

COMUNE DI SAVOSA



Preventivo 2026
(conti e tabelle)

INDICE

<u>RIASSUNTO GENERALE E CALCOLO AUTOFINANZIAMENTO</u>	<u>1</u>
<u>PREVENTIVO PER DICASTERO - RIASSUNTO</u>	<u>3</u>
<u>RIPARTIZIONE FUNZIONALE</u>	<u>4</u>
<u>RIPARTIZIONE PER GENERE DI CONTO</u>	<u>8</u>
<u>PREVENTIVO PER DICASTERO - DETTAGLIO</u>	<u>17</u>
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI PER DICASTERO – RIASSUNTO</u>	<u>79</u>
<u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI PER DICASTERO - DETTAGLIO</u>	<u>82</u>
<u>STRUTTURA DEI COSTI PER GENERE DI CONTO</u>	<u>88</u>
<u>CONFRONTO PER DICASTERO E CONTO</u>	<u>89</u>
<u>PREVENTIVO CENTRO SPORTIVO VALGERSA</u>	<u>97</u>
<u>PREVENTIVO POLIZIA CERESIO NORD</u>	<u>106</u>

ALLEGATO
RIASSUNTO PREVENTIVO
PER ANNO 2026

COMUNE DI SAVOSA

v3.5

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne - Addebiti/Accrediti)</i>	PREVENTIVO 2026 <i>MP: PF 75% PG 75%</i>	PREVENTIVO 2025 <i>MP: PF 75% PG 75%</i>	CONSUNTIVO 2024 <i>(MP 75%)</i>
Spese operative	11'037'181.00	10'446'476.00	10'880'502.81
Ricavi operativi <i>(senza imposte comunali base)</i>	3'311'200.00	2'866'900.00	5'589'226.01
RISULTATO OPERATIVO	-7'725'981.00	-7'579'576.00	-5'291'276.80
Spese finanziarie	154'250.00	133'552.00	111'546.18
Ricavi finanziari	499'870.00	480'170.00	420'046.82
RISULTATO FINANZIARIO	345'620.00	346'618.00	308'500.64
RISULTATO ORDINARIO	-7'380'361.00	-7'232'958.00	-4'982'776.16
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	7'380'361.00	7'232'958.00	4'982'776.16
<i>Gettito Imp. Comunale base</i>	<i>6'568'500.00</i>	<i>6'582'500.00</i>	<i>6'159'000.00</i>
Presunto risultato totale d'esercizio	-811'861.00	-650'458.00	1'176'223.84
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	3'138'750.00	2'453'750.00	2'345'474.80
Entrate per investimenti	0.00	0.00	804'730.20
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	3'138'750.00	2'453'750.00	1'540'744.60
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	3'138'750.00	2'453'750.00	1'540'744.60
AUTOFINANZIAMENTO	108'627.00	237'130.00	2'110'269.55
RISULTATO GLOBALE	-3'030'123.00	-2'216'620.00	569'524.95

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

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2026

-811'861.00 + Risultato totale d'esercizio

787'200.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

117'300.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

140'500.00 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

156'488.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

108'627.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	2'300.00
--	------	----------------------------------	----------

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2025	
	SPESE	PREVENTIVO 2026	RICAVI		SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'271'615.00	11.20 %	153'050.00	3.85 %	1'288'595.00	184'200.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	737'723.00	6.50 %	72'100.00	1.81 %	750'368.00	74'400.00
2 FORMAZIONE	1'905'490.00	16.78 %	294'450.00	7.41 %	1'789'390.00	247'450.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	423'250.00	3.73 %	52'000.00	1.31 %	398'600.00	19'000.00
4 SANITÀ	1'860'490.00	16.39 %	0.00	0.00 %	1'762'040.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	1'392'630.00	12.26 %	11'500.00	0.29 %	1'105'140.00	26'950.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	1'392'990.00	12.27 %	275'245.00	6.93 %	1'394'550.00	257'745.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITO	807'600.00	7.11 %	739'500.00	18.61 %	776'200.00	787'500.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	12'000.00	0.11 %	46'000.00	1.16 %	12'000.00	45'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'550'938.00	13.66 %	2'330'520.00	58.64 %	1'445'840.00	1'847'520.00
T O T A L I	11'354'726.00	100.00 %	3'974'365.00	100.00 %	10'722'723.00	3'489'765.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						7'232'958.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			7'380'361.00			
T O T A L I A P A R E G G I O	11'354'726.00		11'354'726.00		10'722'723.00	10'722'723.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE		RICAVI	%
		SPESE	%		
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
011	Legislativo	22'850.00	0.20	0.00	0.00
012	Esecutivo	122'450.00	1.08	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	36'500.00	0.32	5'900.00	0.15
022	Servizi generali, altro	893'500.00	7.87	41'000.00	1.03
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	196'315.00	1.73	106'150.00	2.67
TOTALE PER DICASTERO		1'271'615.00		153'050.00	
<i>Maggior spese</i>				1'118'565.00	
1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA				
111	Polizia	486'123.00	4.28	38'650.00	0.97
140	Diritto generale	102'500.00	0.90	33'450.00	0.84
150	Vigili del fuoco	66'000.00	0.58	0.00	0.00
161	Difesa militare	6'000.00	0.05	0.00	0.00
162	Protezione civile	77'100.00	0.68	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		737'723.00		72'100.00	
<i>Maggior spese</i>				665'623.00	
2	FORMAZIONE				
211	Scuola dell'infanzia	378'700.00	3.34	49'800.00	1.25
212	Scuola elementare	934'550.00	8.23	185'150.00	4.66
213	Scuola media	9'500.00	0.08	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	291'740.00	2.57	0.00	0.00
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	291'000.00	2.56	59'500.00	1.50
TOTALE PER DICASTERO		1'905'490.00		294'450.00	
<i>Maggior spese</i>				1'611'040.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO					
PRIMA		RICAPITOLAZIONE			
		SPESE	%	RICAVI	%
312	Patrimonio storico e culturale	0.00	0.00	0.00	0.00
329	Cultura, n. m. a.	85'000.00	0.75	0.00	0.00
341	Sport	228'300.00	2.01	33'000.00	0.83
342	Tempo libero	84'950.00	0.75	19'000.00	0.48
350	Chiese e affari religiosi	25'000.00	0.22	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		423'250.00		52'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				371'250.00	
4	SANITÀ				
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	1'194'000.00	10.52	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	600'000.00	5.28	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	45'000.00	0.40	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	500.00	0.00	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	20'990.00	0.18	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'860'490.00		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				1'860'490.00	
5	SICUREZZA SOCIALE				
512	Riduzioni dei premi	670'000.00	5.90	2'500.00	0.06
522	Prestazioni complementari all'AI	156'000.00	1.37	0.00	0.00
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	0.00	0.00	4'500.00	0.11
532	Prestazioni complementari AVS	208'000.00	1.83	0.00	0.00
534	Alloggi per pensionati (senza cure)	20'000.00	0.18	0.00	0.00
535	Prestazioni di vecchiaia	20'000.00	0.18	0.00	0.00
544	Protezione dei giovani	4'210.00	0.04	500.00	0.01
545	Prestazioni a famiglie	127'320.00	1.12	1'000.00	0.03
560	Costruzione di abitazioni sociali	20'000.00	0.18	0.00	0.00
572	Aiuto economico	116'500.00	1.03	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
579	Assistenza, n. m. a.	45'600.00	0.40	3'000.00	0.08
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	2'500.00	0.02	0.00	0.00
593	Azioni d'aiuto all'estero	2'500.00	0.02	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'392'630.00		11'500.00	
Maggior spese				1'381'130.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	5'000.00	0.04	0.00	0.00
615	Strade comunali	1'005'190.00	8.85	235'245.00	5.92
622	Traffico regionale e d'agglomerato	342'800.00	3.02	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	40'000.00	0.35	40'000.00	1.01
TOTALE PER DICASTERO		1'392'990.00		275'245.00	
Maggior spese				1'117'745.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	17'500.00	0.15	0.00	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	296'500.00	2.61	291'500.00	7.33
730	Gestione dei rifiuti	308'500.00	2.72	308'500.00	7.76
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	24'100.00	0.21	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	900.00	0.01	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	153'100.00	1.35	136'500.00	3.43
771	Cimitero e sepoltura	7'000.00	0.06	3'000.00	0.08
TOTALE PER DICASTERO		807'600.00		739'500.00	
Maggior spese				68'100.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
840	Turismo	4'000.00	0.04	0.00	0.00
850	Industria, artigianato e commercio	8'000.00	0.07	0.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
871	Elettricità	0.00	0.00	46'000.00	1.16
TOTALE PER DICASTERO		12'000.00		46'000.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>34'000.00</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	105'000.00	0.92	2'120'000.00	53.34
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	162'500.00	1.43	0.00	0.00
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	7'500.00	0.07	30'000.00	0.75
961	Interessi	133'450.00	1.18	39'000.00	0.98
963	Immobili dei beni patrimoniali	16'000.00	0.14	134'820.00	3.39
969	Beni patrimoniali, n. m. a.	7'800.00	0.07	0.00	0.00
990	Voci non ripartite	1'118'688.00	9.85	6'700.00	0.17
TOTALE PER DICASTERO		1'550'938.00		2'330'520.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>779'582.00</i>			
TOTALI		11'354'726.00	100.00 %	3'974'365.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				7'380'361.00	
TOTALI A PAREGGIO		11'354'726.00		11'354'726.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3 SPESE	11'354'726.00	10'722'723.00	11'125'294.50
30 Spese per il personale	3'094'020.00	2'997'770.00	2'979'945.91
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'512'450.00	1'506'550.00	1'693'333.68
33 Ammortamenti beni amministrativi	787'200.00	735'300.00	783'300.00
34 Spese finanziarie	154'250.00	133'552.00	111'546.18
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali (FS)	117'300.00	131'300.00	126'939.26
36 Spese di trasferimento	5'526'211.00	5'075'556.00	5'296'983.96
39 Addebiti interni	163'295.00	142'695.00	133'245.51
4 RICAVI	3'974'365.00	3'489'765.00	12'301'518.34
40 Ricavi fiscali	2'134'700.00	1'677'000.00	10'565'415.45
41 Regalie e concessioni	43'000.00	42'000.00	43'045.00
42 Tasse e retribuzioni	692'650.00	742'550.00	698'961.58
43 Ricavi diversi	0.00	0.00	2'580.55
44 Ricavi finanziari	499'870.00	480'170.00	420'046.82
45 Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	140'500.00	135'500.00	155'193.55
46 Ricavi da trasferimento	300'350.00	269'850.00	283'029.88
49 Accrediti interni	163'295.00	142'695.00	133'245.51

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3	100.00	SPESE	11'354'726.00	10'722'723.00	11'125'294.50
30	27.25	Spese per il personale	3'094'020.00	2'997'770.00	2'979'945.91
300	1.07	Autorità e commissioni	122'000.00	117'000.00	123'630.00
3000	1.07	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	122'000.00	117'000.00	123'630.00
301	13.45	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	1'527'200.00	1'514'800.00	1'454'571.95
3010	13.45	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	1'527'200.00	1'514'800.00	1'454'571.95
302	7.82	Stipendi dei docenti	887'500.00	817'200.00	866'445.80
3020	7.82	Stipendi dei docenti	887'500.00	817'200.00	866'445.80
305	4.74	Contributi del datore di lavoro	537'820.00	529'270.00	512'151.56
3050	1.45	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	164'150.00	158'550.00	160'291.36
3052	2.26	Contributi alla cassa pensione	256'700.00	243'800.00	235'853.10
3053	0.28	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	31'420.00	28'660.00	28'768.86
3054	0.51	Contributi alla cassa per assegni figli	58'200.00	57'790.00	49'555.49
3055	0.24	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	27'350.00	40'470.00	37'682.75
309	0.17	Altre spese per il personale	19'500.00	19'500.00	23'146.60
3090	0.13	Formazione (- continua) del personale	14'500.00	14'500.00	20'297.45
3099	0.04	Altre spese per il personale	5'000.00	5'000.00	2'849.15
31	13.32	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'512'450.00	1'506'550.00	1'693'333.68
310	1.55	Spese per materiale e merci	176'000.00	156'500.00	152'137.76
3100	0.15	Materiale d'ufficio	17'000.00	17'000.00	16'220.55
3101	0.31	Acquisto di materiale d'esercizio e di consumo	35'500.00	36'000.00	34'270.05
3102	0.30	Stampati, pubblicazioni	34'000.00	14'000.00	18'265.86

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3103	0.01	Letteratura specializzata, riviste	1'000.00	1'000.00	652.00
3104	0.32	Materiale scolastico	36'000.00	36'000.00	38'665.35
3105	0.46	Derrate alimentari	52'500.00	52'500.00	44'063.95
311	0.55	Investimenti non attivabili	62'500.00	63'000.00	150'726.31
3111	0.25	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	28'500.00	28'500.00	96'082.56
3112	0.06	Abiti, biancheria, tendaggi	7'000.00	7'500.00	4'142.99
3113	0.14	Apparecchiature informatiche	16'000.00	16'000.00	16'698.95
3118	0.10	Investimenti immateriali	11'000.00	11'000.00	33'801.81
312	1.37	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	155'000.00	150'000.00	160'528.39
3120	1.37	Approvvigionamento-smaltimento Beni Amministrativi(BA)	155'000.00	150'000.00	160'528.39
313	4.84	Prestazioni per servizi e onorari	549'350.00	565'450.00	605'986.31
3130	3.49	Servizi di terzi	396'700.00	375'200.00	447'229.39
3132	0.63	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	71'500.00	106'500.00	87'009.70
3134	0.61	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	68'950.00	68'950.00	59'937.20
3137	0.11	Imposte e tasse, IVA forfetaria	12'200.00	14'800.00	11'810.02
314	2.91	Manutenzioni immobili dei BA	330'000.00	329'500.00	424'777.48
3141	0.84	Manutenzione strade	95'000.00	95'000.00	97'119.73
3143	0.70	Manutenzione altre opere del genio civile	80'000.00	80'000.00	121'498.54
3144	1.31	Manutenzione edifici	149'000.00	149'000.00	201'518.46
3145	0.05	Manutenzione boschi	6'000.00	5'500.00	4'640.75
315	1.27	Manutenzione beni mobili e immateriali	144'500.00	147'000.00	153'699.47
3150	0.02	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00	2'500.00	1'906.35
3151	0.68	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	77'000.00	77'500.00	81'647.07
3153	0.05	Manutenzione apparecchi informatici	6'000.00	6'000.00	3'142.50
3158	0.52	Manutenzione beni immateriali	59'000.00	61'000.00	67'003.55

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
316	0.02	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	2'500.00	2'500.00	2'980.35
3161	0.02	Affitti e noleggi di beni mobili	2'500.00	2'500.00	2'980.35
317	0.09	Rimborsi spese	10'350.00	10'350.00	8'747.30
3170	0.07	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	8'500.00	8'500.00	8'478.50
3171	0.02	Rimborso spese escursioni, gite scolastiche, campi	1'850.00	1'850.00	268.80
318	0.70	Rettifica di valore e perdite su crediti	79'750.00	79'750.00	32'423.16
3181	0.70	Perdite effettive su crediti	79'750.00	79'750.00	32'423.16
319	0.02	Spese d'esercizio diverse	2'500.00	2'500.00	1'327.15
3199	0.02	Altre spese d'esercizio	2'500.00	2'500.00	1'327.15
33	6.93	Ammortamenti beni amministrativi	787'200.00	735'300.00	783'300.00
330	6.37	Ammortamenti investimenti materiali	723'100.00	671'200.00	715'600.00
3300	6.37	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	723'100.00	671'200.00	715'600.00
332	0.56	Ammortamenti investimenti immateriali	64'100.00	64'100.00	67'700.00
3320	0.56	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	64'100.00	64'100.00	67'700.00
34	1.36	Spese finanziarie	154'250.00	133'552.00	111'546.18
340	1.16	Spese per interessi	131'450.00	107'752.00	84'166.36
3401	1.16	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	131'450.00	107'752.00	84'166.36
343	0.11	Spese per immobili dei Beni Patrimoniali (BP)	13'000.00	16'000.00	20'466.15
3431	0.04	Manutenzione (non edile) di immobili dei BP	5'000.00	5'000.00	6'994.20
3439	0.07	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	8'000.00	11'000.00	13'471.95
349	0.09	Altre spese finanziarie	9'800.00	9'800.00	6'913.67
3499	0.09	Altre spese finanziarie	9'800.00	9'800.00	6'913.67
35	1.03	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali (FS)	117'300.00	131'300.00	126'939.26

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
350	1.01	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	115'000.00	115'000.00	125'781.00
3500	1.01	Versamenti a FS del CT	115'000.00	115'000.00	125'781.00
351	0.02	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	2'300.00	16'300.00	1'158.26
3511	0.02	Versamenti a fondi del CP	2'300.00	16'300.00	1'158.26
36	48.67	Spese di trasferimento	5'526'211.00	5'075'556.00	5'296'983.96
360	0.31	Quote di ricavo destinate a terzi	35'300.00	40'400.00	45'580.40
3601	0.19	Quote di ricavo a favore del Cantone	21'300.00	21'500.00	35'479.80
3602	0.12	Quote di ricavo a favore di Comuni, Consorzi e altri enti locali	14'000.00	18'900.00	10'100.60
361	11.29	Rimborsi a enti pubblici	1'281'623.00	1'271'068.00	1'227'799.57
3611	0.70	Rimborsi al Cantone	79'500.00	79'500.00	77'358.15
3612	10.19	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'157'123.00	1'146'568.00	1'108'041.32
3614	0.40	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	45'000.00	45'000.00	42'400.10
362	1.43	Perequazione finanziaria	162'500.00	145'000.00	140'653.00
3622	1.43	Contributi perequativi ai comuni	162'500.00	145'000.00	140'653.00
363	34.26	Contributi ad enti pubblici e a terzi	3'890'300.00	3'462'600.00	3'703'950.99
3631	15.94	Contributi al Cantone	1'809'400.00	1'505'400.00	1'644'772.96
3632	14.29	Contributi a Comuni e altri enti locali	1'623'000.00	1'503'000.00	1'611'447.98
3634	0.03	Contributi ad imprese di diritto pubblico	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3635	1.76	Contributi ad imprese private	200'000.00	220'000.00	183'124.00
3636	0.67	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	76'600.00	72'900.00	94'054.45
3637	1.55	Contributi ad economie private	175'800.00	155'800.00	163'801.60
3638	0.02	Contributi all'estero	2'500.00	2'500.00	3'750.00
366	1.38	Ammortamenti su contributi per investimenti	156'488.00	156'488.00	179'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3660	1.38	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	156'488.00	156'488.00	179'000.00
39	1.44	Addebiti interni	163'295.00	142'695.00	133'245.51
391	1.09	Prestazioni per servizi	123'595.00	105'995.00	105'095.00
3910	1.09	Prestazioni per servizi	123'595.00	105'995.00	105'095.00
393	0.29	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	30'000.00	21'450.51
3930	0.29	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	30'000.00	21'450.51
395	0.06	Ammortamenti pianificati e non pianificati	6'700.00	6'700.00	6'700.00
3950	0.06	Ammortamenti pianificati e non pianificati	6'700.00	6'700.00	6'700.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4	100.00	RICAVI	3'974'365.00	3'489'765.00	12'301'518.34
40	53.71	Ricavi fiscali	2'134'700.00	1'677'000.00	10'565'415.45
400	41.77	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	1'660'000.00	1'510'000.00	9'611'461.95
4000	28.94	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	1'150'000.00	1'150'000.00	9'007'845.45
4002	5.03	Imposte alla fonte PF	200'000.00	110'000.00	504'260.75
4008	1.51	Imposta personale	60'000.00	0.00	0.00
4009	6.29	Altre imposte dirette sulle PF	250'000.00	250'000.00	99'355.75
401	3.77	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	150'000.00	150'000.00	611'439.55
4010	3.77	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	150'000.00	150'000.00	611'439.55
402	7.80	Altre imposte dirette	310'000.00	0.00	326'613.95
4021	7.80	Imposta immobiliare comunale	310'000.00	0.00	326'613.95
403	0.37	Imposte sul possesso e sulla spesa	14'700.00	17'000.00	15'900.00
4033	0.37	Imposta sui cani	14'700.00	17'000.00	15'900.00
41	1.08	Regalie e concessioni	43'000.00	42'000.00	43'045.00
412	1.08	Concessioni	43'000.00	42'000.00	43'045.00
4120	1.08	Concessioni	43'000.00	42'000.00	43'045.00
42	17.43	Tasse e retribuzioni	692'650.00	742'550.00	698'961.58
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	14'000.00
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	14'000.00
421	1.31	Tasse per servizi amministrativi	52'150.00	52'050.00	69'637.94
4210	1.31	Tasse per servizi amministrativi	52'150.00	52'050.00	69'637.94
423	0.04	Tasse scolastiche e per corsi	1'500.00	500.00	1'404.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4231	0.04	Tasse per corsi	1'500.00	500.00	1'404.00
424	14.67	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	583'000.00	634'000.00	564'682.05
4240	14.67	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	583'000.00	634'000.00	564'682.05
425	0.25	Ricavi da vendite	10'000.00	10'000.00	12'011.29
4250	0.25	Vendite	10'000.00	10'000.00	12'011.29
426	1.14	Rimborsi	45'500.00	45'500.00	35'376.30
4260	1.14	Rimborsi e partecipazioni di terzi	45'500.00	45'500.00	35'376.30
427	0.01	Multe	500.00	500.00	1'850.00
4270	0.01	Multe	500.00	500.00	1'850.00
43	0.00	Ricavi diversi	0.00	0.00	2'580.55
430	0.00	Ricavi d'esercizio diversi	0.00	0.00	2'580.55
4309	0.00	Altri ricavi d'esercizio	0.00	0.00	2'580.55
44	12.58	Ricavi finanziari	499'870.00	480'170.00	420'046.82
440	0.98	Interessi attivi	39'000.00	39'000.00	36'171.05
4401	0.98	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	39'000.00	39'000.00	36'171.05
443	3.39	Redditi immobiliari dei BP	134'820.00	111'820.00	71'095.52
4430	3.26	Affitti e pigioni da immobili dei BP	129'600.00	100'600.00	65'859.90
4439	0.13	Altri redditi immobiliari dei BP	5'220.00	11'220.00	5'235.62
447	8.20	Redditi immobiliari dei BA	326'050.00	329'350.00	312'780.25
4470	2.50	Affitti e pigioni da immobili dei BA	99'300.00	97'600.00	94'016.55
4471	0.75	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	30'000.00	30'000.00	32'043.30
4472	4.95	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	196'750.00	201'750.00	186'720.40
45	3.54	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	140'500.00	135'500.00	155'193.55

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
450	3.54	Prelievi da FS del capitale di terzi	140'500.00	135'500.00	155'193.55
4500	3.54	Prelievi da FS del CT	140'500.00	135'500.00	155'193.55
46	7.56	Ricavi da trasferimento	300'350.00	269'850.00	283'029.88
460	0.55	Quote di ricavo	22'000.00	22'000.00	24'588.18
4601	0.55	Quote di ricavo dal Cantone	22'000.00	22'000.00	24'588.18
461	1.48	Rimborsi da enti pubblici	58'850.00	30'850.00	33'115.30
4611	0.13	Rimborsi dal Cantone	5'250.00	5'300.00	4'705.70
4612	1.35	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	53'600.00	25'550.00	28'409.60
463	5.52	Contributi da enti pubblici e da terzi	219'500.00	217'000.00	225'326.40
4631	5.52	Contributi dal Cantone	219'500.00	217'000.00	225'326.40
49	4.11	Accrediti interni	163'295.00	142'695.00	133'245.51
491	3.11	Servizi	123'595.00	105'995.00	105'095.00
4910	3.11	Servizi	123'595.00	105'995.00	105'095.00
493	0.83	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	30'000.00	21'450.51
4930	0.83	Costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	30'000.00	21'450.51
495	0.17	Ammortamenti pianificati e non pianificati	6'700.00	6'700.00	6'700.00
4950	0.17	Ammortamenti pianificati e non pianificati	6'700.00	6'700.00	6'700.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.000	Indennità a CC, Commisioni e Delegazioni	15'000.00		15'000.00	15'040.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	1'000.00		1'000.00	0.00
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	350.00		350.00	0.00
3636.006	Contributi ai partiti politici	6'500.00		6'500.00	6'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	22'850.00		22'850.00	21'540.00
	SALDO		22'850.00	22'850.00	21'540.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.001	Onorario ai Municipali	32'000.00		32'000.00	32'000.00
3000.002	Indennità sedute e riunioni ai Municipali	75'000.00		70'000.00	76'590.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	6'500.00		7'000.00	6'054.76
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	250.00		250.00	203.95
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	2'700.00		2'700.00	1'933.94
3170.000	Spese di rappresentanza ai Municipali	6'000.00		6'000.00	6'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	122'450.00		117'950.00	122'782.65
	SALDO		122'450.00	117'950.00	122'782.65

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3130.001	Spese esecutive	5'000.00		5'000.00	6'615.10
3130.003	Tasse e commissioni ccp - bancarie	0.00		0.00	1'794.80
3130.004	Spese per invii postali	25'000.00		22'000.00	23'911.77
3132.000	Revisione esterna	6'500.00		6'500.00	12'431.50
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di diffida		1'900.00	1'800.00	2'060.00
4260.002	Recuperi spese esecutive		4'000.00	4'000.00	6'301.80
	Totale RICAVI		5'900.00	5'800.00	8'361.80
	Totale SPESE	36'500.00		33'500.00	44'753.17
	SALDO		30'600.00	27'700.00	36'391.37

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale	530'000.00		558'000.00	534'748.60
3010.002	Stipendi al personale ausiliario	1'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	34'500.00		35'700.00	37'573.21
3052.000	Contributi cassa pensione	53'000.00		55'800.00	59'276.35
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	9'000.00		7'800.00	7'303.30
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	13'000.00		15'000.00	10'358.29
3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	10'000.00		15'200.00	13'556.45
3090.000	Formazione del personale	10'000.00		10'000.00	16'129.40
3099.000	Altre spese per il personale	5'000.00		5'000.00	2'849.15
3100.000	Materiale d'ufficio di consumo	17'000.00		17'000.00	16'220.55
3102.000	Stampati e pubblicazioni	14'000.00		14'000.00	18'265.86
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche HW	12'000.00		12'000.00	13'191.09
3118.000	Acquisto programmi e licenze informatiche SW	10'000.00		10'000.00	33'801.81
3130.002	Spese telefoniche	7'000.00		8'000.00	7'783.95
3130.014	Tasse sociali ad altre associazioni	7'000.00		7'000.00	8'200.00
3130.019	Spese per stampa e imbustamento	2'500.00		2'500.00	1'618.90
3132.001	Consulenze e perizie	30'000.00		30'000.00	39'665.10
3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00		2'500.00	1'906.35
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici HW	5'000.00		5'000.00	2'823.60
3158.000	Manutenzione, contratti e aggiornamenti SW	53'000.00		55'000.00	65'123.20
3170.001	Rimborso spese diverse	2'500.00		2'500.00	2'478.50
3181.001	Perdite debitori tasse	500.00		500.00	0.35
3199.000	Altri costi diversi	2'500.00		2'500.00	1'327.15
3601.003	Quota cantonale tasse licenze edilizie	8'000.00		8'000.00	21'976.50
3631.006	Partecipazione progetto Ticino 2020	1'000.00		1'900.00	491.00
3636.002	Contributi ad altre associazioni	7'500.00		7'000.00	7'684.87
3910.000	Addebiti interni per servizi	46'000.00		28'400.00	27'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
4	RICAVI				
4210.001	Tasse licenze edilizie		18'000.00	18'000.00	24'103.90
4210.005	Tasse di cancelleria		10'000.00	10'000.00	12'768.79
4260.000	Recuperi IPG		1'000.00	1'000.00	15'511.50
4260.001	Recuperi infortuni e malattie		12'000.00	12'000.00	1'043.00
4270.000	Multe edilizie		0.00	0.00	400.00
4611.003	Provvigione per incasso imposte alla fonte		0.00	50.00	36.70
	Totale RICAVI		41'000.00	41'050.00	53'863.89
	Totale SPESE	893'500.00		916'300.00	951'853.53
	SALDO		852'500.00	875'250.00	897'989.64

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale	32'000.00		30'800.00	31'176.90
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'200.00		2'000.00	2'045.20
3052.000	Contributi cassa pensione	2'000.00		2'000.00	2'044.20
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	700.00		750.00	712.60
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	700.00		680.00	653.25
3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	600.00		850.00	854.00
3111.000	Acquisto mobili, macchine, attrezzi e veicoli	2'500.00		2'500.00	2'556.89
3120.000	Acqua, energia e riscaldamento	55'000.00		58'000.00	53'987.55
3134.000	Assicurazione RC amministrativa e protezione giuridica	25'000.00		25'000.00	23'869.90
3134.002	Assicurazioni stabili	11'000.00		11'000.00	7'615.65
3144.001	Manutenzione casa comunale	55'000.00		55'000.00	95'118.00
3910.000	Addebiti interni per servizi	8'415.00		8'415.00	8'415.00
3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	1'200.00		1'000.00	643.52
4	RICAVI				
4470.000	Diritto di superficie Atlantide		0.00	31'600.00	31'016.55
4470.001	Affitti casa comunale parte BA		65'000.00	65'000.00	61'950.00
4470.002	Tasse uso orti comunali		1'300.00	1'000.00	1'050.00
4471.000	Recupero spese affittuari casa comunale parte BA		30'000.00	30'000.00	32'043.30
4910.000	Accrediti interni per servizi		9'850.00	9'750.00	9'750.00
	Totale RICAVI		106'150.00	137'350.00	135'809.85
	Totale SPESE	196'315.00		197'995.00	229'692.66
	SALDO		90'165.00	60'645.00	93'882.81

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale	80'000.00		78'100.00	76'594.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	5'200.00		5'100.00	5'023.88
3052.000	Contributi cassa pensione	6'300.00		6'300.00	5'743.80
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	1'300.00		1'000.00	957.20
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	1'800.00		1'800.00	1'604.67
3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	1'500.00		2'100.00	2'098.65
3090.000	Formazione del personale	500.00		500.00	0.00
3112.000	Spese di abbigliamento	1'000.00		1'000.00	222.79
3130.000	Costi per servizio di sorveglianza privato	6'000.00		6'500.00	22'674.68
3134.001	Assicurazioni veicoli	1'000.00		1'000.00	1'050.60
3137.000	Tasse veicoli	200.00		200.00	243.00
3151.002	Manutenzione veicoli e attrezzature	2'000.00		2'500.00	2'855.00
3161.000	Noleggio batterie auto elettrica	1'000.00		1'000.00	951.60
3181.001	Perdite debitori tasse	0.00		0.00	246.50
3612.101	Corpo di Polizia intercomunale PCN	378'323.00		379'968.00	379'088.87
4	RICAVI				
4210.003	Tasse diverse polizia		250.00	250.00	0.00
4260.003	Rimborso servizio ordine pubblico		10'000.00	10'000.00	10'000.00
4910.000	Accrediti interni per servizi		28'400.00	28'400.00	27'500.00
	Totale RICAVI		38'650.00	38'650.00	37'500.00
	Totale SPESE	486'123.00		487'068.00	499'355.24
	SALDO		447'473.00	448'418.00	461'855.24

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.003	Stipendi a tutori-curatori mercedi	13'000.00		12'000.00	11'425.90
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	900.00		500.00	740.48
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	100.00		100.00	20.25
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	200.00		200.00	236.52
3132.002	Spese legali e notarili	15'000.00		30'000.00	17'093.40
3132.003	Prestazioni geometra revisore	20'000.00		20'000.00	17'819.70
3181.001	Perdite debitori tasse	1'000.00		1'000.00	20.00
3601.001	Quota cantonale imposta sui cani	4'900.00		4'500.00	3'975.00
3612.100	Spese Autorità Regionale di Protezione 5	47'400.00		46'000.00	51'366.90
4	RICAVI				
4033.000	Imposta sui cani		14'700.00	17'000.00	15'900.00
4120.001	Tasse per utilizzo suolo pubblico		1'000.00	1'000.00	640.00
4210.002	Tasse di naturalizzazione		4'000.00	4'000.00	10'600.00
4210.004	Tasse aggiornamento mappa		10'000.00	10'000.00	11'395.25
4270.001	Multe diverse		0.00	0.00	200.00
4611.001	Rimborso cantonale per incarti naturalizzazioni		750.00	750.00	0.00
4631.000	Sussidio aggiornamento misurazione catastale mappa		3'000.00	3'000.00	1'717.05
	Totale RICAVI		33'450.00	35'750.00	40'452.30
	Totale SPESE	102'500.00		114'300.00	102'698.15
	SALDO		69'050.00	78'550.00	62'245.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3612.102	Contributo Consorzio pompieri	66'000.00		66'000.00	56'263.99
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	66'000.00		66'000.00	56'263.99
	<i>SALDO</i>		66'000.00	66'000.00	56'263.99



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.003	Contributo spese stand di tiro	6'000.00		6'000.00	8'140.40
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	6'000.00		6'000.00	8'140.40
	<i>SALDO</i>		6'000.00	6'000.00	8'140.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.103	Contributo Consorzio PCi	77'100.00		77'000.00	72'687.25
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	77'100.00		77'000.00	72'687.25
	<i>SALDO</i>		77'100.00	77'000.00	72'687.25

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	270'000.00		257'500.00	290'487.15
3020.001	Supplenze	5'000.00		5'000.00	2'321.65
3020.002	Stipendi docenti d'appoggio e alloggiotti	1'000.00		2'200.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	17'500.00		17'000.00	19'492.45
3052.000	Contributi cassa pensione	37'000.00		36'000.00	35'631.35
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	550.00		550.00	617.20
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	6'100.00		6'000.00	6'226.05
3104.000	Materiale scolastico di consumo	6'000.00		6'000.00	7'256.30
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche HW	1'500.00		1'500.00	988.61
3118.000	Acquisto programmi e licenze informatiche SW	500.00		500.00	0.00
3130.002	Spese telefoniche	800.00		800.00	870.50
3130.016	Attività speciali e manifestazioni scolastiche	1'500.00		1'500.00	12'631.37
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici HW	500.00		500.00	318.90
3158.000	Manutenzione, contratti e aggiornamenti SW	1'100.00		1'100.00	608.05
3171.000	Rimborso attività speciali, manifestazioni scolastiche	250.00		250.00	0.00
3612.104	Costi allievi fuori comune	1'800.00		1'800.00	900.00
3910.000	Addebiti interni per servizi	27'600.00		27'600.00	27'600.00
4	RICAVI				
4612.104	Rimborso dai comuni per allievi non domiciliati		1'800.00	1'800.00	1'854.00
4631.001	Sussidio cantonale stipendi docenti		48'000.00	48'000.00	53'295.00
	Totale RICAVI		49'800.00	49'800.00	55'149.00
	Totale SPESE	378'700.00		365'800.00	405'949.58
	SALDO		328'900.00	316'000.00	350'800.58

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	530'000.00		485'000.00	488'795.75
3020.001	Supplenze	20'000.00		35'000.00	22'017.80
3020.002	Stipendi docenti d'appoggio e alloggiotti	32'500.00		32'500.00	51'550.40
3020.003	Stipendio docente di educazione musicale	0.00		0.00	11'273.05
3020.005	Stipendio docente di attività creative	29'000.00		0.00	0.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	40'000.00		36'000.00	37'636.72
3052.000	Contributi cassa pensione	90'000.00		78'900.00	71'993.25
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	1'300.00		1'000.00	1'173.66
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	15'000.00		12'600.00	12'021.48
3103.000	Costi acquisto libri e letteratura specializzata	1'000.00		1'000.00	652.00
3104.000	Materiale scolastico di consumo	30'000.00		30'000.00	31'409.05
3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche HW	2'500.00		2'500.00	2'519.25
3118.000	Acquisto programmi e licenze informatiche SW	500.00		500.00	0.00
3130.002	Spese telefoniche	1'900.00		1'900.00	1'767.50
3130.015	Attività sportive SE	11'000.00		11'000.00	7'605.00
3130.016	Attività speciali e manifestazioni scolastiche	7'000.00		7'000.00	2'961.80
3130.017	Scuola fuori sede	35'000.00		35'000.00	23'982.15
3151.003	Manutenzione attrezzature didattiche	3'000.00		3'000.00	3'326.30
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici HW	500.00		500.00	0.00
3158.000	Manutenzione, contratti e aggiornamenti SW	3'200.00		3'200.00	1'272.30
3171.000	Rimborso attività speciali, manifestazioni scolastiche	500.00		500.00	268.80
3171.002	Rimborso spese anticipate scuola fuori sede	1'000.00		1'000.00	0.00
3181.001	Perdite debitori tasse	250.00		250.00	0.00
3612.104	Costi allievi fuori comune	1'800.00		1'800.00	4'433.60
3612.113	Rimborso per docente attività creative	0.00		33'000.00	28'998.85
3612.114	Rimborso per docente di educazione fisica	56'600.00		55'600.00	56'634.60
3612.115	Rimborso per docente di educazione musicale	21'000.00		21'000.00	6'457.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
4	RICAVI				
4260.000	Recuperi IPG		11'000.00	11'000.00	0.00
4260.005	Rimborso per scuola fuori sede		7'000.00	7'000.00	2'520.00
4472.005	Tasse d'uso spazi, infrastrutture e palestra		750.00	750.00	600.00
4612.104	Rimborso dai comuni per allievi non domiciliati		1'800.00	1'800.00	2'567.00
4612.107	Rimborso quote docenti scuola elementare		47'000.00	0.00	0.00
4631.001	Sussidio cantonale stipendi docenti		90'000.00	90'000.00	94'253.55
4631.002	Sussidio cantonale per supplenze docenti		0.00	0.00	19.80
4910.000	Accrediti interni per servizi		27'600.00	27'600.00	27'600.00
	Totale RICAVI		185'150.00	138'150.00	127'560.35
	Totale SPESE	934'550.00		889'750.00	868'750.31
	SALDO		749'400.00	751'600.00	741'189.96



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.009	Contributo per uscite allievi scuole medie	9'500.00		9'000.00	9'400.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	9'500.00		9'000.00	9'400.00
	<i>SALDO</i>		9'500.00	9'000.00	9'400.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale	75'000.00		64'100.00	68'344.55
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	4'700.00		4'260.00	4'421.15
3052.000	Contributi cassa pensione	3'200.00		1'600.00	1'975.35
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	1'600.00		1'300.00	1'540.60
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	1'400.00		1'400.00	1'412.15
3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	1'250.00		1'750.00	1'846.90
3101.000	Costi acquisto materiale di pulizia SI	2'000.00		2'000.00	2'454.10
3101.001	Costi acquisto materiale di pulizia SE	3'500.00		3'500.00	2'830.95
3101.002	Materiale e prodotti di consumo generale	5'000.00		5'000.00	2'967.85
3101.004	Materiale di consumo palestra	2'500.00		2'500.00	3'193.85
3111.000	Acquisto mobili, macchine, attrezzi e veicoli	6'000.00		6'000.00	44'340.90
3112.000	Spese di abbigliamento	1'000.00		1'500.00	0.00
3120.000	Acqua, energia e riscaldamento	63'000.00		55'000.00	73'145.30
3134.002	Assicurazioni stabili	12'000.00		12'000.00	8'829.60
3144.002	Manutenzione scuola dell'infanzia	12'000.00		12'000.00	22'031.90
3144.003	Manutenzione scuola elementare	70'000.00		70'000.00	66'823.71
3910.000	Addebiti interni per servizi	26'580.00		26'580.00	26'580.00
3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	1'010.00		900.00	858.02
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	291'740.00		271'390.00	333'596.88
	SALDO		291'740.00	271'390.00	333'596.88

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.001	Stipendi al personale mensa	130'000.00		99'000.00	125'941.90
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	8'500.00		6'500.00	8'564.82
3052.000	Contributi cassa pensione	7'200.00		4'600.00	7'260.60
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	2'000.00		1'350.00	1'768.25
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	2'200.00		2'200.00	2'735.68
3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	2'100.00		2'700.00	3'308.90
3105.000	Spese refezione SI	35'000.00		35'000.00	29'246.80
3105.001	Spese refezione SE	17'500.00		17'500.00	14'817.15
3130.012	Progetti Istituto scolastico	2'000.00		2'000.00	1'875.00
3134.001	Assicurazioni veicoli	4'300.00		4'300.00	4'571.00
3137.000	Tasse veicoli	500.00		2'100.00	1'035.90
3151.002	Manutenzione veicoli e attrezzature	3'000.00		3'000.00	6'004.10
3181.001	Perdite debitori tasse	500.00		500.00	45.00
3612.112	Rimborso per direzione Istituto scolastico	75'000.00		71'500.00	68'546.60
3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	1'200.00		1'200.00	1'716.04
4	RICAVI				
4240.000	Tasse mensa scolastica SE		45'000.00	45'000.00	45'150.00
4240.008	Tasse mensa scolastica SI		14'500.00	14'500.00	15'007.00
	Totale RICAVI		59'500.00	59'500.00	60'157.00
	Totale SPESE	291'000.00		253'450.00	277'437.74
	SALDO		231'500.00	193'950.00	217'280.74



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
312	Patrimonio storico e culturale				
3	SPESE				
3636.000	Contributo Fondazione San Maurizio	0.00		0.00	4'000.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	0.00		0.00	4'000.00
	<i>SALDO</i>		0.00	0.00	4'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3102.001	Pubblicazione InfoSavosa	20'000.00		0.00	0.00
3130.011	Spese per manifestazioni comunali diverse	50'000.00		40'000.00	84'322.48
3636.011	Contributo Commissione Cultura	15'000.00		13'000.00	17'066.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	85'000.00		53'000.00	101'388.48
	SALDO		85'000.00	53'000.00	101'388.48



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3612.105	Gestione Centro sportivo Valgersa	198'000.00		208'800.00	142'723.27
3636.001	Contributi ad associazioni sportive	7'000.00		6'500.00	10'351.00
3637.004	Contributi sulle entrate e abbonamenti A-Club	23'300.00		23'300.00	22'500.00
4	RICAVI				
4470.000	Diritto di superficie Atlantide		33'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		33'000.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	228'300.00		238'600.00	175'574.27
	SALDO		195'300.00	238'600.00	175'574.27

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3120.000	Acqua, energia e riscaldamento	12'000.00		12'000.00	9'503.10
3130.005	Altre spese per il tempo libero	14'000.00		12'000.00	11'551.00
3134.002	Assicurazioni stabili	1'000.00		1'000.00	693.05
3143.000	Manutenzione parchi, giardini e sentieri	20'000.00		20'000.00	52'554.50
3143.003	Manutenzione centro svago Vira	15'000.00		15'000.00	29'300.64
3145.000	Manutenzione dei boschi	6'000.00		5'500.00	4'640.75
3637.005	Contributi per colonie	12'000.00		12'000.00	13'540.00
3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	4'950.00		4'500.00	3'646.59
4	RICAVI				
4472.006	Tasse d'uso Parco Vira, attrezzature e macchinari		19'000.00	19'000.00	18'490.00
	Totale RICAVI		19'000.00	19'000.00	18'490.00
	Totale SPESE	84'950.00		82'000.00	125'429.63
	SALDO		65'950.00	63'000.00	106'939.63



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.109	Contributo Parrocchia	25'000.00		25'000.00	25'000.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	25'000.00		25'000.00	25'000.00
	<i>SALDO</i>		25'000.00	25'000.00	25'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3632.100	Indennità Consorzio Casa per anziani 5 Foglie	1'000.00		1'000.00	0.00
3632.102	Contributo per anziani ospiti di istituti	960'000.00		880'000.00	961'609.47
3632.106	Spese investimenti altre case anziani	33'000.00		33'000.00	35'799.40
3635.000	Contributo per anziani ospiti di istituti privati	200'000.00		220'000.00	183'124.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'194'000.00		1'134'000.00	1'180'532.87
	SALDO		1'194'000.00	1'134'000.00	1'180'532.87



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.103	Contributi per il SACD	330'000.00		270'000.00	337'917.48
3632.104	Contributi per i servizi d'appoggio	200'000.00		220'000.00	183'671.31
3632.107	Mantenimento a domicilio	70'000.00		70'000.00	63'765.42
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	600'000.00		560'000.00	585'354.21
	SALDO		600'000.00	560'000.00	585'354.21



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3614.000	Contributo Croce Verde	45'000.00		45'000.00	42'400.10
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	45'000.00		45'000.00	42'400.10
	SALDO		45'000.00	45'000.00	42'400.10



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3101.002	Materiale e prodotti di consumo generale	500.00		1'000.00	0.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	500.00		1'000.00	0.00
	<i>SALDO</i>		500.00	1'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale	2'600.00		3'600.00	1'680.00
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	200.00		240.00	0.00
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	60.00		50.00	3.00
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	80.00		80.00	0.00
3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	50.00		70.00	0.00
3611.000	Contributo servizio dentario e medico scolastico	18'000.00		18'000.00	16'452.30
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	20'990.00		22'040.00	18'135.30
	SALDO		20'990.00	22'040.00	18'135.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.003	Contributo comunale ai fondi centrali di previdenza sociale (AVS/AI/PC/AM)	670'000.00		507'000.00	613'699.90
4	RICAVI				
4631.005	Indennizzo accertamento assicurati morosi		2'500.00	0.00	3'260.00
	Totale RICAVI		2'500.00	0.00	3'260.00
	Totale SPESE	670'000.00		507'000.00	613'699.90
	SALDO		667'500.00	507'000.00	610'439.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
522	Prestazioni complementari all'AI				
3	SPESE				
3631.003	Contributo comunale ai fondi centrali di previdenza sociale (AVS/AI/PC/AM)	156'000.00		117'000.00	141'623.05
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	156'000.00		117'000.00	141'623.05
	SALDO		156'000.00	117'000.00	141'623.05



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS				
4	RICAVI				
4611.000	Rimborso cantonale per agenzia AVS		4'500.00	4'500.00	4'669.00
	Totale RICAVI		4'500.00	4'500.00	4'669.00
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	4'500.00		-4'500.00	-4'669.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
532	Prestazioni complementari AVS				
3	SPESE				
3631.003	Contributo comunale ai fondi centrali di previdenza sociale (AVS/AI/PC/AM)	208'000.00		156'000.00	188'830.75
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	208'000.00		156'000.00	188'830.75
	SALDO		208'000.00	156'000.00	188'830.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
534	Alloggi per pensionati (senza cure)				
3	SPESE				
3636.012	Contributo Al Pettiroso	20'000.00		20'000.00	18'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	20'000.00		20'000.00	18'500.00
	SALDO		20'000.00	20'000.00	18'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
535	Prestazioni di vecchiaia				
3	SPESE				
3130.013	Spese per manifestazioni anziani	20'000.00		14'000.00	15'349.49
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	20'000.00		14'000.00	15'349.49
	<i>SALDO</i>		20'000.00	14'000.00	15'349.49



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3010.004	Spese al personale doposcuola	4'100.00		4'100.00	3'952.50
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	10.00		10.00	7.10
3171.001	Rimborso spese anticipate doposcuola	100.00		100.00	0.00
4	RICAVI				
4231.000	Partecipazione corsi doposcuola		500.00	500.00	630.00
	Totale RICAVI		500.00	500.00	630.00
	Totale SPESE	4'210.00		4'210.00	3'959.60
	SALDO		3'710.00	3'710.00	3'329.60

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale	14'500.00		3'900.00	5'760.20
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	950.00		250.00	377.93
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	250.00		50.00	10.10
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	320.00		80.00	120.72
3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	200.00		100.00	0.00
3631.001	Provvedimenti protezione famiglie Lfam	75'000.00		75'000.00	62'472.00
3631.012	Contributo al Cantone per attività sostegno alle famiglie	35'100.00		0.00	0.00
3636.005	Spese nidolino comunale	1'000.00		800.00	1'437.68
4	RICAVI				
4231.001	Contributo partecipazione Nidolino		1'000.00	0.00	774.00
4309.000	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	2'580.55
	Totale RICAVI		1'000.00	0.00	3'354.55
	Totale SPESE	127'320.00		80'180.00	70'178.63
	SALDO		126'320.00	80'180.00	66'824.08



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
560	Costruzione di abitazioni sociali				
3	SPESE				
3637.009	Sussidio comunale all'alloggio	20'000.00		20'000.00	0.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	20'000.00		20'000.00	0.00
	<i>SALDO</i>		20'000.00	20'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.002	Contributi assistenza sociale	110'000.00		110'000.00	90'371.71
3636.007	Contributi ad associazioni assistenziali diverse	1'500.00		1'000.00	1'050.00
3637.006	Altri contributi assistenziali	5'000.00		5'000.00	4'690.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	116'500.00		116'000.00	96'112.56
	SALDO		116'500.00	116'000.00	96'112.56

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale	38'000.00		54'200.00	53'054.95
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'500.00		3'500.00	3'479.67
3052.000	Contributi cassa pensione	3'000.00		4'600.00	4'220.40
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	600.00		750.00	663.05
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	850.00		1'200.00	1'111.43
3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	650.00		1'500.00	1'453.70
4	RICAVI				
4612.106	Rimborsi quota servizio sociale intercomunale		3'000.00	21'950.00	23'988.60
	Totale RICAVI		3'000.00	21'950.00	23'988.60
	Totale SPESE	45'600.00		65'750.00	63'983.20
	SALDO		42'600.00	43'800.00	39'994.60



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5 SICUREZZA SOCIALE		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
592	Azioni d'aiuto in Svizzera				
3	SPESE				
3636.008	Contributi per aiuto umanitario in patria	2'500.00		2'500.00	10'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'500.00		2'500.00	10'000.00
	SALDO		2'500.00	2'500.00	10'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
593	Azioni d'aiuto all'estero				
3	SPESE				
3638.000	Contributi per aiuto umanitario all'estero	2'500.00		2'500.00	3'750.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'500.00		2'500.00	3'750.00
	SALDO		2'500.00	2'500.00	3'750.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
613	Strade cantonali				
3	SPESE				
3910.000	Addebiti interni per servizi	5'000.00		5'000.00	5'000.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	5'000.00		5'000.00	5'000.00
	<i>SALDO</i>		5'000.00	5'000.00	5'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi al personale	600'000.00		600'000.00	531'649.70
3010.002	Stipendi al personale ausiliario	7'000.00		7'000.00	10'242.75
3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	39'500.00		39'500.00	34'881.09
3052.000	Contributi cassa pensione	55'000.00		54'000.00	47'707.80
3053.000	Premi assicurazioni infortuni	13'700.00		13'700.00	13'788.60
3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	13'500.00		13'500.00	11'141.31
3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	11'000.00		16'200.00	14'564.15
3090.000	Formazione del personale	4'000.00		4'000.00	4'168.05
3101.005	Costi acquisto carburante	12'000.00		12'000.00	10'729.45
3111.000	Acquisto mobili, macchine, attrezzi e veicoli	20'000.00		20'000.00	49'184.77
3112.000	Spese di abbigliamento	5'000.00		5'000.00	3'920.20
3120.000	Acqua, energia e riscaldamento	25'000.00		25'000.00	23'892.44
3134.001	Assicurazioni veicoli	9'000.00		9'000.00	8'098.50
3134.002	Assicurazioni stabili	650.00		650.00	609.85
3137.000	Tasse veicoli	4'000.00		4'000.00	4'109.40
3141.001	Manutenzione strade, posteggi e piazze	60'000.00		60'000.00	58'455.88
3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	20'000.00		20'000.00	24'905.30
3141.003	Segnaletica orizzontale	5'000.00		5'000.00	7'257.25
3141.004	Servizio calla neve	10'000.00		10'000.00	6'501.30
3144.007	Manutenzione magazzino e servizi ex piazza giro	2'000.00		2'000.00	747.10
3144.008	Manutenzione magazzino UTC	8'000.00		8'000.00	16'797.75
3151.000	Segnaletica verticale	2'500.00		2'500.00	2'247.60
3151.002	Manutenzione veicoli e attrezzature	30'000.00		30'000.00	21'905.12
3151.004	Manutenzione parchimetri	6'000.00		6'000.00	7'872.70
3158.000	Manutenzione, contratti e aggiornamenti SW	1'700.00		1'700.00	0.00
3161.001	Noleggio attrezzature e veicoli	1'500.00		1'500.00	2'028.75
3181.001	Perdite debitori tasse	500.00		500.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3500.000	Versamenti al fondo Contributi sostitutivi per posteggi	0.00		0.00	14'000.00
3602.000	Ripartizione incasso posteggio Valgersa	14'000.00		18'900.00	10'100.60
3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	24'640.00		22'400.00	14'586.34
4	RICAVI				
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		0.00	0.00	14'000.00
4260.004	Prestazioni a terzi		500.00	500.00	0.00
4472.000	Incasso posteggi Valgersa		65'000.00	70'000.00	58'590.00
4472.001	Incasso autosilo comunale		70'000.00	70'000.00	66'312.20
4472.002	Incasso posteggi ex piazza di giro		18'000.00	18'000.00	16'421.10
4472.003	Incasso posteggi Parco Vira		8'500.00	8'500.00	9'372.10
4472.004	Incasso posteggi zone blu		10'500.00	10'500.00	12'160.00
4472.007	Incasso posteggi via Sole		5'000.00	5'000.00	4'775.00
4910.000	Accrediti interni per servizi		57'745.00	40'245.00	40'245.00
	Totale RICAVI		235'245.00	222'745.00	221'875.40
	Totale SPESE	1'005'190.00		1'012'050.00	956'093.75
	SALDO		769'945.00	789'305.00	734'218.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.004	Finanziamento trasporti pubblici / UGM imp. semaforici	175'000.00		175'000.00	204'176.85
3631.007	Rimborso alla Commissione Regionale dei Trasporti	2'300.00		2'000.00	2'388.15
3631.008	Comunità tariffale TI e Moesano	20'000.00		20'000.00	19'186.00
3631.010	Partecipazione deficit TPL	142'500.00		142'500.00	133'352.00
3634.000	Contributo potenziamento linea 443	3'000.00		3'000.00	3'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	342'800.00		342'500.00	362'103.00
	SALDO		342'800.00	342'500.00	362'103.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3637.007	Sussidi abbonamenti trasporti pubblici	40'000.00		35'000.00	53'553.00
4	RICAVI				
4500.500	Prelievi dal fondo FER		40'000.00	35'000.00	53'553.00
	Totale RICAVI		40'000.00	35'000.00	53'553.00
	Totale SPESE	40'000.00		35'000.00	53'553.00
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3134.002	Assicurazioni stabili	1'000.00		1'000.00	906.90
3144.006	Manutenzione serbatoio	1'000.00		1'000.00	0.00
3151.001	Manutenzione e tassa idranti	15'500.00		15'500.00	25'743.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	17'500.00		17'500.00	26'650.75
	SALDO		17'500.00	17'500.00	26'650.75

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3137.002	Costo IVA forfetaria	7'500.00		7'500.00	6'421.72
3143.001	Manutenzione e pulizia canalizzazioni	40'000.00		40'000.00	32'122.80
3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazioni	39'000.00		39'000.00	39'000.00
3612.108	Contributo Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (CDALED)	210'000.00		160'000.00	197'259.10
4	RICAVI				
4240.001	Tassa di allacciamento alle canalizzazioni		1'500.00	1'500.00	0.00
4240.002	Tassa uso canalizzazioni		250'000.00	260'000.00	214'057.40
4500.200	Prelevi dal fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazioni		40'000.00	40'000.00	32'122.80
	Totale RICAVI		291'500.00	301'500.00	246'180.20
	Totale SPESE	296'500.00		246'500.00	274'803.62
	SALDO		5'000.00	-55'000.00	28'623.42

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.006	Acquisto sacchi	10'000.00		10'000.00	12'093.85
3130.006	Eliminazione carcasse animali	1'000.00		1'000.00	882.80
3130.007	Servizio raccolta rifiuti	70'000.00		70'000.00	68'460.85
3130.008	Servizio rifiuti riciclabili	60'000.00		62'000.00	72'003.40
3130.009	Servizio compostaggio	70'000.00		66'000.00	70'366.85
3137.001	Costo IVA riduzione recupero	0.00		1'000.00	0.00
3151.005	Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti	15'000.00		15'000.00	11'692.40
3181.001	Perdite debitori tasse	2'000.00		2'000.00	1'404.50
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	2'300.00		16'300.00	1'158.26
3611.001	Contributo allo smaltimento rifiuti ACR	61'500.00		61'500.00	60'905.85
3910.000	Addebiti interni per servizi	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3950.000	Addebiti interni per ammortamenti su BA	6'700.00		6'700.00	6'700.00
4	RICAVI				
4240.003	Vendita sacchi rifiuti		82'000.00	90'000.00	93'872.50
4240.004	Tassa base raccolta rifiuti PF		145'000.00	160'000.00	158'332.80
4240.005	Tassa base raccolta rifiuti PG		30'000.00	30'000.00	34'112.35
4240.011	Vendita sacchi plastiche domestiche		7'000.00	5'000.00	0.00
4240.012	Tassa servizio compostaggio		5'000.00	0.00	0.00
4250.002	Rimborsi per vendita rifiuti riciclabili		6'000.00	6'000.00	6'650.60
4270.001	Multe diverse		500.00	500.00	1'250.00
4930.000	Accrediti interni per costi d'esercizio e amministrativi		33'000.00	30'000.00	21'450.51
	Totale RICAVI		308'500.00	321'500.00	315'668.76
	Totale SPESE	308'500.00		321'500.00	315'668.76
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.109	Consorzio manutenzione Basso Vedeggio	14'600.00		14'600.00	20'990.88
3612.110	Consorzio valle del Cassarate e golfo di Lugano	1'500.00		1'500.00	10'341.46
3612.111	Consorzio sistemazione Vedeggio da Camignolo alla foce	8'000.00		8'000.00	11'348.95
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	24'100.00		24'100.00	42'681.29
	SALDO		24'100.00	24'100.00	42'681.29



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.004	Controllo impianti combustione	0.00		20'000.00	0.00
3601.000	Quota cantonale controllo impianti di combustione-fumi	900.00		1'500.00	910.00
4	RICAVI				
4240.006	Tassa controllo impianto di combustione, fumi		0.00	25'000.00	-110.00
	Totale RICAVI		0.00	25'000.00	-110.00
	Totale SPESE	900.00		21'500.00	910.00
	SALDO		900.00	-3'500.00	1'020.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3500.500	Versamenti al fondo FER	76'000.00		76'000.00	72'781.00
3636.013	Contributo ad Associazione Città dell'energia	1'600.00		1'600.00	1'600.00
3637.001	Azioni ed incentivi a favore dell'ambiente	75'000.00		60'000.00	69'340.15
3637.008	Sussidi per acquisto benzina alchilata	500.00		500.00	177.60
4	RICAVI				
4500.500	Prelievi dal fondo FER		60'500.00	60'500.00	69'517.75
4631.003	Contributo per fondo FER		76'000.00	76'000.00	72'781.00
	Totale RICAVI		136'500.00	136'500.00	142'298.75
	Totale SPESE	153'100.00		138'100.00	143'898.75
	SALDO		16'600.00	1'600.00	1'600.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3134.002	Assicurazioni stabili	1'000.00		1'000.00	936.55
3143.002	Manutenzione cimitero	5'000.00		5'000.00	7'520.60
3144.000	Manutenzione camera mortuaria e loculi	1'000.00		1'000.00	0.00
4	RICAVI				
4240.007	Tasse concessioni terreni e loculi		3'000.00	3'000.00	4'260.00
	Totale RICAVI		3'000.00	3'000.00	4'260.00
	Totale SPESE	7'000.00		7'000.00	8'457.15
	SALDO		4'000.00	4'000.00	4'197.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.101	Contributi a Lugano Turismo	4'000.00		4'000.00	3'684.90
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	4'000.00		4'000.00	3'684.90
	<i>SALDO</i>		4'000.00	4'000.00	3'684.90



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3636.009	Agenzia Regionale per lo sviluppo del Luganese	8'000.00		8'000.00	7'724.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	8'000.00		8'000.00	7'724.50
	SALDO		8'000.00	8'000.00	7'724.50



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

8 ECONOMIA PUBBLICA		PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
871	Elettricità				
4	RICAVI				
4120.000	Indennità per uso strade comunali LA-LAEI		42'000.00	41'000.00	42'405.00
4250.001	Esubero fotovoltaico		4'000.00	4'000.00	5'360.69
	Totale RICAVI		46'000.00	45'000.00	47'765.69
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	46'000.00		-45'000.00	-47'765.69

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.000	Perdite debitori imposte	75'000.00		75'000.00	30'706.81
3631.000	Computo globale imposta preventiva IP	30'000.00		30'000.00	21'927.55
4	RICAVI				
4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF dell'anno di gestione		0.00	0.00	5'698'250.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF di anni precedenti - sopravvenienze		1'000'000.00	1'000'000.00	3'157'682.85
4000.200	Imposte suppletorie sul reddito e la sostanza e multe PF		150'000.00	150'000.00	151'912.60
4002.000	Imposte alla fonte		200'000.00	110'000.00	504'260.75
4008.000	Imposta personale		60'000.00	0.00	0.00
4009.000	Imposte dirette PF su vincite e prelievi II e III pilastro		250'000.00	250'000.00	99'355.75
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG dell'anno di gestione		0.00	0.00	460'750.00
4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG di anni precedenti - sopravvenienze		150'000.00	150'000.00	150'689.55
4021.000	Imposta immobiliare comunale		310'000.00	0.00	300'000.00
4021.001	Imposta immobiliare comunale di anni precedenti, sopravvenienze		0.00	0.00	26'613.95
	Totale RICAVI		2'120'000.00	1'660'000.00	10'549'515.45
	Totale SPESE	105'000.00		105'000.00	52'634.36
	SALDO	2'015'000.00		-1'555'000.00	-10'496'881.09



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.700	Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale	146'000.00		130'000.00	130'370.00
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	16'500.00		15'000.00	10'283.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	162'500.00		145'000.00	140'653.00
	SALDO		162'500.00	145'000.00	140'653.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.002	Quota parte tasse caccia e pesca	7'500.00		7'500.00	8'618.30
4	RICAVI				
4210.006	Quota parte tasse caccia e pesca		8'000.00	8'000.00	8'710.00
4601.000	Partecipazione imposta immobiliare PG		0.00	0.00	339.00
4601.900	Quote da altri ricavi cantonali		0.00	0.00	1'652.35
4601.901	Ripartiz. imposta federale diretta - PG		22'000.00	22'000.00	22'596.83
	Totale RICAVI		30'000.00	30'000.00	33'298.18
	Totale SPESE	7'500.00		7'500.00	8'618.30
	SALDO	22'500.00		-22'500.00	-24'679.88

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3401.000	Interessi passivi su conti correnti bancari	3'000.00		3'000.00	13'863.41
3401.001	Banca Raiffeisen - 50037.10	4'600.00		4'600.00	4'600.00
3401.002	Banca dello Stato - 7048412	0.00		0.00	3'737.50
3401.003	PostFinance - 4480	0.00		1'200.00	7'000.00
3401.004	PostFinance - 4550	0.00		1'400.00	5'250.00
3401.005	SUVA - 40002419	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3401.006	PostFinance - 5401	7'400.00		152.00	7'400.00
3401.007	CP Police - Finarbit SA	9'300.00		9'300.00	9'300.00
3401.008	SUVA - 40002806	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3401.009	SUVA - 40003204	2'600.00		2'600.00	2'600.00
3401.010	Banca Raiffeisen - 567.635.794.3	15'200.00		15'200.00	10'303.25
3401.011	Banca Raiffeisen - 118.037.458.3	17'300.00		17'300.00	7'112.20
3401.012	Banca Raiffeisen - 458.403.963.9	5'000.00		0.00	0.00
3401.013	Banca Raiffeisen - 214.931.309.2	18'300.00		0.00	0.00
3401.999	Prestiti da definire a preventivo	35'750.00		40'000.00	0.00
3499.000	Interessi remuneratori su imposte	2'000.00		2'000.00	1'835.90
4	RICAVI				
4401.000	Interessi di mora su imposte e tasse		23'000.00	23'000.00	20'320.80
4401.001	Interessi di mora su contributi di costruzione		16'000.00	16'000.00	15'850.25
	Totale RICAVI		39'000.00	39'000.00	36'171.05
	Totale SPESE	133'450.00		109'752.00	86'002.26
	SALDO		94'450.00	70'752.00	49'831.21

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
3	SPESE				
3134.002	Assicurazioni stabili	3'000.00		3'000.00	2'755.60
3431.000	Manutenzione casa mappale 411	3'000.00		3'000.00	5'928.40
3431.001	Manutenzione casa Savosa Paese	0.00		0.00	728.40
3431.002	Manutenzione casa Comunale - parte BP	2'000.00		2'000.00	337.40
3439.000	Perdite debitori tasse per affitti BP	1'000.00		1'000.00	7'293.85
3439.001	Spese accessorie casa mappale 411	7'000.00		10'000.00	6'178.10
4	RICAVI				
4430.000	Affitto casa Savosa Paese mappale 288		9'000.00	0.00	839.90
4430.001	Affitto edicola ex piazza giro		10'200.00	10'200.00	10'200.00
4430.002	Affitti casa mappale 411		90'000.00	70'000.00	33'220.00
4430.003	Affitti casa comunale parte BP		20'400.00	20'400.00	21'600.00
4439.000	Recupero spese affittuari casa comunale parte BP		2'220.00	2'220.00	2'220.00
4439.001	Recupero spese casa mappale 411		3'000.00	9'000.00	3'015.62
	Totale RICAVI		134'820.00	111'820.00	71'095.52
	Totale SPESE	16'000.00		19'000.00	23'221.75
	SALDO	118'820.00		-92'820.00	-47'873.77



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
969	Beni patrimoniali, n. m. a.				
3	SPESE				
3499.002	Tasse e commissioni ccp - bancarie	7'800.00		7'800.00	5'077.77
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	7'800.00		7'800.00	5'077.77
	<i>SALDO</i>		7'800.00	7'800.00	5'077.77

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammort. pianificati (pian.) di terreni	26'900.00		26'900.00	26'900.00
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di comunicazione	53'300.00		53'300.00	53'300.00
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	18'000.00		18'000.00	48'200.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	518'050.00		466'150.00	464'300.00
3300.500	Ammort. pian. di boschi	7'700.00		7'700.00	7'700.00
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	99'150.00		99'150.00	115'200.00
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	64'100.00		64'100.00	67'700.00
3631.005	Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone	175'000.00		160'000.00	156'854.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	142'300.00		142'300.00	164'300.00
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	11'438.00		11'438.00	12'000.00
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	2'750.00		2'750.00	2'700.00
4	RICAVI				
4950.000	Accrediti interni per ammortamenti su BA		6'700.00	6'700.00	6'700.00
	Totale RICAVI		6'700.00	6'700.00	6'700.00
	Totale SPESE	1'118'688.00		1'051'788.00	1'119'154.00
	SALDO		1'111'988.00	1'045'088.00	1'112'454.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2025	
	PREVENTIVO 2026				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	50'000.00	1.59 %	0.00	0.00 %	50'000.00	0.00
2 FORMAZIONE	50'000.00	1.59 %	0.00	0.00 %	100'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	1'350'000.00	43.01 %	0.00	0.00 %	1'048'500.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	170'000.00	5.42 %	0.00	0.00 %	160'000.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'518'750.00	48.39 %	0.00	0.00 %	1'095'250.00	0.00
TOTALI	3'138'750.00	100.00 %	0.00	0.00 %	2'453'750.00	0.00
SALDO			3'138'750.00			2'453'750.00
TOTALI A PAREGGIO	3'138'750.00		3'138'750.00		2'453'750.00	2'453'750.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		USCITE	%	ENTRATE	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	50'000.00	1.59	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	50'000.00		0.00	
2	FORMAZIONE				
217	Edifici scolastici	50'000.00	1.59	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	50'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
341	Sport	1'350'000.00	43.01	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'350'000.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
622	Traffico regionale e d'agglomerato	170'000.00	5.42	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	170'000.00		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
720	Eliminazione delle acque di scarico	1'323'750.00	42.17	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	195'000.00	6.21	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'518'750.00		0.00	
TOTALI		3'138'750.00	100.00 %	0.00	0.00 %
SALDO				3'138'750.00	
TOTALI A PAREGGIO		3'138'750.00		3'138'750.00	

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	3'138'750.00	2'453'750.00
50	82.55	Investimenti materiali	2'591'000.00	1'837'500.00
503	37.95	Altre opere del genio civile	1'191'000.00	737'500.00
5032	37.95	Opere depurazione acque	1'191'000.00	737'500.00
504	44.60	Immobili	1'400'000.00	1'100'000.00
5045	44.60	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	1'400'000.00	1'100'000.00
52	7.81	Investimenti immateriali	245'000.00	323'500.00
529	7.81	Altri investimenti in beni immateriali	245'000.00	323'500.00
5290	7.81	Altri investimenti in beni immateriali	245'000.00	323'500.00
56	9.65	Contributi per investimenti di terzi	302'750.00	292'750.00
561	5.42	Cantone	170'000.00	160'000.00
5610	5.42	Cantone	170'000.00	160'000.00
562	4.23	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	132'750.00	132'750.00
5620	4.23	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	132'750.00	132'750.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.010	Studio per ristrutturazione Casa comunale			50'000.00		50'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			50'000.00		50'000.00
	<i>SALDO</i>				50'000.00	50'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

2	FORMAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
217	Edifici scolastici					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.008	Aria condizionata SE		500'000.00	50'000.00		100'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			50'000.00		100'000.00
	<i>SALDO</i>				50'000.00	100'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.005	Cittadella dello sport Parco Vira	12-06-2023	3'720'000.00	500'000.00		0.00
5045.009	Ristrutturazione comparto piscine Centro sportivo Valgersa	15-12-2025	2'400'000.00	850'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'350'000.00		0.00
	SALDO				1'350'000.00	0.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Finanziamento PAL2	15-12-2014	3'002'400.00	170'000.00		160'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				0.00	0.00
	<i>Totale USCITE</i>			170'000.00		160'000.00
	<i>SALDO</i>				170'000.00	160'000.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

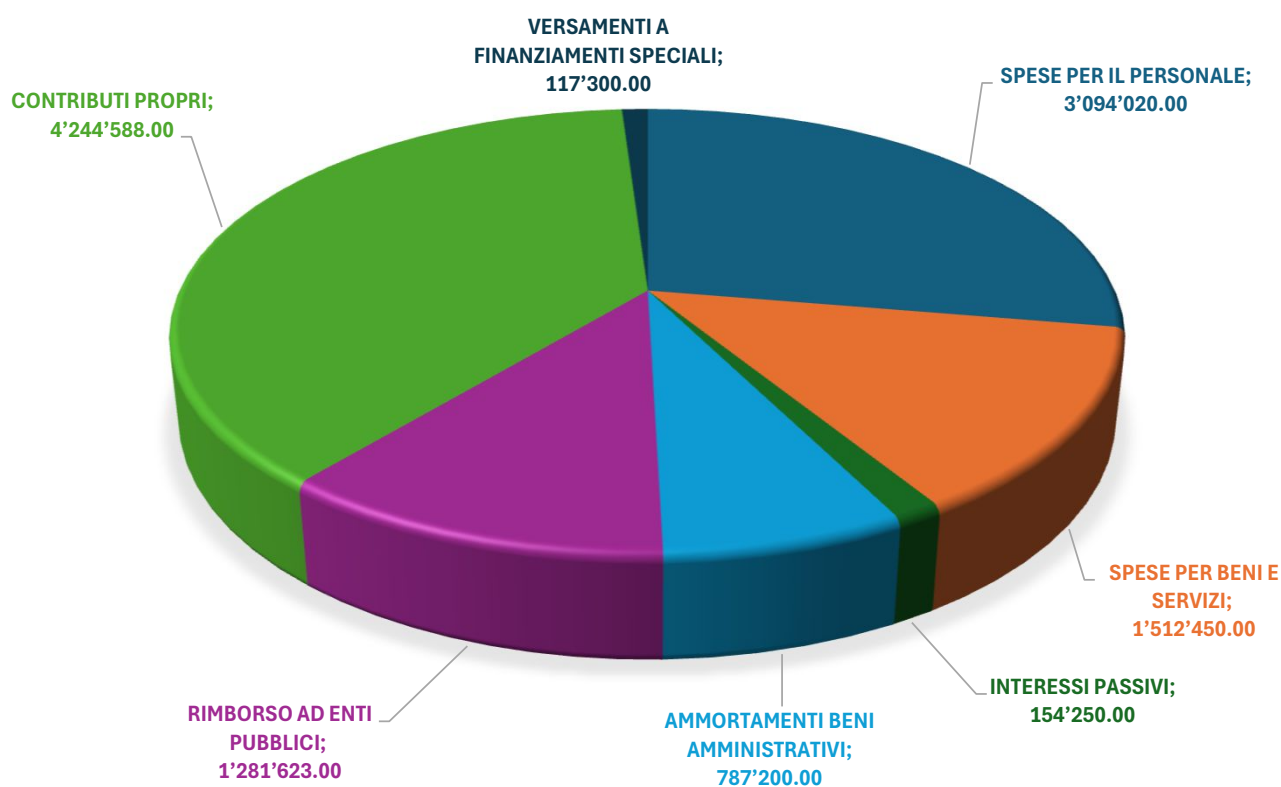
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.003	Risanamento riale Valgersa	22-10-2018	1'500'000.00	350'000.00		350'000.00
5032.005	Riparazioni, manutenzione straordinaria canalizzazioni	12-06-2023	575'000.00	279'000.00		287'500.00
5032.008	Canalizzazione Corte Rovello			100'000.00		100'000.00
5032.009	Canalizzazione Via Flavio Masina		462'000.00	462'000.00		0.00
5620.001	CDALED - diversi			55'000.00		55'000.00
5620.015	CDALED - M88 - ammodernamento impianti trattamento			65'000.00		65'000.00
5620.021	CDALED - M75 - risan.tubazion.cunicolo Lugano-Vedeggio			12'750.00		12'750.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'323'750.00		870'250.00
	SALDO				1'323'750.00	870'250.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2026

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.009	Mandato di studio in parallelo Via S. Gottardo			150'000.00		150'000.00
5290.012	Rinnovamento catastale MU			45'000.00		45'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			195'000.00		195'000.00
	SALDO				195'000.00	195'000.00

Struttura dei costi per genere di conto

	Preventivo 2026 Costi	%	Preventivo 2025 Costi	%
SPESE PER IL PERSONALE	3'094'020.00	27.65%	2'997'770.00	28.40%
SPESE PER BENI E SERVIZI	1'512'450.00	13.51%	1'506'550.00	14.16%
INTERESSI PASSIVI	154'250.00	1.38%	133'552.00	0.98%
AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI	787'200.00	7.03%	735'300.00	5.95%
RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI	1'281'623.00	11.45%	1'271'068.00	12.18%
CONTRIBUTI PROPRI	4'244'588.00	37.93%	3'804'488.00	37.21%
VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	117'300.00	1.05%	131'300.00	1.13%
TOTALE COSTI	11'191'431.00		10'580'028.00	



DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA	OSSERVAZIONI
011	Legislativo	3000.000	Indennità a CC, Commisioni e Delegazioni	15'000.00	15'000.00	0.00	
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	350.00	350.00	0.00	
		3636.006	Contributi ai partiti politici	6'500.00	6'500.00	0.00	
012	Esecutivo	3000.001	Onorario ai Municipali	32'000.00	32'000.00	0.00	
		3000.002	Indennità sedute e riunioni ai Municipali	75'000.00	70'000.00	5'000.00	Costo aggiornato in base agli ultimi consuntivi e al maggior impegno dei Municipali
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	6'500.00	7'000.00	-500.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	250.00	250.00	0.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	2'700.00	2'700.00	0.00	
		3170.000	Spese di rappresentanza ai Municipali	6'000.00	6'000.00	0.00	
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	3130.001	Spese esecutive	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3130.003	Tasse e commissioni ccp - bancarie	0.00	0.00	0.00	
		3130.004	Spese per invii postali	25'000.00	22'000.00	3'000.00	Costo aggiornato in base agli ultimi consuntivi e all'aumento dei costi previsti
		3132.000	Revisione esterna	6'500.00	6'500.00	0.00	
		4210.000	Tasse di diffida	1'900.00	1'800.00	100.00	
		4260.002	Recuperi spese esecutive	4'000.00	4'000.00	0.00	
022	Servizi generali, altro	3010.000	Stipendi al personale	530'000.00	558'000.00	-28'000.00	Nessun adeguamento dell'organico previsto
		3010.002	Stipendi al personale ausiliario	1'000.00	0.00	1'000.00	
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	34'500.00	35'700.00	-1'200.00	
		3052.000	Contributi cassa pensione	53'000.00	55'800.00	-2'800.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	9'000.00	7'800.00	1'200.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	13'000.00	15'000.00	-2'000.00	
		3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	10'000.00	15'200.00	-5'200.00	
		3090.000	Formazione del personale	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3099.000	Altre spese per il personale	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3100.000	Materiale d'ufficio di consumo	17'000.00	17'000.00	0.00	
		3102.000	Stampati e pubblicazioni	14'000.00	14'000.00	0.00	
		3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche HW	12'000.00	12'000.00	0.00	
		3118.000	Acquisto programmi e licenze informatiche SW	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3130.002	Spese telefoniche	7'000.00	8'000.00	-1'000.00	
		3130.014	Tasse sociali ad altre associazioni	7'000.00	7'000.00	0.00	
		3130.019	Spese per stampa e imbustamento	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3132.001	Consulenze e perizie	30'000.00	30'000.00	0.00	
		3150.000	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3153.000	Manutenzione apparecchi informatici HW	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3158.000	Manutenzione, contratti e aggiornamenti SW	53'000.00	55'000.00	-2'000.00	Costi aggiornati in base ai contratti in essere
		3170.001	Rimborso spese diverse	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3181.001	Perdite debitori tasse	500.00	500.00	0.00	
		3199.000	Altri costi diversi	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3601.003	Quota cantonale tasse licenze edilizie	8'000.00	8'000.00	0.00	
		3631.006	Partecipazione progetto Ticino 2020	1'000.00	1'900.00	-900.00	
		3636.002	Contributi ad altre associazioni	7'500.00	7'000.00	500.00	
		3910.000	Addebiti interni per servizi	46'000.00	28'400.00	17'600.00	Vedi conto 615.4910.000
		4210.001	Tasse licenze edilizie	18'000.00	18'000.00	0.00	
		4210.005	Tasse di cancelleria	10'000.00	10'000.00	0.00	
		4260.000	Recuperi IPG	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4260.001	Recuperi infortuni e malattie	12'000.00	12'000.00	0.00	
		4270.000	Multe edilizie	0.00	0.00	0.00	
		4611.003	Provvigione per incasso imposte alla fonte	0.00	50.00	-50.00	
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	3010.000	Stipendi al personale	32'000.00	30'800.00	1'200.00	
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'200.00	2'000.00	200.00	
		3052.000	Contributi cassa pensione	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	700.00	750.00	-50.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	700.00	680.00	20.00	

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA	OSSERVAZIONI
		3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	600.00	850.00	-250.00	
		3111.000	Acquisto mobili, macchine, attrezzi e veicoli	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3120.000	Acqua, energia e riscaldamento	55'000.00	58'000.00	-3'000.00	Adeguamento in base a consumi e nuove tariffe
		3134.000	Assicurazione RC amministrativa e protezione giuridica	25'000.00	25'000.00	0.00	
		3134.002	Assicurazioni stabili	11'000.00	11'000.00	0.00	
		3144.001	Manutenzione casa comunale	55'000.00	55'000.00	0.00	
		3910.000	Addebiti interni per servizi	8'415.00	8'415.00	0.00	
		3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	1'200.00	1'000.00	200.00	
		4470.000	Diritto di superficie Atlantide	0.00	31'600.00	-31'600.00	Sostituito dal conto 341.4470.000
		4470.001	Affitti casa comunale parte BA	65'000.00	65'000.00	0.00	
		4470.002	Tasse uso orti comunali	1'300.00	1'000.00	300.00	
		4471.000	Recupero spese affittuari casa comunale parte BA	30'000.00	30'000.00	0.00	
		4910.000	Accrediti interni per servizi	9'850.00	9'750.00	100.00	
111	Polizia	3010.000	Stipendi al personale	80'000.00	78'100.00	1'900.00	
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	5'200.00	5'100.00	100.00	
		3052.000	Contributi cassa pensione	6'300.00	6'300.00	0.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	1'300.00	1'000.00	300.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	1'800.00	1'800.00	0.00	
		3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	1'500.00	2'100.00	-600.00	
		3090.000	Formazione del personale	500.00	500.00	0.00	
		3112.000	Spese di abbigliamento	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3130.000	Costi per servizio di sorveglianza privato	6'000.00	6'500.00	-500.00	
		3134.001	Assicurazioni veicoli	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3137.000	Tasse veicoli	200.00	200.00	0.00	
		3151.002	Manutenzione veicoli e attrezzature	2'000.00	2'500.00	-500.00	
		3161.000	Noleggio batterie auto elettrica	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3181.001	Perdite debitori tasse	0.00	0.00	0.00	
		3612.101	Corpo di Polizia intercomunale PCN	378'323.00	379'968.00	-1'645.00	
		4210.003	Tasse diverse polizia	250.00	250.00	0.00	
		4260.003	Rimborso servizio ordine pubblico	10'000.00	10'000.00	0.00	
		4910.000	Accrediti interni per servizi	28'400.00	28'400.00	0.00	
140	Diritto generale	3010.003	Stipendi a tutori-curatori mercedi	13'000.00	12'000.00	1'000.00	
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	900.00	500.00	400.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	100.00	100.00	0.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	200.00	200.00	0.00	
		3132.002	Spese legali e notarili	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	L'importo è stato aggiornato e allineato agli ultimi consuntivi
		3132.003	Prestazioni geometra revisore	20'000.00	20'000.00	0.00	
		3181.001	Perdite debitori tasse	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3601.001	Quota cantonale imposta sui cani	4'900.00	4'500.00	400.00	
		3612.100	Spese Autorità Regionale di Protezione 5	47'400.00	46'000.00	1'400.00	
		4033.000	Imposta sui cani	14'700.00	17'000.00	-2'300.00	
		4120.001	Tasse per utilizzo suolo pubblico	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4210.002	Tasse di naturalizzazione	4'000.00	4'000.00	0.00	
		4210.004	Tasse aggiornamento mappa	10'000.00	10'000.00	0.00	
		4270.001	Multe diverse	0.00	0.00	0.00	
		4611.001	Rimborso cantonale per incarti naturalizzazioni	750.00	750.00	0.00	
		4631.000	Sussidio aggiornamento misurazione catastale mappa	3'000.00	3'000.00	0.00	
150	Vigili del fuoco	3612.102	Contributo Consorzio pompieri	66'000.00	66'000.00	0.00	
161	Difesa militare	3636.003	Contributo spese stand di tiro	6'000.00	6'000.00	0.00	
162	Protezione civile	3612.103	Contributo Consorzio PCi	77'100.00	77'000.00	100.00	
211	Scuola dell'infanzia	3020.000	Stipendi docenti	270'000.00	257'500.00	12'500.00	Nuovo organico docenti SI
		3020.001	Supplenze	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3020.002	Stipendi docenti d'appoggio e alloggiotti	1'000.00	2'200.00	-1'200.00	
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	17'500.00	17'000.00	500.00	
		3052.000	Contributi cassa pensione	37'000.00	36'000.00	1'000.00	

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA	OSSERVAZIONI
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	550.00	550.00	0.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	6'100.00	6'000.00	100.00	
		3104.000	Materiale scolastico di consumo	6'000.00	6'000.00	0.00	
		3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche HW	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3118.000	Acquisto programmi e licenze informatiche SW	500.00	500.00	0.00	
		3130.002	Spese telefoniche	800.00	800.00	0.00	
		3130.016	Attività speciali e manifestazioni scolastiche	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3153.000	Manutenzione apparecchi informatici HW	500.00	500.00	0.00	
		3158.000	Manutenzione, contratti e aggiornamenti SW	1'100.00	1'100.00	0.00	
		3171.000	Rimborso attività speciali, manifestazioni scolastiche	250.00	250.00	0.00	
		3612.104	Costi allievi fuori comune	1'800.00	1'800.00	0.00	
		3910.000	Addebiti interni per servizi	27'600.00	27'600.00	0.00	
		4612.104	Rimborso dai comuni per allievi non domiciliati	1'800.00	1'800.00	0.00	
		4631.001	Sussidio cantonale stipendi docenti	48'000.00	48'000.00	0.00	
212	Scuola elementare	3020.000	Stipendi docenti	530'000.00	485'000.00	45'000.00	Vedi conto 212.4612.107
		3020.001	Supplenze	20'000.00	35'000.00	-15'000.00	Nessuna assenza straordinaria prevista
		3020.002	Stipendi docenti d'appoggio e alloggiotti	32'500.00	32'500.00	0.00	
		3020.003	Stipendio docente di educazione musicale	0.00	0.00	0.00	
		3020.005	Stipendio docente di attività creative	29'000.00	0.00	29'000.00	Vedi conto 212.3612.113
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	40'000.00	36'000.00	4'000.00	
		3052.000	Contributi cassa pensione	90'000.00	78'900.00	11'100.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	1'300.00	1'000.00	300.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	15'000.00	12'600.00	2'400.00	
		3103.000	Costi acquisto libri e letteratura specializzata	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3104.000	Materiale scolastico di consumo	30'000.00	30'000.00	0.00	
		3113.000	Acquisto apparecchiature informatiche HW	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3118.000	Acquisto programmi e licenze informatiche SW	500.00	500.00	0.00	
		3130.002	Spese telefoniche	1'900.00	1'900.00	0.00	
		3130.015	Attività sportive SE	11'000.00	11'000.00	0.00	
		3130.016	Attività speciali e manifestazioni scolastiche	7'000.00	7'000.00	0.00	
		3130.017	Scuola fuori sede	35'000.00	35'000.00	0.00	
		3151.003	Manutenzione attrezzature didattiche	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3153.000	Manutenzione apparecchi informatici HW	500.00	500.00	0.00	
		3158.000	Manutenzione, contratti e aggiornamenti SW	3'200.00	3'200.00	0.00	
		3171.000	Rimborso attività speciali, manifestazioni scolastiche	500.00	500.00	0.00	
		3171.002	Rimborso spese anticipate scuola fuori sede	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3181.001	Perdite debitori tasse	250.00	250.00	0.00	
		3612.104	Costi allievi fuori comune	1'800.00	1'800.00	0.00	
		3612.113	Rimborso per docente attività creative	0.00	33'000.00	-33'000.00	Vedi conto 212.3020.005
		3612.114	Rimborso per docente di educazione fisica	56'600.00	55'600.00	1'000.00	
		3612.115	Rimborso per docente di educazione musicale	21'000.00	21'000.00	0.00	
		4260.000	Recuperi IPG	11'000.00	11'000.00	0.00	
		4260.005	Rimborso per scuola fuori sede	7'000.00	7'000.00	0.00	
		4472.005	Tasse d'uso spazi, infrastrutture e palestra	750.00	750.00	0.00	
		4612.104	Rimborso dai comuni per allievi non domiciliati	1'800.00	1'800.00	0.00	
		4612.107	Rimborso quote docenti scuola elementare	47'000.00	0.00	47'000.00	Vedi conto 212.3020.000
		4631.001	Sussidio cantonale stipendi docenti	90'000.00	90'000.00	0.00	
		4631.002	Sussidio cantonale per supplenze docenti	0.00	0.00	0.00	
		4910.000	Accrediti interni per servizi	27'600.00	27'600.00	0.00	
213	Scuola media	3631.009	Contributo per uscite allievi scuole medie	9'500.00	9'000.00	500.00	
217	Edifici scolastici	3010.000	Stipendi al personale	75'000.00	64'100.00	10'900.00	Adeguamento del costo in base alle percentuali di lavoro e scatti annuali
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	4'700.00	4'260.00	440.00	
		3052.000	Contributi cassa pensione	3'200.00	1'600.00	1'600.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	1'600.00	1'300.00	300.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	1'400.00	1'400.00	0.00	

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA	OSSERVAZIONI
		3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	1'250.00	1'750.00	-500.00	
		3101.000	Costi acquisto materiale di pulizia SI	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3101.001	Costi acquisto materiale di pulizia SE	3'500.00	3'500.00	0.00	
		3101.002	Materiale e prodotti di consumo generale	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3101.004	Materiale di consumo palestra	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3111.000	Acquisto mobili, macchine, attrezzi e veicoli	6'000.00	6'000.00	0.00	
		3112.000	Spese di abbigliamento	1'000.00	1'500.00	-500.00	
		3120.000	Acqua, energia e riscaldamento	63'000.00	55'000.00	8'000.00	Adeguamento in base a consumi e nuove tariffe
		3134.002	Assicurazioni stabili	12'000.00	12'000.00	0.00	
		3144.002	Manutenzione scuola dell'infanzia	12'000.00	12'000.00	0.00	
		3144.003	Manutenzione scuola elementare	70'000.00	70'000.00	0.00	
		3910.000	Addebiti interni per servizi	26'580.00	26'580.00	0.00	
		3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	1'010.00	900.00	110.00	
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	3010.001	Stipendi al personale mensa	130'000.00	99'000.00	31'000.00	Adeguamento del costo in base alle percentuali di lavoro e scatti annuali
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	8'500.00	6'500.00	2'000.00	
		3052.000	Contributi cassa pensione	7'200.00	4'600.00	2'600.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	2'000.00	1'350.00	650.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	2'200.00	2'200.00	0.00	
		3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	2'100.00	2'700.00	-600.00	
		3105.000	Spese refezione SI	35'000.00	35'000.00	0.00	
		3105.001	Spese refezione SE	17'500.00	17'500.00	0.00	
		3130.012	Progetti Istituto scolastico	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3134.001	Assicurazioni veicoli	4'300.00	4'300.00	0.00	
		3137.000	Tasse veicoli	500.00	2'100.00	-1'600.00	
		3151.002	Manutenzione veicoli e attrezzature	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3181.001	Perdite debitori tasse	500.00	500.00	0.00	
		3612.112	Rimborso per direzione Istituto scolastico	75'000.00	71'500.00	3'500.00	
		3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	1'200.00	1'200.00	0.00	
		4240.000	Tasse mensa scolastica SE	45'000.00	45'000.00	0.00	
		4240.008	Tasse mensa scolastica SI	14'500.00	14'500.00	0.00	
312	Patrimonio storico e culturale	3636.000	Contributo Fondazione San Maurizio	0.00	0.00	0.00	
329	Cultura, n. m. a.	3102.001	Pubblicazione InfoSavosa	20'000.00	0.00	20'000.00	Pubblicazione nuovo volantino comunale
		3130.011	Spese per manifestazioni comunali diverse	50'000.00	40'000.00	10'000.00	Adeguamento in base agli eventi programmati
		3636.011	Contributo Commissione Cultura	15'000.00	13'000.00	2'000.00	
341	Sport	3612.105	Gestione Centro sportivo Valgersa	198'000.00	208'800.00	-10'800.00	Diminuzione secondo la percentuale di riparto tra i due Comuni
		3636.001	Contributi ad associazioni sportive	7'000.00	6'500.00	500.00	
		3637.004	Contributi sulle entrate e abbonamenti A-Club	23'300.00	23'300.00	0.00	
		4470.000	Diritto di superficie Atlantide	33'000.00	0.00	33'000.00	In sostituzione del conto 029.4470.000
342	Tempo libero	3120.000	Acqua, energia e riscaldamento	12'000.00	12'000.00	0.00	
		3130.005	Altre spese per il tempo libero	14'000.00	12'000.00	2'000.00	
		3134.002	Assicurazioni stabili	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3143.000	Manutenzione parchi, giardini e sentieri	20'000.00	20'000.00	0.00	
		3143.003	Manutenzione centro svago Virà	15'000.00	15'000.00	0.00	
		3145.000	Manutenzione dei boschi	6'000.00	5'500.00	500.00	
		3637.005	Contributi per colonie	12'000.00	12'000.00	0.00	
		3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	4'950.00	4'500.00	450.00	
		4472.006	Tasse d'uso Parco Virà, attrezzature e macchinari	19'000.00	19'000.00	0.00	
350	Chiese e affari religiosi	3632.109	Contributo Parrocchia	25'000.00	25'000.00	0.00	
412	Cure medicalizzate, di riposo e di cura	3632.100	Indennità Consorzio Casa per anziani 5 Foglie	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3632.102	Contributo per anziani ospiti di istituti	960'000.00	880'000.00	80'000.00	Secondo le indicazioni fornite dal Cantone
		3632.106	Spese investimenti altre case anziani	33'000.00	33'000.00	0.00	
		3635.000	Contributo per anziani ospiti di istituti privati	200'000.00	220'000.00	-20'000.00	Secondo le indicazioni fornite dal Cantone
421	Cure ambulatoriali	3632.103	Contributi per il SADC	330'000.00	270'000.00	60'000.00	Secondo le indicazioni fornite dal Cantone
		3632.104	Contributi per i servizi d'appoggio	200'000.00	220'000.00	-20'000.00	Secondo le indicazioni fornite dal Cantone

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA	OSSERVAZIONI
		3632.107	Mantenimento a domicilio	70'000.00	70'000.00	0.00	
422	Servizi di salvataggio	3614.000	Contributo Croce Verde	45'000.00	45'000.00	0.00	
432	Altra lotta contro le malattie	3101.002	Materiale e prodotti di consumo generale	500.00	1'000.00	-500.00	
433	Servizio medico scolastico	3010.000	Stipendi al personale	2'600.00	3'600.00	-1'000.00	
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	200.00	240.00	-40.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	60.00	50.00	10.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	80.00	80.00	0.00	
		3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	50.00	70.00	-20.00	
		3611.000	Contributo servizio dentario e medico scolastico	18'000.00	18'000.00	0.00	
512	Riduzioni dei premi	3631.003	Contributo comunale ai fondi centrali di previdenza sociale (AVS/AI/PC/AM)	670'000.00	507'000.00	163'000.00	Secondo le indicazioni fornite dal Cantone
		4631.005	Indennizzo accertamento assicurati morosi	2'500.00	0.00	2'500.00	
522	Prestazioni complementari all'AI	3631.003	Contributo comunale ai fondi centrali di previdenza sociale (AVS/AI/PC/AM)	156'000.00	117'000.00	39'000.00	Secondo le indicazioni fornite dal Cantone
531	Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti AVS	4611.000	Rimborso cantonale per agenzia AVS	4'500.00	4'500.00	0.00	
532	Prestazioni complementari AVS	3631.003	Contributo comunale ai fondi centrali di previdenza sociale (AVS/AI/PC/AM)	208'000.00	156'000.00	52'000.00	Secondo le indicazioni fornite dal Cantone
534	Alloggi per pensionati (senza cure)	3636.012	Contributo Al Pettiroso	20'000.00	20'000.00	0.00	
535	Prestazioni di vecchiaia	3130.013	Spese per manifestazioni anziani	20'000.00	14'000.00	6'000.00	Adeguamento in base agli eventi programmati
544	Protezione dei giovani	3010.004	Spese al personale doposcuola	4'100.00	4'100.00	0.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	10.00	10.00	0.00	
		3171.001	Rimborso spese anticipate doposcuola	100.00	100.00	0.00	
		4231.000	Partecipazione corsi doposcuola	500.00	500.00	0.00	
545	Prestazioni a famiglie	3010.000	Stipendi al personale	14'500.00	3'900.00	10'600.00	Servizio Nidolino
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	950.00	250.00	700.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	250.00	50.00	200.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	320.00	80.00	240.00	
		3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	200.00	100.00	100.00	
		3631.001	Provvedimenti protezione famiglie Lfam	75'000.00	75'000.00	0.00	
		3631.012	Contributo al Cantone per attività sostegno alle famiglie	35'100.00	0.00	35'100.00	Nuovo conto aperto secondo le indicazioni fornite dal Cantone
		3636.005	Spese nidolino comunale	1'000.00	800.00	200.00	
		4231.001	Contributo partecipazione Nidolino	1'000.00	0.00	1'000.00	
		4309.000	Altri ricavi d'esercizio	0.00	0.00	0.00	
560	Costruzione di abitazioni sociali	3637.009	Sussidio comunale all'alloggio	20'000.00	20'000.00	0.00	
572	Aiuto economico	3631.002	Contributi assistenza sociale	110'000.00	110'000.00	0.00	
		3636.007	Contributi ad associazioni assistenziali diverse	1'500.00	1'000.00	500.00	
		3637.006	Altri contributi assistenziali	5'000.00	5'000.00	0.00	
579	Assistenza, n. m. a.	3010.000	Stipendi al personale	38'000.00	54'200.00	-16'200.00	Vedi conto 579.4612.106
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	2'500.00	3'500.00	-1'000.00	
		3052.000	Contributi cassa pensione	3'000.00	4'600.00	-1'600.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	600.00	750.00	-150.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	850.00	1'200.00	-350.00	
		3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	650.00	1'500.00	-850.00	
		4612.106	Rimborsi quota servizio sociale intercomunale	3'000.00	21'950.00	-18'950.00	Vedi conto 579.3010.000
592	Azioni d'aiuto in Svizzera	3636.008	Contributi per aiuto umanitario in patria	2'500.00	2'500.00	0.00	
593	Azioni d'aiuto all'estero	3638.000	Contributi per aiuto umanitario all'estero	2'500.00	2'500.00	0.00	
613	Strade cantonali	3910.000	Addebiti interni per servizi	5'000.00	5'000.00	0.00	
615	Strade comunali	3010.000	Stipendi al personale	600'000.00	600'000.00	0.00	
		3010.002	Stipendi al personale ausiliario	7'000.00	7'000.00	0.00	
		3050.000	Contributi AVS, AI, IPG e AD	39'500.00	39'500.00	0.00	
		3052.000	Contributi cassa pensione	55'000.00	54'000.00	1'000.00	
		3053.000	Premi assicurazioni infortuni	13'700.00	13'700.00	0.00	
		3054.000	Contributi AF, AFI e assegno parentale	13'500.00	13'500.00	0.00	
		3055.000	Premi assicurazioni malattia IPG	11'000.00	16'200.00	-5'200.00	
		3090.000	Formazione del personale	4'000.00	4'000.00	0.00	
		3101.005	Costi acquisto carburante	12'000.00	12'000.00	0.00	
		3111.000	Acquisto mobili, macchine, attrezzi e veicoli	20'000.00	20'000.00	0.00	
		3112.000	Spese di abbigliamento	5'000.00	5'000.00	0.00	

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA	OSSERVAZIONI
		3120.000	Acqua, energia e riscaldamento	25'000.00	25'000.00	0.00	
		3134.001	Assicurazioni veicoli	9'000.00	9'000.00	0.00	
		3134.002	Assicurazioni stabili	650.00	650.00	0.00	
		3137.000	Tasse veicoli	4'000.00	4'000.00	0.00	
		3141.001	Manutenzione strade, posteggi e piazze	60'000.00	60'000.00	0.00	
		3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	20'000.00	20'000.00	0.00	
		3141.003	Segnaletica orizzontale	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3141.004	Servizio calla neve	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3144.007	Manutenzione magazzino e servizi ex piazza giro	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3144.008	Manutenzione magazzino UTC	8'000.00	8'000.00	0.00	
		3151.000	Segnaletica verticale	2'500.00	2'500.00	0.00	
		3151.002	Manutenzione veicoli e attrezzature	30'000.00	30'000.00	0.00	
		3151.004	Manutenzione parchimetri	6'000.00	6'000.00	0.00	
		3158.000	Manutenzione, contratti e aggiornamenti SW	1'700.00	1'700.00	0.00	
		3161.001	Noleggio attrezzature e veicoli	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3181.001	Perdite debitori tasse	500.00	500.00	0.00	
		3500.000	Versamenti al fondo Contributi sostitutivi per posteggi	0.00	0.00	0.00	
		3602.000	Ripartizione incasso posteggio Valgersa	14'000.00	18'900.00	-4'900.00	Nuovo parchimetro del Comune di Massagno nel comparto Valgersa
		3930.000	Addebiti interni per costi d'esercizio, amministrativi	24'640.00	22'400.00	2'240.00	
		4200.000	Contributi sostitutivi posteggi	0.00	0.00	0.00	
		4260.004	Prestazioni a terzi	500.00	500.00	0.00	
		4472.000	Incasso posteggi Valgersa	65'000.00	70'000.00	-5'000.00	Nuovo parchimetro del Comune di Massagno nel comparto Valgersa
		4472.001	Incasso autosilo comunale	70'000.00	70'000.00	0.00	
		4472.002	Incasso posteggi ex piazza di giro	18'000.00	18'000.00	0.00	
		4472.003	Incasso posteggi Parco Vira	8'500.00	8'500.00	0.00	
		4472.004	Incasso posteggi zone blu	10'500.00	10'500.00	0.00	
		4472.007	Incasso posteggi via Sole	5'000.00	5'000.00	0.00	
		4910.000	Accrediti interni per servizi	57'745.00	40'245.00	17'500.00	Vedi conto 022.4910.000
622	Traffico regionale e d'agglomerato	3631.004	Finanziamento trasporti pubblici / UGM imp. semaforici	175'000.00	175'000.00	0.00	
		3631.007	Rimborso alla Commissione Regionale dei Trasporti	2'300.00	2'000.00	300.00	
		3631.008	Comunità tariffale TI e Moesano	20'000.00	20'000.00	0.00	
		3631.010	Partecipazione deficit TPL	142'500.00	142'500.00	0.00	
		3634.000	Contributo potenziamento linea 443	3'000.00	3'000.00	0.00	
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	3637.007	Sussidi abbonamenti trasporti pubblici	40'000.00	35'000.00	5'000.00	Adeguamento degli incentivi in base alle richieste ricevute negli anni passati
		4500.500	Prelevi dal fondo FER	40'000.00	35'000.00	5'000.00	Vedi conto 629.3637.007
710	Approvvigionamento idrico	3134.002	Assicurazioni stabili	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3144.006	Manutenzione serbatoio	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3151.001	Manutenzione e tassa idranti	15'500.00	15'500.00	0.00	
720	Eliminazione delle acque di scarico	3137.002	Costo IVA forfetaria	7'500.00	7'500.00	0.00	
		3143.001	Manutenzione e pulizia canalizzazioni	40'000.00	40'000.00	0.00	
		3500.200	Versamenti al fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazioni	39'000.00	39'000.00	0.00	
		3612.108	Contributo Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (CDALED)	210'000.00	160'000.00	50'000.00	
		4240.001	Tassa di allacciamento alle canalizzazioni	1'500.00	1'500.00	0.00	
		4240.002	Tassa uso canalizzazioni	250'000.00	260'000.00	-10'000.00	Adeguamento in base agli ultimi dati di consumo
		4500.200	Prelevi dal fondo Accant. per manut. straordinaria canalizzazioni	40'000.00	40'000.00	0.00	
730	Gestione dei rifiuti	3101.006	Acquisto sacchi	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3130.006	Eliminazione carcasse animali	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3130.007	Servizio raccolta rifiuti	70'000.00	70'000.00	0.00	
		3130.008	Servizio rifiuti riciclabili	60'000.00	62'000.00	-2'000.00	
		3130.009	Servizio compostaggio	70'000.00	66'000.00	4'000.00	
		3137.001	Costo IVA riduzione recupero	0.00	1'000.00	-1'000.00	
		3151.005	Manutenzione e pulizia contenitori rifiuti	15'000.00	15'000.00	0.00	
		3181.001	Perdite debitori tasse	2'000.00	2'000.00	0.00	

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA	OSSERVAZIONI
		3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	2'300.00	16'300.00	-14'000.00	Apporto da avanzo servizio rifiuti
		3611.001	Contributo allo smaltimento rifiuti ACR	61'500.00	61'500.00	0.00	
		3910.000	Addebiti interni per servizi	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3950.000	Addebiti interni per ammortamenti su BA	6'700.00	6'700.00	0.00	
		4240.003	Vendita sacchi rifiuti	82'000.00	90'000.00	-8'000.00	Diminuzione del costo sacchi RSU
		4240.004	Tassa base raccolta rifiuti PF	145'000.00	160'000.00	-15'000.00	Diminuzione della tassa base rifiuti
		4240.005	Tassa base raccolta rifiuti PG	30'000.00	30'000.00	0.00	
		4240.011	Vendita sacchi plastiche domestiche	7'000.00	5'000.00	2'000.00	
		4240.012	Tassa servizio compostaggio	5'000.00	0.00	5'000.00	Nuovo conto, precedentemente inserito nel conto 730.4240.004
		4250.002	Rimborsi per vendita rifiuti riciclabili	6'000.00	6'000.00	0.00	
		4270.001	Multe diverse	500.00	500.00	0.00	
		4930.000	Accrediti interni per costi d'esercizio e amministrativi	33'000.00	30'000.00	3'000.00	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	3612.109	Consorzio manutenzione Basso Vedeggio	14'600.00	14'600.00	0.00	
		3612.110	Consorzio valle del Cassarate e golfo di Lugano	1'500.00	1'500.00	0.00	
		3612.111	Consorzio sistemazione Vedeggio da Camignolo alla foce	8'000.00	8'000.00	0.00	
761	Protezione dell'aria e del clima	3132.004	Controllo impianti combustione	0.00	20'000.00	-20'000.00	Nessun controllo previsto nel 2026
		3601.000	Quota cantonale controllo impianti di combustione-fumi	900.00	1'500.00	-600.00	
		4240.006	Tassa controllo impianto di combustione, fumi	0.00	25'000.00	-25'000.00	Nessun controllo previsto nel 2026
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	3500.500	Versamenti al fondo FER	76'000.00	76'000.00	0.00	
		3636.013	Contributo ad Associazione Città dell'energia	1'600.00	1'600.00	0.00	
		3637.001	Azioni ed incentivi a favore dell'ambiente	75'000.00	60'000.00	15'000.00	Nuove iniziative a favore dell'ambiente
		3637.008	Sussidi per acquisto benzina alchilata	500.00	500.00	0.00	
		4500.500	Prelievi dal fondo FER	60'500.00	60'500.00	0.00	
		4631.003	Contributo per fondo FER	76'000.00	76'000.00	0.00	
771	Cimitero e sepoltura	3134.002	Assicurazioni stabili	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3143.002	Manutenzione cimitero	5'000.00	5'000.00	0.00	
		3144.000	Manutenzione camera mortuaria e loculi	1'000.00	1'000.00	0.00	
		4240.007	Tasse concessioni terreni e loculi	3'000.00	3'000.00	0.00	
840	Turismo	3632.101	Contributi a Lugano Turismo	4'000.00	4'000.00	0.00	
850	Industria, artigianato e commercio	3636.009	Agenzia Regionale per lo sviluppo del Luganese	8'000.00	8'000.00	0.00	
871	Elettricità	4120.000	Indennità per uso strade comunali LA-LAEI	42'000.00	41'000.00	1'000.00	
		4250.001	Esubero fotovoltaico	4'000.00	4'000.00	0.00	
910	Imposte	3181.000	Perdite debitori imposte	75'000.00	75'000.00	0.00	
		3631.000	Computo globale imposta preventiva IP	30'000.00	30'000.00	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	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	
		4000.200	Imposte supplettorie sul reddito e la sostanza e multe PF	150'000.00	150'000.00	0.00	
		4002.000	Imposte alla fonte	200'000.00	110'000.00	90'000.00	Adeguamento secondo gli ultimi consuntivi
		4008.000	Imposta personale	60'000.00	0.00	60'000.00	Inserito come da indicazione della SEL
		4009.000	Imposte dirette PF su vincite e prelievi II e III pilastro	250'000.00	250'000.00	0.00	
		4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG dell'anno di gestione	0.00	0.00	0.00	
		4010.100	Imposte sull'utile e sul capitale PG di anni precedenti - sopravvenienze	150'000.00	150'000.00	0.00	
		4021.000	Imposta immobiliare comunale	310'000.00	0.00	310'000.00	Inserito come da indicazione della SEL
		4021.001	Imposta immobiliare comunale di anni precedenti, sopravvenienze	0.00	0.00	0.00	
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	3622.700	Contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale	146'000.00	130'000.00	16'000.00	Secondo le indicazioni fornite dal Cantone
		3622.800	Contributo al fondo di perequazione	16'500.00	15'000.00	1'500.00	
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	3601.002	Quota parte tasse caccia e pesca	7'500.00	7'500.00	0.00	
		4210.006	Quota parte tasse caccia e pesca	8'000.00	8'000.00	0.00	
		4601.000	Partecipazione imposta immobiliare PG	0.00	0.00	0.00	
		4601.900	Quote da altri ricavi cantonali	0.00	0.00	0.00	
		4601.901	Ripartiz. imposta federale diretta - PG	22'000.00	22'000.00	0.00	
961	Interessi	3401.000	Interessi passivi su conti correnti bancari	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3401.001	Banca Raiffeisen - 50037.10	4'600.00	4'600.00	0.00	
		3401.002	Banca dello Stato - 7048412	0.00	0.00	0.00	
		3401.003	PostFinance - 4480	0.00	1'200.00	-1'200.00	

DICASTERO	NOME DICASTERO	CONTO	NOME CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA	OSSERVAZIONI
		3401.004	PostFinance - 4550	0.00	1'400.00	-1'400.00	
		3401.005	SUVA - 40002419	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3401.006	PostFinance - 5401	7'400.00	152.00	7'248.00	
		3401.007	CP Police - Finarbit SA	9'300.00	9'300.00	0.00	
		3401.008	SUVA - 40002806	10'000.00	10'000.00	0.00	
		3401.009	SUVA - 40003204	2'600.00	2'600.00	0.00	
		3401.010	Banca Raiffeisen - 567.635.794.3	15'200.00	15'200.00	0.00	
		3401.011	Banca Raiffeisen - 118.037.458.3	17'300.00	17'300.00	0.00	
		3401.012	Banca Raiffeisen - 458.403.963.9	5'000.00	0.00	5'000.00	Presito aperto nel corso del 2025
		3401.013	Banca Raiffeisen - 214.931.309.2	18'300.00	0.00	18'300.00	Presito aperto nel corso del 2025
		3401.999	Prestiti da definire a preventivo	35'750.00	40'000.00	-4'250.00	Nuovi prestiti previsti nel 2026
		3499.000	Interessi remuneratori su imposte	2'000.00	2'000.00	0.00	
		4401.000	Interessi di mora su imposte e tasse	23'000.00	23'000.00	0.00	
		4401.001	Interessi di mora su contributi di costruzione	16'000.00	16'000.00	0.00	
963	Immobili dei beni patrimoniali	3134.002	Assicurazioni stabili	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3431.000	Manutenzione casa mappale 411	3'000.00	3'000.00	0.00	
		3431.001	Manutenzione casa Savosa Paese	0.00	0.00	0.00	
		3431.002	Manutenzione casa Comunale - parte BP	2'000.00	2'000.00	0.00	
		3439.000	Perdite debitori tasse per affitti BP	1'000.00	1'000.00	0.00	
		3439.001	Spese accessorie casa mappale 411	7'000.00	10'000.00	-3'000.00	
		4430.000	Affitto casa Savosa Paese mappale 288	9'000.00	0.00	9'000.00	Termine lavori di ristrutturazione previsto nel corso del 2026
		4430.001	Affitto edicola ex piazza giro	10'200.00	10'200.00	0.00	
		4430.002	Affitti casa mappale 411	90'000.00	70'000.00	20'000.00	Appartamenti completamente affittati nel 2026
		4430.003	Affitti casa comunale parte BP	20'400.00	20'400.00	0.00	
		4439.000	Recupero spese affittuari casa comunale parte BP	2'220.00	2'220.00	0.00	
		4439.001	Recupero spese casa mappale 411	3'000.00	9'000.00	-6'000.00	Non vengono più richieste le spese accessorie, già calcolate nell'affitto mensile
969	Beni patrimoniali, n. m. a.	3499.002	Tasse e commissioni ccp - bancarie	7'800.00	7'800.00	0.00	
990	Voci non ripartite	3300.000	Ammort. pianificati (pian.) di terreni	26'900.00	26'900.00	0.00	
		3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di comunicazione	53'300.00	53'300.00	0.00	
		3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	18'000.00	18'000.00	0.00	
		3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	518'050.00	466'150.00	51'900.00	Nuovi ammortamenti previsti per opere terminate
		3300.500	Ammort. pian. di boschi	7'700.00	7'700.00	0.00	
		3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	99'150.00	99'150.00	0.00	
		3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	64'100.00	64'100.00	0.00	
		3631.005	Partecipazione al risanamento finanziario del Cantone	175'000.00	160'000.00	15'000.00	Secondo le indicazioni fornite dal Cantone
		3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	142'300.00	142'300.00	0.00	
		3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	11'438.00	11'438.00	0.00	
		3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	2'750.00	2'750.00	0.00	
		4950.000	Accrediti interni per ammortamenti su BA	6'700.00	6'700.00	0.00	



Centro sportivo intercomunale

PREVENTIVO 2026

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

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2025	
	PREVENTIVO 2026		2026		SPESE	RICAVI
	SPESE		RICAVI			
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	933'900.00	100.00 %	236'100.00	100.00 %	915'600.00	236'100.00
TOTALI	933'900.00	100.00 %	236'100.00	100.00 %	915'600.00	236'100.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO						679'500.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO			697'800.00			
TOTALI A PAREGGIO	933'900.00		933'900.00		915'600.00	915'600.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2026

		RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
002	PISCINA E RISTORANTE	713'700.00	76.42	236'100.00	100.00
004	STADIO	220'200.00	23.58	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	933'900.00		236'100.00	
	<i>Maggior spese</i>			697'800.00	
TOTALI		933'900.00	100.00 %	236'100.00	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				697'800.00	
TOTALI A PAREGGIO		933'900.00		933'900.00	

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

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3 SPESE CORRENTI	933'900.00	915'600.00	716'860.32
30 SPESE PER IL PERSONALE	467'200.00	370'500.00	349'472.80
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	466'700.00	545'100.00	367'387.52
4 RICAVI CORRENTI	236'100.00	236'100.00	251'950.35
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	20'100.00	20'100.00	26'113.70
43 RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	216'000.00	216'000.00	225'836.65

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3	100.00	SPESE CORRENTI	933'900.00	915'600.00	716'860.32
30	50.03	SPESE PER IL PERSONALE	467'200.00	370'500.00	349'472.80
301	42.43	STIPENDI, ED INDENNITÀ AL PERSONALE AMMINISTRATIVO	396'300.00	314'400.00	297'436.30
303	3.60	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	33'600.00	27'300.00	24'962.40
304	2.12	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	19'800.00	14'200.00	13'950.60
305	1.34	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	12'500.00	9'600.00	8'985.45
309	0.54	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	5'000.00	5'000.00	4'138.05
31	49.97	SPESE PER BENI E SERVIZI	466'700.00	545'100.00	367'387.52
310	0.96	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	9'000.00	8'500.00	9'695.65
311	4.84	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	45'200.00	69'200.00	5'097.65
312	11.08	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	103'500.00	103'500.00	80'566.80
313	3.30	MATERIALE DI CONSUMO	30'800.00	29'800.00	30'248.90
314	18.16	MANUTENZIONE STABILI E STRUTTURE (PRESTAZIONI TERZI)	169'600.00	233'000.00	141'206.38
315	0.64	MANUTENZIONI MOBILI,MACCHINE, VEICOLI,E ATTREZZATURE	6'000.00	6'000.00	320.00
316	0.96	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	9'000.00	9'000.00	7'680.20
318	6.81	SERVIZI ED ONORARI	63'600.00	58'100.00	42'053.30
319	3.21	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	30'000.00	28'000.00	50'518.64

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO					
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4	100.00	RICAVI CORRENTI	236'100.00	236'100.00	251'950.35
42	8.51	REDDITI DELLA SOSTANZA	20'100.00	20'100.00	26'113.70
420	0.04	INTERESSI DA BANCHE	100.00	100.00	0.00
427	8.47	REDDITI IMMOBILIARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	20'000.00	20'000.00	26'113.70
43	91.49	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	216'000.00	216'000.00	225'836.65
434	78.78	ALTRE TASSE D'UTILIZZAZIONE E SERVIZI	186'000.00	186'000.00	184'134.05
435	8.47	VENDITE	20'000.00	20'000.00	37'210.00
436	4.24	RIMBORSI	10'000.00	10'000.00	4'492.60

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

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	317'900.00		225'200.00	223'251.80
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità	3'100.00		3'100.00	3'720.20
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	27'200.00		19'800.00	19'393.00
304.001	Contributi previdenza sociale	13'600.00		9'800.00	9'657.60
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	10'100.00		7'000.00	6'962.05
309.001	Formazione personale e sicurezza sul lavoro	5'000.00		5'000.00	4'138.05
310.001	Stampati e spese generali	9'000.00		8'500.00	9'695.65
311.001	Materiale di rivendita	1'500.00		1'200.00	1'878.35
311.002	Acquisto mobili, attrezzature, veicoli e varie	5'000.00		3'000.00	3'219.30
312.001	Riscaldamento e gas	20'000.00		20'000.00	15'598.85
312.002	Energia elettrica	33'600.00		33'600.00	24'953.30
312.003	Acqua	20'000.00		20'000.00	15'311.05
313.001	Prodotti chimici e materiale pulizia	30'000.00		29'000.00	30'248.90
314.001	Manutenzione stabili	15'000.00		15'000.00	14'457.03
314.003	Manutenzione impianti	105'600.00		157'000.00	92'655.76
314.005	Manutenzione generale	6'000.00		6'000.00	7'735.29
316.001	Tasse d'uso diverse	9'000.00		9'000.00	7'680.20
318.001	Spese e commissioni bancarie piscina	100.00		100.00	96.00
318.002	Uscite per corsi e attività	4'000.00		4'000.00	1'867.00
318.003	Ricevimenti, promozioni, pubblicità	25'000.00		20'000.00	7'657.80
318.004	Prestazioni dei comuni	16'000.00		16'000.00	16'000.00
318.005	Assicurazioni diverse	17'000.00		16'500.00	16'432.50
319.001	Spese varie	10'000.00		10'000.00	34'249.06
319.002	Costo IVA 3.5% Piscina	10'000.00		8'000.00	9'661.45
4	RICAVI CORRENTI				
420.001	Interessi attivi piscina		100.00	100.00	0.00
427.001	Locazioni a terzi		20'000.00	20'000.00	26'113.70

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

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
002	PISCINA E RISTORANTE				
4	RICAVI CORRENTI				
434.001	Tasse d'ingresso		150'000.00	150'000.00	148'830.05
434.002	Rimborso da Comuni per tasse d'ingresso		36'000.00	36'000.00	35'304.00
435.001	Ricavi e vendite varie		10'000.00	10'000.00	20'284.00
435.002	Entrate per corsi e attività		10'000.00	10'000.00	16'926.00
436.001	Rimborsi diversi		10'000.00	10'000.00	4'492.60
	Totale RICAVI		236'100.00	236'100.00	251'950.35
	Totale SPESE	713'700.00		646'800.00	576'520.19
	SALDO		477'600.00	410'700.00	324'569.84

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

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
004	STADIO				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi	75'300.00		86'100.00	70'464.30
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD	6'400.00		7'500.00	5'569.40
304.001	Contributi previdenza sociale	6'200.00		4'400.00	4'293.00
305.001	Assicurazione infortuni e malattia	2'400.00		2'600.00	2'023.40
311.002	Acquisto mobili, attrezzature, veicoli e varie	38'700.00		65'000.00	0.00
312.002	Energia elettrica	17'900.00		17'900.00	17'157.05
312.003	Acqua	12'000.00		12'000.00	7'546.55
313.003	Carburante veicoli	800.00		800.00	0.00
314.002	Manutenzione tappeto erboso	25'000.00		25'000.00	2'616.30
314.004	Manutenzione giardini	18'000.00		30'000.00	23'742.00
315.001	Manutenzione attrezzi e macchine	6'000.00		6'000.00	320.00
318.005	Assicurazioni diverse	1'500.00		1'500.00	0.00
319.001	Spese varie	10'000.00		10'000.00	6'608.13
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	220'200.00		268'800.00	140'340.13
	SALDO		220'200.00	268'800.00	140'340.13



PREVENTIVO 2026

RIASSUNTO

anno 2026

CC	Capitolo	Costi	Ricavi	Risultato
		fr.	fr.	fr.
1	Sicurezza pubblica	3'388'500	729'400	-2'659'100
T o t a l i		3'388'500	729'400	-2'659'100

RIPARTIZIONE DEI COSTI

Comuni	No. Abitanti	Costi B in parti uguali	Posti di lavoro	Partecipazione in fr.
Canobbio	2'396	1	994	393'900
Massagno	6'676	1	2'226	994'240
Origlio	1'529	1	220	249'934
Porza	1'679	1	660	287'889
Savosa	2'245	1	1'082	378'324
Veza	2'045	1	1'131	354'813
T o t a l i	16'570	6	6'313	2'659'100

da annuario statistico ticinese 2025



Polizia Ceresio Nord - ripartizione preventivo 2026

Dati base	Comune												Globale
	Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione residente permanente annuario 2025	2396	14.46%	6676	40.29%	1529	9.23%	1679	10.13%	2245	13.55%	2045	12.34%	16'570
Suddivisione in parti uguale 50% costi B	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	1	16.67%	6
Suddivisione secondo i posti di lavoro (addetti)	994	15.75%	2226	35.26%	220	3.48%	660	10.45%	1082	17.14%	1131	17.92%	6'313

Persone necessarie secondo progetto	21
Costi netti totali 2026	2'659'100.00
Costo/agente	126'624

Totale costi netti operativi tipo "A" dedotti i ricavi	2'120'900.00
Totale costi netti amministrativi tipo "B"	538'200.00

Base di riparto costi completa	Percentuale totale	Comune												Globale
		Canobbio		Massagno		Origlio		Porza		Savosa		Vezia		
Popolazione - costi A	100.00%	306'679.32	14.46%	854'503.83	40.29%	195'706.46	9.23%	214'905.92	10.13%	287'351.87	13.55%	261'752.60	12.34%	2'120'900.00
50% suddivisione costi B	50.00%	44'850.00	16.67%	44'850.00	16.67%	44'850.00	16.67%	44'850.00	16.67%	44'850.00	16.67%	44'850.00	16.67%	269'100.00
50% posti di lavoro costi B	50.00%	42'370.57	15.75%	94'886.20	35.26%	9'377.79	3.48%	28'133.38	10.45%	46'121.69	17.14%	48'210.38	17.92%	269'100.00
		393'899.89	14.81%	994'240.03	37.39%	249'934.26	9.40%	287'889.30	10.83%	378'323.56	14.23%	354'812.97	13.34%	2'659'100.00
Preventivo 2025		393'828.72		1'017'872.35		254'439.01		281'555.30		379'968.36		344'478.27		2'672'142.00
Differenza tra i due preventivi		71.17		-23'632.32		-4'504.75		6'334.00		-1'644.80		10'334.70		-13'042.01

Conto	Costi - Uscite	Costi	
		A	B
301.001	Stipendi e indennità corpo di polizia (CP)	2'222'900.00	
301.002	Prestazioni straordinarie e indennità (CP)	0.00	
302.001	Stipendi e indennità personale amministrativo (PA)		130'300.00
302.002	Prestazioni straordinarie e indennità (PA)		0.00
302.003	Assegni per economia domestica (PA)		0.00
302.004	Assegni comunali per figli (PA)		0.00
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD CP	190'200.00	
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD PA		11'200.00
304.001	Contributi cassa pensioni CP	176'500.00	
304.002	Contributi cassa pensioni PA		10'300.00
305.001	Premio assicurazione infortuni CP	29'000.00	
305.003	Premio assicurazione infortuni PA		1'700.00
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia CP	34'500.00	
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia PA		2'000.00
306.001	Equipaggiamento di servizio	25'000.00	
307.001	Prestazioni di prepensionamento		0.00
308.001	Servizio d'ordine ausiliario	0.00	
309.001	Spese per la formazione	10'000.00	
309.002	Formazione aspirante/i agente/i PCN	30'000.00	
310.001	Stampati e fotocopie		7'700.00
310.002	Materiale di cancelleria		1'500.00
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali		1'000.00
311.001	Acquisto mobili e macchine d'ufficio		12'500.00
311.002	Acquisto attrezzature		28'400.00
311.003	Acquisto armi	500.00	
312.001	Consumo energia elettrica		10'000.00
313.001	Materiale di pulizia		1'000.00
313.002	Carburante e olii	20'500.00	
313.003	Acquisto munizioni	3'500.00	
315.001	Manutenzione installazioni informatiche		33'200.00
315.002	Manutenzione mobili e macchine d'ufficio		2'000.00
315.003	Manutenzione veicoli	16'000.00	
315.004	Manutenzione attrezzature		5'900.00
315.005	Manutenzione immobile		22'000.00
316.001	Affitto locali		158'400.00
316.002	Leasing veicoli	20'800.00	
316.003	Leasing attrezzature	0.00	
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00	
318.001	Spese amministrative		42'200.00
318.002	Spese telefoniche		6'800.00
318.003	Spese postali		14'100.00
318.004	Premi assicurativi		13'900.00
318.005	Tasse sociali ad associazioni		1'300.00
318.006	Impianto ricetrasmittente	0.00	

Conto	Costi - Uscite	Costi	
		A	B
318.007	Revisione contabile		1'300.00
318.008	Consulenze di terzi		5'000.00
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici		300.00
318.010	Spese per ricevimenti		1'000.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	70'900.00	
319.001	Spese diverse		13'200.00
	Totale costi	2'850'300.00	538'200.00

	Ricavi - Entrate	Ricavi	
		A	B
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia	18'300.00	
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)	10'000.00	
436.002	Rimborso per prestazioni	51'100.00	
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord	650'000.00	
452.001	Rimborso dai comuni per servizio di polizia		
	Totale ricavi	729'400.00	0.00

	Costi netti	
	A	B
Totale costi netti	2'120'900.00	538'200.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2026

DICASTERO		RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE				PREVENTIVO 2025	
		PREVENTIVO 2026		2026		SPESE	RICAVI
		SPESE		RICAVI			
1	SICUREZZA PUBBLICA	3'388'500.00	100.00 %	729'400.00	100.00 %	3'288'042.00	615'900.00
T O T A L I		3'388'500.00	100.00 %	729'400.00	100.00 %	3'288'042.00	615'900.00
MAGGIOR COSTO							2'672'142.00
DISAVANZO D'ESERCIZIO				2'659'100.00			
T O T A L I A P A R E G G I O		3'388'500.00		3'388'500.00		3'288'042.00	3'288'042.00

PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE = FUNZIONALE
PER L'ANNO 2026

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

PRIMA		RICAPITOLAZIONE		RICAVI	
		SPESE	%		%
1	SICUREZZA PUBBLICA				
113	POLIZIA	3'388'500.00	100.00	729'400.00	100.00
		3'388'500.00		729'400.00	
	<i>Maggior spesa</i>			2'659'100.00	
TOTALI		3'388'500.00	100.00 %	729'400.00	100.00 %
DISAVANZO D'ESERCIZIO				2'659'100.00	
TOTALI A PAREGGIO		3'388'500.00		3'388'500.00	

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
3	100.00	SPESE CORRENTI	3'388'500.00	3'288'042.00	3'152'155.71
30	84.80	SPESE PER IL PERSONALE	2'873'600.00	2'811'100.00	2'623'124.07
301	65.60	STIPENDI, ED INDENNITÀ CORPO DI POLIZIA	2'222'900.00	2'135'200.00	2'065'356.20
302	3.85	STIPENDI ED INDENNITÀ PERSONALE AMMINISTRATIVO	130'300.00	127'200.00	125'399.40
303	5.94	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, E AD	201'400.00	195'800.00	183'263.30
304	5.51	CONTRIBUTI A CASSE PENSIONI E DI PREVIDENZA	186'800.00	182'900.00	172'569.65
305	1.98	PREMI ASSICURAZIONE INFORTUNI E MALATTIE	67'200.00	64'600.00	60'261.60
306	0.74	ABBIGLIAMENTI DI SERVIZIO, INDENNITÀ ALLOGGIO E PASTI	25'000.00	18'500.00	14'197.32
309	1.18	ALTRE, SPESE PER IL PERSONALE	40'000.00	86'900.00	2'076.60
31	15.20	SPESE PER BENI E SERVIZI	514'900.00	476'942.00	529'031.64
310	0.30	MATERIALE D'UFFICIO, SCOLASTICO E STAMPATI	10'200.00	5'600.00	10'841.35
311	1.22	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE, VEICOLI ED ATTREZZATURE	41'400.00	4'700.00	4'792.35
312	0.30	ACQUA, ENERGIA E COMBUSTIBILI	10'000.00	5'800.00	10'544.65
313	0.74	MATERIALE DI CONSUMO	25'000.00	25'700.00	21'195.30
315	2.33	MANUTENZIONI MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, E ATTREZZATURE	79'100.00	70'550.00	83'335.91
316	5.29	LOCAZIONI, AFFITTI, NOLEGGI O TASSE D'UTILIZZAZIONE	179'200.00	203'676.00	228'740.30
317	0.00	RIMBORSO SPESE	0.00	200.00	0.00
318	4.63	SERVIZI ED ONORARI	156'800.00	148'816.00	152'566.18
319	0.39	ALTRE SPESE PER BENI E SERVIZI	13'200.00	11'900.00	17'015.60

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

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
4	100.00	RICAVI CORRENTI	729'400.00	615'900.00	3'152'155.71
43	100.00	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE	729'400.00	615'900.00	759'740.22
431	2.51	TASSE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	18'300.00	18'300.00	13'210.00
436	8.38	RIMBORSI	61'100.00	57'600.00	107'617.00
437	89.11	MULTE	650'000.00	540'000.00	638'913.22
45	0.00	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	0.00	0.00	2'392'415.49
452	0.00	RIMBORSI DA COMUNI E CONSORZI COMUNALI	0.00	0.00	2'392'415.49

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

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
301.001	Stipendi corpo di polizia	2'222'900.00		2'135'200.00	2'065'356.20
302.001	Stipendi personale amministrativo	130'300.00		127'200.00	125'399.40
303.001	Contributi AVS/AI/IPG/AD corpo agenti	190'200.00		184'800.00	172'654.20
303.002	Contributi AVS/AI/IPG/AD personale amministrativo	11'200.00		11'000.00	10'609.10
304.001	Contributi cassa pensioni corpo agenti	176'500.00		172'200.00	165'288.05
304.002	Contributi cassa pensione personale amministrativo	10'300.00		10'700.00	7'281.60
305.001	Premio assicurazione infortuni corpo agenti	29'000.00		27'800.00	25'831.50
305.002	Premio perdita di guadagno per malattia corpo agenti	34'500.00		33'100.00	30'933.70
305.003	Premio assicurazione infortuni personale amministr.	1'700.00		1'700.00	1'597.35
305.004	Premio perdita di guadagno per malattia personale amm.	2'000.00		2'000.00	1'899.05
306.001	Equipaggiamento di servizio	25'000.00		18'500.00	14'197.32
309.001	Spese per la formazione	10'000.00		11'900.00	2'076.60
309.002	Formazione aspirante agente PCN	30'000.00		75'000.00	0.00
310.001	Stampati e fotocopie	7'700.00		2'800.00	6'866.60
310.002	Materiale di cancelleria	1'500.00		2'000.00	1'365.90
310.003	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	1'000.00		800.00	2'608.85
311.001	Acquisto mobilio e macchine d'ufficio	12'500.00		2'500.00	4'648.05
311.002	Acquisto attrezzature	28'400.00		1'700.00	144.30
311.003	Acquisto armi	500.00		500.00	0.00
312.001	Consumo energia elettrica	10'000.00		5'800.00	10'544.65
313.001	Materiale di pulizia	1'000.00		700.00	305.85
313.002	Carburante ed oli	20'500.00		21'500.00	18'951.60
313.003	Acquisto munizioni	3'500.00		3'500.00	1'937.85
315.001	Manutenzione installazioni informatiche	33'200.00		31'100.00	36'768.56
315.002	Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	2'000.00		1'000.00	1'484.45
315.003	Manutenzione veicoli	16'000.00		11'500.00	13'522.35
315.004	Manutenzione attrezzature	5'900.00		6'750.00	8'060.65

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

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2026		PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024
		SPESE	RICAVI		
113	POLIZIA				
3	SPESE CORRENTI				
315.005	Manutenzione immobile	22'000.00		20'200.00	23'499.90
316.001	Affitto locali	158'400.00		158'400.00	161'535.00
316.002	Leasing veicoli	20'800.00		20'790.00	42'628.70
316.003	Leasing attrezzature	0.00		24'486.00	24'576.60
317.001	Rimborso spese ai dipendenti	0.00		200.00	0.00
318.001	Spese amministrative	42'200.00		39'300.00	38'247.56
318.002	Spese telefoniche	6'800.00		6'800.00	7'406.70
318.003	Spese di gestione conto postale e francobolli	14'100.00		10'120.00	14'342.36
318.004	Premi assicurativi	13'900.00		13'904.00	13'926.10
318.005	Tasse sociali ad associazioni	1'300.00		1'300.00	1'112.50
318.006	Impianto ricetrasmittente	0.00		522.00	0.00
318.007	Revisione contabile	1'300.00		1'300.00	1'297.20
318.008	Consulenze di terzi	5'000.00		5'000.00	4'413.61
318.009	Servizio raccolta rifiuti domestici	300.00		300.00	300.00
318.010	Spese per ricevimenti	1'000.00		1'000.00	622.00
318.011	Spese funzionamento Regione III	70'900.00		69'270.00	70'898.15
319.001	Spese diverse	13'200.00		11'900.00	17'015.60
4	RICAVI CORRENTI				
431.001	Tasse di cancelleria e giustizia		18'300.00	18'300.00	13'210.00
436.001	Rimborsi per il personale (IPG, assicurazioni)		10'000.00	10'000.00	57'589.85
436.002	Rimborso per prestazioni		51'100.00	47'600.00	50'027.15
437.001	Contravvenzioni Polizia Ceresio Nord		650'000.00	540'000.00	638'913.22
452.001	Rimborsi dai comuni per servizio polizia		0.00	0.00	2'392'415.49
	Totale RICAVI		729'400.00	615'900.00	3'152'155.71
	Totale SPESE	3'388'500.00		3'288'042.00	3'152'155.71
	SALDO		2'659'100.00	2'672'142.00	0.00