



**Comune
di Capriasca**

PREVENTIVO 2020



Artinbosco, San Clemente

**Comune
Azienda Acqua Potabile
Casa Capriasca**

Risoluzione municipale no. 1076 del 21 ottobre 2019



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 18a/2019

accompagnante il conto preventivo 2020 del Comune e fissazione del moltiplicatore d'imposta 2020

6950 Tesserete, 24 ottobre 2019
All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il preventivo del Comune per l'anno 2020.

Gli specchietti che seguono riassumono i principali risultati ed evidenziano le variazioni rispetto ai dati dell'anno precedente:

GESTIONE CORRENTE

		2020		2019	differenza	%
Spese correnti	fr.	24'671'430.00	fr.	24'300'330.00	fr. 371'100.00	1.53
Ammortamenti amministrativi	fr.	2'300'000.00	fr.	2'594'200.00	fr. -294'200.00	-11.34
Totale spese correnti	fr.	26'971'430.00	fr.	26'894'530.00	fr. 76'900.00	0.29
Entrate	fr.	11'964'860.00	fr.	11'493'710.00	fr. 471'150.00	4.10
Fabbisogno	fr.	15'006'570.00	fr.	15'400'820.00	fr. -394'250.00	-2.56
Gettito moltiplicatore politico 95%	fr.	14'800'000.00	fr.	14'600'000.00	fr. 200'000.00	1.37
Risultato d'esercizio	fr.	-206'570.00	fr.	-800'820.00	fr. -594'250.00	-74.21

CONTO INVESTIMENTI / CHIUSURA

Uscite per investimenti		fr.	11'975'120.00
Entrate (senza ammortamenti)		fr.	5'298'000.00
Onere netto per investimenti		fr.	6'677'120.00
Ammortamenti	fr.	2'300'000.00	
Disavanzo d'esercizio	fr.	-206'570.00	
Autofinanziamento		fr.	2'093'430.00
Disavanzo totale		fr.	4'583'690.00



INTRODUZIONE

Il preventivo che presentiamo è tra le altre cose caratterizzato dal fatto che cade nell'anno del cambio di legislatura, tenuto conto di ciò abbiamo operato nell'ottica di ottimizzare quanto intrapreso e sviluppato negli ultimi quadrienni, demandando le riflessioni su potenziali nuovi servizi o l'eventuale rinuncia ad altri non più necessari (ammesso che ve ne siano) agli amministratori che entreranno in carica nel prossimo mese di aprile.

Evidenziamo pure che il presente conto preventivo è l'ultimo in questa forma; infatti, a partire dal 2021 il preventivo sarà obbligatoriamente presentato in una nuova veste nel rispetto del modello contabile armonizzato di nuova generazione denominato MCA2. Si tratta del nuovo sistema contabile che mira ad armonizzare l'insieme delle contabilità di Confederazione, Cantoni e Comuni. Come espresso nel commento al preventivo 2019, era nostra intenzione passare al nuovo sistema già a partire dal presente preventivo 2020, ma in ragione del nostro sistema informatico, diverso da quello scelto dal Cantone per il primo blocco di Comuni che ha adottato l'MCA2, non ci è stato possibile. Indipendentemente da ciò, i nostri servizi stanno seguendo la necessaria formazione e stanno allestendo il nuovo piano dei conti, così da essere preparati al momento del cambiamento.

Al di là della suddivisione nelle diverse voci, il nuovo modello contabile presenta significative differenze. Una in particolare riguarda il passaggio del sistema degli ammortamenti amministrativi sul valore residuo a quello lineare, stabilito sulla base della durata presumibile del bene. Per introdurre questa modifica occorrerà in particolare stabilire, laddove possibile, il valore iniziale dell'investimento e la relativa durata di vita. Questa operazione sarà abbastanza delicata, ma ricordiamo che la stessa procedura si era imposta a livello dell'Azienda Acqua Potabile e per le canalizzazioni, che già seguono il metodo degli ammortamenti lineari.

In questo preventivo abbiamo già proceduto, per la sede del secondo ciclo della SE e per la sede della SI di Lugaggia ad applicare il nuovo metodo. Infatti, questi investimenti sono conclusi e disponendo delle cifre definitive abbiamo quindi optato per l'immediata introduzione di questo sistema, tenendo pure conto che, comunque, conformemente alle nostre abitudini, abbiamo già iniziato ad ammortizzarli in corso d'opera, cosa di per sé non prevista neppure nell'attuale modello contabile, e non proponibile nel nuovo.

Un'altra importante novità sarà quella dell'accorpamento della contabilità delle due Aziende nei conti del Comune, ciò che semplificherà in parte la contabilizzazione, garantendo comunque la visione della realtà economica delle due Aziende.

Detto del sistema contabile, tornando al conto preventivo in oggetto si preannuncia un disavanzo di fr. 206'570.00, disavanzo contenuto per rapporto al fabbisogno che anche quest'anno non implica la necessità di aumentare il moltiplicatore. Infatti, dovremmo disporre



ancora di abbastanza riserve, in termini di sopravvenienze d'imposta per coprire questo disavanzo, naturalmente nell'ipotesi che non sopraggiungano sorprese negative in termini di nuove spese o sottostime di uscite.

Come ogni anno abbiamo alcune situazioni difficili da prevedere, imputabili a servizi per i quali abbiamo dovuto ulteriormente modificare l'assetto; pensiamo in particolare alle mense scolastiche. Visto l'importante e crescente numero di pasti da preparare, dati in particolare dal continuo aumento di bambini alla mensa facoltativa della Scuola Elementare, abbiamo dovuto riaprire la cucina di Casa Capriasca. Ora lo staff di cucina, pur restando unico, opera in due cucine, quella di Lugaggia che serve tutti i bambini della Scuola dell'Infanzia e quella di Casa Capriasca che serve gli ospiti della Casa e i bambini della Scuola Elementare. Anche per questa situazione il nuovo modello contabile, che ci permetterà come detto di integrare Comune e Aziende in un'unica contabilità, dovrebbe facilitarci il compito.

Vi sono poi incognite legate all'entrata in funzione della nuova tassazione dei rifiuti, a partire dal prossimo 1° gennaio. Infine, una volta di più, non disponiamo di dati certi circa l'impatto delle tasse causali che deriverà dalle nuove tariffe per i parcheggi, infatti, l'introduzione del sistema di pagamento avverrà gradatamente, di pari passo con la sistemazione delle diverse aree di parcheggio.

Pure il contributo alle spese del cantone potrebbe (ce lo auguriamo tutti) essere azzerato o molto più verosimilmente venir ridotto in maniera importante. Tutto dipenderà dalle decisioni che Consiglio di Stato e Gran Consiglio prenderanno nei prossimi mesi, ma i destini dell'iniziativa dei Comuni relativa ad una importante parte di questo contributo sono assai incerti. Visto il trascinarsi dei tempi della riforma TI2020, soprattutto per le resistenze governative, è verosimile che, per poter rispettare i termini di legge, la questione debba essere affrontata almeno in parte in maniera indipendente.

Abbiamo pertanto operato le stime secondo il criterio della prudenza, nella speranza di poi ritrovarci con situazioni migliori in fase di consuntivo.

Infine, sempre in merito all'evoluzione della riforma TI2020 segnaliamo che, quando finalmente giungerà a maturazione, porterà stravolgimenti significativi nei conti comunali vista la soppressione di importanti flussi finanziari tra i due livelli istituzionali e la conseguente riforma della perequazione. Comunque, questo tema, certamente, non avrà alcun impatto per l'esercizio in esame.

GESTIONE CORRENTE

1. Evoluzione del gettito d'imposta

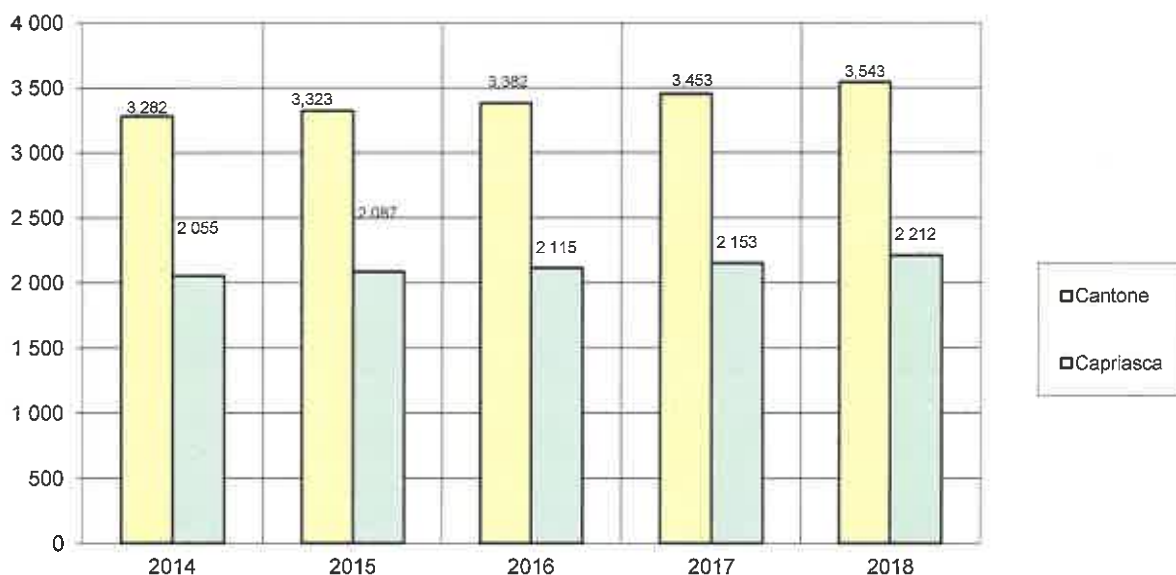
Per quanto attiene al gettito d'imposta, dopo approfonditi calcoli e verifiche, è possibile affermare che per l'anno venturo è previsto un aumento di fr. 700'000.00, che rappresenta un



incremento del 4.96% rispetto a quanto presentato con il consuntivo 2018 e dell'1.42% per rapporto a quanto preventivato per il 2019. Crescita nonostante una congiuntura generale stagnante e un mondo del lavoro in difficoltà, a tal proposito reputiamo che non si debba dare troppo credito alla riduzione del tasso di disoccupazione poiché molti di coloro che esauriscono il diritto alle indennità cadono in assistenza, relativizzando così tale diminuzione solo apparentemente positiva. Confrontando il gettito con quello accertato dal Cantone e relativo all'anno 2016, l'incremento è di circa il 6%. Al proposito ci preme ricordare che anche il gettito 2016 era stato influenzato dal Consorzio delle società impegnate nei lavori di Alptransit che da solo ha generato imposte dovute per un totale di quasi mezzo milione di franchi. Di questi un terzo sono stati incassati, mentre i restanti 2/3 e ulteriori fr. 2 mio. sono a rischio, abbiamo infatti dovuto insinuare i nostri crediti ad un commissario speciale nominato dalla Pretura del distretto di Lugano in ragione del fallimento di una delle società facenti parte di detto Consorzio.

Come di consueto proponiamo di seguito i grafici che illustrano l'andamento del gettito pro capite, il gettito generale ed il calcolo relativo a quello previsto per il 2020. Ricordiamo che per il grafico relativo al gettito generale per l'anno 2016 i dati sono quelli comunicati dalla SEL, quelli degli anni 2017 e 2018 sono ripresi dal consuntivo, quelli del 2019 dal preventivo, mentre quelli del 2020 riprendono quanto indicato nella relativa tabella.

Evoluzione gettito pro-capite



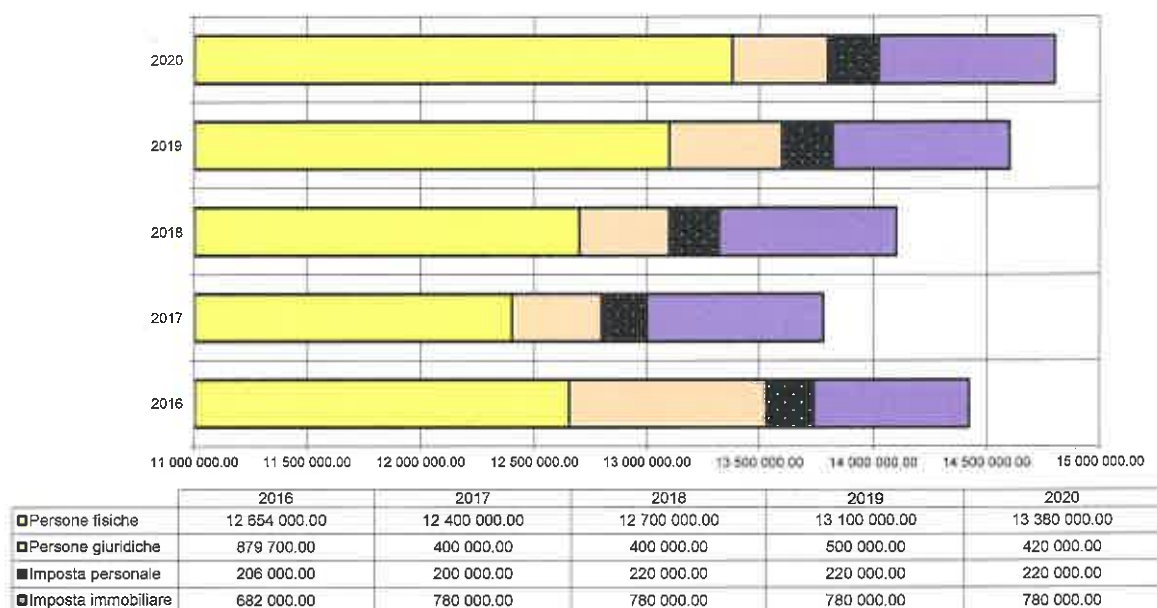
Il gettito pro-capite indicato corrisponde alla media degli ultimi 5 anni, vale a dire che per l'anno 2018 fanno stato gli anni 2011-2015, per l'anno 2017 gli anni 2010-2014



Calcolo gettito 2020

Gettito cantonale 2016, persone fisiche	13'320'182.00	95%	12'654'172.90
Incremento dell' 6%			759'250.37
Arrotondamento			-33'423.27
Totale imposte persone fisiche			13'380'000.00
Totale imposte persone giuridiche - valutate			420'000.00
Imposta immobiliare comunale			780'000.00
Imposta personale			220'000.00
Totale			14'800'000.00

Evoluzione del gettito dal 2016 al 2020



Moltiplicatore politico

Per la prima volta inseriamo nei commenti al preventivo una nota relativa al moltiplicatore politico la cui definizione compete dal 2011 al Legislativo. La Legge organica comunale (LOC) illustra le modalità di fissazione del moltiplicatore e le regole da ossequiare per la sua determinazione, indicando in particolare l'esigenza di rispettare il principio generale dell'equilibrio finanziario, precisato dall'art. 2 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni (RGFCC) che rileva come il conto di gestione corrente debba essere pareggiato a medio termine.



Tabella calcolo moltiplicatore politico

	Preventivo 2020	Preventivo 2019
Fabbisogno	15'006'570.00	15'400'820.00
Imposte indipendenti dal moltiplicatore		
Imposta immobiliare	-780'000.00	-780'000.00
Imposta personale	-220'000.00	-220'000.00
Fabbisogno da coprire con il gettito d'imposta soggetto a moltiplicatore	14'006'570.00	14'400'820.00
Gettito cantonale persone fisiche	14'084'000.00	13'789'473.68
Gettito cantonale persone giuridiche	442'000.00	526'000.00
Gettito totale sottoponibile a moltiplicatore	14'526'000.00	14'315'473.68
Moltiplicatore aritmetico	96.42%	100.60%

In considerazioni dei dati suesposti e di quanto indicato in precedenza, il Municipio propone in questa sede di mantenere inalterata al 95% la pressione fiscale per il 2020.

2. Considerazioni generali: spese e ricavi

Con il preventivo 2020 si è riusciti a presentare un aumento dei costi assai contenuto, passando dai fr. 26'894'530.00 del 2019 ai fr. 26'971'430.00 (+ fr. 76'900.00, + 0.29%).

Se confrontiamo gli aumenti percentuali e in franchi registrati negli ultimi 5 anni è possibile osservare come si sia passati da un minimo del 2.90% tra gli anni 2016-2017 (fr. 707'395.00) ad un massimo del 6.82% tra gli anni 2014-2015(fr. 1'510'350.00).

Per quanto attiene ai ricavi si prevede un totale di entrate, senza considerare le imposte comunali, di fr. 11'964'860.00 (+ fr. 471'150.00, + 4.10%).

Con questi dati l'onere netto ha subito un rimarchevole calo attestandosi a fr. 15'006'570.00 (- fr. 394'250.00, - 2.56%).

Per quanto concerne le spese presentiamo qui di seguito il confronto dei dati per natura:

Spese		Preventivo		differenza	%
		2019	2020		
Personale	30	10'137'420.00	10'433'000.00	295'580.00	2.92
Beni e servizi	31	5'393'000.00	5'279'300.00	-113'700.00	-2.11
Interessi passivi	32	663'000.00	639'000.00	-24'000.00	-3.62
Ammortamenti	33	2'845'260.00	2'572'060.00	-273'200.00	-9.60
Rimborsi ad enti pubblici	35	1'689'530.00	1'622'600.00	-66'930.00	-3.96
Contributi propri	36	5'828'320.00	6'053'470.00	225'150.00	3.86
Versamenti a finanziamenti speciali	38	340'000.00	370'000.00	30'000.00	8.82
		26'896'530.00	26'969'430.00	72'900.00	0.27



Costi personale – 30

I costi legati al personale (salari, oneri sociali, assicurazioni, rimborsi spese, corsi, ecc.) registrano un aumento quantificato in fr. 295'580.00 (+ 2.92%) riconducibile ai normali scatti previsti dal Regolamento organico dei dipendenti (ROD) e in alcuni casi al necessario aumento del personale. Toccati in questo senso in particolar modo il Dicastero Sicurezza Pubblica (+ ca. fr. 45'000.00, scatti degli agenti, relativi oneri sociali e aumento di fr. 10'000.00 delle mercedi dei curatori) Educazione (+ ca. fr. 145'000.00, importo riconducibile alla necessità di dotarsi di una sezione supplementare e controbilanciato dal relativo sussidio), Culto Cultura e tempo libero (+ ca. fr. 36'000.00, imputabili in buona parte alla condivisa esigenza di aumentare la manutenzione del futuro nuovo campo sintetico), Traffico (+ ca. fr. 36'000.00, scatti, oneri sociali e ridefinizione del ruolo di un operaio) e Protezione ambiente e sistemazione del Territorio (+ ca. fr. 47'000.00, concernenti la condivisa esigenza di potenziare il servizio presso l'Ecocentro in ragione della riorganizzazione del servizio legata all'introduzione della tassa sul sacco).

Spese per beni e servizi – 31

Per questo gruppo di conti si prevede un costo di fr. 5'279'300.00 (- fr. 113'700.00, - 2.11%). Risultato ottenuto in particolar modo grazie alla diminuzione della spesa per il trasporto degli allievi di Scuola elementare, che nell'ambito dell'approvazione del preventivo 2019 era stata aumentata a fr. 183'000.00 (+ fr. 148'000.00), ma che con la nuova organizzazione si è invece potuta ridurre a fr. 60'000.00 (vedi conti 318). Altre voci che presentano dei cambiamenti degni di segnalazione sono i conti 313 *Materiale di consumo* (- fr. 39'200.00), 314 *Manutenzione stabili e strutture* (- fr. 27'000.00) e quelli legati ai conti 319 *Altre spese per beni e servizi* (+ fr. 56'900.00). Per le spiegazioni vi rimandiamo ai commenti nei Dicasteri.

Interessi passivi – 32

Anche per il 2020 registriamo un calo di questo onere che in base ai nostri dati si attesterà a fr. 639'000.00, rispetto ai fr. 663'000.00 del preventivo 2019 e ai fr. 672'818.10 del consuntivo 2018.

Ammortamenti – 33

Per gli ammortamenti registriamo un tasso medio generale dell'6.28%, contro l'8.17% del 2019. Tasso d'ammortamento medio che risulta essere del 3.46% per i beni patrimoniali, del 7.55% per i beni amministrativi (BA) e del 2.34% per le opere di fognatura.

Il mancato raggiungimento del tasso medio previsto dalla LOC per i BA (8%) non è un problema in quanto con il passaggio al nuovo modello contabile MCA2 non sarà più imposto il tasso minimo complessivo. È vero che il nostro Comune adotterà il nuovo piano solo con il



2021, ma per certi investimenti (SI Lugaggia, SE 2° ciclo,) abbiamo già adottato l'ammortamento lineare anziché quello regressivo che ha come conseguenza la diminuzione della percentuale media degli ammortamenti sui BA.

Rimborsi a enti pubblici – 35 - fr. 66'230.00 (- 3.96%)

La nostra partecipazione ai vari Consorzi subisce un leggero calo dovuto in particolar modo alla nostra partecipazione ai Consorzi depurazione delle acque dove registriamo una diminuzione di ca. fr. 140'000.00.

Contributi propri – 36

I contributi a Confederazione, Cantone e Istituzioni private, sono aumentati di fr. 227'150.00 (7.80%); a influire su questo risultato sono ancora una volta gli oneri conteggiati dal Cantone per Cassa malati, Legge famiglie, Istituti per Anziani, SACD, servizi appoggio, ecc., che ricordiamo sono conteggiati in base al gettito cantonale.

Versamento a finanziamenti speciali – 38

Questi conti registrano un aumento di fr. 30'000.00, passando da fr. 340'000.00 a fr. 370'000.00, a seguito dell'adeguamento del contributo FER.

Per quanto concerne i ricavi riportiamo nello specchio seguente le voci per natura:

Ricavi		Preventivo		Differenza	%
		2019	2020		
Imposte	40	750'000.00	710'000.00	-40'000.00	-5.33
Regalie e concessioni	41	243'000.00	243'000.00	0.00	0.00
Redditi della sostanza	42	915'690.00	913'960.00	-1'730.00	-0.19
Prestazioni, vendite, tasse	43	2'668'000.00	3'048'500.00	380'500.00	14.26
Contributi senza fine specifico	44	4'468'300.00	4'477'300.00	9'000.00	0.20
Rimborsi da enti pubblici	45	918'500.00	946'800.00	28'300.00	3.08
Contributi per spese correnti	46	1'430'220.00	1'525'300.00	95'080.00	6.65
Versamenti a finanziamenti speciali	48	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
		11'493'710.00	11'964'860.00	471'150.00	4.10

Imposte – 40 (- fr. 40'000.00 (-10.00%))

Anche per il prossimo anno abbiamo dovuto rivedere al ribasso questi conti in relazione alla diminuzione dell'ammontare delle Imposte alla fonte. Dato influenzato dalla fine dei lavori di Alptransit e da un maggior numero di lavoratori stranieri che vengono tassati in via ordinaria.

Regalie e concessioni – 41

Nessuna osservazione in quanto le previsioni rispecchiano quelle del 2019.



Redditi della sostanza – 42

Nel loro insieme questi conti, che comprendono ricavi da interessi e affitti, presentano incassi per fr. 913'960.00, in diminuzione di fr. 1'730.00 rispetto al dato di preventivo 2019. Per i dettagli vi rimandiamo alle spiegazioni nei singoli dicasteri.

Prestazioni, vendite e tasse – 43

Per questo gruppo di conti registriamo un aumento del 14.26%, pari a fr. 380'500.00, riconducibile in particolar modo all'adeguamento delle tasse per il servizio raccolta rifiuti (introduzione della tassa su sacco), al controllo degli impianti di combustione e alle multe di circolazione.

Contributi senza fine specifico – 44

In questi conti sono registrate le partecipazioni alle entrate della Confederazione, del Cantone e i contributi cantonali. Entrate che per il 2020 quantifichiamo in fr. 4'477'300.00, contro i fr. 4'468'300.00 del preventivo dell'anno corrente.

Rimborso da enti pubblici – 45 + fr. 28'300.00 (3.08%)

L'incremento registrato riguarda il contributo cantonale per la manutenzione della pista ciclabile e l'aumento delle quote dei Comuni convenzionati nell'ambito della stagione balneare.

Contributi per spese correnti – 46

L'aumento registrato di circa fr. 95'000.00 è dovuto al sussidio per la nuova sezione di Scuola elementare e all'adeguamento del contributo FER.

Prelevamenti e finanziamenti – 48 - 100'000.00 (- 50%)

Nessuna osservazione in quanto le cifre corrispondono a quelle preventivate per il 2019.

3. Considerazioni di dettaglio sui dicasteri e sulle singole voci

0 AMMINISTRAZIONE

		Anno 2020		Anno 2019		Differenza	%
Costi	fr.	2'930'800.00	fr.	2'947'430.00	fr.	-16'630.00	-0.56
Ricavi	fr.	380'400.00	fr.	385'100.00	fr.	-4'700.00	-1.22
Onere netto	fr.	2'550'400.00	fr.	2'562'330.00	fr.	-11'930.00	-0.47

011.300.01 – 365.01 Potere Legislativo

Per queste voci registriamo un aumento di fr. 20'690.00 (+ 38.88%) dovuto all'adeguamento dei conti *Materiale votazioni e diversi* (+ fr. 5'000.00 in vista delle elezioni comunali), *Finanziamento Gruppi politici* (+ fr. 5'250.00 in ragione del contributo previsto dal nuovo



articolo del Regolamento comunale, ROC) e *Indennità membri Consiglio comunale* (+ fr. 10'200.00 in vista dei lavori commissionali legati all'esame del nuovo ROD).

012.300.01 – 318.01 *Potere Esecutivo*

L'aumento di fr. 5'180.00 (+ 2.12%) è imputabile al conto *Indennità presenza Commissioni* (+ fr. 4'000.00), *Assemblee di quartiere* (+ fr. 4'000.00 in base a quanto previsto dal nuovo articolo del ROC) e alla diminuzione di fr. 2'000.00 del conto *Spese di rappresentanza Municipio*.

020.318.01 – 463.03 *Amministrazione finanze e contribuzioni*

Nessuna osservazione particolare in quanto la spesa prevista per il 2020 corrisponde a quella del 2019 con una sola piccola differenza di fr. 1'000.00 (+0.47%).

029.301.01 – 309.01 *Stipendi e oneri*

Con un costo complessivo di fr. 1'859'900.00, registriamo una flessione di fr. 21'510.00 rispetto al preventivo 2019. Questa riduzione è da ascrivere al conto *Stipendio personale UTC* (- fr. 13'500.00), *Supplenze personale amministrativo* (- fr. 20'000.00) con conseguenze anche sugli oneri sociali. Riduzioni parzialmente annullate dal contributo, reso ricorrente, in vista di possibili pensionamenti anticipati e quantificato in fr. 25'000.00.

029.310.01 – 029.461.01 *Altre spese amministrative e relativi ricavi*

Per questi conti registriamo costi totali per fr. 313'400.00 (fr. 314'000.00 nel 2019) e ricavi per fr. 154'900.00 (fr. 157'600.00 nel 2019) con un onere netto in aumento da fr. 156'400.00 a fr. 158'500.00. In merito ai costi registriamo in particolare le seguenti variazioni: *Tasse sociali* (+ fr. 2'600.00 in ragione dell'adesione all'Associazione dei Comuni Svizzeri), *Sistema informatico* (+ fr. 6'000.00 adeguato in base al 2018 e alla proiezione 2019), *Spese telefoniche* (+ fr. 2'000.00), *Spese postali* (- fr. 3'000.00) e *Assicurazione diverse* (- fr. 5'000.00).

Ai ricavi segnaliamo l'aumento del conto *Tasse licenza edilizia* (+ fr. 5'000.00) in base all'ultimo conto reso e alla proiezione 2019.

090.301.01 – 090.461.01 *Compiti non ripartibili (Stabili)*

L'impegno nel suo insieme passa dai fr. 239'090.00 del 2019 a fr. 217'700.00, risultato imputabile alla diminuzione del conto *Manutenzione stabili amministrativi* (- fr. 30'000.00) dovuta alla decisione di non caricare alla gestione corrente i costi relativi ad un eventuale spostamento e riorganizzazione della Cancelleria e dell'Ufficio contabilità e contribuzioni, inserendoli nel conto investimenti. È stato inoltre adeguato il conto *Riscaldamento -Elettricità-Acqua* (+ fr. 5'0000.00) in base all'ultimo conto reso e alla proiezione a fine 2019.

Ai ricavi registriamo una diminuzione di fr. 3'000.00 imputabile al conto *Affitti diversi*.



1 SICUREZZA PUBBLICA

		Anno 2020		Anno 2019		Differenza	%
Costi	fr.	2'332'700.00		fr.	2'279'580.00	fr.	53'120.00 2.33
Ricavi	fr.	1'095'600.00		fr.	1'043'000.00	fr.	52'600.00 5.04
Onere netto	fr.	1'237'100.00		fr.	1'236'580.00	fr.	520.00 0.04

103.300.01 – 461.01 *Autorità Regionale di Protezione (ARP)*

Per questi conti non ci sono significative osservazioni in quanto l'onere netto rispecchia praticamente quello del 2019. In particolare, come anticipato in precedenza, segnaliamo il costo *Mercedi a tutori e curatori* dove abbiamo dovuto registrare un aumento di fr. 10'000.00, compensato dalla voce ai ricavi *Tasse di cancelleria e giustizia* adeguata del medesimo importo.

Per quanto riguarda il passaggio delle ARP sotto l'egida cantonale va segnalato che al momento il Cantone non ha ancora stabilito quale sarà l'assetto futuro; dalle informazioni in nostro possesso è probabile che ad inizio 2020 sarà licenziato un aggiornamento del Messaggio governativo oggi pendente in Gran Consiglio che potrebbe reindirizzare gli orientamenti della futura organizzazione. Aggiornamento che tra le altre cose terrà conto delle risultanze del mandato di mappatura dei costi e dei ricavi delle Autorità regionali del Cantone che la Divisione della Giustizia ha affidato alla Ernst & Young SA, atteso proprio in queste settimane. Dalle informazioni in nostro possesso, il sistema amministrativo verso il quale il CdS si stava orientando potrebbe nuovamente essere messo in discussione in favore di quello giudiziario. Come detto nei prossimi mesi avremo modo di saperne di più, ad ogni modo ciò si traduce nella certezza che l'organizzazione attuale non cambierà nel corso del 2020.

113.301.01 – 452.01 *Polizia*

Per il 2020 prevediamo costi totali per fr. 1'587'000.00 (+ fr. 41'090.00) e ricavi, senza la partecipazione dei Comuni convenzionati, per fr. 333'300.00 (+ fr. 38'500.00). Per questi ultimi la partecipazione ammonta a fr. 544'000.00 che corrisponde a un pro-capite di fr. 104.1971, per rapporto ai fr. 104.2505 del 2019.

L'aumento registrato è assorbito quasi interamente dai costi legati a salari e oneri sociali (circa fr. 21'000.00) di cui si è accennato in precedenza e dalla sostituzione quasi completa, per un importo di ca. fr. 15'000.00, dell'equipaggiamento nell'ambito dei servizi di mantenimento ordine, con inoltre la necessità di acquistare anche 2 giubbotti anti-proiettili pesanti. Segnaliamo inoltre l'aumento di fr. 6'000.00 del conto *Leasing veicoli, macchine ufficio e radio* per l'acquisto di un nuovo veicolo.

Ai ricavi è stato aumentato il conto relativo alle contravvenzioni, in base all'ultimo conto reso comprensivo della quota che versavamo a Cureglia per l'apparecchio Multafot e dalla proiezione dell'incasso a fine 2019.



140.352.01 – 427.01 Polizia del fuoco

Nessuna osservazione le cifre proposte corrispondono a quelle del 2019.

160.301.01 – 160.430.01 Difesa nazionale civile

Il totale dei costi e ricavi rispecchia i dati del preventivo 2019, con minime variazioni sui diversi conti, con un onere netto, in leggero aumento di fr. 1'410.00 e che si attese a fr. 196'300.00.

2 EDUCAZIONE

		Anno 2020		Anno 2019		Differenza	%
Costi	fr.	5'784'800.00	fr.	5'563'850.00	fr.	220'950.00	3.97
Ricavi	fr.	1'528'800.00	fr.	1'421'160.00	fr.	107'640.00	7.57
Onere netto	fr.	4'256'000.00	fr.	4'142'690.00	fr.	113'310.00	2.74

200.301.01 – 469.01 Scuola dell'infanzia

Le spese previste ammontano a fr. 2'229'450.00, in aumento di fr. 63'660.00 (+2.94%) rispetto al preventivo 2019, mentre ai ricavi si passa da fr. 583'840.00 a fr. 628'100.00 (+ fr. 44'260.00, +7.58%). Con questi dati l'onere netto si attesta a fr. 1'601'350.00, in aumento di fr. 19'400.00. Con l'anno scolastico 2019-2020, nella Scuola dell'infanzia (SI) è stata aggiunta la figura della docente di appoggio con un rapporto di lavoro al 50% e che di fatto aumenta la massa salariale di circa fr. 55'000.00 (compresi gli oneri sociali). Questo aumento lo ritroviamo al conto *Rimborso a Comuni*, in quanto una docente titolare assunta dal nostro Comune al 50% lavorerà anche per la Scuola dell'Infanzia del Comune di Maggia, che anticiperà l'intero stipendio e provvederà in sede di consuntivo a notificarci la nostra quota parte.

Per le altre spese segnaliamo la riduzione a fr. 150'000.00 (meno fr. 36'000.00) per il conto *Derrate alimentari*; l'aumento del conto *Manutenzione stabili* di fr. 8'000.00 che porta la spesa prevista a fr. 25'000.00; l'azzeramento del conto *Veicoli spese diverse* poiché per il trasporto allievi usufruiamo del servizio organizzato da terzi; il nuovo conto relativo all'IVA per i pasti fatturati agli allievi di SI e per la fornitura a Casa Capriasca e all'ALFD per gli allievi di SE con un costo di fr. 6'700.00 e infine all'aumento di fr. 22'000.00 del contributo versato all'ALFD per la gestione del catering per le 4 sezioni di SI dislocate (Bidogno, Cagiallo e Vaglio).

Ai ricavi segnaliamo l'aumento dei conti *Mensa SI – partecipazione famiglie* a fr. 130'000.00 (+ fr. 15'000.00) e *Mensa – fornitura pasti a terzi* a fr. 136'000.00 (+ fr. 18'000.00).

210.301.01 – 461.01 Scuole elementari

Per questi conti si prevede un leggero aumento sia dei costi (da fr. 3'489'060.00 a fr. 3'498'350.00, + 0.27%), sia dei ricavi (da fr. 837'320.00 a fr. 900'700.00, + 7.27%), con un onere netto in diminuzione di fr. 54'090.00.



Risultato ottenuto nonostante l'aggiunta di una nuova sezione e conseguente aumento della massa salariale per il docente titolare, compensata, come indicato in precedenza dalla notevole riduzione del costo per il trasporto passato da fr. 183'000.00 a fr. 60'000.00.

L'aumento registrato ai ricavi è da imputare al sussidio per la nuova sezione.

212.361.01 – 231.366.02 Scuole Medie e delle arti e mestieri

Nessuna osservazione, gli importi proposti rispecchiano quelli del 2019.

3 CULTO, CULTURA E TEMPO LIBERO

		Anno 2020		Anno 2019		Differenza	%
Costi	fr.	1'685'870.00		fr.	1'671'040.00	fr.	14'830.00 0.89
Ricavi	fr.	750'900.00		fr.	732'700.00	fr.	18'200.00 2.48
Onere netto	fr.	934'970.00		fr.	938'340.00	fr.	-3'370.00 -0.36

309.301.01 - 439.01 Altra promozione culturale

Si segnala unicamente il conto *Spese diverse* per il quale abbiamo ridotto la spesa in relazione all'ultimo conto reso e alla proiezione a fine 2019.

330.301.01 - 318.01 Parchi pubblici e sentieri

Anche per questo gruppo di conti non abbiamo osservazioni in quanto i totali differenziano di poco da quelli del preventivo 2019.

341.301.01 – 341.452.01 Arena sportiva

Le spese previste ammontano a fr. 1'240'600.00 (+ fr. 15'560.00), mentre alla voce ricavi si passa da fr. 672'700.00 a fr. 690'900.00 (+ fr. 18'200.00), con queste cifre l'onere netto subisce una leggera flessione di fr. 2'640.00 (-0.45%). Alle voci costi di gestione segnaliamo in particolare le seguenti modifiche:

- *Stipendio personale*, fr. 612'000.00 (+ fr. 26'700.00): l'aumento è giustificato dall'intenzione di aumentare l'effettivo di un 20% per garantire la manutenzione del campo di calcio;
- *Acquisto attrezzi d'esercizio*, fr. 20'000.00 (- fr. 5'000.00): riduzione in relazione agli ultimi 4 consuntivi.
- *Riscaldamento-elettricità-acqua-gas*, fr. 132'000.00 (- fr. 13'000.00): importo nuovamente ritoccato verso il basso in base ai dati dell'ultimo conto reso e alla previsione a fine 2019.
- *Manutenzione giardini e macchinari*, fr. 22'000.00 (- fr. 8'000.00): importo adeguato in relazione ai dati degli ultimi 3 consuntivi e alla proiezione a fine 2019.

Per quanto concerne i ricavi segnaliamo il conto *Quota Comuni convenzionati* dove si prevede un maggior introito di fr. 14'000.00 dovuto alla campagna indetta dall'Arena sportiva che è



riuscita ad aggiungere ai Comuni partner già convenzionati del centro balneare di Comano e Cureglia altri cinque Comuni (Lamone, Ponte Capriasca, Canobbio, Bedano e Cadempino). Comuni che ci riconoscono un contributo pro capite di fr. 3.00 per abitante e che permette ai loro domiciliati di beneficiare delle medesime tariffe ridotte previste per i nostri residenti.

35 Altre attività di tempo libero

Per questo gruppo di conti registriamo una diminuzione di fr. 8'500.00 (da fr. 23'500.00 a fr. 15'000.00), a seguito del prossimo trasferimento dell'attività della Filarmonica Capriaschese presso lo stabile ex scuole a Sala con relativa disdetta degli spazi sinora affittati presso lo stabile ARCA.

4 SALUTE PUBBLICA

	Anno 2020		Anno 2019		Differenza		%
Costi	fr.	141'900.00	fr.	143'000.00	fr.	-1'100.00	-0.77
Ricavi	fr.	0.00	fr.	0.00	fr.	0.00	0.00
Onere netto	fr.	141'900.00	fr.	143'000.00	fr.	-1'100.00	-0.77

La leggera variazione registrata in questo Dicastero è da imputare ai conti *Contributo servizio dentario* e *Contributo visite mediche* con una diminuzione di fr. 1'000.00 rispettivamente di fr. 100.00.

5 PREVIDENZA SOCIALE

	Anno 2020		Anno 2019		Differenza		%
Costi	fr.	5'099'700.00	fr.	4'879'540.00	fr.	220'160.00	4.51
Ricavi	fr.	19'000.00	fr.	17'200.00	fr.	1'800.00	10.47
Onere netto	fr.	5'080'700.00	fr.	4'862'340.00	fr.	218'360.00	4.49

Anche per il 2020 la spesa complessiva di questo Dicastero aumenterà in modo ragguardevole in ragione dei contributi di legge conteggiati dal Cantone calcolati sul gettito cantonale comprensivo di imposte alla fonte e contributo di livellamento quali:

- *Contributo cassa malati* (+ fr. 80'000.00): percentuale di prelievo dell'8.50%;
- *Contributi per anziani ospiti di istituti* (+ fr. 100'000.00): percentuale del 10.76%;
- *Contributi per il SACD* (+ fr. 24'000.00): percentuale del 2.61%;
- *Contributi per servizi di appoggio* (+ fr. 11'000.00): percentuale dell'1.22%;
- *Legge famiglie* (+ fr. 8'000.00): percentuale dello 0.6747%.

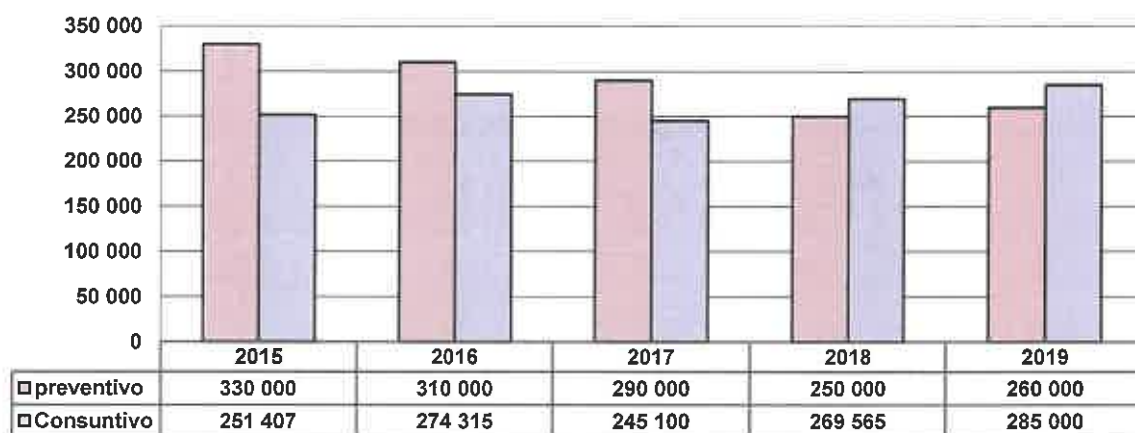
Per gli altri costi presenti in questo Dicastero segnaliamo, come per lo scorso anno i conti:



- *Partecipazione casa Capriasca* (- fr. 12'730.00); risultato ottenuto alla decisione di ridurre il tasso d'interesse su mutui e anticipi in conto corrente dall'1.50% all'1.20%.
- *Partecipazione comunale all'assistenza* (+ fr. 20'000.00): la cifra proposta è stata calcolata sulla proiezione a fine 2019.

Illustriamo di seguito come di consueto il grafico riportante la spesa effettiva degli ultimi 4 anni (2015-2018), mentre per il 2019 è proposta la proiezione a fine anno.

Spese assistenziali per gli anni 2015/2019



6 TRAFFICO

	Anno 2020		Anno 2019		Differenza		%
Costi	fr.	2'521'200.00	fr.	2'477'500.00	fr.	43'700.00	1.76
Ricavi	fr.	157'000.00	fr.	146'660.00	fr.	10'340.00	7.05
Onere netto	fr.	2'364'200.00	fr.	2'330'840.00	fr.	33'360.00	1.43

620.301.01 – 309.01 Stipendi, oneri, altre spese per il personale

Per il 2020 prevediamo una spesa totale di fr 1'200'800.00 (+ fr. 35'500.00, + 3.04%). Questo risultato è dovuto in particolare al riconoscimento dei normali scatti previsti dal ROD e alla rivalutazione della posizione lavorativa di un collaboratore.

620.311.01 – 690.361.02 Altre spese e ricavi

Nel loro insieme questi conti presentano costi totali per fr. 1'279'500.00 (+ fr. 7'800.00, 0.61%) e ricavi per fr. 157'000.00 (+ fr. 10'340.00, + 7.05%), con un onere netto in diminuzione di circa fr. 2'500.00.

Per questi conti segnaliamo le modifiche più rilevanti:

- *AEM illuminazione pubblica* (+ fr. 15'000.00): l'adeguamento rispecchia il costo effettivo 2018 (a consuntivo era stato presentato un costo totale di ca. fr. 122'000.00 ma al momento della ricezione delle fatture è risultato essere di soli fr. 102'000.00) e la proiezione a fine 2019.



- *Pista ciclabile – manutenzione* (fr. 10'000.00) e *Pista ciclabile – contributo Cantone* (fr. 7'500.00): questi due nuovi conti, uno dei costi e l'altro dei ricavi, sono stati creati per una miglior lettura degli effettivi oneri legati alla/alles ciclopiste. Per il 2020 prevediamo quindi un onere netto a nostro carico di fr. 2'500.00.
- *Manutenzione veicoli e attrezzature* (+ fr. 5'000.00): adeguamento proposto in relazione ai dati dell'ultimo conto reso e alla proiezione a fine 2019.
- *Consorzio strada Marca–Gola di Lago* (- fr. 29'000.00, - 36.71%): l'importo inserito a preventivo 2020, che di fatto riduce di un terzo quello del 2019, è il costo effettivo che saremo chiamati a corrispondere il prossimo anno.

7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

		Anno 2020		Anno 2019		Differenza	%
Costi	fr.	2'133'300.00		fr. 2'177'030.00		fr. -43'730.00	-2.01
Ricavi	fr.	1'645'000.00		fr. 1'353'500.00		fr. 291'500.00	21.54
Onere netto	fr.	488'300.00		fr. 823'530.00		fr. -335'230.00	-40.71

710.314.01 – 462.01 Eliminazione acque luride

I costi previsti per il 2020 ammontano a fr. 904'500.00 (- fr. 138'000.00) e i ricavi sono pari a fr. 750'000.00 (+ fr. 15'500.00), l'onere netto subisce una drastica riduzione (- 49.67%), passando da fr. 307'000.00 a fr. 154'500.00. Questo buon risultato è imputabile principalmente al passaggio dei costi operativi al CDALED a seguito dello scioglimento del Consorzio Depurazione Acque del Medio Cassarate (CMC) a far tempo dal 31.12.2019. Per quest'ultimo nel 2020 registriamo unicamente fr. 30'000.00 da destinare alle ultime pratiche di liquidazione.

720.301.01 – 439.01 Raccolta e eliminazione rifiuti; tasse

Anche per questo gruppo di conti registriamo un miglioramento dell'onere netto, passato dai fr. 354'830.00 del 2019 ai fr. 169'900.00 previsti per il 2020 (- fr. 185'230.00). Risultato dovuto a costi totali per fr. 959'600.00 (+ fr. 21'770.00, + 2.32%) e ricavi per fr. 790'000.00 (+ fr. 207'000.00, + 35.51%).

I dati del 2020 sono influenzati dall'introduzione del nuovo Regolamento comunale per la gestione dei rifiuti e alla relativa tassa sul sacco che ricordiamo, deve coprire i costi di smaltimento dei rifiuti solidi urbani mentre tutti gli altri costi devono essere garantiti dalla tassa base. Questi dati, calcolati in una situazione di incertezza in ragione dell'incognita legata al presumibile cambiamento di abitudini dei cittadini, ci dovrebbero permettere di arrivare ad una copertura percentuale dei costi, compresi quelli del personale, del 82.33%, contro il 62.16% del preventivo 2019 e il 54.30% del consuntivo 2018. In questo contesto rammentiamo che la Legge federale impone nel medio termine il raggiungimento del tasso di copertura totale del



100%, per questa ragione nei prossimi anni questi dati andranno attentamente ponderati e verosimilmente adattati verso l'alto, in particolare per quanto riguarda la tassa base dal momento che i costi di smaltimento sono invece noti e dovrebbero agilmente essere coperti dalla tassa sul sacco la cui forchetta è relativamente stretta in quanto si tratta di costi preventivabili in maniera attendibile essendo legati in buona sostanza unicamente al peso e ai costi di smaltimento dell'impianto di Giubiasco.

Sui singoli conti dei costi segnaliamo:

- *Personale*, + fr. 40'770.00: aumento dovuto al potenziamento del servizio presso l'Ecocentro di Lugaggia, con un aumento degli orari di apertura in previsione del sicuro incremento del volume di rifiuti riciclabili consegnati;
- *Servizio raccolta e eliminazione rifiuti*, - fr. 70'000.00: la riduzione proposta tiene conto delle statistiche registrate negli ultimi anni e delle indicazioni del Dipartimento del Territorio. Per il nostro Comune e in relazione al nostro sistema di raccolta e smaltimento, abbiamo previsto una riduzione del 15% e quale parametro di calcolo i costi 2019 riportati a fine anno;
- *Spese diverse*, + fr. 60'000.00: l'aumento è da imputare ai costi per la fornitura dei sacchi e al riconoscimento dell'indennità per i rivenditori autorizzati.

Ai ricavi registriamo un aumento da fr. 580'000.00 a fr. 777'000.00 per il conto *Tasse rifiuti* dovuti ad un incasso di ca. fr. 315'000.00 nell'ambito della vendita dei sacchi e il resto, ca. fr. 522'000.00, alla tassa base. Registriamo pure un aumento di fr. 10'000.00 alla voce *Vendita rottami* e relativo alla consegna degli scarti vegetali presso le piazze di compostaggio.

740.314.01 / 740.434.01 *Cimiteri e seppellimento*

Nessuna osservazione, vengono riproposte le medesime cifre del 2019.

750.314.01/ 318.02 *Arginature*

I dati esposti con costi per fr. 109'000.00, con un aumento di fr. 13'500.00 rispetto al 2019 e di fr. 11'354.35 sull'ultimo conto reso, sono il risultato delle comunicazioni ricevute. In particolare, il Consorzio arginature Valli del Cassarate presenta un aumento di fr. 11'000.00 relativo agli investimenti concernenti progetti forestali e progetti di premunizione.

789.313.01 – 434.01 *Altra protezione dell'ambiente*

Per questi conti prevediamo costi per fr. 110'200.00 (+ fr. 59'000.00) e ricavi per fr. 80'000.00 (+ fr. 70'000.00). Queste variazioni sono da ricondurre al conto *Controllo impianti riscaldamento* ed al corrispettivo conto dei ricavi, poiché nel corso del prossimo anno saremo confrontati con le operazioni relative ai controlli degli impianti di combustione del 19° ciclo, controlli che ricordiamo avvengono ogni due anni.



Il Municipio, dopo aver installato una postazione di bikesharing nel nostro Comune, ha recentemente deciso di offrire, per un anno di prova, un servizio di Car Sharing mettendo a disposizione un veicolo Mobility categoria economy, riservando un posteggio presso il piazzale ARL. Il costo previsto per il 2020 si aggira attorno a fr. 13'500.00 e sarà finanziato con il contributo FER.

8 ECONOMIA

		Anno 2020		Anno 2019		Differenza	%
Costi	fr.	437'000.00		fr. 403'700.00		fr. 33'300.00	8.25
Ricavi	fr.	702'000.00		fr. 672'000.00		fr. 30'000.00	4.46
Onere netto	fr.	-265'000.00		fr. -268'300.00		fr. 3'300.00	-1.23

802.365.01 Condotta veterinaria e diversi (+ fr. 2'300.00, 85.19%)

L'adeguamento proposto riguarda la decisione del Municipio di rinnovare fino al 2023 la partecipazione ai costi di gestione del macello cantonale. La quota annuale ammonta a fr. 2'000.00 per rapporto ai fr. 3'000.00 per il periodo 2015-2018.

830.301.01 – 431.01 Turismo

Nessuna osservazione le cifre previste per il 2020 equivalgono a quelle del 2019.

860.385.01 – 485.01 Energia

Per questi conti sono stati adeguati i conti relativi al FER, uno dei costi e uno dei ricavi, portandoli dai fr. 330'000.00 del 2019 ai fr. 360'000.00 per il 2020. Importo adattato alle risultanze dell'ultimo conto.

9 FINANZE

		Anno 2020		Anno 2019		Differenza	%
Costi	fr.	3'904'160.00		fr. 4'203'860.00		fr. -299'700.00	-7.13
Ricavi	fr.	5'686'180.00		fr. 5'722'390.00		fr. -36'210.00	-0.63
Onere netto	fr.	-1'782'020.00		fr. -1'518'530.00		fr. -263'490.00	17.35

900.330.10 Condoni e abbandoni

L'importo proposto per il 2020, pari a fr. 150'000.00, è maggiorato di fr. 20'000.00 rispetto a quello previsto nel 2019 in relazione all'ultimo conto reso e alla proiezione a fine 2019. Negli ultimi 2/3 anni abbiamo purtroppo riscontrato una sempre maggior difficoltà nell'incassare le imposte comunali che sono in procedura esecutiva. A titolo informativo, nei primi sei mesi



dell'anno, abbiamo registrato perdite per ca. fr. 80'000.00 corrispondenti a una settantina di contribuenti per i quali sono stati rilasciati degli attestati di carenza beni.

900.400.03 *Imposte alla fonte*

Per il 2020 proponiamo una riduzione di fr. 40'000.00 a fr. 360'000.00 in ragione del fatto che le imposte alla fonte effettive per il 2018 ammontavano a fr. 357'078.00. Come detto la riduzione è riconducibile alla fine dell'effetto Alptransit ed al fatto che sono aumentati i cittadini stranieri dimoranti che richiedono di essere tassati in via ordinaria. Possibilità questa prevista dalla Legge Tributaria per i lavoratori stranieri residenti in Svizzera e non in possesso di un permesso C che hanno un reddito lordo uguale o superiore a fr. 120'000.00.

921.361.01 – 444.02 *Perequazione finanziaria*

Il Contributo al fondo di perequazione è stato calcolato in fr. 27'000.00 (- fr. 8'500.00), applicando la percentuale del 2018 (0.13004%) delle risorse comunali. Risorse comunali che comprendono il gettito 2016, l'imposta personale, l'imposta immobiliare, le imposte alla fonte e il contributo di livellamento per un totale di ca. fr. 19'360'000.00. Per Contributo di livellamento e Contributo localizzazione geografica sono confermate a grandi linee le cifre del 2019.

940.318.01 – 940.426.01 *Gestione patrimonio e debiti*

Nel loro insieme questi conti indicano costi totali per fr. 694'100.00 (- fr. 27'200.00, - 3.77%), ricavi per fr. 498'860.00 (- fr. 5'230.00, - 1.04%) e un onere netto in calo di fr. 21'970.00 (- 10.11%). Sui conti presenti in questo capitolo segnaliamo in particolare:

- *Interessi passivi a media lunga scadenza*, fr. 629'000.00 (- fr. 18'000.00): grazie all'andamento dei tassi d'interesse registriamo per il 5° anno consecutivo una diminuzione di questo onere. A titolo informativo segnaliamo che il tasso d'interesse medio, senza i prestiti LIM che non conteggiano interessi passivi, ammonta all'1.0734%. Per i dettagli vi rimandiamo alla tabella allegata a questo preventivo;
- *Interessi CC acqua potabile e Interessi CC casa Capriasca*; questi conti presentano per il 2020 una riduzione di fr. 8'210.00, rispettivamente di fr. 6'800.00, dovuta alla decisione di abbassare il tasso di riferimento dall'attuale 1.50% all'1.20%.

942.312.01/ 942.461.01 *Immobili patrimoniali*

Nel loro insieme questi conti presentano lievi differenze rispetto ai dati del preventivo 2019. Segnaliamo che è nuovamente riproposto l'importo di fr. 150'000.00 relativo alla vendita dello stabile di Lopagno in quanto l'Assemblea patriziale ha dato la sua approvazione, ma siamo ancora in attesa di concretizzare l'operazione.



990.330.01/331.01 Spese non ripartibili

Per la voce ammortamenti registriamo un costo totale di fr. 2'300'000.00, con una diminuzione dell'onere di fr. 294'200.00 rispetto al 2019 e un ammortamento medio del 7.27%. Per il dettaglio vi rimandiamo alla relativa tabella inserita in questo fascicolo.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Quest'anno il conto degli investimenti è stato allestito tenendo in considerazione il Piano Finanziario 2019-2022 licenziato nelle scorse settimane e gli investimenti già votati e per i quali la conclusione dei lavori dovrebbe avvenire nel corso del 2020.

Per il prossimo anno prevediamo uscite per fr. 11'975'120.00 a fronte di entrate, al netto degli ammortamenti, di fr. 5'298'000.00, con un investimento netto di fr. 6'677'120.00. Considerando gli ammortamenti ed il disavanzo d'esercizio, si prevede un deficit totale di fr. 4'583'690.00 (cfr. specchietto a pagina 2).

Vi proponiamo di seguito il commento sui singoli investimenti ricordando che il conto degli investimenti non va votato a livello di preventivo, esso riveste infatti unicamente carattere indicativo.

AMMINISTRAZIONE

Carta del cittadino – fr. 20'000.00

L'importo proposto anche per il prossimo anno concerne l'introduzione di una tessera che permetta ai cittadini di usufruire dei vari servizi e infrastrutture (Arena Sportiva ed Eco centro in particolare) attraverso un documento identificativo univoco.

Demolizione e acquisto diroccati in zona Limosni (progetto No. 184)

È riproposta la cifra del 2019 (fr. 2'700.00) in quanto fino ad ora non siamo ancora riusciti a far iscrivere gli ultimi trapassi immobiliari.

Servizi igienici centro Tesserete – riqualifica

Si ripropone a titolo programmatico una spesa di fr. 120'000.00 per l'ammodernamento dei servizi igienici nel centro di Tesserete.

Amministrazione comunale – nuova logistica (fr. 100'000.00)

La riorganizzazione di alcuni uffici comunali (Contabilità e contribuzioni, AVS-sportello Laps, Operatrice sociale, Servizi informatici e Cancelleria) non ha potuto aver luogo nel 2019. Interventi di miglioria e di ammodernamento che dovranno essere attuati con una certa



urgenza ritenuto che nel corso degli ultimi 6 mesi sono stati raggiunti dei valori (temperature attorno ai 30° C e umidità vicina all'80%) che influiscono negativamente sul lavoro dei dipendenti. In alternativa il Municipio valuterà di portare avanti il discorso di un eventuale ampliamento del palazzo comunale.

Palazzo comunale – sostituzione finestre e tapparelle avvolgibili

Le finestre sono state posate nel contesto dell'ultima ristrutturazione del palazzo comunale, avvenuta negli anni 1990-1991 e allo stato attuale necessitano di un'importante manutenzione (spifferi, tinteggio, parti meccaniche da sostituire, ecc.); per il loro rinnovamento si prevede una spesa di fr. 70'000.00.

SICUREZZA PUBBLICA

Videosorveglianza – programmatico, fr. 100'000.00

I nostri servizi hanno ripreso il tema della videosorveglianza sul nostro territorio e il Municipio si chinerà sullo stesso entro fine 2019 o all'inizio del nuovo anno. Al momento della stesura non ci sono ancora delle cifre affidabili e per questo motivo viene ripreso l'importo del 2019 come promemoria.

Videosorveglianza (4235), fr. 11'000.00

In regime di delega è stato stanziato un credito per il ripristino delle telecamere presenti sul nostro territorio (palazzo comunale, piazzale ARL e palestra comunale). L'importo indicato corrisponde al credito residuo.

EDUCAZIONE

Percorsi casa-scuola – progetto generale (4097), fr. 52'000.00

Anche per il 2020 viene mantenuta questa posta in quanto non abbiamo ancora eseguito i lavori previsti; mancano le tratte di Sala e di Lugaggia.

ISC – 1° ciclo SE concorso-terreni-demolizione (4103), fr. 300'000.00

L'importo proposto per il prossimo anno coincide con il credito residuo e dovrebbe corrispondere ai costi necessari alla demolizione e allo smaltimento dei vecchi prefabbricati di scuola elementare.



ISC – 1° ciclo SE progettazione (4163), fr. 350'000.00

Proseguono i lavori relativi alla preparazione dei documenti per la progettazione definitiva dello stabile destinato al 1° ciclo di SE. L'importo proposto corrisponde al residuo del credito votato con il MMN 26/2017.

ISC – 1° ciclo – edificazione

A titolo programmatico e come previsto dal Piano Finanziario 2019-2022 è prevista una prima tranche di fr. 500'000.00 per i lavori di edificazione dello stabile destinato al 1° ciclo di SE.

CULTURA E TEMPO LIBERO

Restauro beni culturali nel territorio

Come di consueto viene inserita una spesa di fr. 50'000.00 da destinare al restauro di beni culturali di importanza federale, cantonale o comunale di proprietà di Enti pubblici, Associazioni o privati.

Parchi gioco comunali – programmatico

È inserita a preventivo e prevista dal PF una spesa di fr. 150'000.00 da destinare, in base alle esigenze, al rinnovo dei parchi giochi comunali.

Centro sportivo e balneare – programmatico

Anche per il 2020 è inserito, come previsto dal PF, l'importo di fr. 150'000.00, da destinare a interventi di miglioria non ancora programmati.

Arena – percorso vita (4140), fr. 140'000.00

Per questo conto riproponiamo il commento al preventivo 2019 che recitava: *...L'importo indicato corrisponde al credito residuo del MMN 19/2015 e riguarda gli interventi relativi al rifacimento del sentiero fra le scuole e Vaglio e la posa delle sottostrutture in previsione di un'eventuale futura illuminazione. Tratta, ricordiamo, che è anche parte del percorso casa-scuola.*

Arena – rifacimento campo calcio, fr. 1'090'000.00

Con l'approvazione del MM 28/2018 possiamo finalmente avviare le procedure relative al rifacimento del manto sintetico del campo da calcio e le opere di miglioria connesse. L'importo indicato è quanto concesso dal Consiglio comunale, mentre ai ricavi sono stati inseriti fr. 235'000.00 che corrispondono a quanto riconosciuto da Sport-toto.



Arena – sistemazione muro sostegno spogliatoi

Viene riproposto il commento al preventivo 2019:*Per la sistemazione del muro di fondazione degli spogliatoi, negli ultimi mesi si è infatti creata una crepa sul lato posteggi che scende nel terreno ed è visibile anche nel vespaio, si stima una spesa di fr. 50'000.00.*

Club Pistola Tesserete - prestito

In regime di delega è stato concesso un prestito di fr. 95'000.00 (rimborsabile in ca. 30 anni), per i lavori necessari alla messa in sicurezza totale del poligono e il rispetto delle norme relative all'inquinamento fonico e all'inquinamento del suolo causato dal piombo.

TRAFFICO

Moderazione traffico

A titolo programmatico sono inseriti, come previsto dal PF, fr. 50'000.00 in previsione di ulteriori interventi al di fuori di quelli già votati.

Bidogno – Oldö – progetto e rifacimento strada (4134)

Trattasi dell'intervento ampiamente discusso e approvato con MMN 18/2018.

Strade agricole/forestali

Questa voce, inserita quale promemoria e indicata nel PF, riguarda la partecipazione comunale per la costruzione di strade da parte di Consorzi costituiti dai proprietari interessati.

Urbanizzazione zona Monda (4120)

Anche per il 2020 presentiamo per questo investimento il credito residuo che corrisponde a fr. 240'000.00. Ai ricavi, conto 620.610.17, è inserito l'importo di fr. 182'000.00, corrispondente ai contributi di miglìoria che saranno fatturati ai proprietari.

Moderazione traffico 30 km/h (4068)

È proposto il residuo del credito votato a suo tempo e relativo alla conclusione dei lavori nel centro di Tesserete. Lavori, ricordiamo, tenuti in sospenso in attesa che venisse approvato il credito per il Teleriscaldamento ed effettuate le relative opere di sottostruttura.

Parcheggi pubblici – Arena/SE 1°-2° ciclo

In questo periodo è in fase di allestimento il progetto definitivo relativo alla riorganizzazione dell'assetto viario (che tenga conto anche delle necessità della Centrale di teleriscaldamento per rapporto alla presenza della scuola) e dei parcheggi pubblici presso l'area dell'Arena e



delle Scuole elementari 1° e 2° ciclo. A titolo programmatico è stato inserito un importo di fr. 500'000.00 da destinare a tale intervento.

Strada Varina – lotto 2

L'importo di fr. 129'800.00, inserito nel PF, corrisponde alla cifra che ci necessiterà nel corso del 2020 per la conclusione dei lavori. Ai ricavi segnaliamo l'importo di fr. 440'000.00 corrispondente ai contributi di miglìoria a carico dei privati.

PMS – nuovo credito, tappa 2 (4167)

I lavori previsti dal nuovo PMS, proposti e approvati con l'accettazione del MMN 21/2016, sono in fase esecutiva e per il 2020 prevediamo interventi per fr. 350'000.00 corrispondenti al residuo del credito votato.

Moderazione – Sureggio/zona sud (4035)

È ancora allo studio il problema relativo all'attraversamento a Sureggio (sopra il nucleo) dove sono presenti le due fermate dei mezzi pubblici (dir. Nord e sud), il punto di raccolta rifiuti e in particolare lo sbocco della strada comunale (ar Lõgh) che dalla parte alta di Sureggio si immette sulla cantonale. Per la conclusione si prevede ancora un costo di fr. 8'000.00 che corrisponde al residuo del credito votato in delega.

Moderazione – progettazioni diverse (via Gola di Lago), fr. 100'000.00

L'importo, quantificato a titolo indicativo, riguarda gli interventi di moderazione del traffico su Via Gola di Lago (strada cantonale) tra il ponte della Resega e la frazione di Pezzolo.

Zone 30 km/h analisi e idoneità (4172), fr. 50'000.00

Quale promemoria è riproposto l'importo di fr. 50'000.00, corrispondente a quanto votato in delega. Il progetto è stato presentato ma non siamo ancora in possesso della nota d'onorario.

Corticiasca - strade ara Gésa/al Cranell (4177), fr. 450'000.00

Con l'approvazione del MM 02/2018 il 17 dicembre 2018, sono state avviate le pratiche (pubblicazione concorsi, progetti, ecc.) per poi procedere alla fase esecutiva. La spesa prevista per il 2020 ammonta a fr. 450'000.00.

Strade – zona fornaci Carusio

Investimento previsto dal MM 08/2019 che se approvato prevede il risanamento totale della strada in località Carusio, zona “i Fornás”. con una spesa preventivata in fr. 300'000.00



Marciapiede in Via al Convento Bigorio (4192), fr. 50'000.00

Ricordiamo che in delega è stato concesso un credito di fr. 60'000.00 per la formazione di un marciapiede a completamento di quello che dall'autosilo sale verso il tornante ubicato sotto il nucleo di Bigorio. L'importo indicato a preventivo corrisponde al credito residuo.

Sala nucleo – riqualifica e pavimentazione (4221), fr. 340'000.00

Con l'approvazione del MM 12/2018 lo scorso 25 marzo, siamo stati autorizzati ad avviare le pratiche per l'esecuzione di questo investimento nel nucleo di Sala. L'importo proposto corrisponde a quanto votato dal Consiglio comunale e i lavori termineranno nel corso del 2020.

Moderazione traffico Treggia (4231)

In regime di delega è stato concesso un credito per l'esecuzione di misure di moderazione del traffico a Treggia. Nel corso del 2019 abbiamo speso fr. 5'000.00 per la progettazione e per il prossimo anno, l'importo di fr. 60'000.00, riguarda la fase esecutiva.

Strada Oggio – completamento strada (4236)

A seguito di una sentenza del Tribunale amministrativo, il Municipio è stato confrontato con la necessità di elaborare una variante per il completamento della piazza di giro. Al momento siamo in fase di progettazione definitiva per poi procedere alla stesura di uno specifico Messaggio municipale, l'importo inserito nel 2020 (fr. 15'000.00) corrisponde al credito residuo.

Veicoli servizi esterni - programmatico

Viene riproposto l'importo di fr. 200'000.00 da destinare all'acquisto di un nuovo trattore in sostituzione di quello attualmente in dotazione e al momento opportuno sarete interpellati con uno specifico messaggio municipale per la concessione del credito necessario.

Posteggi – divieto giudiziale e impianti diversi Tesserete (4220)

In regime di delega è stato concesso un credito di fr. 70'000.00 per la posa della segnaletica e dei parchimetri delle aree di parcheggio di Tesserete (esclusa la zona del centro sportivo) in relazione alla nuova ordinanza sui parcheggi. Nel credito votato è pure compresa la spesa di fr. 10'000.00 da destinare alla trasformazione di alcune aree e stalli comunali in privati, questo per poter mettere a disposizione a pagamento gli spazi di parcheggio per i dipendenti che oggi occupano in parte parcheggi pubblici.

Infrastrutture veicoli elettrici – programmatico, fr. 15'000.00

In considerazione dell'aumento dei veicoli elettrici in circolazione e nell'ottica di offrire un servizio alla cittadinanza, a titolo programmatico è inserita questa posta per eventualmente



installare delle colonnine per la ricarica di veicoli elettrici nei parcheggi comunali. Soluzione che se adottata dal Municipio verrà eseguita a tappe su 2/3 anni.

PTL – partecipazione comunale (4118)

La quota a nostro carico per il 2020 è uguale a quella del 2019 e ammonta a fr. 225'720.00.

Contributi sostitutivi posteggi (600'000.00)

In relazione alla nuova organizzazione dei posteggi comunali è ritenuto che il loro finanziamento prevede l'utilizzo dei contributi sostitutivi posteggi incassati nel corso degli anni e allibrati a bilancio negli accantonamenti è stata prevista la relativa posta alle entrate.

AMBIENTE E TERRITORIO

Canalizzazioni

- SE 2° ciclo risanamento acque chiare piazzale: a titolo programmatico viene riproposto l'importo di fr. 200'000.00 da utilizzare per i lavori atti a evitare i problemi riscontrati nei pressi del riale Predabuglio. Il costo previsto non è ancora stato calcolato in via definitiva in quanto si sta discutendo con la SPASS gli interventi da effettuare. Non appena possibile sarete interpellati con uno specifico Messaggio municipale.
- Canalizzazione Campestro – lotto 2, fr. 200'000.00 (109): sono iniziati i lavori che si concluderanno nel corso del 2020.
- Canalizzazione lotto 2 nucleo Sala, fr. 250'000.00 (4149): nel corso del 2019 abbiamo iniziato i lavori per la sostituzione di questa canalizzazione, che saranno ultimati nel corso del 2020.
- Risanamenti canalizzazioni in ZP a Corticiasca (4187), fr. 90'000.00: con il MM 10/2019 è richiesto un credito di fr. 217'000.00 per il risanamento delle canalizzazioni posate in zona di protezione delle sorgenti del Consorzio acquedotto agricolo di Carusio. L'importo indicato nel preventivo 2020 è quello che si prevede di spendere e i lavori probabilmente saranno conclusi nel 2021.
- Canalizzazioni Lopagno LO078a-LO078C (4230), fr. 50'000.00: in regime di delega è stato concesso un credito per il risanamento della citata canalizzazione in quanto vetusta e non più stagna.
- A titolo programmatico e previsto anche nel PF è inserito l'importo di fr. 700'000.00 da destinare al rifacimento delle canalizzazioni nel nucleo di Lugaggia (lotto 2). Per questo tema sarete interessati tramite un apposito Messaggio municipale.
- CMC – nuovi manufatti e collegamento IDA, fr. 1'140'000.00 (4039-4040-4041-4093): l'importo indicato corrisponde ai crediti votati con i MMN 12/2011, 13/2011, 14/2011 e



24/2013, al netto dei sussidi e del provento relativo alla vendita del terreno in zona Piano della Stampa. Importo presente pure nel PF 2019/2022.

- PGS Capriasca - nuovo, fr. 550'000.00: l'importo è inserito a titolo programmatico e previsto dal PF 2019/2022, per l'elaborazione del nuovo PGS di Capriasca.

Alle entrate abbiamo previsto incassi per un totale di fr. 2'500'000.00 dati da fr. 300'000.00 di sussidi cantonali per opere in fase esecutiva e fr. 2'200'000.00 riguardanti l'emissione dei contributi di costruzione provvisori delle fognature, previsti con l'approvazione del MMN 19/2017

Eliminazione rifiuti

In merito al tema del servizio raccolta rifiuti si prevede un unico investimento denominato *Centri raccolta e tassa sul sacco – programmatico* e per il quale si prevede una spesa di fr. 30'000.00.

Arginature

- Riale San Giovanni – progetto rivitalizzazione, fr. 50'000.00; la cifra proposta per il 2020 riguarda la presentazione del progetto definitivo in relazione anche ai lavori per l'edificazione dello stabile per il 1° ciclo di SE.
- Riale Cavargna (Lelgio) – argine e sistemazione, fr. 200'000.00; viene ripresentato il commento al preventivo 2019 con la modifica delle cifre:*intervento sul riale Cavargna a Lelgio che in caso di forti piogge crea dei problemi alla stabilità degli attuali argini. In queste settimane è stato consegnato il progetto definitivo con l'integrazione di tutte le richieste formulate dalla SPAAS. Provvederemo alla stesura del relativo messaggio per la richiesta di credito. Per il 2019 prevediamo uscite per fr. 120'000.00 e entrate (sussidi) per fr. 60'000.00.*
- Riale di Bigorio – sistemazione (4206), fr. 87'000.00; nel corso dell'estate 2019 abbiamo ricevuto il progetto definitivo che è stato inviato ai competenti uffici cantonali per la sua approvazione. La spesa totale prevista ammonta a fr. 91'000.00 e l'importo proposto a preventivo corrisponde al credito residuo.

Pianificazione del territorio

- Piano Regolatore di Capriasca (105): per questo tema abbiamo previsto di investire ulteriori fr. 75'000.00. Importo inserito anche a PF.
- RFD Sala – Comune e privati, fr. 48'000.00 (4044): siamo ancora in attesa del saldo da parte del Cantone e quindi non possiamo ancora procedere con la chiusura della pratica. L'importo indicato corrisponde al credito residuo. Ai ricavi (conto 790.610.05) figura l'importo di fr. 96'000.00 relativo alla partecipazione dei privati;



- RF Sala – misurazione definitiva, fr. 94'000.00 (4074): viene riproposto il medesimo importo indicato nel 2019 in quanto non abbiamo ancora ricevuto il conteggio a saldo da parte del Cantone.
- PR Capriasca – comparto Santo Stefano (4164): per il preventivo 2020 è inserito il credito residuo, ammontante a fr. 14'000.00, da destinare al saldo delle prestazioni eseguite dallo studio incaricato.
- PR Bidogno – digitalizzazione (4226), fr. 16'000.00; in regime di delega è stato concesso un credito di fr. 26'000.00 per la digitalizzazione del PR di Bidogno. L'importo indicato a preventivo corrisponde al credito residuo e all'ammontare delle fatture a saldo che onoreremo nel corso del 2020.

ECONOMIA PUBBLICA

Turismo – Sviluppo territoriale Valcolla/Capriasca

La città di Lugano ci aveva interpellato a suo tempo per richiedere il nostro interessamento all'allestimento di un piano di sviluppo territoriale Valcolla e Capriasca. La nostra adesione ha comportato la concessione di un credito in regime di delega di fr. 15'000.00 e l'importo proposto per il 2020, fr. 8'000.00, corrisponde al credito residuo.

Teleriscaldamento

Con l'approvazione del MM 13/2019, relativo all'aumento del capitale sociale della Capriasca Calore SA, siamo entrati nella fase esecutiva di quest'opera, segnatamente all'edificazione della centrale termica e alla posa delle diverse condutture. Per questo tema ricordiamo che risultano ancora aperti i seguenti crediti:

- Teleriscaldamento – precontratti e allacciamenti 2 (4218), fr. 675'000.00

In relazione al MM 12/2017, abbiamo inserito a preventivo il totale del credito votato in previsione della messa in funzione della nuova centrale termica nell'autunno 2020.

- Teleriscaldamento - canalizzazione ex Caserma (4174), fr. 32'000.00

Per questo credito viene ripresentato il commento al preventivo 2019 che recitava:
.....L'importo previsto riguarda il residuo del credito votato in regime di delega per la presentazione di un progetto per il rifacimento delle infrastrutture poste sotto il piazzale ex Caserma.



FINANZE

Ammortamenti amministrativi

Si richiamano la tabella di dettaglio e quanto spiegato nel commento sulla gestione corrente, ricordando che l'importo di fr. 2'300'000.00 è pure iscritto, quale autofinanziamento, alle entrate del conto investimenti.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il preventivo in esame, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

Per il Municipio

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione no. 1076 del 21 ottobre 2019



COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 18a/2019, accompagnante il **conto preventivo 2020 del Comune e fissazione del moltiplicatore d'imposta 2020**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. Il preventivo 2020 del Comune di Capriasca è **approvato** come ai seguenti dati riassuntivi:

Spese	fr. 26'971'430.00
Entrate	<u>fr. 11'964'860.00</u>
<u>Fabbisogno</u>	<u>fr. 15'006'570.00</u>

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di fr. 15'006'570.00 a mezzo dell'imposta comunale.

3. Il moltiplicatore comunale d'imposta per il 2020 è fissato al 95%.

Per il Consiglio comunale

Graziano Mini, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,

COMUNE DI CAPRIASCA

Riassunto del preventivo 2020

16.10.2019

	Preventivo 2020		Preventivo 2019	
	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
<u>Conto di gestione corrente</u>				
Uscite correnti	24'671'430.00		24'300'330.00	
Ammortamenti amministrativi	2'300'000.00		2'594'200.00	
Ammortamento straordinario	0.00		0.00	
Entrate correnti		11'964'860.00		11'493'710.00
Totale spese correnti	26'971'430.00		26'894'530.00	
Totale ricavi correnti		11'964'860.00		11'493'710.00
Fabbisogno d'imposta		15'006'570.00		15'400'820.00
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>				
Uscite investimenti amministrativi	11'975'120.00		16'025'600.00	
Entrate investimenti amministrativi		7'598'000.00		6'950'700.00
Totale uscite per investimenti	11'975'120.00		16'025'600.00	
Totale entrate per investimenti (senza ammortamenti)		5'298'000.00		4'356'500.00
Onere netto per investimenti		6'677'120.00		11'669'100.00
<u>Conto di chiusura</u>				
Onere netto per investimenti	6'677'120.00		11'669'100.00	
Ammortamenti amministrativi		2'300'000.00		2'594'200.00
Risultato d'esercizio		-206'570.00		-800'820.00
Autofinanziamento		2'093'430.00		1'793'380.00
Disavanzo totale		4'583'690.00		9'875'720.00

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE	2,930,800.00	380,400.00	2,947,430.00	385,100.00	2,887,164.71	327,065.52
			2,550,400.00		2,562,330.00		2,560,099.19
1	SICUREZZA PUBBLICA	2,332,700.00	1,095,600.00	2,279,580.00	1,043,000.00	2,255,300.31	1,085,785.48
			1,237,100.00		1,236,580.00		1,169,514.83
2	EDUCAZIONE	5,784,800.00	1,528,800.00	5,711,850.00	1,421,160.00	5,374,811.84	1,437,218.35
			4,256,000.00		4,290,690.00		3,937,593.49
3	CULTURA, SPORT, TEMPO LIBERO E CULTO	1,685,870.00	750,900.00	1,671,040.00	732,700.00	1,734,147.19	721,411.80
			934,970.00		938,340.00		1,012,735.39
4	SALUTE PUBBLICA	141,900.00		143,000.00		105,709.55	
			141,900.00		143,000.00		105,709.55
5	PREVIDENZA SOCIALE	5,099,700.00	19,000.00	4,879,540.00	17,200.00	4,651,248.34	19,051.40
			5,080,700.00		4,862,340.00		4,632,196.94
6	TRAFFICO	2,521,200.00	157,000.00	2,477,500.00	146,660.00	2,656,533.80	232,922.35
			2,364,200.00		2,330,840.00		2,423,611.45
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SIST. TERRITORIO	2,133,300.00	1,645,000.00	2,177,030.00	1,353,500.00	2,443,595.59	1,655,230.70
			488,300.00		823,530.00		788,364.89
8	ECONOMIA PUBBLICA	437,000.00	702,000.00	403,700.00	672,000.00	446,466.75	780,645.60
		265,000.00		268,300.00		334,178.85	
9	FINANZE E IMPOSTE	3,904,160.00	5,686,160.00	4,203,860.00	5,722,390.00	4,444,161.54	20,755,392.85
		1,782,000.00		1,518,530.00		16,311,231.31	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		26,971,430.00	11,964,860.00	26,894,530.00	11,493,710.00	26,999,139.62	27,014,724.05
	Fabbisogno d'imposta		15,006,570.00				
	Fabbisogno d'imposta			15,400,820.00			
	Avanzo d'esercizio					15,584.43	
		26,971,430.00	26,971,430.00	26,894,530.00	26,894,530.00	27,014,724.05	27,014,724.05

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE	2,930,800.00	380,400.00	2,947,430.00	385,100.00	2,887,164.71	327,065.52
			2,550,400.00		2,562,330.00		2,560,099.19
01	Potere legislativo ed esecutivo	323,800.00		297,930.00		305,249.75	
011	Potere legislativo	73,900.00		53,210.00		65,401.00	
011.3	Spese	73,900.00		53,210.00		65,401.00	
011.300.01	Indennità membri consiglio comunale	36,000.00		25,800.00		36,990.00	
011.303.01	Contributi AVS/AD	400.00		160.00		320.35	
011.310.01	Materiale votazioni e diversi	23,000.00		18,000.00		18,840.65	
011.365.01	Finanziamento gruppi politici	14,500.00		9,250.00		9,250.00	
012	Potere esecutivo	249,900.00		244,720.00		239,848.75	
012.3	Spese	249,900.00		244,720.00		239,848.75	
012.300.01	Retribuzione corpo municipale	175,500.00		175,500.00		175,500.00	
012.300.02	Indennità presenza commissioni	10,000.00		6,000.00		6,240.00	
012.303.01	Contributi AVS/AD	15,800.00		16,740.00		16,820.25	
012.304.01	Contributi cassa pensione	4,600.00		4,600.00		4,598.90	
012.305.02	Assicurazione infortuni e malattia	500.00		380.00		149.15	
012.310.01	Assemblee quartiere - attività diverse	9,000.00		5,000.00		5,926.85	
012.310.02	Pubblicazioni e inserzioni (periodico - sito)	4,000.00		4,000.00		5,505.70	
012.317.01	Rimborso spese per missioni e trasferte	15,000.00		15,000.00		14,100.30	
012.317.02	Spese per dipendenti (cena - attività diverse)	7,500.00		7,500.00		3,709.35	
012.318.01	Spese rappresentanza municipio	8,000.00		10,000.00		7,298.25	
02	Amministrazione generale	2,389,300.00	167,900.00	2,410,410.00	169,600.00	2,331,612.21	211,982.38
020	Amministrazione finanze e contribuzioni	216,000.00	13,000.00	215,000.00	12,000.00	209,056.45	13,600.82
020.3	Spese	216,000.00		215,000.00		209,056.45	
020.318.01	Spese ccp	21,000.00		21,000.00		20,932.75	
020.318.05	Procedure esecutive	80,000.00		80,000.00		66,859.40	
020.318.06	Centro Sistemi Informativi - incasso IC	85,000.00		84,000.00		94,599.80	
020.318.08	Altre spese servizi da terzi	30,000.00		30,000.00		26,664.50	
020.4	Ricavi		13,000.00		12,000.00		13,600.82

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
020.436.03	Recupero spese esecutive		13,000.00		12,000.00		13,600.82
029	Altre amministrazioni generali	2,173,300.00	154,900.00	2,195,410.00	157,600.00	2,122,555.76	198,381.56
029.3	Spese	2,173,300.00		2,195,410.00		2,122,555.76	
029.301.01	Stipendio personale	960,000.00		958,900.00		946,343.75	
029.301.02	Stipendio personale UTC	465,000.00		478,500.00		473,450.10	
029.301.03	Supplenze amministrativi e lavori particolari	40,000.00		60,000.00		44,840.40	
029.301.10	Assegno figli	16,900.00		24,600.00		26,250.00	
029.303.01	Contributi AVS/AD	128,900.00		131,340.00		128,955.85	
029.304.01	Contributi cassa pensione	176,500.00		181,700.00		174,920.70	
029.304.02	Contributi pensionamenti anticipati	25,000.00					
029.305.01	Assicurazione malattia	26,900.00		27,830.00		26,991.05	
029.305.02	Assicurazione infortuni	10,700.00		10,540.00		10,573.21	
029.309.01	Altre spese per il personale	10,000.00		8,000.00		18,211.95	
029.310.01	Materiali cancelleria	30,000.00		32,000.00		27,742.60	
029.310.02	Pubblicazioni e inserzioni	12,000.00		12,000.00		13,346.50	
029.310.03	Acquisto libri, abbonamenti, stampati	4,000.00		4,000.00		2,724.15	
029.310.04	Materiale UTC	6,000.00		6,000.00		6,184.75	
029.310.05	Tasse sociali	6,900.00		4,300.00		4,003.90	
029.311.01	Acquisto macchine ufficio	20,000.00		20,000.00		5,633.05	
029.311.02	Acquisto mobilio uffici	20,000.00		20,000.00		9,611.00	
029.315.01	Sistema informatico e macchine d'ufficio	80,000.00		74,000.00		86,205.35	
029.316.01	Leasing macchine d'ufficio	9,000.00		10,000.00		12,161.40	
029.317.01	Rimborso spese personale amministrativo	7,500.00		7,700.00		6,367.05	
029.318.01	Spese postali	33,000.00		36,000.00		31,749.55	
029.318.02	Spese telefoniche	10,000.00		8,000.00		11,253.20	
029.318.04	Assicurazioni diverse	25,000.00		30,000.00		16,060.90	
029.318.07	Prestazioni UTC da terzi	40,000.00		40,000.00		31,944.10	
029.319.01	Spese diverse	2,000.00		2,000.00		4,816.25	
029.361.01	Cantone - contributo Ticino 2020	8,000.00		8,000.00		2,215.00	
029.4	Ricavi		154,900.00		157,600.00		198,381.56
029.431.01	Tasse cancelleria		50,000.00		50,000.00		46,779.80
029.431.02	Tasse licenza edilizia		45,000.00		40,000.00		57,151.85
029.436.01	Indennità infortuni e malattia		2,500.00		2,500.00		10,421.45
029.436.02	Indennità per perdita di guadagno		500.00		500.00		790.30

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
029.436.03	Recupero assegni figli		16,900.00		24,600.00		26,250.00
029.436.06	Amministrazione casa Capriasca		15,000.00		15,000.00		15,000.00
029.437.01	Multe edilizie		10,000.00		10,000.00		6,480.00
029.437.02	Multe diverse		1,000.00		2,000.00		100.00
029.439.01	Altri ricavi		5,000.00		2,000.00		26,508.16
029.461.01	Sportello LAPS - ricavi		9,000.00		11,000.00		8,900.00
09	Compiti non ripartibili	217,700.00	212,500.00	239,090.00	215,500.00	250,302.75	115,083.14
090	Compiti non ripartibili	217,700.00	212,500.00	239,090.00	215,500.00	250,302.75	115,083.14
090.3	Spese	217,700.00		239,090.00		250,302.75	
090.301.01	Stipendio personale pulizia					36,137.05	
090.301.10	Assegno figli	37,500.00		34,500.00		1,400.00	
090.303.01	Contributi AVS/AD	3,300.00		3,050.00		3,070.55	
090.305.02	Assicurazione infortuni e malattia	1,400.00		1,300.00		1,285.00	
090.312.01	Riscaldamento-elettricit�-acqua	65,000.00		60,000.00		64,191.45	
090.313.01	Materiale pulizia	4,000.00		4,000.00		4,891.50	
090.314.01	Manutenzione stabili amministrativi	50,000.00		80,000.00		83,305.30	
090.314.02	Posteggi comunali - manutenzione	10,000.00		10,000.00		8,297.50	
090.316.01	Canone posteggi ARL-Sala-Campestro-Cagiallo	30,500.00		30,240.00		32,238.50	
090.318.01	Assicurazioni stabili	16,000.00		16,000.00		15,485.90	
090.4	Ricavi		212,500.00		215,500.00		115,083.14
090.427.00	Affitto posteggi comunali (NO IVA)		30,000.00		30,000.00		
090.427.01	Affitto posteggi comunali		140,000.00		140,000.00		72,338.14
090.427.06	Affitti diversi, sale, ecc		12,000.00		15,000.00		11,345.00
090.427.08	Affitto stabile polizia intercomunale		30,000.00		30,000.00		30,000.00
090.436.01	Indennit� malattia ed infortuni		500.00		500.00		
090.436.02	Recupero assegni figli						1,400.00

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA	2,332,700.00	1,095,600.00	2,279,580.00	1,043,000.00	2,255,300.31	1,085,785.48
			1,237,100.00		1,236,580.00		1,169,514.83
10	Protezione giuridica	359,400.00	180,300.00	348,680.00	170,200.00	365,921.15	205,515.20
100	Registro fondiario	80,000.00	47,000.00	80,000.00	47,000.00	88,868.60	58,005.10
100.3	Spese	80,000.00		80,000.00		88,868.60	
100.318.01	Aggiornamento mappa	80,000.00		80,000.00		88,868.60	
100.4	Ricavi		47,000.00		47,000.00		58,005.10
100.434.01	TAG - quota privati		35,000.00		35,000.00		48,983.55
100.461.01	TAG - sussidi aggiornamento mappa		12,000.00		12,000.00		9,021.55
103	Autorità Regionale di Protezione - ARP7	279,400.00	123,300.00	268,680.00	113,200.00	277,052.55	127,820.50
103.3	Spese	279,400.00		268,680.00		277,052.55	
103.300.01	Onorari Vice Presidente, Membro, Delegato	20,000.00		21,000.00		20,628.90	
103.301.01	Stipendio personale	120,000.00		120,000.00		118,384.25	
103.301.03	Mercedi a tutori e curatori	30,000.00		20,000.00		34,293.50	
103.301.10	Assegno figli	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
103.303.01	Contributi AVS/AD	14,000.00		12,780.00		13,538.35	
103.304.01	Contributi cassa pensione	15,800.00		15,850.00		15,297.10	
103.305.01	Assicurazione malattia	2,250.00		2,250.00		2,213.80	
103.305.02	Assicurazione infortuni	650.00		600.00		573.25	
103.309.01	Altre spese per il personale	1,000.00		500.00		1,018.50	
103.310.01	Materiale di cancelleria e stampati	1,000.00		1,500.00		804.40	
103.310.02	Libri, riviste e documentazione	500.00		500.00			
103.311.01	Acquisto macchine e mobilio	2,500.00		1,500.00		1,434.60	
103.312.01	Riscaldamento-elettricità-acqua	1,000.00		1,000.00		1,091.75	
103.314.01	Manutenzione stabile e pulizia	1,000.00		1,000.00		980.00	
103.315.01	Manutenzione macchine e mobilio	500.00		1,000.00			
103.315.02	Informatica	9,500.00		7,500.00		9,555.80	
103.317.01	Trasferte e spese personale/membri	1,500.00		500.00		607.40	
103.318.01	Spese postali e telefoniche	2,500.00		2,500.00		2,385.95	
103.318.02	Spese per tutele e curatele	10,000.00		13,000.00		9,360.75	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
103.318.03	Assicurazioni RC	1,500.00		1,500.00		1,281.10	
103.319.01	Quota spese amministrative	200.00		200.00			
103.352.01	Rimborso a Comuni - onorario presidente	41,000.00		41,000.00		40,603.15	
103.4	Ricavi		123,300.00		113,200.00		127,820.50
103.431.01	Tasse di cancelleria e di giustizia		30,000.00		20,000.00		36,496.30
103.436.01	Indennità infortuni, malattia, maternità		500.00		500.00		
103.436.02	Recupero assegni figli		3,000.00		3,000.00		3,000.00
103.452.01	Rimborso dai Comuni		76,000.00		76,000.00		74,557.20
103.461.01	Contributo Cantonale		13,800.00		13,700.00		13,767.00
109	Altri servizi giuridici		10,000.00		10,000.00		19,689.60
109.4	Ricavi		10,000.00		10,000.00		19,689.60
109.427.01	Occupazione area pubblica		10,000.00		10,000.00		19,689.60
11	Polizia	1,587,000.00	887,300.00	1,545,910.00	844,800.00	1,503,078.86	841,089.78
113	Corpo di polizia	1,587,000.00	887,300.00	1,545,910.00	844,800.00	1,503,078.86	841,089.78
113.3	Spese	1,587,000.00		1,545,910.00		1,503,078.86	
113.301.01	Stipendio personale polizia	1,038,000.00		1,023,100.00		1,005,518.45	
113.301.02	Stipendio personale pulizia	5,500.00		6,200.00		5,719.40	
113.301.10	Assegno figli	22,800.00		19,800.00		21,800.00	
113.303.01	Contributi AVS/AD	91,800.00		90,850.00		90,165.20	
113.304.01	Contributi cassa pensione	130,000.00		127,840.00		125,078.55	
113.305.01	Assicurazione malattia	19,400.00		19,250.00		19,102.00	
113.305.02	Assicurazione infortuni	5,400.00		5,070.00		4,874.90	
113.306.01	Abbigliamento di servizio	18,000.00		4,500.00		4,528.85	
113.309.01	Altre spese per il personale	3,000.00		3,000.00		8,172.00	
113.310.01	Materiale ufficio e abbonamenti	6,000.00		7,000.00		4,927.30	
113.311.01	Acquisto mobilio, macchine ufficio e veicoli	6,000.00		8,000.00		8,320.40	
113.312.01	Riscaldamento-elettricità-acqua	7,500.00		7,000.00		7,565.80	
113.313.01	Materiale diverso	1,500.00		1,500.00		1,228.10	
113.313.02	Carburante	10,000.00		10,000.00		9,522.85	
113.313.03	Materiale pulizia	800.00		1,000.00		654.70	
113.314.01	Manutenzione stabile	5,000.00		8,000.00		5,020.80	
113.315.01	Manutenzione veicoli	11,500.00		10,000.00		11,539.70	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
113.315.02	Informatica	19,000.00		19,000.00		25,071.40	
113.316.02	Leasing veicoli, macchine ufficio e radio	50,000.00		44,000.00		18,486.10	
113.316.03	Affitti diversi	39,000.00		39,000.00		39,000.00	
113.317.01	Rimborsi al personale	34,000.00		35,500.00		31,160.00	
113.318.01	Prestazioni da terzi	12,000.00		10,000.00		8,962.05	
113.318.02	Assicurazioni diverse e tasse veicoli	9,300.00		9,500.00		7,978.90	
113.318.03	Spese postali e telefoniche	10,500.00		10,000.00		11,263.76	
113.319.01	Diversi	2,500.00		2,500.00		3,435.60	
113.352.01	Partecipazione Polo (polizia Lugano)	28,500.00		24,300.00		23,982.05	
113.4	Ricavi		887,300.00		844,800.00		841,089.78
113.436.01	Indennità infortuni, malattia e IPG		3,000.00		2,000.00		19,901.15
113.436.02	Recupero assegni figli		22,800.00		19,800.00		21,800.00
113.437.01	Multe circolazione		260,000.00		230,000.00		228,967.53
113.437.02	Multe polizia diverse		500.00				100.00
113.439.01	Ricavi diversi		4,000.00		2,000.00		5,351.85
113.451.01	Contributo cantonale (deleghe)		43,000.00		41,000.00		36,860.00
113.452.01	Quota comuni polizia intercomunale		554,000.00		550,000.00		528,109.25
14	Polizia del fuoco	160,000.00	18,000.00	160,000.00	18,000.00	170,865.00	18,000.00
140	Polizia del fuoco	160,000.00	18,000.00	160,000.00	18,000.00	170,865.00	18,000.00
140.3	Spese	160,000.00		160,000.00		170,865.00	
140.315.01	Idranti - manutenzione	40,000.00		40,000.00		37,547.25	
140.352.01	Contributo Corpo Pompieri	120,000.00		120,000.00		133,317.75	
140.4	Ricavi		18,000.00		18,000.00		18,000.00
140.427.01	Affitto deposito pompieri		18,000.00		18,000.00		18,000.00
15	Difesa nazionale militare	20,000.00		20,000.00		25,984.40	
151	Istruzione militare	20,000.00		20,000.00		25,984.40	
151.3	Spese	20,000.00		20,000.00		25,984.40	
151.365.01	Tiro obbligatorio	20,000.00		20,000.00		25,984.40	
16	Difesa nazionale civile	206,300.00	10,000.00	204,990.00	10,000.00	189,450.90	21,180.50
160.3	Spese	206,300.00		204,990.00		189,450.90	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
160.301.01	Stipendio personale pulizia	2,200.00		2,500.00		1,160.45	
160.303.01	Contributi AVS/AD	200.00		230.00		102.45	
160.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	100.00		100.00		42.85	
160.312.01	Riscaldamento-elettricit�-acqua	25,000.00		25,000.00		20,681.90	
160.314.01	Manutenzione rifugi Pci	10,000.00		10,000.00		12,081.00	
160.318.01	Spese diverse rifugi	1,600.00		2,000.00		1,550.30	
160.318.02	Assicurazione rifugio pubblico	1,200.00		1,160.00		1,160.00	
160.352.01	Contributo consorzio PCi	166,000.00		164,000.00		140,731.95	
160.383.01	Riversamento al fondo PCi					11,940.00	
160.4	Ricavi		10,000.00		10,000.00		21,180.50
160.427.01	Affitto rifugio PCi		10,000.00		10,000.00		9,240.50
160.430.01	Contributi sostitutivi rifugi PCi						11,940.00

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
2	EDUCAZIONE	5,784,800.00	1,528,800.00	5,711,850.00	1,421,160.00	5,374,811.84	1,437,218.35
20	Scuola dell'infanzia	2,229,450.00	628,100.00	2,165,790.00	583,840.00	1,980,608.50	525,512.20
200.3	Spese	2,229,450.00		2,165,790.00		1,980,608.50	
200.301.01	Stipendio personale pulizia	124,000.00		121,800.00		127,639.30	
200.301.02	Stipendio servizio Pedibus	17,000.00		10,000.00		11,002.80	
200.301.03	Stipendio amministrativi, custode e avventizi	32,000.00		35,400.00		28,889.65	
200.301.04	Stipendio addetto trasporto					30,452.00	
200.301.05	Stipendio personale mensa SI	171,600.00		170,000.00		65,603.55	
200.302.01	Stipendio docenti	761,000.00		761,200.00		759,249.70	
200.302.02	Supplenze docenti	20,000.00		20,000.00		44,977.70	
200.302.03	Responsabile di sede	51,500.00		53,100.00		42,619.55	
200.302.04	Profilassi dentaria	1,450.00		1,450.00		1,444.30	
200.302.05	Assegno figli	36,400.00		20,620.00		17,643.40	
200.303.01	Contributi AVS/AD	103,700.00		103,490.00		93,936.50	
200.304.01	Contributi cassa pensione	124,850.00		127,280.00		120,509.65	
200.305.01	Assicurazione malattia	21,500.00		17,780.00		18,160.75	
200.305.02	Assicurazione infortuni	7,650.00		10,370.00		4,990.90	
200.306.01	Abbigliamento personale pulizia e mensa	1,000.00		2,000.00		685.85	
200.309.01	Altre spese per il personale	2,800.00		2,800.00		1,038.15	
200.310.01	Materiale scolastico	33,000.00		33,000.00		40,490.90	
200.311.01	Apparecchi, materiale didattico e mobilio	3,000.00		2,000.00		527.45	
200.311.02	Mensa-macchinari-mobilio-diversi	5,000.00		5,000.00		378.00	
200.312.01	Riscaldamento-elettricit�-acqua	35,000.00		35,000.00		34,164.45	
200.313.01	Materiale di pulizia	9,000.00		7,000.00		10,589.85	
200.313.02	Derrate alimentari	150,000.00		186,000.00		55,035.85	
200.313.03	Mensa - materiale di consumo	5,000.00		10,000.00		1,747.80	
200.314.01	Manutenzione stabili	25,000.00		17,000.00		26,146.30	
200.316.01	Leasing fotocopiatrici	1,600.00		1,000.00		838.75	
200.317.01	Attivit� esterne e progetti	11,000.00		10,500.00		8,782.45	
200.317.02	Assemblea genitori - contributo	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
200.317.04	Rimborso spese e trasferte	500.00					

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
200.318.01	Trasporto allievi	327,000.00		327,000.00		300,733.35	
200.318.02	Spese postali e telefoniche	3,500.00		2,500.00		4,566.85	
200.318.03	Assicurazioni diverse	5,000.00		6,000.00		4,430.00	
200.318.04	Veicoli - spese diverse			10,000.00		5,618.40	
200.318.05	Mensa SI - contribuente IVA	6,700.00					
200.319.01	Spese diverse	2,500.00		2,500.00		3,043.55	
200.352.01	Rimborso a Comuni	54,200.00					
200.362.01	Frequenza in altri comuni	3,000.00		3,000.00		3,105.00	
200.365.01	Mensa SI	72,000.00		50,000.00		110,565.80	
200.4	Ricavi		628,100.00		583,840.00		525,512.20
200.432.01	Mensa SI - partecipazione famiglie		130,000.00		115,000.00		93,348.00
200.433.01	Tasse iscrizione scuola dell'infanzia		1,200.00		1,200.00		1,135.00
200.436.01	Indennità infortuni e malattia		10,000.00		10,000.00		46,546.40
200.436.02	Recupero assegni figli		36,400.00		20,620.00		17,643.40
200.439.01	Ricavi diversi		500.00		9,000.00		9,091.40
200.461.01	Sussidio scuole		314,000.00		310,000.00		309,028.00
200.463.01	Mensa - fornitura pasti a terzi		136,000.00		118,000.00		48,720.00
200.469.01	Reddito fondi asilo, Deluigi e Pernsch				20.00		
21	Scuole pubbliche	3,525,350.00	900,700.00	3,516,060.00	837,320.00	3,412,032.44	911,706.15
210	Scuole elementari	3,498,350.00	900,700.00	3,489,060.00	837,320.00	3,385,962.44	911,706.15
210.3	Spese	3,498,350.00		3,489,060.00		3,385,962.44	
210.301.01	Stipendio personale pulizia	146,000.00		150,000.00		161,286.65	
210.301.02	Stipendio servizio Pedibus	190,000.00		180,000.00		197,630.10	
210.301.03	Stipendio amministrativi, custode e avventizi	63,500.00		66,050.00		48,395.30	
210.302.01	Stipendio docenti	1,581,000.00		1,513,000.00		1,475,273.80	
210.302.02	Supplenze docenti	40,000.00		40,000.00		74,739.25	
210.302.03	Responsabile di Sede	102,700.00		99,550.00		86,027.10	
210.302.05	Docenti educazione fisica	119,200.00		107,150.00		106,718.80	
210.302.06	Docenti attività creative	117,500.00		110,800.00		109,784.55	
210.302.07	Docenti attività musicale	103,650.00		102,600.00		101,850.25	
210.302.08	Proflassi dentaria	2,900.00		2,710.00		2,708.10	
210.302.09	Docenti speciali e scuola montana	11,500.00		11,000.00		11,580.00	
210.302.10	Assegno figli	27,800.00		17,620.00		29,906.60	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
210.303.01	Contributi AVS/AD	217,100.00		207,680.00		205,411.25	
210.304.01	Contributi cassa pensione	274,700.00		268,060.00		253,403.50	
210.305.01	Assicurazione malattia docenti e personale pulizia	44,850.00		43,530.00		42,612.25	
210.305.02	Assicurazione infortuni docenti e personale pulizia	16,350.00		14,610.00		10,051.40	
210.306.01	Abbigliamento addette pulizia	1,500.00		1,500.00			
210.309.01	Altre spese per il personale	4,200.00		4,200.00		1,509.95	
210.310.01	Materiale e aggiornamento sistema informatico	76,000.00		73,500.00		81,103.29	
210.310.02	Biblioteca scolastica	4,000.00		4,000.00		3,669.75	
210.311.01	Apparecchi, materiale didattico e mobiliario	15,000.00		12,000.00			
210.312.01	Riscaldamento-elettricit�-acqua	60,000.00		60,000.00		54,355.90	
210.313.01	Materiale pulizia	10,000.00		10,000.00		11,737.75	
210.314.01	Manutenzione stabili	45,000.00		45,000.00		57,154.70	
210.315.01	Manutenzione attrezzi ginnici	4,000.00		4,000.00		2,072.45	
210.316.02	Leasing fotocopiatrici	4,000.00		3,500.00		3,627.60	
210.316.03	Affitto biblioteca scolastica	10,200.00		10,200.00		10,200.00	
210.317.01	Scuola montana / settimana verde	46,000.00		54,000.00		52,087.35	
210.317.02	Attivit� esterne e progetti	32,500.00		30,500.00		30,783.00	
210.317.04	Rimborso spese e trasferte	3,200.00		3,500.00		3,916.90	
210.317.05	Assemblea genitori - contributo	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
210.318.02	Spese postali e telefoniche	4,000.00		5,000.00		3,068.35	
210.318.03	Assicurazioni diverse	14,000.00		15,000.00		13,960.00	
210.318.04	Veicoli - spese diverse	8,000.00				1,420.00	
210.318.05	Trasporto allievi	60,000.00		183,000.00		104,541.30	
210.319.01	Spese diverse	3,000.00		5,000.00		1,818.10	
210.352.01	Rimborso a Comuni per docenti speciali	26,500.00		23,700.00		22,917.15	
210.362.01	Frequenza scuole in altri comuni	5,000.00		3,600.00		5,440.00	
210.366.01	Premio Lepori	1,500.00		1,500.00		1,200.00	
210.4	Ricavi		900,700.00		837,320.00		911,706.15
210.427.01	Stabile Cagiallo - affitto biblioteca		10,200.00		10,200.00		10,200.00
210.433.01	Tasse iscrizione SE		1,200.00		1,200.00		1,400.00
210.433.02	Contributo scuola montana dalle famiglie		16,000.00		18,000.00		14,811.00
210.434.02	Quota societ� uso palestra		12,500.00		10,000.00		11,925.00
210.436.01	Indennit� infortuni, malattia, IPG e maternit�		20,000.00		20,000.00		41,157.10
210.436.02	Recupero assegni figli		27,800.00		17,620.00		29,906.60
210.439.01	Ricavi diversi		2,000.00		2,000.00		4,078.45

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
210.452.05	Quota Comuni attività creative		25,000.00		24,800.00		24,631.60
210.452.06	Quota Comuni educazione musicale		106,000.00		105,500.00		104,373.40
210.461.01	Sussidio scuola		680,000.00		628,000.00		669,223.00
212	Scuole medie	27,000.00		27,000.00		26,070.00	
212.3	Spese	27,000.00		27,000.00		26,070.00	
212.366.01	Scuola media - passeggiate	27,000.00		27,000.00		26,070.00	
23	Formazione professionale	30,000.00		30,000.00		-17,829.10	
231	Scuole delle arti e mestieri	30,000.00		30,000.00		-17,829.10	
231.3	Spese	30,000.00		30,000.00		-17,829.10	
231.366.02	Scuole di musica	30,000.00		30,000.00		-17,829.10	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
3	CULTURA, SPORT, TEMPO LIBERO E CULTO	1,685,870.00	750,900.00	1,671,040.00	732,700.00	1,734,147.19	721,411.80
30	Promozione culturale	180,800.00	60,000.00	182,030.00	60,000.00	177,088.75	73,395.20
309	Altra promozione culturale	180,800.00	60,000.00	182,030.00	60,000.00	177,088.75	73,395.20
309.3	Spese	180,800.00		182,030.00		177,088.75	
309.301.01	Stipendio personale	5,000.00		5,000.00		4,433.65	
309.303.01	Contributi AVS/AD	250.00		350.00		289.70	
309.305.01	Assicurazione infortuni e malattia	50.00		80.00		87.10	
309.318.01	Attività culturali	50,000.00		50,000.00		39,235.05	
309.318.02	Manifestazioni	100,000.00		100,000.00		109,160.45	
309.319.01	Spese diverse: materiali, installazioni, altro	1,500.00		2,600.00		32.80	
309.365.01	Associazione memoria audiovisiva	8,000.00		8,000.00		8,000.00	
309.365.02	Museo Luigi Rossi	8,000.00		8,000.00		8,000.00	
309.365.03	Orchestra Svizzera Italiana	8,000.00		8,000.00		7,850.00	
309.4	Ricavi		60,000.00		60,000.00		73,395.20
309.439.01	Ricavi manifestazioni e diversi		60,000.00		60,000.00		73,395.20
33	Parchi pubblici e sentieri	121,000.00		119,500.00		114,537.60	
330.3	Spese	121,000.00		119,500.00		114,537.60	
330.301.01	Stipendio manutenzione sentieri	20,000.00		20,000.00		9,030.00	
330.303.01	Contributi AVS/AD	1,750.00		440.00			
330.305.01	Assicurazione infortuni e malattia	250.00		60.00		7.80	
330.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	70,000.00		70,000.00		76,987.10	
330.316.01	Affitto campo giochi Campestro	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
330.318.01	Fontane	27,000.00		27,000.00		26,512.70	
34	Sport	1,275,600.00	690,900.00	1,260,040.00	672,700.00	1,336,818.99	648,016.60
340.3	Spese	35,000.00		35,000.00		34,400.00	
340.365.01	Contributi a società sportive	33,000.00		33,000.00		33,000.00	
340.366.01	Premio al merito sportivo	2,000.00		2,000.00		1,400.00	
341	Arena sportiva	1,240,600.00	690,900.00	1,225,040.00	672,700.00	1,302,418.99	648,016.60

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
341.3	Spese	1,240,600.00		1,225,040.00		1,302,418.99	
341.301.01	Stipendio personale	612,000.00		585,300.00		606,157.50	
341.301.10	Assegno figli	9,000.00		4,800.00		7,800.00	
341.303.01	Contributi AVS/AD	53,600.00		51,660.00		52,155.30	
341.304.01	Contributi cassa pensione	48,800.00		47,100.00		44,760.40	
341.305.01	Assicurazione infortuni	5,300.00		4,230.00		4,960.30	
341.305.02	Assicurazione malattia	9,600.00		9,350.00		9,150.55	
341.306.01	Abbigliamento	5,000.00		5,000.00		5,188.55	
341.309.01	Altre spese per il personale	2,000.00		2,000.00		2,643.60	
341.310.01	Spese stampati e materiale cancelleria	10,000.00		10,000.00		10,754.90	
341.310.02	Spese pubblicità	13,000.00		15,000.00		11,358.15	
341.311.01	Acquisto mobili e macchine ufficio	3,000.00		3,000.00		2,128.10	
341.311.02	Acquisto attrezzi d'esercizio	20,000.00		25,000.00		17,281.65	
341.312.01	Riscaldamento-elettricit�-acqua-gas	132,000.00		145,000.00		131,446.65	
341.313.01	Carburante	6,000.00		3,500.00		4,111.45	
341.313.02	Acquisto prodotti chimici e materiale pulizia	35,000.00		35,000.00		43,799.50	
341.313.03	Materiale sanitario	2,000.00		1,500.00		3,008.95	
341.314.01	Manutenzione strutture	108,000.00		108,000.00		174,536.45	
341.314.02	Manutenzione giardini e macchinari	22,000.00		30,000.00		21,721.55	
341.315.01	Manutenzione macchine d'ufficio/sistema informatico	11,000.00		10,000.00		10,620.55	
341.315.02	Materiale installazione macchine e diversi	1,000.00		1,000.00			
341.316.01	Affitto posteggio (Nemeca)	1,800.00		1,600.00		1,823.55	
341.316.02	Attrezzature diverse di terzi (leasing)	5,500.00		4,000.00		10,163.39	
341.317.01	Rimborso spese dipendenti	1,000.00		1,000.00		176.90	
341.318.01	Spese postali, CCP e CCB	4,000.00		5,000.00		3,787.75	
341.318.02	Spese telefoniche	1,500.00		2,000.00		1,136.85	
341.318.03	Tasse diverse	6,000.00		2,000.00		5,686.45	
341.318.04	Organizzazione corsi	43,000.00		43,000.00		68,244.35	
341.318.05	Spese di rappresentanza	2,000.00		2,000.00		738.10	
341.318.06	Assicurazioni diverse	13,000.00		13,000.00		12,883.80	
341.318.07	Contribuente IVA	16,500.00		15,000.00		16,714.65	
341.318.08	Spese diverse per servizi e onorari da terzi	5,000.00		5,000.00		7,198.10	
341.318.09	Servizio di sorveglianza	5,000.00		7,000.00		4,764.70	
341.318.10	Organizzazione eventi sportivi	23,000.00		23,000.00			
341.319.01	Spese diverse	5,000.00		5,000.00		5,516.30	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
341.4	Ricavi		690,900.00		672,700.00		648,016.60
341.410.01	Inserzionisti e sponsor		2,000.00		2,000.00		2,050.00
341.427.01	Affitti per uso impianti		90,000.00		85,000.00		93,310.60
341.427.02	Affitto posteggi		50,400.00		50,400.00		
341.429.01	Noleggio materiale diverso		15,000.00		15,000.00		14,902.00
341.434.01	Abbonamenti e biglietti		320,000.00		320,000.00		327,095.35
341.434.02	Incasso corsi e attività		70,000.00		70,000.00		92,940.70
341.434.03	Incasso eventi sportivi		10,000.00		10,000.00		
341.435.01	Vendita materiale diverso		1,000.00		3,000.00		785.50
341.436.01	Indennità infortuni, malattia, IPG		500.00		500.00		3,722.40
341.436.02	Recupero assegni figli		9,000.00		4,800.00		7,800.00
341.439.01	Ricavi diversi		1,000.00		4,000.00		410.05
341.452.01	Quota comuni convenzionati		122,000.00		108,000.00		105,000.00
35	Altre attività di tempo libero	22,500.00		23,500.00		20,738.20	
4-350.3	Spese	22,500.00		23,500.00		20,738.20	
350.316.01	Filarmonica - contributo sede (Stabile ARCA)	15,000.00		16,000.00		15,000.00	
350.365.01	Contributi società diversi	6,000.00		6,000.00		5,000.00	
350.366.01	Contributo frequenze colonie	1,500.00		1,500.00		738.20	
39	Culto	85,970.00		85,970.00		84,963.65	
390.3	Spese	85,970.00		85,970.00		84,963.65	
390.319.01	Spese e contributi diversi	3,000.00		3,000.00		2,000.00	
390.362.01	Contributi Parrocchie	80,000.00		80,000.00		80,000.00	
390.362.02	Canone Decima e vino del Passio	500.00		500.00		500.65	
390.362.03	Legato Canonica	800.00		800.00		800.00	
390.362.04	Legato suono organo	170.00		170.00		163.00	
390.362.07	Contributo Chiesa Evangelica	1,500.00		1,500.00		1,500.00	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA	141,900.00	141,900.00	143,000.00	143,000.00	105,709.55	105,709.55
46	Servizio medico scolastico	17,200.00		18,300.00		16,366.35	
460.3	Spese	17,200.00		18,300.00		16,366.35	
460.351.01	Contributo servizio dentario	15,000.00		16,000.00		14,551.35	
460.351.02	Contributo visite mediche	2,200.00		2,300.00		1,815.00	
49	Altri compiti per la salute	124,700.00		124,700.00		89,343.20	
490.3	Spese	124,700.00		124,700.00		89,343.20	
490.316.01	Defibrillatori - noleggio	3,700.00		3,700.00		3,670.40	
490.318.01	Contributo Croce Verde	120,000.00		120,000.00		85,672.80	
490.365.01	Contributi diversi enti salute pubblica	1,000.00		1,000.00			

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE	5,099,700.00	19,000.00	4,879,540.00	17,200.00	4,651,248.34	19,051.40
50	AVS e contributi comunali a fondi centrali		5,080,700.00		4,862,340.00		4,632,196.94
500	AVS	1,560,000.00	13,300.00	1,480,000.00	13,200.00	1,487,250.65	13,221.40
500.4	Ricavi		13,300.00		13,200.00		13,221.40
500.451.00	Sussidio agenzia AVS		13,300.00		13,200.00		13,221.40
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza soci	1,560,000.00		1,480,000.00		1,487,250.65	
501.3	Spese	1,560,000.00		1,480,000.00		1,487,250.65	
501.361.01	Contributo cassa malati	1,560,000.00		1,480,000.00		1,487,250.65	
54	Protezione della gioventù	264,900.00	4,700.00	258,510.00	3,000.00	242,129.95	5,830.00
540.3	Spese	264,900.00		258,510.00		242,129.95	
540.301.01	Stipendio personale	89,000.00		88,930.00		81,328.60	
540.301.10	Assegno figli	1,500.00		3,000.00		3,000.00	
540.303.01	Contributi AVS/AD	7,800.00		7,850.00		7,179.10	
540.304.01	Contributi cassa pensione	10,800.00		10,840.00		10,839.70	
540.305.01	Assicurazione infortuni e malattia	2,000.00		2,090.00		1,914.30	
540.309.01	Altre spese per il personale	500.00		500.00		500.00	
540.310.01	Materiale ufficio e diversi	500.00		500.00		500.00	
540.317.01	Rimborso spese e trasferte	1,500.00		1,500.00		1,536.80	
540.318.01	Progetto giovani intercomunale (midnight)	21,300.00		21,300.00		21,373.80	
540.318.02	Spese rappresentanza (18.enni)	3,000.00		3,000.00		1,650.65	
540.318.03	Programma di prevenzione	2,000.00		2,000.00			
540.361.01	Contributi Legge per le famiglie	125,000.00		117,000.00		112,807.00	
540.4	Ricavi		4,700.00		3,000.00		5,830.00
540.436.01	Recupero assegni figli		1,500.00		3,000.00		3,000.00
540.436.02	Indennità infortuni e malattia		200.00				
540.439.01	Ricavi diversi		3,000.00				2,830.00
57	Case Anziani	2,086,300.00		2,009,030.00		1,928,950.90	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
570.3	Spese	2,086,300.00		2,009,030.00		1,928,950.90	
570.352.01	Partecipazione casa Capiasca	96,300.00		109,030.00		104,744.30	
570.352.02	Partecipazione ist. riconosciuti interessi e ammortamen	20,000.00		30,000.00		27,889.50	
570.362.03	Contributi per anziani ospiti di istituti	1,970,000.00		1,870,000.00		1,796,317.10	
58	Assistenza	1,188,500.00	1,000.00	1,132,000.00	1,000.00	992,916.84	
580	Assistenza agli anziani	908,500.00		872,000.00		723,351.05	
580.3	Spese	908,500.00		872,000.00		723,351.05	
580.319.01	Altre spese per assistenza	3,000.00		3,000.00		6,995.70	
580.365.01	Contributi per il SACD	478,000.00		454,000.00		384,350.55	
580.365.02	Contributi per i servizi di appoggio	223,000.00		212,000.00		192,285.70	
580.365.03	Contributi associazioni diverse	6,500.00		5,000.00		4,150.00	
580.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	198,000.00		198,000.00		135,569.10	
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)	280,000.00	1,000.00	260,000.00	1,000.00	269,565.79	
581.3	Spese	280,000.00		260,000.00		269,565.79	
581.361.02	Partecipazione comunale all'assistenza	280,000.00		260,000.00		269,565.79	
581.4	Ricavi		1,000.00		1,000.00		
581.439.01	Recupero anticipi assistenza		1,000.00		1,000.00		

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
6	TRAFFICO	2,521,200.00	157,000.00	2,477,500.00	146,660.00	2,656,533.80	232,922.35
			2,364,200.00		2,330,840.00		2,423,611.45
61	Strade cantonali	40,900.00		40,500.00		40,829.05	
610	strade cantonali	40,900.00		40,500.00		40,829.05	
610.3	Spese	40,900.00		40,500.00		40,829.05	
610.351.01	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	40,900.00		40,500.00		40,829.05	
62	Strade comunali	2,012,300.00	47,000.00	1,955,300.00	42,660.00	2,214,161.55	114,067.85
620	Rete stradale comunale	2,002,300.00	37,000.00	1,945,300.00	32,660.00	2,143,831.55	43,737.85
620.3	Spese	2,002,300.00		1,945,300.00		2,143,831.55	
620.301.01	Stipendio operai	929,000.00		898,900.00		879,500.40	
620.301.02	Supplenze personale esterno	30,000.00		30,000.00		50,573.50	
620.301.10	Assegno figli	15,000.00		17,160.00		16,800.00	
620.303.01	Contributi AVS/AD	84,300.00		82,000.00		81,043.15	
620.304.01	Contributi cassa pensione	95,600.00		93,030.00		91,782.45	
620.305.01	Assicurazione malattia	17,300.00		16,410.00		17,016.60	
620.305.02	Assicurazione infortuni	12,100.00		10,300.00		11,171.70	
620.306.01	Abbigliamento operai	14,500.00		14,500.00		14,220.50	
620.309.01	Altre spese per il personale	3,000.00		3,000.00		3,778.85	
620.311.01	Acquisito macchinari e attrezzature	7,000.00		7,000.00		27,352.55	
620.312.01	AEM illuminazione pubblica	105,000.00		90,000.00		122,138.15	
620.313.01	Carburante veicoli e attrezzature	32,000.00		32,000.00		32,599.50	
620.313.02	Materiale diverso	7,000.00		7,000.00		1,450.70	
620.313.03	Numerazione case e denominazione strade	2,000.00		5,000.00		423.30	
620.314.01	Servizio calla neve	300,000.00		300,000.00		367,091.55	
620.314.02	Manutenzione strade	100,000.00		100,000.00		98,853.95	
620.314.03	Pista ciclabile - manutenzione	10,000.00					
620.315.01	Manutenzione illuminazione e nuovi impianti	120,000.00		120,000.00		187,392.10	
620.315.02	Manutenzione veicoli e attrezzature	55,000.00		50,000.00		59,300.15	
620.315.03	Segnalazioni stradali	20,000.00		20,000.00		19,977.85	
620.316.01	Leasing veicoli UTC	2,400.00		2,400.00		18,529.35	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
620.316.02	Affitto posteggio Nemea/ARCA	2,600.00		2,600.00		2,795.80	
620.317.01	Rimborso spese operai	2,000.00		2,000.00		1,671.45	
620.318.01	Assicurazioni e tasse veicoli	31,500.00		37,000.00		31,470.30	
620.319.01	Spese diverse	5,000.00		5,000.00		6,897.70	
620.4	Ricavi		37,000.00		32,660.00		43,737.85
620.435.01	Vendita numeri civici		1,500.00		2,500.00		1,300.00
620.436.01	Indennità infortuni, malattia e IPG		8,000.00		8,000.00		15,692.25
620.436.02	Recupero assegni figli		15,000.00		17,160.00		16,800.00
620.439.01	Ricavi diversi		5,000.00		5,000.00		9,945.60
620.451.01	Pista ciclabile - contributo cantone		7,500.00				
621	Posteggi e autosili	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	70,330.00	70,330.00
621.3	Spese	10,000.00		10,000.00		70,330.00	
621.382.01	Contributi sostitutivi posteggi	10,000.00		10,000.00		70,330.00	
621.4	Ricavi		10,000.00		10,000.00		70,330.00
621.430.01	Contributi sostitutivi posteggi		10,000.00		10,000.00		70,330.00
63	Strade private	50,000.00		79,000.00		41,934.25	
630	Strade private	50,000.00		79,000.00		41,934.25	
630.3	Spese	50,000.00		79,000.00		41,934.25	
630.362.01	Contributo consorzio strada Belgio - Gola di Lago	50,000.00		79,000.00		41,934.25	
65	Traffico regionale	125,000.00	110,000.00	114,000.00	104,000.00	125,336.15	118,854.50
651	Aziende del traffico locali	125,000.00	110,000.00	114,000.00	104,000.00	125,336.15	118,854.50
651.3	Spese	125,000.00		114,000.00		125,336.15	
651.318.01	Night express, contributo del Comune	55,000.00		44,000.00		55,336.15	
651.366.01	Sussidio abbonamenti	70,000.00		70,000.00		70,000.00	
651.4	Ricavi		110,000.00		104,000.00		118,854.50
651.439.01	Ricavi da abbonamenti		75,000.00		70,000.00		77,080.00
651.439.02	Ricavi diversi (night express)		35,000.00		34,000.00		41,774.50
69	Altro traffico	293,000.00		288,700.00		234,272.80	
690	Altro traffico	293,000.00		288,700.00		234,272.80	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
690.3	Spese	293,000.00		288,700.00		234,272.80	
690.352.01	Contributo commissione intercomunale trasporti	8,000.00		8,700.00		3,874.60	
690.352.02	Finanziamento trasporti pubblici	235,000.00		215,000.00		177,074.20	
690.361.02	Comunità tariffale	50,000.00		65,000.00		53,324.00	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SIST. TERRITORIO	2,133,300.00	1,645,000.00	2,177,030.00	1,353,500.00	2,443,595.59	1,655,230.70
71	Eliminazione acque luride	904,500.00	750,000.00	1,042,500.00	735,500.00	1,132,456.44	953,934.15
710.3	Spese	904,500.00		1,042,500.00		1,132,456.44	
710.312.01	Riscaldamento-elettricità-acqua	4,000.00		4,000.00		5,373.95	788,364.89
710.314.01	Manutenzione impianti fognatura	100,000.00		100,000.00		95,968.60	
710.314.02	Spostamento canalizzazioni	30,000.00		30,000.00			
710.318.01	Contribuente IVA fognature	21,500.00		20,500.00		20,955.90	
710.319.01	Spese diverse	7,000.00		7,000.00		1,673.35	
710.330.01	Perdite su debitori taxa fogna	2,000.00		1,000.00		5,330.35	
710.352.01	Consorzio depurazione medio Cassarate	30,000.00		440,000.00		355,286.64	
710.352.03	Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni	710,000.00		440,000.00		647,867.65	
710.4	Ricavi		750,000.00		735,500.00		953,934.15
710.434.01	Tasse di fognatura		740,000.00		720,000.00		733,456.10
710.434.02	Tassa allacciamento fognature		10,000.00		10,000.00		9,412.75
710.439.01	Fognature - ricavi diversi						205,565.30
710.462.01	Consorzio depurazione Valcolla				5,500.00		5,500.00
72	Eliminazione rifiuti	959,600.00	790,000.00	937,830.00	583,000.00	1,060,477.70	575,836.55
720.3	Spese	959,600.00		937,830.00		1,060,477.70	
720.301.01	Stipendio sorvegliante vegetali - ecocentro	106,500.00		70,000.00		74,847.35	
720.303.01	Contributi AVS/AD	9,300.00		6,200.00		6,030.50	
720.305.02	Assicurazione infortuni e malattia	3,300.00		2,130.00		2,077.60	
720.314.01	Manutenzione impianti	12,000.00		12,000.00		12,073.51	
720.318.01	Servizio raccolta e eliminazione rifiuti	750,000.00		820,000.00		919,061.83	
720.318.03	Gestione area rifiuti vegetali	2,000.00		11,000.00		30,848.66	
720.318.04	Contribuente IVA rifiuti					50.39	
720.319.01	Spese diverse	74,000.00		14,000.00		13,587.68	
720.330.01	Perdite su debitori taxa rifiuti	2,500.00		2,500.00		1,900.18	
720.4	Ricavi		790,000.00		583,000.00		575,836.55
720.434.01	Tasse rifiuti		777,000.00		580,000.00		566,222.00

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
720.436.01	Indennità infortuni, malattia e IPG		500.00		500.00		6,528.95
720.439.01	Vendita rottami		12,500.00		2,500.00		3,085.60
74	Cimiteri e seppellimento						
740.3	Spese						
740.314.01	Manutenzione cimiteri						
740.4	Ricavi						
740.434.01	Tasse cimitero						
75	Arginature						
750	Arginature						
750.3	Spese						
750.314.01	Manutenzione corsi d'acqua						
750.318.01	Consorzio arginature Valli del Cassarate						
750.318.02	Cons. sist. fiume Vedeggio da Camignolo						
78	Altra protezione dell'ambiente						
789.3	Spese						
789.313.01	Benzina alchilata						
789.318.01	Controllo impianti riscaldamento						
789.319.01	Spese diverse beni e servizi						
789.352.01	Bikesharing e Car Sharing Mobilità						
789.365.01	Contributi a enti diversi						
789.4	Ricavi						
789.434.01	Ricavi controllo impianti riscaldamento						
		109,000.00	25,000.00	95,500.00	25,000.00	97,645.65	35,270.00
		109,000.00	25,000.00	95,500.00	25,000.00	97,645.65	35,270.00
		109,000.00		95,500.00		97,645.65	
		3,000.00		3,000.00		1,804.95	
		86,000.00		75,000.00		73,101.40	
		20,000.00		17,500.00		22,739.30	
		110,200.00	80,000.00	51,200.00	10,000.00	95,251.30	90,190.00
		110,200.00		51,200.00		95,251.30	
		5,000.00		5,000.00		5,037.25	
		70,000.00		20,000.00		70,323.20	
		200.00		200.00		674.85	
		29,000.00		15,000.00		14,616.00	
		6,000.00		11,000.00		4,600.00	
		80,000.00					90,190.00
		80,000.00			10,000.00		90,190.00

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA	437,000.00	702,000.00	403,700.00	672,000.00	446,466.75	780,645.60
		265,000.00		268,300.00		334,178.85	
80	Agricoltura	5,000.00		2,700.00		5,904.55	
802	Allevamento bestiame	5,000.00		2,700.00		5,904.55	
802.3	Spese	5,000.00		2,700.00		5,904.55	
802.365.01	Condotta veterinaria e diversi	5,000.00		2,700.00		5,904.55	
83	Turismo	68,000.00	1,000.00	68,000.00	1,000.00	67,926.45	70.00
830.3	Spese	68,000.00		68,000.00		67,926.45	
830.301.01	Stipendio AREA Viva					1,084.80	
830.303.01	Contributi AVS/AD					95.75	
830.304.01	Contributi cassa pensione					134.45	
830.305.01	Assicurazione malattia e infortuni					25.55	
830.310.01	Cancelleria e stampati					1,194.40	
830.310.02	Pubblicità e promozione					145.50	
830.318.01	Spese postali	1,500.00		1,500.00		500.00	
830.318.02	Spese di rappresentanza	1,000.00		1,000.00			
830.319.01	Promozione del territorio	8,000.00		8,000.00		8,163.40	
830.362.01	Lugano Turismo - pernottamenti	34,000.00		34,000.00		33,472.10	
830.365.01	Ente Regionale di Sviluppo	23,500.00		23,500.00		23,110.50	
830.4	Ricavi		1,000.00		1,000.00		70.00
830.431.01	Ricavi diversi		1,000.00		1,000.00		70.00
84	Industria, commercio ed artigianato	4,000.00		3,000.00		3,123.75	
840.3	Spese	4,000.00		3,000.00		3,123.75	
840.365.01	Commercio equo - contributo	4,000.00		3,000.00		3,123.75	
86	Energia	360,000.00	701,000.00	330,000.00	671,000.00	369,512.00	780,575.60
860.3	Spese	360,000.00		330,000.00		369,512.00	
860.365.01	Riversamento al FER	360,000.00		330,000.00		369,512.00	
860.4	Ricavi		701,000.00		671,000.00		780,575.60

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
860.410.01	Tasse per concessione uso speciale strade comunali		241,000.00		241,000.00		241,262.00
860.461.01	Contributo FER		360,000.00		330,000.00		369,512.00
860.485.01	Prelevamento da FER copertura costi GC		100,000.00		100,000.00		169,801.60

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE	3,904,160.00	5,686,160.00	4,203,860.00	5,722,390.00	4,444,161.54	20,755,392.85
		1,782,000.00		1,518,530.00		16,311,231.31	
90	Imposte	151,500.00	710,000.00	131,500.00	750,000.00	148,987.95	15,846,316.26
900.3	Spese	151,500.00		131,500.00		148,987.95	
900.318.01	Imposte cantone e comuni	1,500.00		1,500.00		9,132.15	
900.330.01	Condoni e abbandoni	150,000.00		130,000.00		139,855.80	
900.4	Ricavi		710,000.00		750,000.00		15,846,316.26
900.400.01	Imposte su reddito e sostanza persone fisiche						12,700,000.00
900.400.02	Sopravvenienze d'imposta						1,420,009.03
900.400.03	Imposte alla fonte		360,000.00		400,000.00		-60,862.12
900.400.04	Imposta personale						220,000.00
900.401.01	Imposte su utile e capitale persone giuridiche						400,000.00
900.402.01	Imposta immobiliare comunale						780,000.00
900.403.01	Imposte speciali (vincite, lotterie, utili in liquidità						387,169.35
92	Perequazione finanziaria		350,000.00		350,000.00		
921	Cantone - Comuni	27,000.00	4,412,000.00	35,800.00	4,409,000.00	25,258.00	4,507,218.00
921.3	Spese	27,000.00		35,800.00		25,258.00	
921.361.01	Contributo al fondo di perequazione	27,000.00		35,800.00		25,258.00	
921.4	Ricavi		4,412,000.00		4,409,000.00		4,507,218.00
921.444.01	Contributo di livellamento		3,400,000.00		3,400,000.00		3,498,218.00
921.444.02	Contributo localizzazione geografica - art. 15 LPI		1,012,000.00		1,009,000.00		1,009,000.00
93	Parte entrate di altri enti	1,000.00	65,300.00	3,500.00	59,300.00	50.00	68,226.20
930.4	Ricavi		9,500.00		6,000.00		11,571.90
930.440.01	Ridistribuzione tassa sul CO2		9,500.00		6,000.00		11,571.90
931	Parte comunale alle imposte cantonali	1,000.00	53,000.00	3,500.00	50,500.00	50.00	53,873.80
931.3	Spese	1,000.00		3,500.00		50.00	
931.366.01	Cittadino a 4 zampe - contributo	1,000.00		3,500.00		50.00	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
931.4	Ricavi		53,000.00		50,500.00		53,873.80
931.441.01	Imposte di successione e donazione				500.00		
931.441.03	Imposta immobiliare persone giuridiche						323.80
931.441.05	Imposta sui cani		53,000.00		50,000.00		53,550.00
932	Parte comunale a patenti e regalie		2,800.00		2,800.00		2,780.50
932.4	Ricavi		2,800.00		2,800.00		2,780.50
932.441.06	Partecipazione patenti pesca e caccia		2,800.00		2,800.00		2,780.50
94	Gestione patrimonio e debiti						
940	Interessi	694,100.00	498,860.00	721,300.00	504,090.00	722,973.64	333,632.39
940.3	Spese	642,100.00	275,160.00	666,300.00	280,190.00	675,919.09	267,843.14
940.318.01	Spese bancarie	3,100.00		3,300.00		3,100.99	
940.322.01	Interessi passivi a media e lunga scadenza	629,000.00		647,000.00		662,594.60	
940.329.01	Interessi remuneratori su imposte	10,000.00		16,000.00		10,223.50	
940.4	Ricavi		275,160.00		280,190.00		267,843.14
940.420.01	Interessi attivi banche				10.00		
940.420.02	Interessi attivi CCP				10.00		
940.421.01	Interessi su imposte		80,000.00		70,000.00		81,792.04
940.421.03	Interessi attivi su contributi		30,000.00		30,000.00		1,892.05
940.421.04	Interesse CC acqua potabile		138,550.00		146,760.00		150,325.75
940.421.05	Interessi CC casa Capriasca		26,600.00		33,400.00		33,833.30
940.426.01	Dividendo su azioni		10.00		10.00		
942	Immobili patrimoniali	52,000.00	223,700.00	55,000.00	223,900.00	47,054.55	65,789.25
942.3	Spese	52,000.00		55,000.00		47,054.55	
942.312.01	Riscaldamento-elettricità-acqua	22,000.00		20,000.00		22,715.80	
942.314.01	Manutenzione stabili/terreni patrimoniali	30,000.00		35,000.00		24,338.75	
942.4	Ricavi		223,700.00		223,900.00		65,789.25
942.423.01	Affitto stabile Molino		7,500.00		7,500.00		7,359.75
942.423.02	Affitto stabile Lugaggia (mapp. 51)		1,200.00		1,200.00		1,200.00
942.423.03	Affitti diversi		2,000.00		2,000.00		1,650.00
942.423.05	Affitto ufficio postale a Vaglio				10,800.00		10,850.00

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
942.423.06	Affitto negozio Roveredo		9,600.00				
942.423.07	Affitto stabile lavatoio		8,400.00		8,400.00		8,400.00
942.423.08	Affitto stabile mapp. 194 (Cagiallo)		15,000.00		15,000.00		15,000.00
942.423.09	Affitto stabile Corticiasca		29,500.00		27,000.00		21,329.50
942.424.01	Utili beni patrimoniali		150,000.00		150,000.00		
942.461.01	Casa Corticiasca e Cagiallo - sussidi CH e TI		500.00		2,000.00		
99	Spese non ripartibili	3,030,560.00		3,311,760.00		3,546,891.95	
990.3	Spese	3,030,560.00		3,311,760.00		3,546,891.95	
990.330.01	Ammortamento beni patrimoniali	117,560.00		117,560.00		117,560.00	
990.331.01	Ammortamento beni amministrativi	2,300,000.00		2,594,200.00		2,831,529.95	
990.361.01	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	613,000.00		600,000.00		597,802.00	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
		26,971,430.00	11,964,860.00	26,894,530.00	11,493,710.00	26,999,139.62	27,014,724.05
	Fabbisogno d'imposta		15,006,570.00				
	Fabbisogno d'imposta				15,400,820.00		
	Avanzo d'esercizio					15,584.43	
		26,971,430.00	26,971,430.00	26,894,530.00	26,894,530.00	27,014,724.05	27,014,724.05

Preventivo di gestione per natura

Conto	Testo	Preventivo 2020 Costi	Preventivo 2020 Ricavi	Preventivo Costi	Preventivo Ricavi	Consuntivo Costi	Consuntivo Ricavi
3	Spese	26,971,430.00		26,894,530.00		26,999,139.62	
			26,971,430.00		26,894,530.00		26,999,139.62
30	Spese per il personale	10,433,000.00		10,137,420.00		10,017,102.91	
31	Spese per beni e servizi	5,279,300.00		5,393,000.00		5,457,332.00	
32	Interessi passivi	639,000.00		663,000.00		672,818.10	
33	Ammortamenti	2,572,060.00		2,845,260.00		3,096,176.28	
35	Rimborsi ad enti pubblici	1,622,600.00		1,689,530.00		1,750,100.34	
36	Contributi propri	6,055,470.00		5,826,320.00		5,553,827.99	
37	Riversamento contributi						
38	Versamenti a finanziamenti speciali	370,000.00		340,000.00		451,782.00	
4	Ricavi		11,964,860.00		11,493,710.00		27,014,724.05
		11,964,860.00		11,493,710.00		27,014,724.05	
40	Imposte		710,000.00		750,000.00		15,846,316.26
41	Regalie e concessioni		243,000.00		243,000.00		243,312.00
42	Redditi della sostanza		913,960.00		915,690.00		612,658.23
43	Prestazioni, vendite, tasse		3,048,500.00		2,668,000.00		3,246,767.36
44	Contributi senza fine specifico		4,477,300.00		4,468,300.00		4,575,444.20
45	Rimborsi da enti pubblici		946,800.00		918,500.00		886,752.85
46	Contributi per spese correnti		1,525,300.00		1,430,220.00		1,433,671.55
47	Contributi da riversare						
48	Prelevamenti e finanziamenti		100,000.00		100,000.00		169,801.60

Preventivo di gestione per natura

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		26,971,430.00	11,964,860.00	26,894,530.00	11,493,710.00	26,999,139.62	27,014,724.05
			15,006,570.00				
	Fabbisogno d'imposta						
	Fabbisogno d'imposta			15,400,820.00			
	Avanzo d'esercizio					15,584.43	
		26,971,430.00	26,971,430.00	26,894,530.00	26,894,530.00	27,014,724.05	27,014,724.05

Preventivo di gestione per natura

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
3	Spese	26,971,430.00	26,971,430.00	26,894,530.00	26,894,530.00	26,999,139.62	26,999,139.62
30	Spese per il personale	10,433,000.00		10,137,420.00		10,017,102.91	
300	Indennità ad autorità	241,500.00		228,300.00		239,358.90	
301	Stipendi e indennità al personale	5,302,000.00		5,207,440.00		5,123,752.50	
302	Stipendi e indennità a docenti	2,976,600.00		2,860,800.00		2,864,523.10	
303	Contributi AVS, AI, IPG, e AD	732,200.00		714,820.00		699,114.25	
304	Contributi a cassa pensioni	906,650.00		876,300.00		841,325.40	
305	Assicurazione infortuni e malattia	207,550.00		198,260.00		188,032.01	
306	Abbigliamento di servizio	40,000.00		27,500.00		24,623.75	
309	Altre spese per il personale	26,500.00		24,000.00		36,373.00	
31	Spese per beni e servizi	5,279,300.00		5,393,000.00		5,457,332.00	
310	Materiale d'ufficio e scolastico	238,900.00		230,300.00		239,223.69	
311	Acquisto mobili e macchinari	101,500.00		103,500.00		72,666.80	
312	Acqua, energia e combustibile	456,500.00		447,000.00		463,725.80	
313	Materiale di consumo	279,300.00		318,500.00		185,839.05	
314	Manutenzione stabili e strutture	981,000.00		1,009,000.00		1,124,126.51	
315	Manutenzione mobili e macchinari	371,500.00		356,500.00		449,282.60	
316	Locazioni, affitti, noleggi	177,300.00		170,240.00		170,534.84	
317	Rimborso spese	166,200.00		172,200.00		157,898.95	
318	Servizi e onorari	2,390,200.00		2,525,760.00		2,535,378.48	
319	Altre spese per beni e servizi	116,900.00		60,000.00		58,655.28	
32	Interessi passivi	639,000.00		663,000.00		672,818.10	
322	Debiti a media e lunga scadenza	629,000.00		647,000.00		662,594.60	
329	Diversi	10,000.00		16,000.00		10,223.50	
33	Ammortamenti	2,572,060.00		2,845,260.00		3,096,176.28	
330	Su beni patrimoniali	272,060.00		251,060.00		264,646.33	
331	Su beni amministrativi ordinari						
332	Su beni amministrativi straordinari	2,300,000.00		2,594,200.00		2,831,529.95	
333	Disavanzi d'esercizio						
35	Rimborsi ad enti pubblici	1,622,600.00		1,689,530.00		1,750,100.34	

Preventivo di gestione per natura

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
351	Cantoni	58,100.00		58,800.00		57,195.40	
352	Comuni	1,564,500.00		1,630,730.00		1,692,904.94	
36	Contributi propri	6,055,470.00		5,826,320.00		5,553,827.99	
361	Cantoni	2,663,000.00		2,565,800.00		2,548,222.44	
362	Comuni e consorzi di comuni	2,144,970.00		2,072,570.00		1,963,232.10	
365	Istituzioni private	916,500.00		854,450.00		825,175.25	
366	Economie private	331,000.00		333,500.00		217,198.20	
37	Riversamento contributi						
376	Economie private						
38	Versamenti a finanziamenti speciali	370,000.00		340,000.00		451,782.00	
382	Contributi sostitutivi per posteggi	10,000.00		10,000.00		70,330.00	
383	Contributi sostitutivi per rifugi					11,940.00	
385	Riversamento al FER	360,000.00		330,000.00		369,512.00	

Preventivo di gestione per natura

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
4	Ricavi	11,964,860.00	11,964,860.00	11,493,710.00	11,493,710.00	27,014,724.05	27,014,724.05
40	Imposte		710,000.00		750,000.00		15,846,316.26
400	Imposte persone fisiche						14,279,146.91
401	Imposte persone giuridiche		360,000.00		400,000.00		400,000.00
402	Imposte immobiliari						780,000.00
403	Imposte speciali		350,000.00		350,000.00		387,169.35
41	Regalie e concessioni		243,000.00		243,000.00		243,312.00
410	Regalie e concessioni		243,000.00		243,000.00		243,312.00
42	Redditi della sostanza		913,960.00		915,690.00		612,658.23
420	Interessi da banche				20.00		
421	Interessi		275,150.00		280,160.00		267,843.14
423	Redditi immobiliari di beni patrimoniali		73,200.00		71,900.00		65,789.25
424	Utili contabili su beni patrimoniali		150,000.00		150,000.00		
426	Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi		10.00		10.00		
427	Reddito beni amministrativi		400,600.00		398,600.00		264,123.84
429	Altri redditi della sostanza		15,000.00		15,000.00		14,902.00
43	Prestazioni, vendite, tasse		3,048,500.00		2,668,000.00		3,246,767.36
430	Tasse d'esenzione		10,000.00		10,000.00		82,270.00
431	Tasse per servizi amministrativi		126,000.00		111,000.00		140,497.95
432	Ricavi ospedaliери, case di cura		130,000.00		115,000.00		93,348.00
433	Tasse scolastiche		18,400.00		20,400.00		17,346.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi		2,079,500.00		1,790,000.00		1,915,495.45
435	Vendite		2,500.00		5,500.00		2,085.50
436	Rimborsi		206,600.00		182,600.00		300,960.82
437	Multe		271,500.00		242,000.00		235,647.53
439	Altri ricavi per prestazione e vendite		204,000.00		191,500.00		459,116.11
44	Contributi senza fine specifico		4,477,300.00		4,468,300.00		4,575,444.20
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione		9,500.00		6,000.00		11,571.90
441	Partecipazione alle entrate del Cantone		55,800.00		53,300.00		56,654.30
444	Contributi cantonali		4,412,000.00		4,409,000.00		4,507,218.00

Preventivo di gestione per natura

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
45	Rimborsi da enti pubblici		946,800.00		918,500.00		886,752.85
451	Cantoni		63,800.00		54,200.00		50,081.40
452	Comuni e consorzi comunali		883,000.00		864,300.00		836,671.45
46	Contributi per spese correnti		1,525,300.00		1,430,220.00		1,433,671.55
460	Confederazione						
461	Cantoni		1,389,300.00		1,306,700.00		1,379,451.55
462	Comuni e consorzi comunali				5,500.00		5,500.00
463	Istituti propri		136,000.00		118,000.00		48,720.00
469	Altri contributi per spese correnti				20.00		
47	Contributi da riversare						
471	Cantoni						
48	Prelevamenti e finanziamenti		100,000.00		100,000.00		169,801.60
485	Prelevamento dal FER a copertura costi GC		100,000.00		100,000.00		169,801.60

Preventivo di gestione per natura

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		26,971,430.00	11,964,860.00	26,894,530.00	11,493,710.00	26,999,139.62	27,014,724.05
		15,006,570.00					
	Fabbisogno d'imposta						
	Fabbisogno d'imposta			15,400,820.00			
	Avanzo d'esercizio					15,584.43	
		26,971,430.00	26,971,430.00	26,894,530.00	26,894,530.00	27,014,724.05	27,014,724.05

Preventivo di gestione per natura e per dicastero

	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Conti 2018	AMMINISTRAZI				SALUTE		PREVIDENZA	TRAFFICO		PROTEZIONE	ECONOMIA		FINANZE E
				GENERALE	PUBBLICA	EDUCAZIONE	CULTURA E	PUBBLICA	PUBBLICA		SOCIALE	DELL'AMBIENT		PUBBLICA	IMPOSTE	
3	26,971,430.00	26,894,530.00	26,999,139.62	2,930,800.00	2,332,700.00	5,784,800.00	1,685,870.00	141,900.00	5,099,700.00	2,521,200.00	2,133,300.00	437,000.00	3,904,160.00			
30	10,433,000.00	10,137,420.00	10,017,102.91	2,144,900.00	1,543,100.00	4,540,900.00	772,600.00		111,600.00	1,200,800.00	119,100.00					
31	5,279,300.00	5,393,000.00	5,457,332.00	763,400.00	414,100.00	1,024,700.00	763,800.00	123,700.00	31,300.00	856,500.00	1,234,700.00	10,500.00	56,600.00			
32	639,000.00	663,000.00	672,818.10												639,000.00	
33	2,572,060.00	2,845,260.00	3,096,176.28										4,500.00		2,567,560.00	
35	1,622,600.00	1,689,530.00	1,750,100.34		355,500.00	80,700.00		17,200.00	116,300.00	283,900.00	769,000.00					
36	6,055,470.00	5,826,320.00	5,553,827.99	22,500.00	20,000.00	138,500.00	149,470.00	1,000.00	4,840,500.00	170,000.00	6,000.00	66,500.00	641,000.00			
37																
38	370,000.00	340,000.00	451,782.00							10,000.00		360,000.00				
4	11,964,860.00	11,493,710.00	27,014,724.05	380,400.00	1,095,600.00	1,528,600.00	750,900.00		19,000.00	157,000.00	1,645,000.00	702,000.00	5,686,160.00			
40	710,000.00	750,000.00	15,846,316.26												710,000.00	
41	243,000.00	243,000.00	243,312.00				2,000.00					241,000.00				
42	913,960.00	915,690.00	612,658.23	212,000.00	38,000.00	10,200.00	155,400.00								498,360.00	
43	3,048,500.00	2,668,000.00	3,246,767.36	159,400.00	358,800.00	257,600.00	471,500.00		5,700.00	149,500.00	1,645,000.00	1,000.00				
44	4,477,300.00	4,468,300.00	4,575,444.20												4,477,300.00	
45	946,800.00	918,500.00	886,752.85		673,000.00	131,000.00	122,000.00		13,300.00	7,500.00						
46	1,525,300.00	1,430,220.00	1,433,671.55	9,000.00	25,800.00	1,130,000.00						360,000.00	500.00			
47																
48	100,000.00	100,000.00	169,801.60													

Preventivo di gestione per natura e per dicastero

	Preventivo		Conti	AMMINISTRAZIONI GENERALI										FINANZE E	
	2020	2019		GENERALE	PUBBLICA	EDUCAZIONE	CULTURA E	SALUTE	PREVIDENZA	TRAFFICO	PROTEZIONE	ECONOMIA	FINANZE E		
							TEMPO LIBERO	PUBBLICA	SOCIALE	DELL'AMBIENT	PUBBLICA	IMPOSTE			
Costi	26.971,430.00	26.894,530.00	26.999,139.62	2,930,800.00	2,332,700.00	5,784,800.00	1,685,870.00	141,900.00	5,099,700.00	2,521,200.00	2,133,300.00	437,000.00	3,904,160.00		
Ricavi	11,964,860.00	11,493,710.00	27,014,724.05	380,400.00	1,095,600.00	1,528,800.00	750,900.00		19,000.00	157,000.00	1,645,000.00	702,000.00	5,686,160.00		
Fabbisogno d'imposta	15,006,570.00	15,400,820.00		2,550,400.00	1,237,100.00	4,256,000.00	934,970.00	141,900.00	5,080,700.00	2,364,200.00	488,300.00				
Avanzo d'esercizio			15,584.43									265,000.00	1,782,000.00		

Costi	26.971,430.00	26.894,530.00	26.999,139.62	2,930,800.00	2,332,700.00	5,784,800.00	1,685,870.00	141,900.00	5,099,700.00	2,521,200.00	2,133,300.00	437,000.00	3,904,160.00		
-------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------	--------------	--------------	--------------	------------	--------------	--	--

COMUNE DI CAPRIASCA

PREVENTIVO 2020 - INTERESSI PASSIVI

Conto	Descrizione	Situazione 01.01.2019	Variazione durante l'anno 2019	Situazione al 01.01.2020	%	Ammortamento	Osservazioni	Interesse annuo
221.09	Seppey Finance - 2.91% - 02.04.2019	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00	2.910%			0.00
221.49	Raiffeisen - 24168.73 - 1.80% - 31.05.2022	600'000.00	0.00	600'000.00	1.800%			10'800.00
221.65	BST 4328438/403-6931 - 1.33% - 11.03.2020	1'300'000.00	0.00	1'300'000.00	1.330%			17'290.00
221.69	BST 4328438/403-5575 - 1.76% - scad. 31.03.2022	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	1.760%			17'600.00
221.74	BST 4328438/403-8268 - 1.70% - 10.01.2021	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00	1.700%			51'000.00
221.76	Raiffeisen - 24168.14 - 1.725% - 31.08.2024	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	1.825%			36'500.00
221.77	BST 4328438/2219859 - 1.350% - 31.10.2024	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00	1.350%			20'250.00
221.78	Raiffeisen - 24168.58 - 1.16% - 15.04.2025	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	1.160%			23'200.00
221.79	BST 4328438/2483619 - 1.00% - 10.01.2025	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	1.000%			20'000.00
221.82	UBS 581175.90Q - 1.20% - 31.12.2019	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00	1.200%			0.00
	UBS 581175.90Q - nuovo		2'000'000.00	2'000'000.00	1.000%			20'000.00
221.83	BST 4328438/403-6771 - 1.57% - 29.01.2023	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	1.570%			31'400.00
221.84	BST 4328438/403-7542 - 1.60% - 2.08.2020	1'300'000.00	0.00	1'300'000.00	1.600%		interessi 7/12	12'133.33
	BST 4328438/403-7542 - nuovo			0.00	1.000%		interessi 5/12	5'416.67
221.85	BST 4328438/403-8088 - 1.55% - 30.11.2020	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	1.550%		interessi 11/12	28'416.67
	BST 4328438/403-8088 - nuovo			0.00	1.000%		interessi 1/12	1'666.67
221.86	Tradition SA - 0.60% - 05.05.2025	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00	0.600%			18'000.00
221.87	BST 54919735 - 1.08% - 31.08.2023	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	1.080%		Arena	10'800.00
221.90	Postfinance 4597 - 0.97% - 28.04.2031	8'000'000.00	0.00	8'000'000.00	0.970%			77'600.00
221.91	Raiffeisen - 24168.48 - 0.93% - 15.12.2026	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00	0.930%			37'200.00
221.92	Migros Pensionskasse - 0.875% - 10.04.2029	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00	0.875%			52'500.00
221.93	Gewerbepensionskasse - 0.30% - 31.08.2022	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	0.300%			6'000.00
221.94	Raiffeisen - 24168.92 - 1.49% - 31.03.2028	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	1.490%			14'900.00
221.95	Raiffeisen - 24168.19 - 1.49% - 31.07.2028	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	1.490%			14'900.00
221.96	Raiffeisen - 24168.31 - 1.49% - 31.08.2028	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	1.490%			14'900.00
221.97	Raiffeisen - 24168.78 - 1.49% - 31.05.2028	500'000.00	0.00	500'000.00	1.490%			7'450.00
221.98	Raiffeisen - 24168.82 - 1.49% - 31.10.2028	500'000.00	0.00	500'000.00	1.490%			7'450.00
221.99	Suva - 40003019 - 0.58% - 28.02.2028	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00	0.580%			23'200.00
221.100	Suva - 40003025 - 0.39% - 22.03.2027	0.00	1'900'000.00	1'900'000.00	0.390%			7'410.00
229.06	Cantone - LIM 4003 (Roveredo)	58'500.00	-29'200.00	29'300.00			29'200.00 senza interessi	0.00
229.08	Cantone - LIM 4091 (Roveredo)	26'700.00	-8'700.00	18'000.00			8'700.00 senza interessi	0.00
229.15	Confederazione - LIM 214.08.008 posteggio Treggia anno 2024 (Lc)	32'800.00	-5'600.00	27'200.00			5'600.00 senza interessi	0.00
229.16	Cantone - LIM 4165 posteggio Treggia anno 2025 (Lopagno)	38'400.00	-5'600.00	32'800.00			5'600.00 senza interessi	0.00
229.19	Confederazione - LIM 214.08.015/2 posteggio Odogno	5'500.00	-2'500.00	3'000.00			2'500.00 senza interessi	0.00
229.20	Cantone - LIM 4201 - posteggio Odogno	8'000.00	-2'500.00	5'500.00			2'500.00 senza interessi	0.00

COMUNE DI CAPRIASCA
PREVENTIVO 2020 - INTERESSI PASSIVI

229.21	Cantone - LIM 4176 - urbanizzazione Comagno-Bè	67'200.00	-4'800.00	62'400.00	4'800.00	senza interessi	0.00
229.22	Confederazione - LIM 214.01.005/0 - urbanizzazione Comagno-Bè	212'800.00	-15'200.00	197'600.00	15'200.00	senza interessi	0.00
229.23	Confederazione - LIM 214.08.01.1/1 - urbanizzazione Al Deserto	67'500.00	-7'500.00	60'000.00	7'500.00	senza interessi	0.00
229.24	LIM cantonale - P1/PS Bidogno	45'200.00	-7'700.00	37'500.00	7'700.00	senza interessi	0.00
229.27	LIM nuova rete AAP Bidogno	14'900.00	-2'900.00	12'000.00	2'900.00	senza interessi	0.00
229.28	LIM - ampliamento SI Bidogno	40'000.00	-4'000.00	36'000.00	4'000.00	senza interessi	0.00
229.31	LIM TI 4.16 (DAMC)	62'800.00	-34'000.00	28'800.00	34'000.00	senza interessi	0.00
229.32	LIM CH - 214.06.006/3 - CCSport - scadenza 31.12.2029	3'460'000.00	-314'000.00	3'146'000.00	314'000.00	Arena senza interessi	0.00
	Prestiti per investimenti in corso	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00	1.00%	interessi per 6 mesi	40'000.00
	Arrotondamento (compresi interessi sui conti correnti banca)						1'016.67
	Mutui a favore acqua	-7'784'000.00	0.00	-7'784'000.00			-138'550.00
	Mutui a favore capri	-500'000.00	0.00	-500'000.00			-26'600.00
		51'556'300.00	2'455'800.00	54'012'100.00		0.8588%	463'850.00

AZIENDA ACQUA POTABILE

Conto	Descrizione	Situazione 01.01.2019	Variazione durante l'anno 2019	Situazione al 01.01.2020	%	Ammortamento	Osservazioni	Interesse annuo
206.02	Mutui diversi - prestiti da Comune a medio/lungo termini	5'984'000.00	0.00	5'984'000.00	1.200%			71'800.00
221.09	Ex comuni - apporto in c/c e in capitale proprio	1'800'000.00	0.00	1'800'000.00	1.200%			21'600.00
	Interessi in conto corrente							45'150.00
		7'784'000.00	0.00	7'784'000.00		0.00		138'550.00

AZIENDA CASA CAPRIASCA

Conto	Descrizione	Situazione 01.01.2019	Variazione durante l'anno 2019	Situazione al 01.01.2020	%	Ammortamento	Osservazioni	Interesse annuo
206.02	Mutui diversi - prestiti da Comune	500'000.00	0.00	500'000.00	1.200%			6'000.00
	Interessi in conto corrente							20'600.00
		500'000.00	0.00	500'000.00		0.00		26'600.00
	Debiti complessivi Comune e Aziende	59'840'300.00	2'455'800.00	62'296'100.00		444'200.00	1.0097%	629'000.00

COMUNE CAPRIASCA

AMMORTAMENTI 2020

DENOMINAZIONE	VALORE CONTABILE AL 01.01.2019	INVESTIMENTI (uscite) 2019	INVESTIMENTI (entrate) 2019	AMMORTAMENTO 2019 preventivo	VALORE CONTABILE AL 31.12.2019	% media	AMMORTAMENTI ORDINARI	IMPORTO AMMORTAMENTO FISSE	IMPORTO PER PREVENTIVO
BENI PATRIMONIALI	3'512'364.00	0.00	0.00	117'560.00	3'394'804.00	3.46	0.00	117'560.00	117'560.00
TERRENI NON EDIFICATI - 140	478'120.00	27'220.60	39'283.00	7.60	466'050.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OPERE DEL GENIO - 141	5'882'510.00	332'663.30	0.00	570'642.80	5'605'287.40	10.53	579'022.34	10'990.00	590'000.00
COSTRUZIONI EDILI - 143	19'706'223.00	548'802.10	13'685.00	1'241'040.16	19'000'299.94	5.05	638'464.15	321'540.00	960'000.00
MOBILIO E VEICOLI - 146	552'553.00	204'168.55	0.00	160'797.50	531'046.15	32.01	10'406.85	159'595.00	170'000.00
ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI - 147	228'630.00	8'000.00	0.00	22'421.30	214'208.70	10.04	21'502.17	0.00	21'500.00
CONTRIBUTI INVESTIMENTI - 160	1'739'232.00	254'925.00	0.00	158'660.00	1'835'497.00	10.64	165'575.50	29'800.00	195'380.00
STUDI E PROGETTI - 170	845'401.00	84'653.30	0.00	199'841.55	723'688.50	28.50	51'146.00	155'110.00	206'260.00
BENI AMMINISTRATIVI	29'432'669.00	1'460'432.85	52'968.00	2'373'463.85	28'376'087.69	7.55	1'486'117.01	677'035.00	2'143'140.00
OPERE FOGNATURA	6'696'270.00	221'077.95	0.00	171'200.00	6'746'158.60	2.34	0.00	156'860.00	156'860.00
TOTALE GENERALE	39'641'303.00	1'681'510.80	52'968.00	2'662'223.85	38'517'050.29	6.28	1'486'117.01	951'455.00	2'417'560.00

GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO

Formula = $\frac{\text{AUTOFINANZIAMENTO}}{\text{ONERE NETTO PER INVESTIMENTI}}$
 = $\frac{(\text{conti 331} + \text{332} + \text{333} + \text{utile o - perdita})}{(\text{conti 5} - \text{6})}$

Autofinanziamento	2'093'430.00		
Onere netto per investimenti	6'827'120.00	=	30.66%

Percentuale superiore al 100% = il Comune ha realizzato tutti gli investimenti con i propri mezzi

CAPACITÀ DI AUTOFINANZIAMENTO

Formula = $\frac{\text{AUTOFINANZIAMENTO}}{\text{RICAVI DI GESTIONE CORRENTE}}$
 = $\frac{(\text{conti 331} + \text{332} + \text{333} + \text{utile o meno perdita})}{(\text{conti 4} - \text{47} - \text{49})}$

Autofinanziamento	2'093'430.00		
Ricavi di gestione corrente			
4 Ricavi	26'764'860.00		
47 Contributi da riversare	0.00		
49 Accrediti interni	0.00	26'764'860.00	= 7.82%

< 0%	capacità di autofinanziamento inesistente, si deve ricorrere al capitale dei terzi
0 - 10%	debole capacità di autofinanziamento
10 - 20%	capacità di autofinanziamento media
> 20%	capacità di autofinanziamento buona

QUOTA DEGLI INTERESSI

Formula = $\frac{\text{INTERESSI NETTI}}{\text{RICAVI DI GESTIONE CORRENTE}}$
 = $\frac{(\text{conti 32} - (\text{42} - \text{spese gestione beni patrimoniali}))}{(\text{conti 4} - \text{47} - \text{49})}$

Interessi netti			
32 Interessi passivi	639'000.00		
42 Redditi della sostanza	861'960.00	-222'960.00	
Ricavi di gestione corrente			
4 Ricavi	26'764'860.00		
47 Contributi da riversare	0.00		
49 Accrediti interni	0.00	26'764'860.00	= -0.83%

< 2%	debole incidenza degli interessi netti
2 - 5%	onere sopportabile degli interessi netti
5 - 8%	forte incidenza degli interessi netti
> 8%	onere eccessivo degli interessi netti

QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI

Formula = $\frac{\text{ONERI FINANZIARI}}{\text{RICAVI DELLA GESTIONE CORRENTE}}$
 = $\frac{(\text{conti 32} + \text{331} - (\text{42} - \text{spese gestione beni patrimoniali}))}{(\text{conti 4} - \text{47} - \text{49})}$

Oneri finanziari			
32 Interessi passivi	639'000.00		
331 ammort. beni amministrativi	2'300'000.00		
42 Redditi della sostanza	861'960.00	2'077'040.00	
Ricavi di gestione corrente			
4 Ricavi	26'764'860.00		
47 Contributi da riversare	0.00		
49 Accrediti interni	0.00	26'764'860.00	= 7.76%

< 5%	onere debole
5 - 15%	onere sopportabile
15 - 25%	onere alto
> 25%	onere eccessivo

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE.	312,700.00	312,700.00	412,700.00	412,700.00	22,064.80	22,064.80
1	SICUREZZA PUBBLICA.	111,000.00	111,000.00	100,000.00	100,000.00		
2	EDUCAZIONE	1,202,000.00	1,202,000.00	972,500.00	972,500.00	2,877,756.35	148,030.00
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	1,595,000.00	235,000.00	1,515,000.00	50,000.00	85,521.95	2,729,726.35
6	TRAFFICO	4,180,520.00	1,722,000.00	4,347,400.00	636,500.00	1,066,343.20	59,354.40
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRI'	3,858,900.00	2,656,000.00	7,638,000.00	3,670,000.00	346,263.70	527,415.70
8	ECONOMIA PUBBLICA.	715,000.00	715,000.00	1,040,000.00	1,040,000.00	49,426.95	146,431.00
9	FINANZE E IMPOSTE	2,985,000.00	2,985,000.00	2,594,200.00	2,594,200.00	2,831,529.95	2,831,529.95

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Data: 18.10.2019 Ore: 14:53:45

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		11'975'120.00	7'598'000.00	16'025'600.00	6'950'700.00	4'447'376.95	3'712'761.05
	Saldo 2020		4'377'120.00				
	Saldo 2019				9'074'900.00		
	Saldo 2018						734'615.90
		11'975'120.00	11'975'120.00	16'025'600.00	16'025'600.00	4'447'376.95	4'447'376.95

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE.	312,700.00	312,700.00	412,700.00	412,700.00	22,064.80	22,064.80
02	Amministrazione generale.	20,000.00		20,000.00		1,924.90	
029.506.02	Veicoli elettrici e infrastrutture					1,924.90	
029.509.01	Carta del cittadino	20,000.00		20,000.00			
09	Compiti non ripartibili.	292,700.00		392,700.00		20,139.90	
090.5	Uscite per investimenti	292,700.00		392,700.00		20,139.90	
090.503.07	Demolizione e acquisto diroccati zona Limosni a Lugaggi	2,700.00		2,700.00			
090.503.08	Magazzino comunale - progetto			100,000.00			
090.503.12	Servizi igienici centro Tesserete - riqualifica	120,000.00		120,000.00			
090.503.13	Palazzo Comunale - ampliamento (concorso e progetto)			75,000.00			
090.506.00	Sistema informatico - aggiornamento			20,000.00			
090.506.11	Amministrazione comunale - nuova logistica	100,000.00		25,000.00			
090.506.12	Weboffice - canalizzazioni					20,139.90	
090.506.13	Palazzo comunale - manutenzione finestre/tapparelle	70,000.00		50,000.00			

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA.	111,000.00		100,000.00			
11	Polizia comunale	111,000.00	111,000.00	100,000.00	100,000.00		
110.5	Uscite per investimenti	111,000.00		100,000.00			
110.506.00	Videosorveglianza - programmatico	100,000.00					
110.506.02	Videosorveglianza	11,000.00		100,000.00			

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
2	EDUCAZIONE	1,202,000.00		972,500.00		2,877,756.35	148,030.00
20	Scuola infanzia		1,202,000.00		972,500.00		2,729,726.35
200.5	Uscite per investimenti					1,842,866.95	148,030.00
200.503.03	Edilizia scolastica SI - progetto e realizzazione					1,842,866.95	
200.6	Entrate per investimenti					1,842,866.95	
200.669.01	SI Lugaggia - contributi diversi						148,030.00
21	Scuola Pubblica	1,202,000.00		972,500.00		1,034,889.40	148,030.00
210.5	Uscite per investimenti	1,202,000.00		972,500.00		1,034,889.40	
210.501.04	Percorsi casa-scuola - progetto generale						
210.501.05	Percorso compostaggio Lugaggia						
210.503.02	Edilizia scolastica SE - 2° ciclo ex Caserma	52,000.00		52,000.00		-156,645.60	
210.503.04	Caserma - concorso progetto					181,413.80	
210.503.09	ISC - 1° ciclo SE (concorso-terreni-demolizione)	300,000.00		270,500.00		274,097.55	
210.503.12	ISC - ristr. Bidogno-Cagiallo-Vaglio					30,876.70	
210.503.13	ISC - prefabbricati 1° ciclo					613,225.80	
210.503.14	ISC - 1° ciclo SE progettazione	350,000.00		650,000.00		69,130.10	
210.503.15	ISC - prefabbricati Oratorio/Giascion					22,791.05	
210.503.17	ISC 1° ciclo - edificazione	500,000.00					
210.6	Entrate per investimenti						

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	1,595,000.00	235,000.00	1,515,000.00	50,000.00	85,521.95	
			1,360,000.00		1,465,000.00		85,521.95
30	Promozione culturale.	50,000.00		50,000.00		19,450.00	
309	Altra promozione culturale.	50,000.00		50,000.00		19,450.00	
309.5	Uscite per investimenti	50,000.00		50,000.00		19,450.00	
309.501.02	Restauro beni culturali nel territorio 2018/2019						
309.503.01	Cultura - spazio espositivo (ex Caserma)	50,000.00		50,000.00		19,450.00	
33	Compiti non ripartibili	30,000.00		30,000.00		51,806.15	
330	Entrate per investimenti	30,000.00		30,000.00		51,806.15	
330.5	Uscite per investimenti	30,000.00		30,000.00		51,806.15	
330.501.00	Parchi gioco comunali - programmatico						
330.501.09	Sentieri naturalistici e tematici con ETL					18,378.20	
330.501.11	Sentieri - rifacimento senté da Cagiali	30,000.00		30,000.00		33,427.95	
34	Sport	1,515,000.00	235,000.00	1,435,000.00	50,000.00	14,265.80	
340.5	Uscite per investimenti	1,515,000.00		1,435,000.00		14,265.80	
340.501.01	Centro sportivo e balneare - programmatico	150,000.00		150,000.00			
340.501.09	Arena - percorso vita	130,000.00		140,000.00			
340.501.10	Arena - rifacimento campo calcio			1,000,000.00		2,000.75	
340.501.11	Arena - sistemazione muro sostegno spogliatoi	1,090,000.00		50,000.00		29,115.30	
340.506.05	Arena - torretta polifunzionale						
340.525.01	Clup Pistola Tesserete - prestito	95,000.00		95,000.00		-16,850.25	
340.6	Entrate per investimenti		235,000.00		50,000.00		
340.669.00	Arena - sussidi diversi		235,000.00		50,000.00		
39	Culto						
390.5	Uscite per investimenti						

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
6	TRAFFICO	4,180,520.00	1,722,000.00	4,347,400.00	636,500.00	1,066,343.20	59,354.40
62	Strade comunali	4,180,520.00	2,458,520.00	4,347,400.00	3,710,900.00	1,066,343.20	1,006,988.80
620.5	Uscite per investimenti	4,180,520.00		4,347,400.00		1,066,343.20	59,354.40
620.501.03	Strada di Muralta - Cagiallo					12,940.15	
620.501.06	Strada agricola Sarone - Cagiallo					1,930.40	
620.501.10	Moderazione traffico - programmatico	50,000.00		50,000.00			
620.501.26	Bidogno - Oldö - progetto e rifacimento strada	950,000.00		950,000.00		2,195.70	
620.501.27	Strade agricole/forestali	20,000.00		40,000.00			
620.501.30	Urbanizzazione zona Monda (Co)	240,000.00		250,000.00		9,805.45	
620.501.33	Strada di Varina					260.00	
620.501.41	Moderazione traffico 30 km/h	57,000.00		80,000.00		9,984.10	
620.501.44	Piste ciclabili - Tesserete-Sureggio					53,413.30	
620.501.47	Parcheggi pubblici - progetti e preventivi di massima			350,000.00		58,580.65	
620.501.49	Strada accesso 2° ciclo SE					22,307.45	
620.501.50	Strada Varina - lotto 2						
620.501.51	PMS - nuovo credito (2.a tappa) 2017/20	129,800.00		500,000.00		549,157.15	
620.501.52	Moderazione - Sureggio/zona sud	350,000.00		450,000.00			
620.501.53	Moderazione - progettazioni diverse (via Gola di Lago)	8,000.00		58,000.00			
620.501.54	Zone 30 km/h analisi e idoneità	100,000.00		100,000.00			
620.501.58	Risanamento piazza giro Poggio/Gaggio	50,000.00		50,000.00			
620.501.59	Corticiasca - sist. strade alte	450,000.00		450,000.00		3,835.80	
620.501.60	Strade - zona Fornaci Carusio	300,000.00		70,000.00		993.95	
620.501.61	Strada Bigorio-Brena - rifacim. ponte					17,843.65	
620.501.62	Marcia piede in Via al Convento Bigorio					37,640.20	
620.501.63	Parcheggio motoveicoli Roveredo	50,000.00		54,000.00		9,778.75	
620.501.64	Sala nucleo - riqualifica e pavimentazione			29,700.00			
620.501.65	Strada Monte Bar - rifacimento ponte (Somazzo)	340,000.00		340,000.00			
620.501.74	Moderazione traffico Treggia						
620.501.75	Strada Oggi - completamento strada	60,000.00				7,000.00	
620.501.77	Parcheggi pubblici - arena/SE 1°/2° ciclo	15,000.00					
620.506.00	Veicoli servizi esterni - programmatico	500,000.00					
		200,000.00		200,000.00			

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
620.506.14	Posteggi – divieto giudiziale e impianti diversi Tesser	70,000.00					
620.506.16	Infrastrutture veicoli elettrici - programmatico	15,000.00					
620.509.02	Stradario - opere supplementari					7,881.50	
620.561.02	Ciclopiste - partecipazione al Cantone			100,000.00		29,000.00	
620.562.01	PTL/PAL 2 - partecipazione comunale	225,720.00		225,700.00		218,160.00	
620.562.02	Consorzio Monti Lopagno - contributo strada					13,635.00	
620.6	Entrate per investimenti		1,722,000.00		636,500.00		59,354.40
620.610.14	Contributi di miglioria - strada Varina		440,000.00				
620.610.17	Contributi miglioria - urbanizzazione zona Monda (Co)		182,000.00				
620.610.18	Contributi miglioria - zona Oldö Bidogno		500,000.00				
620.610.19	CM - Sala nucleo - riqualifica/pavimentazione				100,000.00		
620.611.01	Contributi sostitutivi posteggi		600,000.00		536,500.00		
620.661.02	Cantone - partecipazione ciclopista						59,354.40

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRI	3,858,900.00	2,656,000.00	7,638,000.00	3,670,000.00	346,263.70	527,415.70
71	Fognature e depurazione	3,180,000.00	2,500,000.00	6,690,000.00	3,550,000.00	181,152.00	97,537.00
710.5	Uscite per investimenti	3,180,000.00		6,690,000.00		198,622.50	
710.501.01	SE 2° ciclo - risanamento acque chiare piazzale		1,202,900.00		3,968,000.00		
710.501.19	Canalizzazione Campestro - lotto 2 CQ	200,000.00		200,000.00		46,575.10	
710.501.29	Canalizzazione Carusio - spostamento e sostituzione	200,000.00		900,000.00			
710.501.33	Canalizzazioni - nucleo Lugaggia						
710.501.40	Canalizzazione zona ex Gloria - CQ 33/2015			70,000.00		2,154.60	
710.501.44	Canalizzazione lotto 2 nucleo Sala - CQ 33/2015	250,000.00		550,000.00		23,301.35	
710.501.47	Carusio - risanamento canalizzazioni (inq. AAP)						
710.501.48	Risanamenti canalizzazioni in ZP a Corticiasca	90,000.00		100,000.00		88,946.60	
710.501.50	Canalizzazione Lopagno LO078a-LO078C	50,000.00				10,770.00	
710.501.52	Canalizzazione Lugaggia - nucleo lotto 2	700,000.00					
710.522.02	Consorzio Lugano e dintorni risanamento impianti						
710.522.03	CMC - nuovi manufatti e collegamento IDA	1,140,000.00		4,490,000.00			
710.562.02	CMC - PGS consortile			-70,000.00		26,874.85	
710.581.00	PGS Capriasca - nuovo	550,000.00		450,000.00			
710.6	Entrate per investimenti		2,500,000.00		3,550,000.00		97,537.00
710.610.01	Contributi costruzione fogne		2,200,000.00		2,200,000.00		
710.661.01	Sussidi cantonali canalizzazioni		300,000.00		1,350,000.00		
710.661.14	Sussidio TI canalizzazione Varina						82,248.00
710.661.23	Sussidio TI - oggiio (P105-P106)						15,289.00
72	Eliminazione rifiuti	30,000.00		150,000.00		15,078.00	
720.5	Uscite per investimenti	30,000.00		150,000.00		15,078.00	
720.506.00	Centri raccolta e tassa sul sacco - programmatico						
720.506.03	Rifiuti - sostituzione contenitori RSU e vetro	30,000.00		150,000.00			
74	Cimiteri e seppellimento			100,000.00			
740.5	Spese			100,000.00			
740.503.05	Cimitero Tesserete - lavori manutenzione			100,000.00			

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
75	Arginature						
750.5	Uscite per investimenti						
750.501.04	Progetto arginatura Segheria - Molino	346,900.00	60,000.00	150,000.00	120,000.00	96,327.65	429,878.70
750.501.07	Riale San Giovanni - progetto rivitalizzazione	346,900.00		150,000.00		96,327.65	
750.501.08	Riale San Giovanni - argini	50,000.00				1,367.35	
750.501.09	Riale Cavaragna (Lelgio) - argine e sistemazione	2,600.00					
750.501.10	Riale ai Cà dar Bosch - pulizia alveo e premunizione fr	200,000.00		150,000.00			
750.501.11	Riale di Bigorio - sistemazione	87,000.00					
750.501.12	Carusio - progetto risanamento idrico	7,300.00					
750.610.01	Contributi di miglioria - argine Molino						
750.661.02	Risanamento argine Mulino - sussidio cantonale						
750.661.03	Riale Cavaragna - sussidio cantonale		60,000.00		120,000.00		
78	Altra protezione dell'ambiente						
							128,139.65
							301,739.05
79	Uscite per investimenti						
790.5	Pianificazione del territorio						
790.581.03	Piano Regolatore Capriasca	302,000.00	96,000.00	548,000.00		36,235.55	
790.581.07	PR Bidogno - piano particolareggiato Oldò	302,000.00		548,000.00		36,235.55	
790.581.16	PR Corticiasca	75,000.00		75,000.00		21,750.35	
790.581.19	RFD Sala - Comune e privati	45,000.00		45,000.00			
790.581.20	PR - sez. Ca-Lo-Ro-Sa-Te-Va (comp. agricolo)	58,000.00		58,000.00			
790.581.21	Comparto Stazione - pianificazione			190,000.00			
790.581.23	RF Sala - misurazione definitiva (lotto 9)			50,000.00			
790.581.24	PR Capriasca - comparto Robiano	94,000.00		94,000.00			
790.581.25	PR Lugaggia - variante			1,000.00		850.85	
790.581.26	PR Capriasca - comparto Santo Stefano	14,000.00				13,507.25	
790.581.27	PR Lugaggia - acquisizione terreni/compenso agricolo			35,000.00		127.10	
790.581.28	PR Bidogno - digitalizzazione	16,000.00					
790.6	Entrate per investimenti						
790.610.05	Contributi privati RFD Sala		96,000.00				
			96,000.00				

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA.	715,000.00		1,040,000.00		49,426.95	146,431.00
80	Agricoltura		715,000.00		1,040,000.00	97,004.05	
800.5	Uscite per investimenti					117,603.65	
800.500.04	RT Sala - conguaglio maggior interessenza						
81	Selvicultura.					117,603.65	
810.5	Uscite per investimenti			10,000.00			146,431.00
810.501.03	Strada San Clemente - inter. su confine con Comano			10,000.00			
810.6	Entrate per investimenti			10,000.00			
810.661.01	Cantone - sussidio Castensago						
83	Turismo.	8,000.00		20,000.00			
830.5	Spese	8,000.00		20,000.00			
830.506.01	Turismo - sviluppo territoriale Valcolla/Capriasca	8,000.00		20,000.00			
86	Teleriscaldamento	707,000.00		1,010,000.00		-68,176.70	
860.5	Uscite per investimenti	707,000.00		1,010,000.00		-68,176.70	
860.501.01	Teleriscaldamento (progetto)			53,000.00			
860.501.03	Teleriscaldamento - precontratti e allacciamenti	675,000.00		250,000.00			
860.501.04	Teleriscaldamento - infrastrutture	32,000.00		32,000.00			
860.501.05	Teleriscaldamento - aumento capitale			675,000.00			
860.6	Entrate per investimenti						

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE		2,985,000.00		2,594,200.00		2,831,529.95
		2,985,000.00		2,594,200.00		2,831,529.95	
94	Gestione patrimoniale e debiti						
943	Aziende agricole		685,000.00				
943.5	Uscite per investimenti						
99	Assesamenti contabili		2,300,000.00		2,594,200.00		2,831,529.95
990.6	Entrate per investimenti		2,300,000.00		2,594,200.00		2,831,529.95
990.681.01	Ammortamenti ordinari		2,300,000.00		2,594,200.00		2,831,529.95

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Data: 18.10.2019 Ore: 14:42:42

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		11'975'120.00	7'598'000.00	16'025'600.00	6'950'700.00	4'447'376.95	3'712'761.05
	Saldo 2019		4'377'120.00				
	Saldo 2018			9'074'900.00			
	Saldo 2017						734'615.90
		11'975'120.00	11'975'120.00	16'025'600.00	16'025'600.00	4'447'376.95	4'447'376.95

Preventivo d'investimento per natura

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
5	Uscite per investimenti in beni amministrativi	11,975,120.00	11,975,120.00	16,025,600.00	16,025,600.00	4,447,376.95	4,447,376.95
50	Costruzioni	9,662,400.00		10,186,900.00		4,123,471.55	
500	Terreni non edificati					117,603.65	
501	Opere del genio civile	7,765,700.00		8,283,700.00		943,291.90	
503	Costruzioni edili	1,272,700.00		1,318,200.00		3,034,401.95	
505	Boschi						
506	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e install.	604,000.00		565,000.00		20,292.55	
509	Altri investimenti in beni amministrativi	20,000.00		20,000.00		7,881.50	
52	Prestiti e partecipazioni in beni amministrativi	1,235,000.00		4,585,000.00			
522	Comuni e consorzi comunali	1,140,000.00		4,490,000.00			
525	Istituzioni private	95,000.00		95,000.00			
56	Contributi propri	225,720.00		255,700.00		287,669.85	
560	Confederazione						
561	Cantoni			100,000.00			
562	Comuni e consorzi comunali	225,720.00		155,700.00		29,000.00	
565	Istituzioni private					258,669.85	
566	Economie private						
58	Altre uscite da attivare	852,000.00		998,000.00		36,235.55	
580	Espropriazioni						
581	Uscite di pianificazione	852,000.00		998,000.00		36,235.55	

Preventivo d'investimento per natura

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
6	Entrate per investimenti in beni amministrativi						
		6,913,000.00	6,913,000.00	6,950,700.00	6,950,700.00	3,712,761.05	3,712,761.05
60	Alienazione di beni amministrativi						
600	Terreni non edificati						
603	Costruzioni edili						
61	Contributi d'utilizzazione e indennità benefici		4,018,000.00		2,836,500.00		128,139.65
610	Contributi d'utilizzazione ed indenn. per benefici		3,418,000.00		2,300,000.00		128,139.65
611	Contributi sostitutivi		600,000.00		536,500.00		
62	Rimborso di prestiti e partecipazioni amministr.						
625	Istituzioni private						
66	Sussidi cantonali		595,000.00		1,520,000.00		753,091.45
660	Confederazione						
661	Cantoni		360,000.00		1,470,000.00		605,061.45
662	Comuni e consorzi comunali						
669	Altri contributi per investimenti		235,000.00		50,000.00		148,030.00
68	Riparto degli ammortamenti		2,300,000.00		2,594,200.00		2,831,529.95
681	Beni amministrativi: Ammortamenti ordinari						
682	Beni amministrativi: Ammortamenti straordinari		2,300,000.00		2,594,200.00		2,831,529.95
69	??????????						
690	A compléter						

Preventivo d'investimento per natura

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
8	Entrate per investimenti in beni patrimoniali	-685,000.00					
80	Alienazione o trasferimento di beni patrimoniali	685,000.00					
800	Terreni non edificati	-685,000.00	685,000.00				

Preventivo d'investimento per natura

Data: 18.10.2019 Ore: 14:59:32

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		11'975'120.00	7'598'000.00	16'025'600.00	7'437'570.00	4'447'376.95	3'712'761.05
	Saldo 2020		4'377'120.00				
	Saldo 2019			8'588'030.00			
	Saldo 2018						734'615.90
		11'975'120.00	11'975'120.00	16'025'600.00	16'025'600.00	4'447'376.95	4'447'376.95



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 18b/2019

accompagnante il conto preventivo 2020 dell'Azienda Acqua Potabile

6950 Tesserete, 24 ottobre 2019
All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il conto preventivo 2020 dell'Azienda Acqua Potabile.

1. Considerazioni generali

Il risultato d'esercizio dell'Azienda Acqua Potabile, per il prossimo anno, presenta un avanzo di fr. 38'850.00, risultante da un totale spese di fr. 1'583'750.00 (+ 7.92%, pari a fr. 116'250.00) e ricavi per fr. 1'622'600.00 (+ 11.32%, pari a fr. 165'000.00). Nelle tabelle allegate sono indicati nel dettaglio gli importi e i raffronti con il preventivo 2019 e il consuntivo 2018.

2. Gestione corrente

000.301.01 / 436.02 *Spese per il personale*

Per il 2020 l'onere netto di questi conti presenta un aumento di fr. 42'120.00 (+ 8.11%) rispetto a quanto preventivato per il 2019. Oltre al riconoscimento degli scatti previsti dal ROD e all'assunzione di un operaio con uno stipendio superiore a quanto preventivato per il 2019, l'altra voce che ha fatto lievitare l'onere netto è quella relativa alle *Altre spese per il personale* (+ fr. 5'200.00, + 260%) riconducibile alla partecipazione al corso di Fontaniere di un nostro operaio.

010.311.01 / 365.01 *Spese per materiali e servizi*

Il totale di questi costi passa da fr. 342'160.00.00 a fr. 416'960.00, con un incremento del 17.94%, pari a fr. 74'800.00. A influire su questo aumento il nuovo conto *Impianti arsenico – sostituzione filtri* che registra un costo di fr. 55'000.00 e che sarà ricorrente anche per i prossimi anni. Filtri che per inciso dovremo sostituire a scadenze regolari, per l'impianto di Roggia (di piccole dimensioni) annualmente, mentre per Bidogno e Treggia (in costruzione) ogni 2 anni.



Altre voci che hanno registrato un aumento calcolato in base ai dati dell'ultimo conto reso e alla proiezione a fine 2019, sono i seguenti:

- 010.312.03 *Energia elettrica* (+ fr. 10'000.00, + 10%);
- 010.313.01 *Acquisto materiale di consumo* (+ fr. 5'000.00, + 25%): per l'acquisto delle lampade UV;
- 010.316.01 *Noleggio/leasing veicoli/mobili/macchinari* (conto nuovo per fr. 3'000.00); nasce dalla necessità di dotare la squadra di un piccolo veicolo cabinato dotato del necessario materiale per l'interventistica e le urgenze.

020.321.01 / 329.01 *Interessi passivi*

Dalla tabella inserita nella parte dedicata al Comune si possono desumere i dettagli dei vari debiti con l'indicazione della scadenza, del tasso e del relativo onere. Per il 2020 prevediamo un costo totale di fr. 138'550.00 calcolato su un totale di prestiti e anticipi in conto corrente dal Comune di circa fr. 11.3 mio. Rispetto al 2019 abbiamo registrato una diminuzione del 5.93% (- fr. 8'210.00) dovuta alla decisione di ridurre il tasso di riferimento dall'1.50% all'1.20% in considerazione del tasso medio calcolato su tutti i prestiti allibrati nel bilancio del Comune.

030.331.01 *Ammortamenti ordinari*

L'onere di fr. 499'700.00, pari al 4.67% della sostanza ammortizzabile, comprende pure l'ammortamento dei disavanzi d'esercizio degli anni precedenti. Si ricorda che questa voce influisce sugli ammortamenti, in aggiunta o in diminuzione, a dipendenza del risultato d'esercizio 2019. Per i dettagli si rimanda alla relativa tabella.

070.434.01 / 439.01 *Ricavi per prestazioni, vendite*

Il Municipio, confrontato con l'elevato aumento dei costi, ha dovuto giocoforza valutare l'opportunità di intervenire sulle entrate dell'AAP aumentandone le tariffe onde evitare un grosso deficit che potrebbe divenire strutturale in relazione agli investimenti presenti e soprattutto futuri previsti (con il conseguente aumento degli ammortamenti e degli interessi passivi). Al termine di tale analisi si è optato per un adeguamento verso l'alto delle tariffe affinché le stesse non siano più ritoccate per il prossimo lustro, evitando quindi nel contempo eventuali puntuali modifiche annuali in relazione ai risultati d'esercizio.

Questa soluzione, in base alle proiezioni eseguite prevede un utile d'esercizio per gli anni 2020-2021, un pareggio nel 2022 e una perdita, assorbita dal Capitale proprio creato negli anni 2020-2021, per gli anni 2023-2024.

L'adeguamento delle tariffe, per raggiungere questo risultato, è così strutturato:

Tasse base per unità di consumo (importo totale senza IVA e basi calcolo su dati 2018)

da fr. 160.00 a fr. 180.00

maggior entrata

ca. fr. 80'000.00



Tasse di consumo (importo totale senza IVA e basi calcolo su dati 2018)

da 0 a 200 m ³	da fr. 1.00 a fr. 1.20 al m ³	maggior entrata	ca. fr. 61'000.00
da 201 a 400 m ³	da fr. 1.50 a fr. 1.70 al m ³	maggior entrata	ca. fr. 10'300.00
da 401 a m ³	da fr. 1.80 a fr. 2.00 al m ³	maggior entrata	ca. fr. 6'500.00

3. Conto degli investimenti

Per il 2020 prevediamo investimenti lordi per fr. 2'941'460.00 riconducibili alla conclusione delle opere in corso e ai nuovi cantieri che intendiamo aprire in base alle priorità ed alla necessità di rispettare le normative sulla potabilità dell'acqua.

100.501.09 Zone protezione sorgenti – revisione, fr. 120'000.00

La Sezione protezione aria, acqua e suolo (SPASS) impone alle aziende la revisione del piano di protezione delle acque sotterranee con la relativa rivalutazione delle zone di protezione delle sorgenti. L'investimento totale ammonta a fr. 250'000.00. Il Municipio si interfacerà a breve con il Cantone per vedere quando programmare questo studio che dovrà comunque avvenire nel prossimo quadriennio e a tempo debito sarete coinvolti con un apposito messaggio municipale.

100.501.17 Sistemazione acquedotto Cavargna-Puffino, fr. 27'000.00 (4216)

Credito aperto per risolvere i problemi di distribuzione di acqua non conforme mediante la posa di impianti UV casalinghi e l'assegnazione di un mandato per la stesura di un progetto per l'allacciamento della zona ad una rete idrica vicina (Bidogno o Corticiasca).

100.501.32 Condotta Varina Bigorio – lotto 2, fr. 33'800.00 (4224)

Credito relativo alla posa delle infrastrutture per la distribuzione dell'acqua potabile nell'ambito della 2.a tappa dei lavori di urbanizzazione di Varina (MMN 01/2018).

100.501.38 Condotta lotto 2 – Campestro, fr. 200'000.00 (2005)

Quanto proposto è il residuo del credito votato nel 2004, i lavori sono finalmente iniziati nel corso dell'anno e saranno conclusi nel 2020.

100.501.43 PCAI Luganese – studio integrazione, fr. 60'000.00 (4195)

L'importo proposto è il residuo di quanto votato (fr. 80'000.00) per lo studio volto ad ottimizzare le risorse idriche e gli investimenti futuri di tutto il comprensorio del bacino imbrifero del Cassarate e di parte di quello del Vedeggio.



100.501.50 PGA – interventi diversi credito quadro, fr. 1'112'660.00 (4138)

Come da programma si stanno realizzando gli interventi previsti dal PGA.

100.501.53 Case Ferretti – sostituzione e ampliamento acquedotto, fr. 190'000.00 (4169)

Nel corso del 2019 sono stati approntati i progetti d'intervento e la spesa proposta corrisponde al residuo del credito votato; nel corso del 2020 entreremo nella fase esecutiva dei lavori.

100.501.55 Corticiasca – urbanizzazione Monda, fr. 216'000.00 (4173)

Nel corso del 2019 sono state pagate fatture per la progettazione di questo investimento. La cifra proposta corrisponde al residuo del credito votato, l'intenzione è di eseguire l'opera nel corso del 2020.

100.501.60 Sala e Lupo – risanamento CQ 2016, fr. 120'000.00 (4209)

L'importo proposto corrisponde al residuo del credito votato e sarà utilizzato per i lavori di sostituzione dell'acquedotto nel nucleo di Sala (lotto 1), lavori che saranno portati a termine nel corso del 2020.

100.501.64 Sala – potenziamento acquedotto Via Convento, fr. 195'000.00 (4189)

Il presente credito è oggetto del MM 15/2019, licenziato dal Municipio a fine agosto corrente anno, documento che è al vaglio della commissione della *Gestione* e della commissione *Edilizia e Opere pubbliche*.

100.501.65 Tesserete – condotta zona Telbrujo, fr. 150'000.00

In relazione alle numerose rotture verificatesi sulla strada di accesso a Casa Capriasca, occorre prevedere la sostituzione della condotta principale che presenta diversi problemi dovuti alla vetustà dei materiali. Il tema è all'esame e non appena possibile sarà licenziato un apposito messaggio.

100.501.66 Bidogno – riordino rete e vasca elicottero, fr. 50'000.00

Contestualmente alle misure di risanamento della vasca per l'elicottero ubicata sotto l'alpe Musgatina promosse dal CVC, la nostra Azienda sistemerà le condotte di adduzione presenti.

100.501.67 Tesserete – sostituzione condotte (teleriscaldamento), fr. 355'000.00

Approfittando dei lavori per la posa delle condotte del teleriscaldamento, si prevede di procedere alla sostituzione delle condotte AAP in ragione della loro vetustà e della



constatazione che in ogni caso nei prossimi anni dovremmo sostituirle. Lavori, oggetto del MM 09/2019, che se eseguiti in concomitanza ci permetteranno un certo vantaggio economico.

100.501.68 Corticiasca – strade alte, fr. 68'200.00

Nell'ambito dei lavori di manutenzione delle strade alte di Corticiasca (MMN 02/2018), si provvederà alla sostituzione del tubo posato sotto la strada denominata ara Gésa su una lunghezza di circa ml 280. L'importo indicato corrisponde a quanto presente nel MM.

100.509.02 Nuovo manuale controllo della qualità, fr. 10'000.00

La nuova norma SSIGA W12 prevede che le Aziende acqua potabile siano dotate di un nuovo manuale di controllo della qualità. Il Municipio, in regime di delega, ha deciso di assegnare il mandato ad uno studio esterno in quanto i nostri servizi, in ragione dei vari investimenti aperti, non hanno il tempo materiale per procedere alla stesura. L'importo proposto corrisponde al credito residuo rispetto a quanto stanziato (fr. 15'000.00).

Ammortamenti ordinari – fr. 499'700.00

Il conto investimenti comprende, conformemente alla legge, la registrazione alle entrate degli ammortamenti ordinari.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il preventivo in esame, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

Per il Municipio

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**



Approvato con risoluzione No. 1076 del 21 ottobre 2019.

COMUNE DI CAPRIASCA **Consiglio comunale**

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 18b/2019, accompagnante il **conto preventivo 2020 dell'Azienda Acqua Potabile**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

Il preventivo 2020 dell'Azienda Acqua Potabile è **approvato**, come ai seguenti dati:

Spese	fr.	1'583'750.00
Ricavi	fr.	<u>1'622'600.00</u>
Avanzo	fr.	<u>38'850.00</u>

Per il Consiglio comunale

Graziano Mini, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,

AZIENDA ACQUA POTABILE

Riassunto del preventivo 2020

11.10.2019

	Preventivo 2020		Preventivo 2019	
	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
<u>Conto di gestione corrente</u>				
Uscite correnti	1'084'050.00		974'340.00	
Ammortamenti amministrativi	499'700.00		493'160.00	
Entrate correnti		1'622'600.00		1'457'600.00
Totale spese correnti	1'583'750.00		1'467'500.00	
Totale ricavi correnti		1'622'600.00		1'457'600.00
Risultato d'esercizio	38'850.00		-9'900.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>				
Uscite investimenti amministrativi	2'941'460.00		2'349'360.00	
Entrate investimenti amministrativi (senza ammortamenti)		0.00		0.00
Totale uscite per investimenti	2'941'460.00		2'349'360.00	
Totale entrate per investimenti senza ammortamenti		0.00		0.00
Onere netto per investimenti		2'941'460.00		2'349'360.00
<u>Conto di chiusura</u>				
Onere netto per investimenti	2'941'460.00		2'349'360.00	
Ammortamenti amministrativi		499'700.00		493'160.00
Risultato d'esercizio		38'850.00		-9'900.00
Autofinanziamento		538'550.00		483'260.00
Disavanzo totale		2'402'910.00		1'866'100.00

Preventivo del conto di gestione ricapitolativo per dicastero

Data: 18.10.2019 Ore: 08:50:46

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE	1'583'750.00	1'622'600.00	1'467'500.00	1'457'600.00	1'492'022.95	1'459'659.40
	Risultato d'esercizio		utile	38'850.00			
	Risultato d'esercizio		perdita		9'900.00		
	Risultato d'esercizio		perdita				32'363.55

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE	1,583,750.00	1,622,600.00	1,467,500.00	1,457,600.00	1,492,022.95	1,459,659.40
00	Spese per il personale	38,850.00			9,900.00		32,363.55
000.3	Spese	525,540.00	6,000.00	482,420.00	5,000.00	425,427.40	18,826.40
000.301.01	Stipendio personale			482,420.00		425,427.40	
000.301.02	Assegni famiglia e figli	410,100.00		384,900.00		331,496.40	
000.303.01	Contributi AVS/AD	3,000.00		3,000.00		3,000.00	
000.304.01	Contributi cassa pensioni	40,500.00		33,980.00		28,514.50	
000.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	46,330.00		41,580.00		35,503.90	
000.306.01	Abbigliamento operai	12,210.00		11,560.00		9,673.90	
000.309.01	Altre spese per il personale	3,400.00		3,400.00		1,609.95	
000.317.01	Personale - rimborso spese	7,200.00		2,000.00			
000.4	Ricavi	2,800.00	6,000.00	2,000.00	5,000.00	15,628.75	18,826.40
000.436.01	Indennità IPG, infortuni e malattia		3,000.00		2,000.00		15,826.40
000.436.02	Recupero assegni figli		3,000.00		3,000.00		3,000.00
01	Spese per materiali e servizi	416,960.00		342,160.00		433,483.24	
010.3	Spese	416,960.00		342,160.00		433,483.24	
010.311.01	Acquisto mobili e macchine d'ufficio						
010.312.01	Uso Caslaccio	3,000.00		3,000.00		5,951.60	
010.312.02	Uso Davrosio	2,010.00		2,010.00		2,006.00	
010.312.03	Energia elettrica	650.00		650.00		650.00	
010.313.01	Acquisto materiale di consumo	110,000.00		100,000.00		144,388.00	
010.313.02	Acquisto silicato di sodio	25,000.00		20,000.00		21,108.50	
010.313.03	Acquisto contatori e revisione	8,000.00		8,000.00		8,540.00	
010.313.04	Carburante	10,000.00		10,000.00		11,994.80	
010.314.01	Manutenzione impianti	4,000.00		3,500.00		3,591.25	
010.314.02	Spostamento tubazioni	100,000.00		100,000.00		127,485.80	
010.314.03	impianti arsenico - sostituzione filtri	20,000.00		20,000.00		33,169.65	
010.315.01	Manutenzione veicoli e macchine	55,000.00					
010.316.01	Noleggio/leasing veicoli/mobili/macchinari	5,000.00		5,000.00		5,070.65	
010.318.01	Spese postali, bancarie e telefoniche	3,000.00					
		10,000.00		10,000.00		11,353.36	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
010.318.03	Spese amministrative generali	14,000.00		14,000.00		18,148.10	
010.318.04	Analisi	20,000.00		20,000.00		12,933.40	
010.318.06	Assicurazioni	13,000.00		13,000.00		12,542.60	
010.318.07	Altre prestazioni da terzi e quote sociali	6,300.00		5,000.00		6,469.78	
010.319.01	Spese diverse	1,000.00		1,000.00		1,079.75	
010.365.01	Contributo un centesimo di solidarietà	7,000.00		7,000.00		7,000.00	
02	Interessi passivi	138,550.00		146,760.00		150,325.75	
020.3	Spese	138,550.00		146,760.00		150,325.75	
020.321.01	Interessi in c/c AAP/Comune	66,750.00		57,000.00		60,565.75	
020.322.01	Interessi passivi	71,800.00		89,760.00		89,760.00	
03	Ammortamenti	502,700.00		496,160.00		482,786.56	
030.3	Spese	502,700.00		496,160.00		482,786.56	
030.330.01	Perdite su debitori	3,000.00		3,000.00		25.01	
030.331.01	Ammortamenti ordinari	499,700.00		493,160.00		482,761.55	
07	Ricavi per prestazioni, vendite		1,616,600.00		1,452,600.00		1,440,833.00
070.4	Ricavi		1,616,600.00		1,452,600.00		1,440,833.00
070.434.01	Tasse di abbonamento		791,000.00		710,000.00		715,120.30
070.434.02	Tasse su consumo		653,000.00		590,000.00		580,736.05
070.434.03	Tasse di allacciamento		60,000.00		40,000.00		57,907.25
070.434.04	Erogazione a Ponte Capriasca		40,000.00		40,000.00		57,656.80
070.434.05	Fatturazione al Comune per fontane pubbliche		25,600.00		25,600.00		25,609.75
070.439.01	Ricavi straordinari		2,000.00		2,000.00		379.40
070.439.02	Prestazioni operai e recuperi diversi		45,000.00		45,000.00		3,423.45

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Data: 18.10.2019 Ore: 14:15:23

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		1'583'750.00	1'622'600.00	1'467'500.00	1'457'600.00	1'492'022.95	1'459'659.40
	utile	38'850.00					
	perdita				9'900.00		
	perdita						32'363.55

Preventivo del conto degli investimenti ricapitolativo per dicastero

Data: 18.10.2019 Ore: 08:51:53

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE	2'941'460.00	499'700.00	2'349'360.00	493'160.00	1'697'177.90	482'761.55
	Saldo 2020		2'441'760.00				
	Saldo 2019			1'856'200.00			
	Saldo 2018						1'214'416.35

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
1	INVESTIMENTI						
10	Investimenti in beni amministrativi						
100.5	Uscite per investimenti						
100.501.03	Potenziamento acquedotto (Cagiallo-Campestro)	2,941,460.00	499,700.00	2,349,360.00	493,160.00	1,697,177.90	482,761.55
100.501.09	Zone protezione sorgenti - revisione		2,441,760.00		1,856,200.00		1,214,416.35
100.501.17	Sistemazione acquedotto Cavargna-Puffino	120,000.00					
100.501.32	Condotta Varina Bigorio - lotto 2	27,000.00					
100.501.38	Campestro - condotta lotto 2	33,800.00		50,000.00			
100.501.42	PGA - interventi lotto 1 - opere 1, 2, 3, 4 e 5	200,000.00		240,000.00			
100.501.43	PCAI Luganese - studio integrazione	60,000.00		80,000.00		1,371,176.95	
100.501.50	PGA - credito quadro progettazioni di massima	1,112,660.00		1,112,660.00		44,006.70	
100.501.53	Casa Ferretti - sostituzione e ampliamento acquedotto	190,000.00		210,000.00			
100.501.54	Serbatoi - migliorie e messa a norma			3,700.00		23,880.00	
100.501.55	Corticiasca - urbanizzazione Monda	216,000.00		248,000.00		11,375.95	
100.501.58	Vaglio - sost. condotte (Via Cava-nucleo)			40,000.00		30,916.35	
100.501.60	Sala e Lupo - risanamento CQ 2016	120,000.00				4,629.65	
100.501.62		33,800.00					
100.501.64	Sala - potenz. acquedotto via Convento	195,000.00					
100.501.65	Tesserete - condotta zona Telbruo	150,000.00					
100.501.66	Bidogno - riordino rete e vasca elicottero	50,000.00					
100.501.67	Tesserete - sost. condotte (telerscaldamento)	355,000.00					
100.501.68	Strade alte Corticiasca	68,200.00					
100.506.04	Pozzo Sigrino - risan pompe No. 3/4/5					10,176.00	
100.506.05	Pozzo Sigrino - rinnovo centrale comando			215,000.00		182,765.75	
100.506.17	Weboffice - ripresa dati acqua					17,000.00	
100.509.02	Nuovo manuale controllo della qualità	10,000.00					
100.6	Entrate per investimenti						
100.681.01	Ammortamenti ordinari		499,700.00		493,160.00		482,761.55
			499,700.00		493,160.00		482,761.55

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Data: 18.10.2019 Ore: 14:16:19

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		2'941'460.00	499'700.00	2'349'360.00	493'160.00	1'697'177.90	482'761.55
	Saldo 2020	2'441'760.00					
	Saldo 2019	1'856'200.00					
	Saldo 2018	1'214'416.35					

AZIENDA ACQUA POTABILE			TABELLA AMMORTAMENTI					PREVENTIVO		2020
CONTO	DENOMINAZIONE	VALORE CONTABILE AL 1.1.2019	INVESTIMENTO (uscite)	INVESTIMENT O (entrate)	INVESTIMENT O (ammortamenti)	VALORE PRIMA DELL'AMMORTAMENTO	%	AMMORTAMENTI ORDINARI	ammortamento lineare	IMPORTO INDICATO A PREVENTIVO
140.01	Terreni non edificati	5'560.00			310.00	5'560.00			309.20	310.00
		5'560.00	0.00	0.00	310.00	5'560.00		0.00	309.20	310.00
141.05	Impianti di distribuzione	2'189'700.00			135'810.00	2'053'890.00			120'817.06	120'810.00
141.06	Acquedotto Bidogno	465'370.00		11'000.00	25'240.00	429'130.00			25'240.00	25'240.00
141.07	Acquedotto Corticlasca	163'290.00			9'070.00	154'220.00			9'071.20	9'070.00
141.11	Impianti captazione	291'420.00			16'190.00	275'230.00			16'190.00	16'190.00
141.13	Acquedotto agricolo monti	1.00			0.00	1.00			0.00	0.00
141.28	Istranti servizio incendi	35'520.00			910.00	34'610.00			910.00	910.00
141.33	Prese, bacini, condotte	549'440.00			30'520.00	518'920.00			30'523.20	30'520.00
141.35	Immobili, fondi e impianti	1'692'180.00			94'010.00	1'598'170.00			94'010.00	94'010.00
141.37	Immobili, fondi e impianti da Lugaggia	293'880.00			16'320.00	277'560.00			16'324.80	16'320.00
141.40	Protezione sorgenti Canscel	29'950.00			1'660.00	28'290.00			1'662.80	1'660.00
141.41	Lugaggia - nuove condotte nucleo	127'850.00			3'360.00	124'490.00			3'364.05	3'360.00
141.42	Bigorio - condotta Varina	20'460.00			580.00	19'880.00			580.00	580.00
	Bigorio - condotta Varina FASE 2	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00
141.43	Bidogno/Corticlasca - risanamenti diversi	257'340.00			9'210.00	248'130.00			9'210.00	9'210.00
141.44	Condotta Case Rossi Bidogno	40'990.00			1'140.00	39'850.00			1'140.00	1'140.00
141.45	Condotta Premente Sigrino (lotto 3)	199'700.00			5'260.00	194'440.00			5'260.00	5'260.00
141.46	Bigorio - spostamento condotte mapp. 39	10'640.00			280.00	10'360.00			280.00	280.00
141.47	Acquedotto Cranei	83'330.00			2'250.00	81'080.00			2'250.00	2'250.00
141.48	Risanamento acquedotto - CQ	1'574'770.00	668'623.25		0.00	2'243'393.25				
141.49	Investimenti credito quadro 2004 - ripresa	569'120.00			14'980.00	554'140.00			14'980.00	14'980.00
141.50	Serbatoio Leigio - impianto UV provvisorio	24'200.00			1'270.00	22'930.00			1'274.00	1'270.00
141.51	Acquedotto La Monda	88'880.00			2'340.00	86'540.00			2'338.75	2'340.00
	Corticlasca - urbanizzazione Monda	11'370.00	10'000.00		0.00	21'370.00				
141.52	Condotta Via Mario Chiattoni - sostituzione	88'080.00			2'270.00	85'810.00			2'270.00	2'270.00
141.53	Lugaggia - sost. Condotta Mapp. 840	19'490.00			510.00	18'980.00			512.75	510.00
141.54	Serbatoi - migliorie e messa a norma	65'170.00			1'670.00	63'500.00			1'670.00	1'670.00
141.55	Pisca ciclabile - nuove condotte	204'050.00			5'230.00	198'820.00			5'230.00	5'230.00
141.56	Corticlasca - nuova condotta ponte	87'510.00			2'240.00	85'270.00			2'240.00	2'240.00
141.57	Carusio - progetto riordino idrico	0.00			0.00	0.00				
141.58	Vaglio - sost. Condotte (Via Cava-Nucleo)	30'910.00	5'084.75		4.75	35'990.00	2.50	899.75		900.00
141.59	Sala - risanamento nucleo CQ 2016	4'630.00	9'285.05		0.00	13'915.05				
141.60	Lugaggia - condotte Sureggio-Tamoli	0.00	108'651.35		0.00	108'651.35				
141.61	Sala - potenziamento acquedotto Via ConventoR	0.00	8'500.00		0.00	8'500.00				
141.62	Bidogno/case Ferretti - ampliamento acquedotto	0.00	21'000.00		0.00	21'000.00				
	Altri investimenti 2019				0.00					
		9'219'241.00	831'144.40	11'000.00	382'324.75	9'657'060.65		899.75	367'348.61	368'220.00

142.01	Impianti tecnici (COAC)	292'240.00	0.00	16'230.00	276'010.00	0.00	16'229.20	16'230.00
		292'240.00	0.00	16'230.00	276'010.00		16'229.20	16'230.00
146.01	Contatori installati	351'730.00		16'750.00	334'980.00		16'750.00	16'750.00
146.03	Contatori e materiale	1.00			1.00		0.00	0.00
146.06	Veicoli	1.00			1.00			0.00
146.07	Allarmi e pompe pozzo Sigrino	27'650.65		3'450.65	24'200.00		3'450.00	3'450.00
	Pozzo Sigrino - risanamento pompe No. 3/4/5	81'279.35		9.35	81'270.00	10.00		8'130.00
146.08	Pozzo Sigrino - rinnovo centrale comando	182'760.00	61'634.95	4.95	244'390.00	10.00	0.00	24'440.00
		643'422.00	61'634.95	0.00	20'214.95		20'200.00	52'770.00
149.01	Altri investimenti	1.00			1.00		0.00	0.00
149.02	PCAI Luganese	0.00			0.00		0.00	0.00
		1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	0.00
171.02	Catasto rete idrica - nuovo	48'200.00		24'100.00	24'100.00		24'100.00	24'100.00
171.04	Analisi pericoli ex Coac	28'270.00		14'130.00	14'140.00		14'140.00	14'140.00
171.05	Weboffice - ripresa dati acqua	17'000.00		3'400.00	13'600.00		3'400.00	3'400.00
		93'470.00	0.00	41'630.00	51'840.00		41'640.00	41'640.00
179.01	Riscatto acqua Comano, Cureglia, Origgio	0.00			0.00			0.00
179.02	Spese emissione prestiti	0.00			0.00			0.00
179.03	Acquedotto Monti Terzine	0.00			0.00			0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
190.01	Disavanzo esercizi precedenti	2'280.00	32'363.55	8'663.55	25'980.00	25.00	8'660.89	8'660.00
191.01	Disavanzo dell'esercizio	0.00			0.00			11'870.00
	Arrotondamento/adeguamento	2'280.00	32'363.55	0.00	25'980.00		8'660.89	20'530.00
		10'256'214.00	925'142.90	11'000.00	10'701'293.65	4.67	42'126.64	499'700.00
				469'373.25	10'701'293.65	4.67	445'727.01	499'700.00



MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 18c/2019

accompagnante il conto preventivo 2020 di Casa Capriasca

6950 Tesserete, 24 ottobre 2019

All'esame della Commissione della Gestione

AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

vi sottoponiamo per esame e approvazione il preventivo 2020 di Casa Capriasca, i cui dati sono dettagliati nelle relative tabelle annesse al fascicolo.

1. Considerazioni generali

A livello di importi il preventivo 2020 di Casa Capriasca presenta uscite totali per fr. 680'270.00 contro i fr. 657'390.00 del 2019 (+fr. 22'880.00, + 3.48%), mentre alle entrate registriamo un aumento di fr. 9'830.00 rispetto al 2019(+ 2.30%), da fr. 428'060.00 a fr. 437'890.00.

Con queste cifre il risultato d'esercizio registra una perdita di fr. 242'380.00 al lordo del contributo cantonale riconosciuto nell'ambito del mandato di prestazione e della partecipazione comunale.

Agli investimenti è conteggiata unicamente l'entrata relativa agli ammortamenti amministrativi per un importo di fr. 84'440.00.

2. Gestione corrente

CASA CAPRIASCA

000.301.01 / 309.01 Spese per il personale

I costi per il personale nominato e ausiliario subiscono un aumento di fr. 28'480.00 rispetto al 2019 (+ 9.53%) in ragione della decisione, dopo il primo anno di prova, di apportare delle modifiche al sistema di preparazione e fornitura pasti nell'ambito delle mense di Casa Capriasca e dell'ISC. Cambiamento che prevede, come indicato nel commento al preventivo del Comune, la preparazione dei pasti nella cucina di Casa Capriasca per gli ospiti e per la mensa della Scuola elementare, il cui servizio è invece garantito dall'Associazione Luganese Famiglie Diurne (ALFD). Aumento compensato dalla diminuzione del costo per la fornitura del



pasto (viveri, materiale consumo, ecc.) che passa da fr. 15.00 del consuntivo 2018 ai fr. 12.00 di preventivo 2020.

010.310.01 / 363.01 *Spese per beni e servizi*

Il totale di spesa registrato per questi conti pari a fr. 230'800.00 corrisponde in pratica al dato del preventivo 2019 (+ fr. 1'200.00, + 0.52%). Le voci che portano a questo risultato in base all'ultimo conto reso, alla proiezione costi al 31.12.2019 e alle esigenze della Casa per il 2020 sono le seguenti:

- *Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature*, fr. 6'000.00 (+ fr. 2'000.00, + 50%): a causa dell'usura è prevista la sostituzione delle lavatrici a disposizione degli ospiti;
- *Materiale di pulizia*, fr. 7'000.00 (+ fr. 1'000.00, + 16.67%): adeguamento proposto in relazione all'introduzione della tassa sul sacco per il servizio raccolta rifiuti (sacchi per la struttura e non per gli ospiti);
- *Manutenzione stabile*, fr. 40'000.00 (+ fr. 2'000.00, + 5.26%): importo adeguato alle effettive esigenze di manutenzione della struttura;
- *Assicurazione RC, incendio e veicoli*, fr. 8'500.00 (- fr. 2'000.00): l'importo proposto per il 2020 corrisponde a quanto conteggiato nella contabilità 2019.

02, 03, 04 *Interessi, ammortamenti e contributi propri*

Per questi gruppi di conto evidenziamo un calo dell'onere per interessi passivi, che passa da fr. 33'400.00 a fr. 26'600.00 (- fr. 6'800.00, - 20.36%), poiché il tasso di riferimento è stato abbassato dall'1.50% all'1.20% in ragione dell'andamento decrescente dei tassi per prestiti.

Per gli ammortamenti viene riproposto l'importo del preventivo 2019 che corrisponde alla quota per un ammortamento lineare fisso sull'arco di 33 anni (scadenza 2048).

Per quanto concerne i ricavi segnaliamo quanto segue:

- *Retta appartamenti*, fr. 246'000.00 (+ fr. 5'040.00.00, + 2.19%): la previsione per il 2020 è stata calcolata in base agli ospiti presenti nel mese di settembre 2019 e dove non registriamo un'occupazione completa (2 appartamenti vuoti, erano 3 nel medesimo periodo del 2018).
- *Rimborso quote interessi e ammortamenti* (+ 2'990.00, + 2.39%): anche per questo conto sono stati utilizzati i dati di settembre 2019 che vedono una presenza riportata sull'anno di 11'315 giorni su un massimo di 12'045, corrispondente ad una percentuale di occupazione del 93.93%. Il costo giornaliero da fatturare è stato quantificato in fr. 11.30 (per il 2019 questo importo è uguale a fr 11.55).
- *Incasso mensa comune*, fr. 54'500.00 (- fr. 1'200.00, - 2.15%): nessun commento particolare in quanto le previsioni indicano una diminuzione di circa un centinaio di pasti.



CENTRO SOCIALE

110.311.01 / 170.463.01

Per il 2020 i costi relativi al Centro sociale, che dal 1° settembre 2016 è gestita dall'Associazione Pom Rossin, si attestano a fr. 26'400.00 (- fr. 2'000.00). Diminuzione riconducibile al conto *Spese riscaldamento, acqua e elettricità* che è stato adeguato ai costi effettivi degli ultimi 2 anni.

Con questo adattamento e al netto dei ricavi la partecipazione del Comune a pareggio dei costi, si riduce a fr. 30'710.00 contro i fr. 32'710.00 del preventivo 2019 e i fr. 31'207.00 del consuntivo 2018.

3. Conto degli Investimenti

Per quanto attiene al conto degli investimenti, registriamo unicamente alle entrate la voce *Ammortamenti ordinari* che ammonta a fr. 84'440.00.

Sulla scorta delle indicazioni formulate vi invitiamo ad approvare il preventivo in esame, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

Per il Municipio

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione no. 1076 del 21 ottobre 2019



COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 18c/2019 accompagnante il **conto preventivo 2020 di Casa Capriasca**;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

D E C I D E

1. Il Preventivo 2020 della Casa Capriasca è **approvato**, come ai seguenti dati:

Spese	fr. 711'080.00
Ricavi	fr. 468'700.00
Disavanzo d'esercizio	<u>fr. 242'380.00</u>

2. Il contributo cantonale attribuito al Comune dal mandato di prestazione relativo a Casa Capriasca sarà accreditato in diminuzione del disavanzo d'esercizio; la differenza è coperta dal Comune.

Per il Consiglio comunale

Graziano Mini, **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,

AZIENDA CASA CAPRIASCA

Riassunto del preventivo 2020

11.10.2019

	Preventivo 2020		Preventivo 2019	
	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
<u>Conto di gestione corrente</u>				
Uscite correnti	626'640.00		605'760.00	
Ammortamenti amministrativi	84'440.00		84'440.00	
Entrate correnti		468'700.00		460'870.00
Totale spese correnti	711'080.00		690'200.00	
Totale ricavi correnti		468'700.00		460'870.00
Disavanzo d'esercizio		242'380.00		229'330.00
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>				
Uscite investimenti amministrativi	0.00		0.00	
Entrate investimenti amministrativi (senza ammortamenti)		0.00		0.00
Totale uscite per investimenti	0.00		0.00	
Totale entrate per investimenti senza ammortamenti		0.00		0.00
Onere netto per investimenti		0.00		0.00
<u>Conto di chiusura</u>				
Onere netto per investimenti	0.00		0.00	
Ammortamenti amministrativi		84'440.00		84'440.00
Autofinanziamento		84'440.00		84'440.00
Avanzo totale	84'440.00		84'440.00	

Preventivo del conto di gestione ricapitolativo per dicastero

Data: 11.10.2019 Ore: 16:48:43

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
0	CASA CAPRIASCA	680'270.00	437'890.00	657'390.00	428'060.00	747'779.10	721'636.39
1	CENTRO SOCIALE	30'810.00	30'810.00	32'810.00	32'810.00	31'207.00	31'207.00
		711'080.00	468'700.00	690'200.00	460'870.00	778'986.10	752'843.39
	Risultato d'esercizio		242'380.00				
	Risultato d'esercizio				229'330.00		
	Risultato d'esercizio						26'142.71

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
0	CASA CAPRIASCA	680,270.00	437,890.00	657,390.00	428,060.00	747,779.10	721,636.39
00		327,340.00	242,380.00	298,860.00	229,330.00	377,195.90	26,142.71
000.3	Spese	327,340.00		298,860.00		377,195.90	
000.301.01	Stipendi personale						
000.301.02	Personale ausiliario	254,200.00		238,780.00		257,527.70	
000.301.03	Assegni famiglia e figli	10,200.00		5,900.00		43,974.35	
000.303.01	Contributi AVS/AD	6,000.00		3,000.00		14,800.00	
000.304.01	Contributi cassa pensioni	23,260.00		21,600.00		25,219.55	
000.305.01	Assicurazione malattia	24,600.00		21,500.00		26,178.00	
000.305.02	Assicurazioni infortuni	4,920.00		4,580.00		5,342.90	
000.306.01	Abbigliamento di servizio	2,160.00		2,000.00		2,616.85	
000.309.01	Altri costi per il personale	1,500.00		1,000.00		1,536.55	
114		500.00		500.00			
01	Spese per Beni e Servizi	230,800.00		229,600.00		241,668.20	
010.3	Spese	230,800.00		229,600.00		241,668.20	
010.310.01	Spese amministrative generali						
010.311.01	Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	13,000.00		13,000.00		12,040.40	
010.312.01	Spese per riscaldamento, acqua e elettricità	6,000.00		4,000.00		17,650.00	
010.313.01	Derrate alimentari	50,000.00		50,000.00		51,198.50	
010.313.02	Materiale sanitario	1,500.00		1,500.00		33,007.95	
010.313.03	Materiale di pulizia	7,000.00		6,000.00		503.40	
010.313.04	Materiale consumo cucina	2,000.00		1,000.00		5,192.20	
010.314.01	Manutenzione stabile	40,000.00		38,000.00		1,111.15	
010.315.01	Manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature	4,000.00		4,000.00		46,743.45	
010.317.01	Spese personale	500.00		500.00		3,575.70	
010.318.01	Spese postali, telefoniche e TV	3,800.00		4,000.00		5,599.80	
010.318.02	Assicurazione RC, incendio e veicolo	8,500.00		10,500.00		9,267.90	
010.318.03	Tasse comunali (fogna/rifiuti/combustione)	6,300.00		6,400.00		4,094.00	
010.318.05	Servizio civile e protezione civile	16,200.00		16,200.00		14,346.40	
010.318.06	Prestazioni da terzi	14,000.00		14,500.00		13,697.35	
010.363.01	Fornitura pasti da mensa Si	58,000.00		60,000.00		23,640.00	

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo Costi	2020 Ricavi	Preventivo Costi	2019 Ricavi	Consuntivo Costi	2018 Ricavi
02	INTERESSI PASSIVI						
020.3	Spese						
020.321.01	Interesse passivi	26,600.00		33,400.00		33,833.30	
03	AMMORTAMENTI						
030.3	Spese						
030.330.01	Perdite su debitori	80,530.00		80,530.00		80,081.70	
030.331.01	Ammortamento beni amministrativi	500.00		500.00		51.70	
04	CONTRIBUTI PROPRI						
040.3	Spese						
040.318.01	Al Comune per amministrazione	80,030.00		80,030.00		80,030.00	
06	REDDITI DELLA SOSTANZA						
060.4	Ricavi						
060.427.01	Retta appartamenti	15,000.00	373,890.00	15,000.00	365,860.00	15,000.00	340,337.25
060.462.01	Rimborso quote int. e amm. Comune Capriasca.	15,000.00	373,890.00	15,000.00	365,860.00	15,000.00	340,337.25
060.462.02	Rimborso quote int. e amm. Comuni		246,000.00		240,960.00		223,930.00
07	RICAVI PER PRESTAZIONI E VENDITE						
070.4	Ricavi						
070.432.01	Incasso mensa comune		82,490.00		83,300.00		76,081.25
070.436.01	Rimborsi IPG		45,400.00		41,600.00		40,326.00
070.436.02	Indennità infortuni e malattia		64,000.00		62,200.00		381,299.14
070.436.03	Recupero assegni figli		64,000.00		62,200.00		381,299.14
070.439.01	Ricavi straordinari		54,500.00		55,700.00		64,944.00
070.461.01	Sussidio cantonale		500.00		500.00		12,185.25
070.463.01	Partecipazione comune Capriasca		1,000.00		1,000.00		14,800.00
			6,000.00		3,000.00		458.75
			2,000.00		2,000.00		291,455.09
							-2,543.95

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
1	CENTRO SOCIALE	30,810.00	30,810.00	32,810.00	32,810.00	31,207.00	31,207.00
10	SPESE PER IL PERSONALE						
100.3	Spese						
11	SPESE PER BENI E SERVIZI	26,400.00		28,400.00		26,797.00	
110.3	Spese	26,400.00		28,400.00		26,797.00	
110.311.01	Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	200.00		200.00		638.50	
110.312.01	Spese per riscaldamento, acqua, elettricità	12,000.00		14,000.00		10,826.40	
110.314.01	Manutenzione stabile	1,000.00		1,000.00		2,462.10	
110.318.01	Spese amministrative generali	200.00		200.00			
110.318.02	Assicurazione incendio	1,000.00		1,000.00		870.00	
110.365.01	Pom Rossin - contributo alle attività	12,000.00		12,000.00		12,000.00	
13	AMMORTAMENTI	4,410.00		4,410.00		4,410.00	
130.3	Spese	4,410.00		4,410.00		4,410.00	
130.331.01	Ammortamento beni amministrativi	4,410.00		4,410.00		4,410.00	
17	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE		30,810.00		32,810.00		31,207.00
170.4	Ricavi		30,810.00		32,810.00		31,207.00
170.439.01	Ricavi diversi		100.00		100.00		
170.463.01	Partecipazione comune Capriasca		30,710.00		32,710.00		31,207.00

Preventivo di gestione per classificazione amministrativa

Data: 11.10.2019 Ore: 16:47:15

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		711'080.00	468'700.00	690'200.00	460'870.00	778'986.10	752'843.39
	perdita		242'380.00				
	Risultato d'esercizio						
	perdita				229'330.00		
	Risultato d'esercizio						
	perdita						26'142.71
	Risultato d'esercizio						

Consuntivo del conto degli investimenti ricapitolativo per dicastero

Data: 11.10.2019 Ore: 16:47:32

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
0	INVESTIMENTI		84'440.00		84'440.00	15'970.75	84'440.00
	Saldo 2020	84'440.00					
	Saldo 2019			84'440.00			
	Saldo 2018					68'469.25	

Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
0	INVESTIMENTI		84,440.00		84,440.00	15,970.75	84,440.00
00	Investimenti in beni amministrativi						
		84,440.00		84,440.00		68,469.25	
000.5	Uscite per investimenti						
000.503.05	Centro - lavori straordinari manutenzione						
000.6	Entrate per investimenti					15,970.75	84,440.00
000.681.01	Ammortamenti ordinari					15,970.75	
			84,440.00		84,440.00		84,440.00
			84,440.00		84,440.00		84,440.00

Consuntivo d'Investimento per classificazione amministrativa

Data: 11.10.2019 Ore: 16:47:35

Conto	Testo	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
	Saldo 2020	84'440.00			84'440.00	15'970.75	84'440.00
	Saldo 2019			84'440.00			
	Saldo 2018					68'469.25	

CASA CAPRIASCA		TABELLA AMMORTAMENTI						PREVENTIVO			2020
CONTO	DENOMINAZIONE	VALORE CONTABILE AL 1.1.2019	INVESTIMENTO (uscite)	INVESTIMENTO (entrate)	INVESTIMENTO (ammortamenti)	VALORE AL 01.01.2020	% scadenza		AMMORTAMENTI ORDINARI	AMMORTAMENTI SUPPLEMENTARI	IMPORTO INDICATO A PREVENTIVO
143.01	Immobile - Casa Capriasca	2'176'430.00			72'550.00	2'103'880.00	fisso 33 anni	2047			72'550.00
146.01	Arredamenti interni	52'320.00			7'480.00	44'840.00	fisso 10 anni	2025			7'480.00
146.02	Mobili attrezzi e materiale	1.00			0.00	1.00	fisso 10 anni				0.00
146.03	Centro sociale	30'880.00			4'410.00	26'470.00	fisso 10 anni	2025			4'410.00
146.03	Centro sociale - lavori straord. 2018/2020*	15'970.75	186.10			16'156.85					0.00
190.01	Disavanzo esercizi precedenti	0.00			0.00	0.00			0.00		0.00
* ammortamento calcolato al momento della conclusione dei lavori		2'275'601.75	186.10		84'440.00	2'191'347.85	3.85%		0.00	0.00	84'440.00