PGS: studio	17.12.2020	815’000	776’091		3											
3. 2. 8	Roggia in zona "Latteria" - Via Stremadone	17.12.2020	250’000	49’504		2			200						200		200
3. 3.	Corsi d'acqua:																
3. 4.	Stabili e impianti comunali:																
3. 4. 1	Sistemazione grottino pompieri					3											
3. 4. 2	Pista d'atletica e sintetico: realizzazione					2							1’000		1’000		1’000
3. 4. 3	Pista d'atletica e sintetico: studio			22’000		2	100								100		100
3. 4. 4	Risanamento tetto SE via Baragia	28.05.2026	496’000	270’322	110’000	1	200								200		200
3. 4. 5	Risanamento tetto SI Tribbia			17’222	109’235	3					600				600		600
3. 4. 6	Risanamento facciate SE			21’548		2			690						690		690
3. 4. 7	Risanamento SE					2			510		150		150		810		810
3. 4. 8	Risanamento SI					2	70		370		400		700		1’540		1’540
3. 5.	Piazza Lago:																
3. 5. 1	Studio contenuti e variante PR area a lago	39 cpv 1 ROC		18’918		1	30								30		30
3. 5. 2	Pontile Piazza Lago: attracco di cortesia					3									0		0
3. 5. 3	Acquisto nuovo Pump-Truck					2	35								35		35
3. 6.	Monte Sassalto:																
3. 6. 1	Messa in sicurezza massi Sassalto (alla Piatta)	29.10.2025	210’000	220’620	166’027	1											
3. 6. 2	Messa in sicurezza massi Sassalto (Resid. Sassalto e altri mapp.)	28.05.2026	240’000	250’329	220’000	1											
3. 6. 3	Progetto di gestione forestale Stremadone-Sassalto	17.06.2020	1’270’000	805’493	479’000	1	120	160	100	200					220	360	-140
3. 7.	Autoveicoli																
3. 7. 1	Furgone UTC - operai					1	50								50	0	50
3. 8.	Amministrazione e servizi																
	Totali pagina 2			2’702’047	1’084’262		955	250	2’085	200	1’150	0	2’600	180	6’790	630	6’160

COMUNE DI CASLANO

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2027-2030

N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2026		Priorità *	Preventivo 2027		Pianificazione 2028		Pianificazione 2029		Pianificazione 2030		Riepilogo 2027-2030		
				uscite	entrate		uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite ./. entrate
4.	**PIANIFICAZIONE E AMBIENTE**																
4. 1.	Piano Regolatore:																
4. 1. 1	Revisione piano del traffico					1	35								35		35
4. 1. 2	Rinnovamento catastale delle misurazione ufficiale MU93 / 26-29	29.04.2025	234'000	59'000		1	59		59		57				175		175
4. 1. 3	Compendio dell'urbanizzazione e PAC - scheda R6 del PD	14.06.2023	65'000	64'024	12'092	1		12								12	-12
4. 1. 4	Variante PR (bagno pubblico)					2	30								30		30
4. 2.	Rifiuti:																
4. 2. 1	Ampliamento stazioni di raccolta RSU -					1	60								60		60
4. 3.	Monte Sassalto:																
4. 3. 1	Studio stato conservaz.+messa in sicurezza fornace mapp. 490					2	30	15							30	15	15
4. 3. 2	Piano di gestione neofite invasive - 2023-2027	14.06.2023	950'000	591'900	409'748	1	250	200							250	200	50
4. 3. 3	Sistemaz.giro monte in collaboraz.con il Patriziato	28.05.2026	47'000			1	47								47		47
4. 4.	Strada Regina:																
4. 4. 1	Pista ciclabile Colombera-Tresa, realizzazione opera					3											
4. 5.	Protezione ambiente - diversi																
4. 5. 1	Sistemazione tetto ecocentro					3											
4. 5. 2	Impianto fotovoltaico posteggio Valle					3											
4. 5. 3	Pompa di calore presso il Centro sportivo comunale ./. FER ?					2	100	50							100	50	50
4. 5. 4	Risanamento illuminazione pubblica		2'100'000	1'710'966	723'514	1											
4. 5. 5	Colonnine per la ricarica di veicoli elettrici / CHF 37'000 l'uno					2			75	35					75	35	40
4. 5. 6	Consolidamento ecologico della riva lacustre Pza lago-canneti					1	40								40		40
4. 5. 7	Realizzazione camminamento via Bosconi					2					350	175			350	175	175
4. 5. 8	Realizzazione Dog Park sui mapp. 213 e 1096					3							60		60		60
5.	**OPERE SOCIALI**																
5. 1.	Cimitero:																
5. 2.	Casa anziani:																
	Totali pagina 3			2'425'890	1'145'354		651	277	134	35	407	175	60	0	1'252	487	765

COMUNE DI CASLANO

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2027-2030

N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2026		Priorità *	Preventivo 2027		Pianificazione 2028		Pianificazione 2029		Pianificazione 2030		Riepilogo 2027-2030		
				uscite	entrate		uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite	entrate	uscite ./. entrate
6.	**ISTITUZIONI**																
6. 1.	Regolamentazione della circolazione																
6. 1. 1	Acquisto e posa parchimetri per posteggi nei pressi delle rive					2					42				42		42
6. 2.	Polizia Intercomunale Malcantone Ovest																
6. 3.	Pompieri																
6. 3. 1	Riattazione deposito pompieri					3					500				500		500
7.	**FINANZE**																
7. 1.	Contributi di costruzione per opere di canalizzazione e depur.acque																
7. 1. 1	Contributi provvisori dai privati e allestimento prospetto dal 2028					2				3'000						3'000	-3'000
7. 2.	Acquisizione sedimi																
7. 3.	PAL/PTL																
7. 3. 1	Partecipazione finanziaria del Comune di Caslano (II e III fase)	17.12.2014	4'060'800	2'716'007		1	237		228		212		212		889		889
7. 4.	Contributi comunali																
7. 5.	Finanziam.dei percorsi ciclabili cantonale e regionali del Luganese																
	Totali pagina 4			2'716'007	0		237	0	228	3'000	754	0	212	0	1'431	3'000	-1'569
	Totali pagine 1- 4			8'477'529	2'341'616		3'453	527	3'597	3'635	2'361	175	4'122	480	13'533	4'817	8'716

COMUNE DI CASLANO

PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL PERIODO 2027-2030

N.	OPERA	data risol. C.C. o n. messaggio	Importo votato	Totale cumulato al 31.12.2026		Priorità *	Preventivo 2027		Pianificazione 2028		Pianificazione 2029		Pianificazione 2030		Riepilogo 2027-2030		
				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: 1'000' (STR 500', CAN 350', ACQ 150')					2							150		150		150
8. 1. 2	Via Martelli: 950' - (STR 350', CAN 350', ACQ 250)	11.06.2025	950’000	150’000		1	100								100		100
8. 1. 3	Via Muraccio: 174' (STR 101', CAN 73', ACQ 0)					3											
8. 1. 4	Via Bosconi (STR 200', CAN 200', ACQ 100')					2							100		100		100
8. 1. 5	Aggiornamento Piano Generale dell'acquedotto comunale (PGA)	39 cpv 1 ROC				1	40								40		40
8. 1. 6	Collegamento d'emergenza al CAIM-Neggio	39 cpv 1 ROC				1	20								20		20
8. 1. 7	Collegamento AIAP - Magliaso	39 cpv 1 ROC				1	18								18		18
8. 1. 8	Condotta premente - pozzi					3							500		500		500
8. 1. 9	Messa a norma spurghi rete	39 cpv 1 ROC				2	10								10		10
8. 1. 10	Aggiornamento HACCP (analisi pericoli e punti critici di controllo)	39 cpv 1 ROC				2	20								20		20
8. 1. 11	Rilievo allacciamenti acqua + catasto batterie interne	39 cpv 1 ROC				2	10								10		10
8. 2.	Impianti																
8. 2. 1	Piano di emergenza					2	30								30		30
8. 2. 2	Sostituzione contatori AP con telelettura					3											
8. 2. 3	Serbatoio alla Crösa + (condotte del 1974 vedi sotto)			25’000		2	40		750		1’000				1’790		1’790
8. 2. 4	Condotte del 1974 (progettaz. e analisi)					2	50		300		200				550		550
8. 3.	Zone di protezione dei pozzi di captazione																
	Totale ACAP			175’000	0		338	0	1’050	0	1’200	0	750	0	3’338	0	3’338
9.	**AZIENDA BAGNO PUBBLICO**																
9. 1. 1	Nuovo Bagno pubblico					3											
9. 1. 2	Studio fattibilità ampliamento lido e nuove costruzioni					2	20								20		20
9. 1. 3	Sistemazione e pulizia terreno lido mappale 1802					2	38								38		38
	Totale BAGNO			0	0		58	0	0	0	0	0	0	0	58		58
	Totale COMUNE+ACAP+BAGNO - pagina 5			8’652’529	2’341’616		3’849	527	4’647	3’635	3’561	175	4’872	480	16’929	4’817	12’112