

Messaggio municipale 14/2013 accompagnante il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2014

Signora Presidente,
 signore Consigliere comunali,
 signori Consigliere comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2014 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti:

| | Preventivo 2014 | Preventivo 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Conto di gestione corrente | | |
| Uscite correnti | 14'012'700 | 15'086'000 |
| Ammortamenti ordinari | 1'387'000 | 1'681'000 |
| Ammortamenti straordinari | 0 | 0 |
| Accrediti interni | 0 | 0 |
| Totale spese correnti | 15'399'700 | 16'767'000 |
| Entrate correnti | 4'401'400 | 4'759'100 |
| Accrediti interni | 0 | 0 |
| Scioglimento accantonamento LPI | 1'500'000 | 1'500'000 |
| Totale ricavi correnti | 5'901'400 | 6'259'100 |
| Fabbisogno | 9'498'300 | 10'507'900 |
| Gettito imposta comunale MP 60% | 7'697'800 | 9'331'600 |
| Risultato d'esercizio | -1'800'500 | -1'176'300 |
| Conto degli investimenti in beni amministrativi | | |
| Uscite per investimenti | 3'521'000 | 5'878'000 |
| ./. Entrate per investimenti | 650'000 | 1'480'000 |
| Onere netto per investimenti | 2'871'000 | 4'398'000 |
| Conto di chiusura | | |
| Onere netto per investimenti | 2'871'000 | 4'398'000 |
| Ammortamenti amministrativi | 1'387'000 | 1'681'000 |
| Ammortamenti straordinari | 0 | 0 |
| Risultato d'esercizio | -1'800'500 | -1'176'300 |
| Autofinanziamento | -413'500 | 504'700 |
| Risultato totale | -3'284'500 | -3'893'300 |

Il Preventivo 2014 ripropone purtroppo per la seconda volta una novità importante introdotta per la prima volta con il Preventivo 2013. Si tratta della decisione – presa con preoccupazione dal Municipio, in quanto conseguenza diretta di un peggioramento delle previsioni di gettito fiscale – di sciogliere anche nel 2014 una

parte pari a fr. 1.5 milioni (su un totale di 6.0 milioni) dell'accantonamento costituito negli anni scorsi per far fronte alla "forbice" che inevitabilmente si sarebbe aperta fra costi (in particolare quelli relativi al sistema di perequazione) e ricavi, qualora il gettito si fosse ridotto. Questo scenario purtroppo si è presentato nell'anno corrente e si ripresenterà pure nel prossimo anno. Per ricondurre entro limiti accettabili il disavanzo previsto a fronte di un gettito fiscale in forte ribasso si impone – prima di ipotizzare un aumento del moltiplicatore d'imposta – lo scioglimento delle riserve appositamente costituite allo scopo.

Il fabbisogno da coprire mediante imposte è diminuito rispetto al preventivo dell'anno in corso per un importo molto consistente di fr. 1'009'600, pari a -9.61%.

Le spese correnti registrano una diminuzione di fr. 1'073'300 (-7.11%), mentre le entrate correnti registrano a loro volta una significativa flessione di fr. 357'700 (-5.71%).

* * * * *

Premessa

Prima di entrare nell'esame di dettaglio del preventivo occorre segnalare che, analogamente a quanto avvenuto per l'anno corrente, il Consiglio di Stato prevede di riproporre un importante travaso di oneri finanziari a carico dei Comuni per sostenere il risanamento delle finanze cantonali. Le previsioni note al momento dell'allestimento del preventivo per il 2014 prevedono un aumento della partecipazione dei Comuni alle spese per le assicurazioni sociali per un importo di 20 milioni di franchi (pari al contributo straordinario richiesto nel 2013 quale partecipazione al risanamento finanziario del Cantone che non sarà più riproposto), a cui si aggiungerebbero altri 12.1 milioni di franchi a seguito del previsto aumento della quota a carico dei Comuni per la partecipazione alle spese per il trasporto pubblico (dal 30% al 35%) e per le spese per l'assistenza (dal 25% al 30%), oltre ad una diminuzione dei contributi cantonali per le scuole comunali. In totale i maggiori oneri riversati sui Comuni ammontano a 32.1 milioni di franchi, a cui si dovrebbero contrapporre effetti indiretti positivi sulle finanze comunali (minori costi e maggiori ricavi) però difficilmente quantificabili a livello comunale. Tutte queste ipotesi devono peraltro ancora venir confermate dal Consiglio di Stato prima e dal Gran Consiglio poi.

La forte incertezza che attualmente regna in merito all'entità effettiva degli aggravii e alla ripartizione sui singoli conti ha di conseguenza indotto il Municipio a riproporre il conto "990.361.01 Partecipazione risanamento Cantone" con un importo preventivato di fr. 250'000, che dovrebbe indicativamente rappresentare l'aggravio supplementare a carico del nostro Comune. Una volta che il Parlamento si sarà espresso in maniera definitiva sull'entità dei maggiori oneri a carico dei Comuni e sulle modalità di travaso, si provvederà a ripartire l'importo di questa voce sui conti effettivi per i quali il Comune sarà chiamato a contribuire in maggior misura.

Preventivo

Esaminando il preventivo suddiviso per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

| Costi | 2014 | 2013 | Differenza | % |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 30 Spese per personale | 2'555'600 | 2'478'800 | 76'800 | 3.10 |
| 31 Spese per beni e servizi | 2'416'700 | 2'487'200 | -70'500 | -2.83 |
| 32 Interessi passivi | 30'000 | 30'000 | 0 | 0.00 |
| 33 Ammortamenti | 1'417'000 | 1'711'000 | -294'000 | -17.18 |
| 35 Rimborsi a enti pubblici | 665'000 | 527'500 | 137'500 | 26.07 |
| 36 Contributi propri | 8'315'400 | 9'532'500 | -1'217'100 | -12.77 |
| Totale | 15'399'700 | 16'767'000 | -1'367'300 | -8.15 |
| 36 Contributo di livellamento | 5'330'000 | 5'900'000 | -570'000 | -9.66 |

L'incidenza percentuale di ogni gruppo di spesa sul totale delle uscite si sviluppa nei termini riassunti nella tabella seguente:

| Costi | 2014 | 2013 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 30 Spese per personale | 16.60 % | 14.78 % |
| 31 Spese per beni e servizi | 15.69 % | 14.83 % |
| 32 Interessi passivi | 0.19 % | 0.18 % |
| 33 Ammortamenti | 9.20 % | 10.20 % |
| 35 Rimborsi a enti pubblici | 4.32 % | 3.15 % |
| 36 Contributi propri | 54.00 % | 56.85 % |
| Totale | 100.00 % | 100.00 % |
| 36 <i>Contributo di livellamento</i> | <i>34.61 %</i> | <i>35.19 %</i> |

Si rileva nuovamente l'incidenza estremamente onerosa del contributo di livellamento della potenzialità fiscale: da sola, questa voce copre il 34.61% (35.19% nel 2013) delle spese correnti totali del Comune (38.04% dei costi monetari) ed è pari al 35.47% dell'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato (anno di competenza 2010). Se a questo importo si aggiungono gli altri contributi legati alla forza finanziaria (in particolare le spese per istituti per anziani) di fatto circa il 60% delle spese complessive viene trasferito dal nostro Comune al Cantone nell'ambito del sistema della perequazione finanziaria.

Sui singoli gruppi di spesa si osserva:

30 Spese per il personale

Per il prossimo anno, vista l'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo, non è previsto un adeguamento degli stipendi al rincaro. Una decisione definitiva in merito sarà comunque presa dal Municipio nel mese di dicembre, sulla base del rincaro effettivo. Sono per contro stati previsti a preventivo gli usuali scatti di anzianità per il personale che ne ha ancora diritto.

Per la Cancelleria comunale sono pianificati 3.80 posti a tempo pieno e per l'Ufficio tecnico 1.75 posti a tempo pieno, come nel 2013.

La biblioteca "*Portaperta*" continua a riscuotere un buon successo; si prevede quindi di riconfermare il servizio, che viene assicurato dalla bibliotecaria impiegata ad ore e da un consolidato gruppo di volontarie, il cui operato è molto apprezzato dall'utenza.

Presso la scuola dell'infanzia sono attive due docenti a tempo pieno, oltre alla cuoca a tempo parziale. Viene confermata la risorsa d'appoggio a metà tempo per l'istituto scolastico oltre all'organico previsto per la scuola elementare (6 docenti titolari a tempo pieno, 1 docente di educazione fisica per 18 UD, 1 docente di attività creativa per 12 UD e 1 docente di educazione musicale per 6 UD), a cui si prevede di aggiungere, a partire dal 1. luglio 2014, la nuova figura di un direttore d'istituto a tempo parziale (60%), come previsto dalla recente revisione della Legge sulla scuola.

Per la squadra esterna non sono previsti cambiamenti e sono riconfermate le 3 unità a tempo pieno. Si aggiungono all'organico il personale ausiliario e quello di pulizia per gli stabili comunali.

Le spese per il personale occupato nei settori dell'assistenza sociale e della polizia sono contabilizzate nel gruppo di spesa 31, trattandosi di compiti gestiti in collaborazione con altri Comuni. Analogamente sono trattate le prestazioni erogate dalla Vedeggio Servizi SA per la gestione del territorio e della rete stradale.

31 Spese per beni e servizi

I minori oneri (- fr. 70'500) che si registrano in questo gruppo di conti sono da ricondurre essenzialmente al gruppo "318 Servizi ed onorari" (- fr. 112'100).

32 Interessi passivi

Anche nel corso del 2013, grazie alla buona liquidità disponibile, non è stato necessario far capo a capitali di terzi per il finanziamento degli importanti investimenti realizzati (rispettivamente in corso di realizzazione). Si prevede che la stessa situazione si dovrebbe ripetere ancora nel 2014. L'importo inserito in questo gruppo di conti è quindi esclusivamente riconducibile agli interessi remuneratori versati sulle eccedenze d'imposta comunale restituite ai contribuenti.

33 Ammortamenti

Fino al 2010 è stato possibile effettuare ammortamenti, sia ordinari che straordinari, per un importo complessivo superiore all'investimento netto totale, che era peraltro stato assai notevole.

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 |
|---------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Investimenti netti | 2'871'000 | 4'873'000 | 3'682'539 | 4'851'747 | 3'807'603 | 7'672'989 | 2'863'653 |
| Ammortamenti ordinari | 1'387'000 | 1'657'703 | 890'578 | 436'747 | 491'603 | 772'989 | 579'652 |
| Ammortamenti straordinari | | | 0 | 0 | 3'500'000 | 7'260'000 | 1'810'000 |
| Sostanza al 31.12. | 12'615'263 | 11'131'263 | 7'915'966 | 5'124'005 | 709'005 | 893'005 | 1'253'005 |

(2014 - preventivo; 2013 - previsione di consuntivo)

Nel periodo 2008-2013 sono stati realizzati investimenti totali per 27.8 milioni di franchi, a fronte di 4.8 milioni di ammortamenti ordinari e di 12.6 di ammortamenti straordinari, per un totale di 17.4 milioni.

L'intensa politica di ammortamento attuata fino al 2010 aveva permesso di ridurre in modo consistente il totale della sostanza ammortizzabile che, nonostante gli importanti investimenti effettuati, al 31.12.2010 era di poco superiore a fr. 700'000. In seguito, invece di procedere con ammortamenti straordinari, sono stati effettuati accantonamenti, limitandosi a confermare una sostenuta politica di ammortamenti ordinari. A fine 2013, a fronte di investimenti (previsti) di circa 4.9 milioni di franchi e dopo la contabilizzazione degli ammortamenti ordinari inseriti a preventivo, la sostanza ammortizzabile si situerà di conseguenza a circa 11.1 milioni di franchi. Sulla base di questa evoluzione, il Municipio propone di modificare parzialmente i tassi di ammortamento ordinari, come si potrà rilevare dalla tabella sottostante. Il tasso medio raggiunge il 10.61% della sostanza ammortizzabile, stimata al 31.12.2014 a circa 14.3 milioni di franchi (prima del computo degli ammortamenti 2014). Il tasso medio rispetta già le nuove disposizioni minime previste dalla LOC a decorrere dal 2019. La forte crescita della sostanza ammortizzabile è la conseguenza dell'insufficiente autofinanziamento degli investimenti netti. Da qui l'esigenza, ribadita anche in sede di presentazione del Piano finanziario, di operare scelte selettive nella definizione delle priorità d'investimento (oltre, naturalmente, all'esigenza di proporre un preventivo equilibrato per quanto concerne la gestione corrente).

Con queste scelte l'onere previsto per ammortamenti ordinari per l'esercizio 2014 si situerà a 1.387 milioni di franchi.

L'onere di investimento netto massimo ipotizzato per il 2014 ai fini del calcolo degli ammortamenti ammonta a fr. 2'871'000. Il dettaglio delle opere considerato per la valutazione 2014 è indicato più avanti nel presente messaggio.

La tabella seguente indica le aliquote previste per il calcolo degli ammortamenti, tra parentesi è indicato il tasso applicato per l'anno corrente (2013):

| Beni amministrativi | Preventivo | | tasso LOC | |
|---|-----------------------|-------|-----------|---------|
| | | | minimo | massimo |
| Terreni non edificati * | 5% | (5) | 0% | 10% |
| Opere del genio civile * | 15% | (20) | 10% | 25% |
| Condotte acqua potabile ** | 2.5% | (2.5) | 2.5% | 2.5% |
| Bacini acqua potabile ** | 5% | (5) | 2.5% | 2.5% |
| Canalizzazioni * | 3.5% | (3.5) | 2.5% | 3.5% |
| Costruzioni edili * | 10% | (15) | 6% | 15% |
| Mobili, macchine, veicoli, ecc. * | 50% | (50) | 25% | 100% |
| Contributi per investimenti * | 10% | (10) | 10% | 25% |
| Altri investimenti * | 50% | (50) | 25% | 100% |
| Tasso medio ammortamento ordinario | 10.61% (12.32) | | 8% | |
| Beni patrimoniali | | | | |
| Terreni non edificati * | 5% | (5) | | |

* tasso ammortamento su valore residuo

** tasso ammortamento su valore investimento

Il tasso medio di ammortamento sulla sostanza amministrativa raggiunge e supera il nuovo limite del 10 % che le norme transitorie LOC impongono come indicato in precedenza di raggiungere al più tardi entro il 2019.

35 Rimborsi ad enti pubblici

Il maggior onere (+ fr. 137'500) è essenzialmente legato all'aumento dei costi a carico del nostro Comune per il contributo al Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni, come sarà spiegato più in dettaglio nel commento al relativo conto.

36 Contributi propri

La diminuzione - per la prima volta - delle spese in questo gruppo è dovuto alla forte flessione del gettito comunale d'imposta registrata nel 2010, ultimo dato ufficiale disponibile, che è stato stabilito in fr. 15'026'750 (2009: 20'934'569; 2008: 19'131'315; 2007; 20'618'159; 2006-B: 20'257'797; 2006: 13'028'826).

La quota parte relativa a questo gruppo di conti, che in modo quasi integrale è calcolato sulla forza finanziaria del Comune, raggiunge la ragguardevole cifra di 8.32 milioni di franchi (- 1.21 milioni di franchi rispetto al 2013), pari al 59.34% (2013: 63.19%) dei costi monetari totali. Se a questa cifra aggiungiamo quella relativa al gruppo 35 "Rimborsi a enti pubblici", raggiungiamo un totale di 8.98 milioni di franchi, pari al 64.23% (2013: 66.82%) dei costi monetari.

La tabella seguente mostra le principali voci relative al gruppo di conti "36 Contributi propri".

| Oggetto | 2014 | 2013 | Variazione |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Contributo anziani ospiti istituti | 873'000 | 1'255'000 | -382'000 |
| Contributo per assicurazioni sociali | 764'000 | 764'000 | 0 |
| Contributo SACD | 398'000 | 509'000 | -111'000 |
| Contributo servizi appoggio | 153'000 | 188'000 | -35'000 |
| Contributo mantenimento a domicilio | 22'000 | | 22'000 |
| Contributo collocamento minorenni | 95'000 | 123'000 | -28'000 |
| Contributo PTL | 0 | 252'000 | -252'000 |
| Finanziamento trasporti pubblici | 68'000 | 62'000 | 6'000 |
| Contributo comunità tariffale | 24'000 | 24'000 | 0 |
| Contributo fondo di livellamento | 5'330'000 | 5'900'000 | -570'000 |
| Contributo fondo di compensazione | 87'000 | 121'000 | -34'000 |
| Partecipazione risanamento Cantone | 250'000 | 80'000 | 170'000 |
| Diversi | 251'400 | 254'500 | -3'100 |
| Totale | 8'315'400 | 9'532'500 | -1'217'100 |
| % sui costi monetari | 59.34% | 63.19% | |

L'evoluzione dei ricavi per gruppo di conti si presenta nei termini seguenti:

| Ricavi | 2014 | 2013 | Differenza | % |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 40 Imposte | 2'430'000 | 2'530'000 | -100'000 | -3.95 |
| 41 Regalie e concessioni | 250'000 | 500'000 | -250'000 | -50.00 |
| 42 Redditi della sostanza | 346'500 | 319'000 | 27'500 | 8.62 |
| 43 Ricavi per prestazioni, ecc. | 1'235'400 | 1'265'500 | -30'100 | -2.38 |
| 44 Contributi senza fine spec. | 3'200 | 3'300 | -100 | -3.03 |
| 45 Rimborsi da enti pubblici | 2'600 | 2'300 | 300 | 13.04 |
| 46 Contributi per spese correnti | 133'700 | 139'000 | -5'300 | -3.81 |
| 48 Prelevamento finanz. speciali | 1'500'000 | 1'500'000 | 0 | 0.00 |
| Totale | 5'901'400 | 6'259'100 | -357'700 | -5.71 |

L'incidenza percentuale di ogni gruppo sul totale delle entrate è riassunta nella tabella seguente:

| Ricavi | 2014 | 2013 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 40 Imposte | 41.18 % | 40.42 % |
| 41 Regalie e concessioni | 4.24 % | 7.99 % |
| 42 Redditi della sostanza | 5.87 % | 5.10 % |
| 43 Ricavi per prestazioni, ecc. | 20.93 % | 20.22 % |
| 44 Contributi senza fine spec. | 0.05 % | 0.05 % |
| 45 Rimborsi da enti pubblici | 0.04 % | 0.04 % |
| 46 Contributi per spese correnti | 2.27 % | 2.22 % |
| 48 Prelevamento finanz. speciali | 25.42 % | 23.97 % |
| Totale | 100.00 % | 100.00 % |

In merito allo sviluppo dei gruppi dei ricavi rileviamo:

40 Imposte

La diminuzione delle entrate è dovuto all'aggiornamento della valutazione del gettito previsto per la quota comunale sulle imposte alla fonte.

41 Regalie e concessioni

Questo gruppo di ricavi comprende unicamente l'indennità versata dalle AIL SA. A seguito della decisione del Tribunale federale che ha accolto il ricorso inoltrato dal signor Giorgio Ghiringhelli che ne chiedeva l'annullamento, il Cantone aveva elaborato una norma transitoria (art. 22 cpv. 3) della LA-LEI che fino al 31 dicembre 2013 permette ai Comuni di incassare, per il tramite dei gestori di rete, un tributo sull'uso delle reti di distribuzione. Nel frattempo il Consiglio di Stato ha elaborato e trasmesso al Gran Consiglio la proposta per l'introduzione di una tassa per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali, in sostituzione della precedente tassa che dovrebbe entrare in vigore nel 2014. Tale formula dovrebbe sostituire in forma definitiva l'attuale regime transitorio. L'ammontare effettivo di tale tassa e l'entità a favore dei singoli comuni non è ancora definita, ma sulla base delle valutazioni disponibili è prevista una forte contrazione di questa entrata rispetto agli anni precedenti.

42 Redditi della sostanza

L'aumento delle entrate è legato unicamente all'entrata in funzione del nuovo autosilo "Nella Valle" e ai maggiori ricavi per l'affitto dei posteggi.

43 Ricavi per prestazioni

In questo gruppo di conti viene contabilizzata la quota parte a carico del Comune di Gravesano per la gestione delle scuole elementari, come pure la quota parte a carico di altri Comuni per la ripartizione dei costi per i docenti speciali che insegnano in più sedi e per i quali il nostro Comune anticipa lo stipendio. Le minori entrate sono dovute unicamente al fatto che nel 2014 non è previsto il controllo biennale dei bruciatori e di conseguenza non sono previsti ricavi per le tasse relative a questo servizio.

48 Prelevamento da finanziamenti speciali

In questo gruppo di conti è inserito unicamente l'importo proveniente dal già citato scioglimento parziale dell'accantonamento per il contributo di livellamento, di cui si dirà più avanti.

* * * * *

Esaminando la ripartizione per singoli dicasteri annotiamo quanto segue.

0 AMMINISTRAZIONE

20 AMMINISTRAZIONE GENERALE

301.01 Stipendi personale di cancelleria

Il preventivo è stato calcolato sulla base di un'occupazione di 3.80 unità per la cancelleria comunale (due collaboratori a tempo pieno, una all'80%, due al 50%) e 1.75 unità (una persona a tempo pieno e una al 75%) per l'ufficio tecnico. Per il 2014 non sono previsti adeguamenti dell'organico.

315.01 Manutenzione informatica

Il maggior onere è legato alla prevista sostituzione del server con i relativi programmi, che sono giunti al termine del loro normale ciclo di vita.

318.05 Onorari per consulenze tecniche e perizie

A seguito dell'assunzione di una tecnica a tempo pieno si sono ridotti i costi di consulenza esterna per l'edilizia privata (esame domande di costruzione) e per l'accompagnamento dei progetti di edilizia pubblica. L'importo esposto è quindi relativo ai costi per le consulenze assegnate a terzi per l'esame di tematiche specialistiche di vario genere.

318.08 Spese emissione imposte CSI

Le spese per l'emissione e la gestione delle imposte comunali sono calcolate in percentuale sull'ammontare delle imposte emesse; l'onere segue quindi in modo proporzionale l'evoluzione del gettito comunale, che è passato da 20.9 milioni di franchi nel 2009 a 15.0 milioni nel 2010.

318.12 Collaborazioni intercomunali

Anche per il prossimo anno si prevede di affrontare progetti o tematiche comuni nell'ambito delle collaborazioni intercomunali instaurate con i Comuni di Agno e Bioggio. Con questa voce si copriranno spese per studi, perizie e consulenze esterne relative a progetti d'interesse comune.

La diminuzione è dovuta al fatto che le spese per eventi e manifestazioni ABM sono state trasferite al conto "300.318.06 Manifestazioni ricreative".

90 COMPITI NON RIPARTIBILI

311.02 Arredamento stabili comunali

L'importo è stato aumentato in previsione della sostituzione dei banchi e delle sedie di un'aula scolastica.

314.01 Manutenzione stabili comunali

L'importo è stato ridimensionato tenendo conto degli importanti lavori di manutenzione straordinaria che sono appena stati eseguiti presso il centro comunale.

1 SICUREZZA PUBBLICA

00 PROTEZIONE GIURIDICA

318.03 Contributo polizia intercomunale

Il contributo è calcolato sulla base del preventivo allestito dal Corpo e approvato dalla Commissione intercomunale. Il comprensorio di intervento della Polizia ABM nel corso del corrente anno è stato esteso in via provvisoria anche al Comune di Gravesano. Quest'ultimo Comune, previa approvazione da parte del proprio Consiglio comunale prevista in dicembre, entrerà a partire dal 1. gennaio 2014 a tutti gli effetti nel Corpo di polizia ABM, che integrerà tra i suoi effettivi anche l'agente di polizia attualmente alle dipendenze del Comune di Gravesano.

2 EDUCAZIONE

10 SCUOLE PUBBLICHE

301.01 Stipendio docenti

303.01 Contributo AVS/AI/IPG/AD

304.01 Contributo cassa pensione

305.01 Assicurazione malattia e infortuni

Il corpo docenti delle scuole elementari stipendiato dal Comune si compone nel seguente modo:

- 5 docenti titolari a tempo pieno e 2 docenti titolari a metà tempo, per un totale di 6 sezioni;
- 1 docente di educazione fisica per 18 unità didattiche (3 per ogni sezione);
- 1 docente di attività creativa per 12 unità didattiche (2 per ogni sezione);
- 1 docente di educazione musicale per 6 unità didattiche (1 per ogni sezione);
- 1 risorsa di appoggio al 50% per l'istituto scolastico (scuole elementari e dell'infanzia).

Per la docente di attività creative, che insegna per 4 unità didattiche anche presso la scuola elementare di Muzzano, il Comune anticipa lo stipendio intero. Al termine dell'anno il Comune di Muzzano rimborsa la sua quota parte comprensiva degli oneri sociali, contabilizzata nel conto "210.436.01 Rimborso altri comuni".

Conformemente alla recente revisione della Legge sulla scuola è prevista a partire dall'anno scolastico 2015-2016 la generalizzazione della figura del direttore d'istituto. Di conseguenza ogni istituto scolastico dovrà prevedere questa funzione, che può essere condivisa anche tra più istituti. Tenuto conto che l'attuale docente responsabile ha annunciato l'intenzione di beneficiare del pensionamento anticipato alla fine del corrente anno scolastico, il Municipio in accordo con quello di Gravesano, ha deciso di introdurre questa nuova funzione a partire dal 1. luglio 2014 con un grado d'occupazione del 60%. Al momento attuale sono in corso delle discussioni in merito alla possibilità di collaborazione con altri istituti per la realizzazione di una direzione intercomunale, se del caso con l'assunzione di un vice-direttore e si prevede di giungere ad una soluzione entro la fine del corrente anno.

I maggiori oneri per la cassa pensione sono relativi ai costi a carico del datore di lavoro per il previsto pensionamento anticipato di cui si è accennato in precedenza.

318.04 Scuola fuori sede

Come in passato è prevista una settimana bianca ad Airolo per la classe V. e una settimana verde ad Olivone per la classe IV.

318.05 Contributo doposcuola

Si tratta del contributo versato all'Assemblea dei genitori per l'organizzazione di attività di doposcuola.

318.07 Credito d'istituto

Si tratta di un credito, previsto dal Regolamento cantonale sul credito a disposizione degli istituti scolastici, la cui entità è stabilita dall'autorità comunale, a disposizione dell'istituto scolastico per la realizzazione di attività didattiche e culturali.

318.08 Spese amministrative

Si tratta di un importo forfettario, concordato con il Comune di Gravesano, a copertura delle spese assunte dal Comune di Manno per la gestione delle scuole elementari (personale amministrativo, spese postali e telefoniche, assicurazioni).

318.09 Apparecchi

Il costo è relativo all'acquisto di una nuova fotocopiatrice per l'istituto scolastico, in sostituzione di quella esistente il cui contratto leasing stipulato a suo tempo giunge a scadenza.

436.01 Rimborso altri comuni

Vengono contabilizzati in questo conto i contributi versati da Gravesano quale partecipazione ai costi di gestione della scuola elementare. La quota parte viene calcolata sulla totalità dei costi (stipendi, oneri sociali, materiale didattico, gite di studio e scuola fuori sede, ecc.) e ripartita tra Manno e Gravesano in base al numero di allievi domiciliati nei singoli comuni. Si aggiungono inoltre i contributi di Muzzano per la quota parte sullo stipendio e oneri sociali della docente di attività creativa, che vengono anticipati dal nostro Comune in qualità di comune pilota.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

00 PROMOZIONE CULTURALE

301.01 Stipendi personale ausiliario

La biblioteca comunale Portaperta è oramai attiva da tre anni e si è ritagliata uno spazio importante nella realtà comunale, sia quale spazio di incontro che di promovimento culturale.

Sulla base della positiva esperienza registrata, si è deciso di confermare questa offerta, svolta grazie ad alla bibliotecaria occupata a tempo parziale e all'indispensabile e molto apprezzata presenza delle numerose volontarie durante gli orari di apertura.

311.01 Acquisto e manutenzione beni culturali

In questa voce, oltre alle spese relative all'acquisto e alla manutenzione dei beni culturali di proprietà comunale, è inserito pure il costo per l'acquisto di nuovi libri per la biblioteca comunale.

318.01 Manifestazioni culturali

318.06 Manifestazioni ricreative

Il credito per le manifestazioni culturali e ricreative è stato suddiviso per maggiore chiarezza e per rispondere alle diverse responsabilità decise con la nuova attribuzione dei dicasteri. Il programma delle manifestazioni prevede anche le offerte culturali e ricreative che si intendono promuovere congiuntamente in particolare con i vicini Comuni di Bioggio e Agno.

365.01 Contributo a società culturali

Negli anni scorsi – nell'ambito degli sforzi messi in atto per garantire la necessaria stabilità finanziaria all'Orchestra della Svizzera italiana – il Municipio aveva aderito dichiarando la propria disponibilità a versare un contributo annuo pari a fr. 5'000. Il primo versamento è stato effettuato nel 2013.

20 MEZZI DI INFORMAZIONE

318.01 Sito internet

È in fase di ultimazione la realizzazione del nuovo sito internet, che sostituirà quello realizzato nel 2006. La sua attivazione è prevista entro la fine del corrente anno. A partire dal 2014 sono previsti unicamente i costi per l'hosting del sito, per la consulenza e per puntuali aggiornamenti.

318.02 Rete wireless

Entro la fine dell'anno dovrebbero terminare i lavori per la realizzazione di una rete wireless presso il centro comunale (sala Aragonite), presso il parco Giova e presso Casa Porta. Il costo valutato per il 2014 per il noleggio degli apparecchi e per gli abbonamenti ammonta a circa fr. 10'000.

30 GIARDINI E SENTIERI PUBBLICI

314.04 Realizzazione e manutenzione sentieri e giardini

Resta sempre aperta la questione della realizzazione di un sentiero pedonale attraverso la camera di ritenzione del Riale Mondadiscio, così da raccorciare il percorso pedonale in direzione della Stazione di

Lamone-Cadempino. Purtroppo finora le trattative con il Consorzio per la manutenzione del fiume Vedeggio per trovare una soluzione che permetta la realizzazione del collegamento non hanno permesso di trovare una soluzione praticabile e realizzare l'intervento, che si spera di poter mettere in atto nel corso del prossimo anno. Gli interventi di ordinaria manutenzione dei sentieri esistenti vengono per contro garantiti dalla Vedeggio Servizi SA e il relativo onere è stato inserito nel conto "330.314.05 *Manutenzione verde - Vedeggio Servizi SA*".

314.05 Manutenzione verde – Vedeggio Servizi SA

La Vedeggio Servizi SA continuerà ad occuparsi della manutenzione sia dei giardini, boschi e sentieri, come pure di quella delle strade (conto "620.34.02 *Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA*"). Per questi lavori si prevede un costo complessivo di circa fr. 450'000, ripartito tra i due conti.

50 ALTRE ATTIVITÀ DI TEMPO LIBERO

365.02 Contributo Midnight@Rusca

A seguito della positiva esperienza maturata durante il primo anno, il Municipio ha deciso di continuare il progetto "Midnight" in collaborazione con Fondazione idee:sport e i Comuni di Alto Malcantone, Bedano, Cadempino, Gravesano e Lamone, che prevede la messa a disposizione (controllata) dei giovani della palestra delle SMe di Gravesano al sabato sera.

90 CULTO

362.01 Contributo alla parrocchia

Il contributo versato a favore della Parrocchia ammonta complessivamente a fr. 80'000 e viene ripartito tra i Comuni di Bedano, Gravesano e Manno in base alla popolazione residente.

5 PREVIDENZA SOCIALE

40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

361.01 Contributo per collocamento minorenni

La Legge sulle famiglie prevede la possibilità per i Comuni di utilizzare fino al 50% del contributo a loro carico per sostenere associazioni o enti riconosciuti attivi nel settore. Il contributo viene calcolato in base al gettito fiscale e per il 2014 ammonta a circa fr. 95'000.

Anche durante l'anno in corso il Municipio ha deciso di sostenere l'attività di due organizzazioni attive nel Comune e altre nella regione (AGAPE Sfera Kids di Agno, Asilo nido Supsi di Manno, Servizi extrascolastici del Comune di Taverne e Associazione Luganese famiglie diurne), oltre ad altre strutture che ospitano bambini domiciliati nel Comune. Si prevede anche per il prossimo anno di destinare il 50% del contributo a carico del Comune quale incentivo per attività d'interesse comunale-regionale.

70 CASE PER ANZIANI

362.01 Contributi per anziani ospiti di istituti

Il contributo è stato calcolato sulla base delle informazioni fornite dal Cantone. Il calcolo avviene secondo due modalità. La prima prevede un contributo di fr. 37.00 al giorno (con una riduzione di fr. 2.00 rispetto al 2013) per ogni persona degente domiciliata nel Comune (importo complessivo valutato in circa fr. 135'000). La seconda prevede un contributo del 4.81% (2013: 5.18%) sul gettito d'imposta comunale previsto per il 2010 (importo valutato in circa fr. 723'000). L'importante flessione del gettito comunale tra il 2009 e il 2010 ha quale "positiva" conseguenza una riduzione del contributo a carico del Comune.

80 ASSISTENZA

318.01 Contributo operatore sociale

Facendo seguito alla mozione accolta dal Consiglio comunale, il Municipio si sta facendo promotore presso i Comuni di Cadempino e Lamone per un potenziamento del servizio offerto dall'operatrice sociale.

361.01 Contributo al Cantone per assicurazioni sociali

Si tratta del contributo a carico dei Comuni quale partecipazione al finanziamento delle assicurazioni sociali (assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS/AI, assicurazione insolventi e indennità medici di montagna). Il contributo a carico dei singoli comuni viene calcolato in base alla popolazione residente e alla forza finanziaria. Il contributo è stato calcolato sulla base dell'ultimo dato noto (2011): il contributo pro-capite ammontava a fr. 859.26 (2010: fr. 796.80). La quota di partecipazione per il nostro Comune in base alla forza finanziaria è pari al 70% (importo massimo). A questo contributo il Consiglio di Stato prevede di prelevare un ulteriore contributo quale partecipazione dei Comuni alle misure di risanamento delle finanze cantonali, per un importo complessivo di 20 milioni di franchi, ma al momento attuale non è ancora chiaro se, in quale misura e con quale formula questo importo sarà ripartito tra i Comuni. Come indicato in precedenza, tenendo conto di questa forte incertezza, il Municipio ha pertanto optato di riproporre il conto "990.361.01 Partecipazione risanamento Cantone" con un importo preventivato di fr. 250'000, che dovrebbe comprendere anche l'eventuale aggravio supplementare a carico del nostro Comune per questa voce di conto.

Ricordiamo che l'anno scorso la proposta del Consiglio di Stato e accolta dal Parlamento in dicembre, prevedeva un riversamento di oneri sui Comuni per un importo di 20 milioni con un onere supplementare effettivo a carico del nostro Comune di fr. 255'332.

365.02 Contributi per il SACD

365.03 Contributi per servizi di appoggio

Questi due contributi vengono calcolati in percentuale del gettito comunale d'imposta e sono difficili da quantificare in modo definitivo. Gli importi indicati sono stati calcolati in base alle informazioni provvisorie ricevute dal Dipartimento competente e sono ancora suscettibili di adeguamenti a dipendenza dell'evoluzione del gettito e dei costi. A titolo informativo segnaliamo che il Cantone prevede una partecipazione comunale per il SACD del 2.65% (2013: 2.43%) del gettito d'imposte e per i servizi di appoggio dello 1.02% (2013: 0.90%).

Anche in questo caso, come per il contributo per gli anziani ospiti d'istituti, l'importante flessione del gettito comunale tra il 2009 e il 2010 ha quale "positiva" conseguenza una riduzione del contributo a carico del Comune.

365.04 Contributo mantenimento a domicilio

Con l'approvazione del preventivo 2013, il Gran Consiglio aveva introdotto la partecipazione dei Comuni nella misura dell'80% anche per il finanziamento degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio, versati alle persone anziane o invalide che attivano soluzioni individuali di sostegno al mantenimento a domicilio o la rimozione di barriere architettoniche. Il contributo previsto a carico del Comune per il 2014 ammonta a fr. 17.55 per abitante.

6 TRAFFICO

10 STRADE CANTONALI E TRAFFICO PUBBLICO

361.02 Contributo PTL

Si trattava della quota parte annuale a carico del Comune per il finanziamento della prima parte degli investimenti del PTL sull'arco di 10 anni. L'ultima quota è stata versata nel 2012. Questo contributo all'investimento viene di fatto ammortizzato in un anno solo, senza che fosse attivato a bilancio. Al

momento che sarà richiesta il contributo per il finanziamento della seconda parte degli investimenti del PTL si procederà alla relativa richiesta di credito tramite un messaggio municipale separato.

361.04 Contributo linea 5 TPL

A partire da fine luglio 2012 è stato attivato a titolo provvisorio (inizialmente con scadenza a fine 2013) il prolungamento della linea 5 TPL da Lamone Cadempino fino a Manno nelle sere di giovedì, venerdì e sabato.

I dati relativi al mese di marzo 2013, secondo la TPL, indicavano uno scarso utilizzo da parte dell'utenza. Mediamente hanno raggiunto Manno ogni sera 3 persone e ne sono partite 2.3. La media più significativa si è registrata al venerdì con 4.75 persone in arrivo e 4.8 in partenza da Manno. Il Municipio a scopo promozionale ha peraltro offerto la possibilità ad ogni nucleo familiare di acquistare una carta per più corse a metà prezzo. La cittadinanza ha apprezzato l'offerta e i dati del mese di luglio 2013, che ci sono stati comunicati recentemente dalla TPL, hanno riscontrato un incremento dei passeggeri con una media di 7.1 passeggeri in arrivo e 5.2 in partenza, con una punta massima di 8 utenti in arrivo al giovedì e 6.4 passeggeri in partenza al sabato.

Sulla base di questi dati il Municipio ha richiesto e ottenuto dal Cantone che il periodo sperimentale fosse prolungato fino a dicembre 2014 prima di prendere una decisione definitiva in merito al mantenimento o meno del servizio. Il costo indicato corrisponde alla quota comunale concordata con il Cantone pari al 50% del costo totale.

366.02 Carte giornaliere

436.01 Rimborso carte giornaliere FFS

Il Municipio ha confermato anche per il 2014 l'acquisto di un pacchetto di carte giornaliere FFS, che sarà messo a disposizione della popolazione tramite la cancelleria comunale e il sito internet Flexicard (www.cartegiornaliere.ch).

366.03 Contributo e-bike

Il contributo è stato adattato in base alle richieste effettivamente ricevute nel 2012 (quattro) e nel 2013 fino al termine del mese di settembre (cinque). Ricordiamo che il contributo è pari al 20% del prezzo d'acquisto, ritenuto un massimo di fr. 500.00.

20 STRADE COMUNALI

301.01 Stipendi operai comunali

Il preventivo è stato calcolato su un organico composto da tre operai a tempo pieno, prevedendo gli usuali scatti per anzianità di servizio.

311.01 Acquisto attrezzatura

Con l'assunzione di ulteriori compiti di gestione e manutenzione del territorio, la Vedeggio Servizi SA provvederà pure in proprio all'acquisto-sostituzione delle attrezzature necessarie. Si riducono quindi i costi diretti a carico del Comune.

314.01 Manutenzione strade

L'importo è stato adeguato tenendo in considerazione i previsti maggiori costi in particolare per la pulizia meccanica delle strade e i rappezzi puntuali del manto stradale che si rendono necessari.

314.02 Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA

Vale quanto indicato per il conto "330.314.05 Manutenzione verde – Vedeggio Servizi SA".

318.01 Assicurazione e tasse circolazione veicoli

436.06 Ricavo noleggio veicoli

A seguito del ritiro di una parte dei veicoli e delle attrezzature da parte della Vedeggio Servizi SA, il cui ricavo sarà contabilizzato nel 2013, diminuiscono sia i costi per le assicurazioni e le tasse di circolazione dei veicoli, come pure i ricavi per il noleggio dei veicoli alla società stessa.

427.01 Affitto posteggi

L'aumento dei ricavi è da ricondurre all'entrata in funzione del nuovo autosilo "Nella Valle" e all'affitto dei posteggi agli abitanti del nucleo.

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

312.01 Acquisto acqua AIL

312.02 Energia elettrica

Gli importi a preventivo sono stati valutati sulla base dei consumi effettivi registrati sulla media degli ultimi anni e sulla proiezione per il 2013. Si tratta di valutazioni approssimative, poiché il quantitativo di acqua acquistata dalla Città di Lugano può variare in modo consistente a dipendenza delle condizioni meteorologiche. Queste variazioni si ripercuotono sui costi dell'energia elettrica necessaria al pompaggio dell'acqua e infine sui ricavi per la vendita alle economie domestiche. A titolo di paragone possiamo segnalare che nei primi 8 mesi del 2013 il quantitativo di acqua acquistata dalla Città di Lugano è stato di circa 92'000 mc (97'000 mc nel 2012, 58'000 mc nel 2011, 55'000 mc nel 2010, 39'000 mc nel 2009, 65'000 nel 2008, 120'000 nel 2007).

434.01 Tasse economie domestiche

434.02 Tasse industrie

La valutazione delle entrate per l'acqua potabile (economie domestiche e industrie) è stata fatta sulla base dei quantitativi di acqua consumata nel 2012 e mantenendo invariate le tasse. L'importo a consuntivo può variare a dipendenza dell'aumento o diminuzione del consumo di acqua potabile ed è direttamente legato alle condizioni meteorologiche ed ai consumi delle aziende.

10 FOGNATURE E DEPURAZIONI

352.01 Contributo consorzio depurazione acque

Il contributo al Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (CDALED), come per gli anni scorsi, comprende sia la quota parte relativa alla gestione corrente dell'impianto (fr. 213'000) che quella relativa alla quota parte degli investimenti (fr. 230'000), che di fatto sono ammortizzati nell'anno di pagamento, senza attivazione a bilancio. Il forte aumento rispetto all'anno corrente è dovuto da una parte all'aumento del volume di investimenti previsti dal Consorzio e dall'altro dall'adeguamento della quota di riparto a carico del nostro Comune a partire dal 2014, passata dall'1.931% al previsto 2.306% in base alla nuova chiave di riparto prevista dal nuovo statuto recentemente approvato dal Consiglio consortile e attualmente all'esame del Consiglio comunale.

434.01 Tasse uso canalizzazioni

La valutazione delle entrate per l'uso delle canalizzazioni è stata fatta sulla base dei quantitativi di acqua consumata nel 2012 e mantenendo invariata la tassa di fr. 0.75/mc di acqua consumata. L'importo a consuntivo può variare a dipendenza dell'aumento o diminuzione del consumo di acqua potabile ed è direttamente legato alle condizioni meteorologiche ed ai consumi delle aziende.

20 ELIMINAZIONE RIFIUTI

318.03 Servizio raccolta rifiuti

351.01 Servizio eliminazione rifiuti

434.01 Tasse raccolta rifiuti

L'ammontare della tassa di smaltimento dei rifiuti (solidi urbani e ingombranti) resterà allo stesso livello del 2013 (fr. 170/t.). Tenuto conto del grado di copertura registrato nel 2012 pari a circa il 75%, se si considerano unicamente i costi per l'eliminazione dei rifiuti solidi urbani (scarti vegetali e rifiuti riciclabili esclusi), non si prevedono adeguamenti delle tariffe per le economie domestiche, mentre quella sul peso per le ditte sarà definita in base ai dati di consuntivo 2013 (dal 2009 la tassa ammonta a fr. 65/q).

80 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

318.01 Servizio controllo bruciatori

431.01 Tasse controllo bruciatori

Nel corso del prossimo anno non è previsto il controllo biennale dei bruciatori. L'ultimo controllo è stato eseguito nel 2013.

366.01 Contributo acquisto benzina alchilata

Anche per il prossimo anno si prevede il mantenimento del contributo di fr. 2.50 per litro di benzina alchilata acquistata da parte dei cittadini domiciliati nel Comune, ritenuto un massimo di 20 litri per persona.

90 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

318.01 Spese per pianificazione piano regolatore

L'importo è stato adeguato tenuto conto degli studi pianificatori in corso.

Si tratta in particolare della definizione delle norme per le aree di contorno del nucleo (con particolare attenzione al risultato del concorso di progettazione per la sistemazione dell'Osteria Bellavista e al progetto della Fondazione Diamante) e dello studio (svolto congiuntamente con FFS SA, Dipartimento del territorio e Comune di Bioggio) di un nuovo piano d'indirizzo per parte dello scalo merci, nonché di alcune altre modifiche pianificatorie minori.

8 ECONOMIA

60 ENERGIA

361.01 Piano energetico intercomunale

Si tratta dei costi connessi alla creazione di uno sportello energetico in collaborazione con i Comuni di Agno e Bioggio (vedi MM 8/2012 recentemente sottoposto per approvazione al Consiglio comunale).

410.02 Contributo ALL energia elettrica

Come anticipato prima, a seguito della decisione del Tribunale federale che ha accolto il ricorso inoltrato da un privato che ne chiedeva l'annullamento, il Cantone aveva elaborato una norma transitoria (art. 22 cpv. 3) della LA-LEI che fino al 31 dicembre 2013 permette ai Comuni di incassare, per il tramite dei gestori di rete, un tributo sull'uso delle reti di distribuzione. Al momento attuale il Consiglio di Stato ha trasmesso al Gran Consiglio la proposta per l'introduzione di una tassa per l'uso speciale delle strade pubbliche cantonali e comunali, in sostituzione della precedente tassa che dovrebbe entrare in vigore nel 2014. L'ammontare effettivo di tale tassa e l'entità a favore dei singoli comuni non è ancora definita, per cui è difficile fare una previsione attendibile, ma è comunque già prevista una forte contrazione di questa entrata rispetto agli anni precedenti.

9 FINANZE E IMPOSTE

00 IMPOSTE

400.04 Imposte alla fonte

L'importo è stato calcolato sulla base della media degli anni precedenti, tenendo comunque in considerazione una probabile flessione a seguito della difficile situazione economica attuale, oltre ad una sicura diminuzione a seguito del trasferimento della sede in altri Comuni di alcune società che garantiscono un gettito importante.

20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

361.01 Contributo di livellamento della potenzialità fiscale

L'importante contrazione del gettito registrata nel 2010 rispetto al 2009 (circa 6 milioni di franchi in meno) ha un effetto per il momento molto contenuto sul calcolo del contributo di livellamento della potenzialità fiscale. L'importante flessione registrata è essenzialmente dovuta alla positiva situazione finanziaria di buona parte dei comuni negli anni scorsi che hanno permesso di ridurre alcuni parametri che concorrono a determinare l'importo previsto per il 2014, come pure quello per il 2013 che risulterà inferiore di circa fr. 600'000. Senza questa positiva evoluzione, il contributo per il 2014 sarebbe stato al livello previsto per il 2013. Si tratta comunque di gran lunga della spesa più importante per il nostro comune e rappresenta ora più di 1/3 del gettito fiscale complessivo (valutato al 100%).

361.02 Contributo fondo di compensazione

La valutazione del contributo è stata fatta secondo le indicazioni del Cantone, sulla base dell'aliquota applicata nel 2011, che ammontava allo 0.3473373% del gettito comunale. Si tratta di un'aliquota che varia in modo importante di anno in anno (2012: 0.1720731%; 2011: 0.3473373%; 2010: 0.1212718%; 2009: 0.2595808%; 2008: 0.2928158%).

480.01 Scioglimento contributo LPI

La difficile situazione congiunturale ed i suoi effetti sul gettito fiscale (imposte delle persone giuridiche e imposte alla fonte) comporta una diminuzione importante delle entrate correnti.

Per far fronte a questa evoluzione, che per le note ragioni a più riprese evidenziate dal Municipio negli anni scorsi non è accompagnata da una corrispondente immediata riduzione degli oneri perequativi, il Municipio ritiene di proporre l'utilizzo (scioglimento) di una parte dell'accantonamento di 6 milioni di franchi costituito negli anni scorsi. L'utilizzo proposto si quantifica in 1.5 milioni di franchi, che si traducono in ricavi straordinari (non monetari) che riducono di pari importo il fabbisogno da prelevare mediante imposte. In questo modo il Municipio ritiene che il moltiplicatore politico d'imposta possa venir confermato al 60 % come negli anni scorsi. Un eventuale disavanzo d'esercizio potrà essere assorbito dal capitale proprio accumulato.

* * * * *

Gettito comunale d'imposta – moltiplicatore comunale d'imposta 2014

Qui di seguito vi forniamo un breve specchietto con l'indicazione del gettito presumibile per il 2014.

| | 2014 | 2013 |
|---|------------|------------|
| Acconto persone fisiche 2013/2012 | 2'498'784 | 2'325'267 |
| Acconto persone giuridiche 2013/2012 | 5'199'024 | 7'006'308 |
| Aggiornamento richieste acconto PF | | |
| Aggiornamento richieste acconto PG (incl. nuovi contribuenti) | | |
| Sopravvenienze anni precedenti | | |
| Subtotale | 7'697'808 | 9'331'575 |
| Gettito al 100% | 12'829'680 | 15'552'625 |
| Moltiplicatore previsto (2013) / deciso (2012) | 60% | 60% |
| Gettito | 7'697'808 | 9'331'575 |
| Fabbisogno | 9'498'300 | 10'507'900 |
| Differenza (arrotondata) | -1'800'500 | -1'176'300 |

Dalla tabella sopraesposta si può in conclusione rilevare come le previsioni indichino una chiusura con un importante disavanzo d'esercizio, qualora si dovesse decidere di mantenere inalterato il moltiplicatore al 60%.

La difficile situazione congiunturale ed i suoi effetti sul gettito fiscale (imposte delle persone giuridiche e imposte alla fonte) comporta una diminuzione importante delle entrate correnti.

Per far fronte a questa evoluzione, che per le note ragioni a più riprese evidenziate dal Municipio negli anni scorsi non è accompagnata da una corrispondente immediata riduzione degli oneri perequativi, il Municipio ritiene di riproporre l'utilizzo (scioglimento) di una parte dell'accantonamento di 6 milioni di franchi costituito negli anni scorsi, come già previsto con il preventivo 2013. L'utilizzo proposto si quantifica in 1.5 milioni di franchi, che si traducono in ricavi straordinari (non monetari) che riducono di pari importo il fabbisogno da prelevare mediante imposte. In questo modo il Municipio ritiene che il moltiplicatore politico d'imposta possa venir confermato al 60 % come negli anni scorsi. Un eventuale disavanzo d'esercizio potrà essere assorbito dal capitale proprio accumulato.

Sulla base dei risultati sopra esposti, che sono però soggetti ancora a forti variazioni per quanto riguarda il gettito effettivo per il 2014 delle persone giuridiche, tenuto conto delle positive chiusure registrate negli scorsi anni, come pure dell'importante capitale proprio disponibile, il Municipio ritiene giustificato proporre il mantenimento del moltiplicatore politico d'imposta per il 2014 al 60% come finora.

* * * * *

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

La tabella seguente riassume gli investimenti previsti per il 2014, determinanti per il calcolo degli ammortamenti iscritti a Preventivo.

Crediti votati

| | |
|---|------------------|
| Sistemazione incrocio Suglio (partecipazione) | 682'000 |
| Sistemazione incrocio Sugio (parte urbanistica) | 50'000 |
| Sistemazione incrocio Suglio (acquedotto) 1° fase | 180'000 |
| Sistemazione incrocio Suglio (canalizzazioni) 1° fase | 733'000 |
| Sistemazione Via Carà | 368'000 |
| Sistemazione Via Norello | 200'000 |
| Sistemazione Piazza Fontana | 300'000 |
| Piazza di giro Via Cassinelle | 100'000 |
| Sistemazione Fiume Vedeggio | 91'000 |
| Misurazione ufficiale | 47'000 |
| Partecipazione studio progettazione TRAM (2° fase) | 500'000 |
| Credito quadro PECO | 50'000 |
| Totale crediti votati | 3'301'000 |

Crediti ancora da votare

| | | |
|---|------------|----------------|
| Acquisto terreni zona Boschetti alta (realizzazione posteggi) | ca. | 220'000 |
| Totale crediti da votare | ca. | 220'000 |

Entrate per investimenti

| | |
|---|----------------|
| Contributi di miglioria Via Vecchio Castagno | 50'000 |
| Scioglimento accantonamento Suglio "PTL" | 100'000 |
| Scioglimento accantonamento Suglio "canalizzazione" | 500'000 |
| Totale entrate per investimenti | 650'000 |

Investimento netto

| | | |
|----------------------------------|------------|------------------|
| Totale investimento netto | ca. | 2'871'000 |
|----------------------------------|------------|------------------|

Il piano degli investimenti esposto rappresenta lo scenario massimo di realizzazioni prevedibili e corrisponde alla base di calcolo utilizzata per la definizione dell'onere d'ammortamento.

Si precisa che l'onere d'investimento indicato in precedenza non considera, come per l'anno corrente, alcuna partecipazione per opere promosse dal Consorzio Stella Maris di Bedano. Il credito di costruzione per l'ampliamento e la ristrutturazione della casa anziani è all'esame del Municipio, ma vi sono diversi aspetti di merito e di procedura che vanno attentamente approfonditi prima di sbloccare un investimento dell'entità prevista (stimabile, per l'insieme del Consorzio) tra i 12 e 15 milioni di franchi, di cui una rilevante quota ricadrà sulle spalle del nostro Comune, in conseguenza di una chiave di riparto dei costi assai penalizzante che non è condivisa da tutti i Comuni e sulla quale si dovrà comunque esprimere in prima battuta la Sezione degli enti locali.

* * * * *

Per la prima volta da anni il Preventivo 2014 prevede una chiusura con autofinanziamento negativo. Si tratta di un ulteriore indicatore assai negativo che conferma il progressivo e importante degrado della situazione economica generale e del suo conseguente impatto sulle finanze comunali, tendenza iniziata con la presentazione del preventivo 2013.

Il Municipio ha preso atto con tempestività della nuova situazione e ha deciso una serie di provvedimenti che sono stati attuati, rispettivamente che potranno essere attivati in caso di necessità.

In primo luogo, con la presentazione del Piano finanziario si è voluto fornire al Consiglio comunale una chiave di lettura della situazione in una prospettiva di medio termine.

In secondo luogo, si è proceduto ad una revisione critica della politica d'investimento, che in prospettiva futura andrà ridimensionata e ricalibrata sulle effettive capacità finanziarie del Comune. Grazie agli investimenti anticipati negli scorsi anni, tale operazione risulterà senz'altro meno dolorosa di quanto potrebbe essere il caso in altri Comuni. Non si potranno per contro realizzare opere non prioritarie o non indispensabili, pena l'aumento della sostanza ammortizzabile e la ripresa di una politica di indebitamento dalla quale il nostro Comune si è fortunatamente liberato già diversi anni orsono.

In terzo luogo il Municipio ha già provveduto ad un'analisi critica di dettaglio delle spese proprie, in particolare al capitolo "Beni e servizi" procedendo nella misura del possibile ad una correzione verso il basso che ha contribuito seppur in misura relativamente limitata al contenimento del disavanzo previsto.

La valutazione del gettito necessario alla copertura del fabbisogno 2014 è stata effettuata con la consueta prudenza, ciò che comporta la previsione di un disavanzo importante. Il Municipio ritiene comunque che eventuali sopravvenienze d'imposta potranno contribuire a ridurre il disavanzo preventivato, rispettivamente a posticipare l'utilizzazione delle riserve accumulate in passato. Proprio in quest'ottica il Municipio ritiene di poter ancora proporre per il 2014 il mantenimento del moltiplicatore politico d'imposta al 60 %. Il momento in cui si dovranno però rivalutare anche le scelte in materia di pressione fiscale comunale si sta però avvicinando rapidamente. Ciò anche in considerazione del fatto che la pressione in ambito di trasferimento di oneri dal Cantone ai Comuni e la pressione della Città di Lugano nei confronti dei Comuni di periferia sul tema dei presunti "costi di centralità" sono in costante crescita.

La politica finanziaria attuata in passato permette comunque ancora di guardare al futuro con una relativa tranquillità: sono state accumulate riserve abbastanza ingenti e gli investimenti realizzati nel passato non pesano sulla gestione corrente in termini di interessi passivi. Problematica resta per contro l'incidenza dei trasferimenti perequativi, che aumentano di anno in anno in modo molto significativo. Il peso del contributo di livellamento non accenna ancora a diminuire e impone per la prima volta il ricorso a misure straordinarie quali l'utilizzo in ragione di 1.5 milioni di franchi delle riserve accumulate nel recente passato.

* * * * *

Fatte queste considerazioni e ribadite le linee programmatiche che il Municipio ha già diffusamente esposto nelle conclusioni al messaggio sul preventivo 2014, vi chiediamo di voler deliberare:

1. è approvato il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2014;
2. il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 9'498'300 a mezzo imposte comunali;
3. il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2014 è fissato al 60% dell'imposta cantonale.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco



Fabio Giacomazzi



Il Segretario



Paolo Vezzoli

Manno, 23 ottobre 2013
Risoluzione n. 639/21.10.2013

Per esame e rapporto

| Commissione | | |
|-------------|----------|-----------|
| Gestione | Edilizia | Petizioni |
| X | | |

GESTIONE CORRENTE

| | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------------------------|---|-------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi | 1'604'300.00 | 73'000.00 1'531'300.00 | 1'611'800.00 | 78'000.00 1'533'800.00 | 1'553'748.15 | 122'059.36 1'431'688.79 |
| 1 | SICUREZZA PUBBLICA netto costi | 277'200.00 | 6'500.00 270'700.00 | 261'700.00 | 6'500.00 255'200.00 | 250'737.30 | 15'473.00 235'264.30 |
| 2 | EDUCAZIONE netto costi | 1'392'300.00 | 863'200.00 529'100.00 | 1'322'100.00 | 835'000.00 487'100.00 | 1'106'660.54 | 648'326.85 458'333.69 |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi | 513'900.00 | 8'100.00 505'800.00 | 564'300.00 | 8'100.00 556'200.00 | 324'315.75 | 10'052.00 314'263.75 |
| 4 | SALUTE PUBBLICA netto costi | 44'900.00 | 44'900.00 | 46'300.00 | 46'300.00 | 44'602.65 | 44'602.65 |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE netto costi | 2'413'000.00 | 2'600.00 2'410'400.00 | 2'936'600.00 | 2'300.00 2'934'300.00 | 2'858'136.65 | 2'599.00 2'855'537.65 |
| 6 | TRAFFICO netto costi | 987'300.00 | 106'800.00 880'500.00 | 1'205'300.00 | 76'900.00 1'128'400.00 | 1'218'414.00 | 81'729.20 1'136'684.80 |
| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO netto costi | 1'021'300.00 | 628'000.00 393'300.00 | 945'400.00 | 689'000.00 256'400.00 | 786'629.30 | 623'401.20 163'228.10 |
| 8 | ECONOMIA netto ricavi | 31'000.00 219'000.00 | 250'000.00 | 31'000.00 469'000.00 | 500'000.00 | 6'502.55 503'731.55 | 510'234.10 |
| 9 | FINANZE E IMPOSTE netto costi | 7'114'500.00 | 3'963'200.00 3'151'300.00 | 7'842'500.00 | 4'063'300.00 3'779'200.00 | 6'320'510.85 6'624'672.50 | 12'945'183.35 |
| TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO | | 15'399'700.00 | 5'901'400.00 9'498'300.00 | 16'767'000.00 | 6'259'100.00 10'507'900.00 | 14'470'257.74 | 14'959'058.06 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI | | 15'399'700.00 | 15'399'700.00 | 16'767'000.00 | 16'767'000.00 | 488'800.32 14'959'058.06 | 14'959'058.06 |

GESTIONE CORRENTE

| GESTIONE CORRENTE | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------|--|-----------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | | | | | | |
| 010 | Potere legislativo/esecutivo | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 010.300.01 | Onorari al Municipio | 46'400.00 | | 46'400.00 | | 45'667.00 | |
| 010.300.02 | Indennità municipali e commissioni municipio | 53'000.00 | | 53'000.00 | | 44'204.60 | |
| 010.300.03 | Indennità consiglieri comunali e commissioni | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 18'059.60 | |
| 010.303.01 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'327.90 | |
| 010.317.02 | Indennità e trasferte | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 19'971.80 | |
| 010.318.01 | Spese diverse | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'235.25 | |
| 010.318.02 | Spese di rappresentanza | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 23'175.40 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 169'400.00 | | 169'400.00 | | 170'641.55 | |
| | Saldo | | 169'400.00 | | 169'400.00 | | 170'641.55 |
| 020 | Amministrazione generale | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 020.301.01 | Stipendi personale cancelleria | 537'000.00 | | 533'000.00 | | 492'087.30 | |
| 020.303.01 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | 47'300.00 | | 46'400.00 | | 42'875.25 | |
| 020.304.01 | Contributi cassa pensione | 70'800.00 | | 68'300.00 | | 53'101.25 | |
| 020.305.01 | Assicurazione malattia e infortuni | 16'100.00 | | 15'800.00 | | 16'040.90 | |
| 020.309.01 | Spese per il personale | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 950.00 | |
| 020.310.04 | Materiale cancelleria, pubblicazioni e abbonamenti | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'333.55 | |
| 020.311.01 | Acquisto mobili, macchine | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'720.25 | |
| 020.311.02 | Aggiornamento programmi EED | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 17'205.50 | |
| 020.315.01 | Manutenzione informatica | 35'000.00 | | 10'000.00 | | 10'263.50 | |
| 020.315.02 | Manutenzione macchine | 10'000.00 | | 6'000.00 | | 7'144.45 | |
| 020.318.01 | Tasse telefoniche | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'578.95 | |
| 020.318.02 | Spese postali | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 16'361.05 | |
| 020.318.03 | Tasse e diritti ccp | 5'000.00 | | 5'500.00 | | 4'065.50 | |
| 020.318.04 | Assicurazioni RC | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'717.60 | |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|------------|--|------------|-------------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 020.318.05 | Onorari consulenze tecniche e perizie | 30'000.00 | 50'000.00 | | 85'699.70 | |
| 020.318.06 | Spese esecutive, giudiziarie e contenzioso | 5'000.00 | 5'000.00 | | 3'435.05 | |
| 020.318.07 | Tasse sociali | 4'000.00 | 4'000.00 | | 3'409.05 | |
| 020.318.08 | Spese emissione imposte CSI | 41'000.00 | 55'000.00 | | 42'463.00 | |
| 020.318.09 | Onorari per consulenze finanziarie e revisione | 10'000.00 | 10'000.00 | | 5'724.00 | |
| 020.318.10 | Archiviazione documenti | 5'000.00 | 5'000.00 | | 4'679.40 | |
| 020.318.11 | Onorari assistenza legale | 20'000.00 | 20'000.00 | | 9'132.00 | |
| 020.318.12 | Collaborazioni intercomunali | 20'000.00 | 30'000.00 | | 2'592.00 | |
| 020.319.01 | Altre spese per beni e servizi | 5'000.00 | 5'000.00 | | 856.50 | |
| 020.365.01 | Associazione Regione Malcantone | 1'300.00 | 1'300.00 | | 3'780.00 | |
| 020.365.02 | Ente regionale di sviluppo (ERS-L) | 5'100.00 | 5'100.00 | | 5'040.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | |
| 020.431.01 | Tasse cancelleria | | | 1'000.00 | | 1'310.00 |
| 020.431.02 | Tasse per licenze edilizie e abitabilità | | | 15'000.00 | | 14'661.00 |
| 020.431.03 | Tasse notifiche varie | | | 500.00 | | |
| 020.436.03 | Altri rimborsi | | | 1'000.00 | | 59'980.91 |
| 020.437.01 | Multe | | | | | 1'050.00 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | 17'500.00 | | 77'001.91 |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 981'600.00 | | 989'400.00 | | 895'255.75 |
| | Saldo | | 964'100.00 | 971'900.00 | | 818'253.84 |
| 090 | Compiti non ripartibili | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | |
| 090.301.01 | Stipendi personale di pulizia | 114'000.00 | 110'000.00 | | 105'120.45 | |
| 090.303.01 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | 10'700.00 | 9'600.00 | | 9'247.60 | |
| 090.305.01 | Assicurazione malattia e infortuni | 3'600.00 | 3'400.00 | | 3'276.20 | |
| 090.311.01 | Acquisto attrezzature | 3'000.00 | 3'000.00 | | | |
| 090.311.02 | Arredamento stabili comunali | 35'000.00 | 20'000.00 | | 36'853.90 | |
| 090.312.05 | Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali | 150'000.00 | 150'000.00 | | 125'713.65 | |
| 090.313.04 | Materiale di consumo e pulizia stabili comunali | 25'000.00 | 25'000.00 | | 21'799.35 | |
| 090.314.01 | Manutenzione stabili comunali | 80'000.00 | 100'000.00 | | 156'464.70 | |
| 090.318.01 | Assicurazioni beni amministrativi e contenuto | 32'000.00 | 32'000.00 | | 29'375.00 | |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 090.427.01 Affitto centro comunale | | 40'000.00 | | 45'000.00 | | 28'920.00 |
| 090.427.04 Affitto appartamento comunale | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 |
| 090.427.06 Altri affitti | | 500.00 | | 500.00 | | 470.00 |
| 090.436.01 Rimborso stipendi | | | | | | 667.45 |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>55'500.00</i> | | <i>60'500.00</i> | | <i>45'057.45</i> |
| <i>Totale spese correnti</i> | <i>453'300.00</i> | | <i>453'000.00</i> | | <i>487'850.85</i> | |
| Saldo | | 397'800.00 | | 392'500.00 | | 442'793.40 |
| Totali dicastero | 1'604'300.00 | 73'000.00 | 1'611'800.00 | 78'000.00 | 1'553'748.15 | 122'059.36 |
| Saldo | | 1'531'300.00 | | 1'533'800.00 | | 1'431'688.79 |

GESTIONE CORRENTE

| GESTIONE CORRENTE | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | | | | | | |
| 100 | Protezione giuridica | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 100.318.01 | Aggiornamento misurazioni catastali | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'738.20 | |
| 100.318.02 | Servizio sorveglianza | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 22'896.00 | |
| 100.318.03 | Contributo polizia intercomunale | 151'000.00 | | 150'000.00 | | 141'506.70 | |
| 100.352.01 | Contributo Autorità Regionale Protezione 9 | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 14'340.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 100.410.01 | Tasse prolungo orario | | | | | | 30.00 |
| 100.427.01 | Tasse occupazione area pubblica | | | | | | 35.00 |
| 100.431.01 | Tasse naturalizzazioni | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'300.00 |
| 100.434.01 | Tasse aggiornamento mappe | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 11'309.25 |
| 100.461.01 | Sussidi cantonali aggiornamento mappe | | 500.00 | | 500.00 | | 798.75 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>6'500.00</i> | | <i>6'500.00</i> | | <i>15'473.00</i> |
| | <i>Totale spese correnti</i> | <i>207'000.00</i> | | <i>206'000.00</i> | | <i>194'480.90</i> | |
| | Saldo | | 200'500.00 | | 199'500.00 | | 179'007.90 |
| 140 | Polizia del fuoco | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 140.352.02 | Partecipazione corpo pompieri | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 21'632.00 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | <i>23'000.00</i> | | <i>23'000.00</i> | | <i>21'632.00</i> | |
| | Saldo | | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 21'632.00 |
| 150 | Militare | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|--|-------------------|------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 150.365.01 Contributo per tiro obbligatorio | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 4'596.00 | |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| <i>Totale spese correnti</i> | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 4'596.00 | |
| Saldo | | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 4'596.00 |
| 160 Protezione civile | | | | | | |
| SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 160.318.01 Affitto linea telecomando sirene | 600.00 | | 600.00 | | 582.00 | |
| 160.352.01 Contributo ente intercomunale Pci | 42'000.00 | | 27'500.00 | | 29'446.40 | |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| <i>Totale spese correnti</i> | 42'600.00 | | 28'100.00 | | 30'028.40 | |
| Saldo | | 42'600.00 | | 28'100.00 | | 30'028.40 |
| Totali dicastero | 277'200.00 | 6'500.00 | 261'700.00 | 6'500.00 | 250'737.30 | 15'473.00 |
| Saldo | | 270'700.00 | | 255'200.00 | | 235'264.30 |

GESTIONE CORRENTE

| GESTIONE CORRENTE | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 2 | EDUCAZIONE | | | | | | |
| 200 | Scuola dell'infanzia | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 200.301.01 | Stipendio cuoca | 45'500.00 | | 45'500.00 | | 50'908.05 | |
| 200.302.01 | Stipendio docenti scuola dell'infanzia | 170'000.00 | | 170'000.00 | | 168'229.55 | |
| 200.303.01 | Contributo AVS/AI/IPG/AD | 19'100.00 | | 18'900.00 | | 19'252.90 | |
| 200.304.01 | Contributo cassa pensione | 26'500.00 | | 25'000.00 | | 21'911.65 | |
| 200.305.01 | Assicurazione malattia e infortuni | 6'600.00 | | 6'500.00 | | 6'587.60 | |
| 200.310.01 | Materiale didattico | 10'000.00 | | 9'000.00 | | 11'421.05 | |
| 200.313.01 | Spese refezione | 19'000.00 | | 19'000.00 | | 19'024.50 | |
| 200.317.01 | Attività ricreative | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 417.95 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 200.432.01 | Tasse refezione scuola dell'infanzia | | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 15'400.00 |
| 200.432.02 | Tassa frequenza SI | | | | | | 1'200.00 |
| 200.461.01 | Sussidio stipendi docenti | | 49'200.00 | | 51'500.00 | | 55'239.00 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>65'200.00</i> | | <i>67'500.00</i> | | <i>71'839.00</i> |
| | <i>Totale spese correnti</i> | <i>298'700.00</i> | | <i>295'900.00</i> | | <i>297'753.25</i> | |
| | Saldo | | 233'500.00 | | 228'400.00 | | 225'914.25 |
| 210 | Scuole pubbliche | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 210.302.01 | Stipendio docenti | 754'000.00 | | 740'000.00 | | 249'272.85 | |
| 210.303.01 | Contributo AVS/AIIPG/AD | 66'400.00 | | 64'600.00 | | 21'750.70 | |
| 210.304.01 | Contributo cassa pensione | 133'000.00 | | 95'600.00 | | 28'077.95 | |
| 210.305.01 | Assicurazione malattia e infortuni | 21'300.00 | | 20'600.00 | | 4'022.25 | |
| 210.310.01 | Materiale scolastico | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 25'334.30 | |
| 210.318.01 | Servizio trasporto allievi SMe | 15'500.00 | | 12'000.00 | | 15'289.70 | |
| 210.318.03 | Gite di studio | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 4'297.40 | |
| 210.318.04 | Scuola fuori sede | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 210.318.05 Contributo doposcuola | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 210.318.06 Spese varie | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'201.40 | |
| 210.318.07 Credito d'istituto | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 476.60 | |
| 210.318.08 Spese amministrative | 8'000.00 | | 8'000.00 | | | |
| 210.318.09 Apparecchi | 10'000.00 | | | | | |
| 210.352.01 Contributo consorzio scuola elementare | | | | | 452'209.14 | |
| 210.366.01 Contributo allievi scuola media | 5'900.00 | | 5'900.00 | | 5'775.00 | |
| RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 210.427.01 Affitto scuola e palestra | | 191'000.00 | | 193'500.00 | | 308'699.40 |
| 210.436.01 Rimborso altri comuni | | 517'000.00 | | 481'000.00 | | 172'409.45 |
| 210.436.02 Rimborso stipendi | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'296.00 |
| 210.436.03 Ricavi diversi | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | |
| 210.461.01 Sussidio stipendi docenti | | 84'000.00 | | 87'000.00 | | 94'083.00 |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>798'000.00</i> | | <i>767'500.00</i> | | <i>576'487.85</i> |
| <i>Totale spese correnti</i> | <i>1'093'600.00</i> | | <i>1'026'200.00</i> | | <i>807'707.29</i> | |
| Saldo | | 295'600.00 | | 258'700.00 | | 231'219.44 |
| 220 Servizi scolastici | | | | | | |
| SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 220.362.01 Contributi ad altre scuole | | | | | 1'200.00 | |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | <i>1'200.00</i> | |
| <i>Totale spese correnti</i> | | | | | | <i>1'200.00</i> |
| Saldo | | | | | | 1'200.00 |
| Totali dicastero | 1'392'300.00 | 863'200.00 | 1'322'100.00 | 835'000.00 | 1'106'660.54 | 648'326.85 |
| Saldo | | 529'100.00 | | 487'100.00 | | 458'333.69 |

GESTIONE CORRENTE

| GESTIONE CORRENTE | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | | | | | | |
| 300 | Promozione culturale | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 300.301.01 | Stipendi personale ausiliario | 35'000.00 | | 25'000.00 | | 17'180.20 | |
| 300.303.01 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | 3'100.00 | | 1'800.00 | | 1'380.30 | |
| 300.305.01 | Assicurazione malattia e infortuni | 800.00 | | 500.00 | | 37.10 | |
| 300.310.01 | Materiale per centro comunale | 10'000.00 | | 20'000.00 | | 3'912.90 | |
| 300.311.01 | Materiale biblioteca e beni culturali | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 5'820.00 | |
| 300.313.01 | Acquisto bibite buvette | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'324.45 | |
| 300.318.01 | Manifestazioni culturali | 30'000.00 | | 40'000.00 | | 27'835.65 | |
| 300.318.02 | Tasse sociali a enti diversi | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 170.00 | |
| 300.318.06 | Manifestazioni ricreative | 40'000.00 | | 20'000.00 | | 13'954.50 | |
| 300.365.01 | Contributo a società culturali | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 5'000.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 300.435.01 | Ricavi da manifestazioni e buvette | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 9'733.00 |
| 300.435.02 | Tessere biblioteca | | 100.00 | | 100.00 | | 319.00 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>8'100.00</i> | | <i>8'100.00</i> | | <i>10'052.00</i> |
| | <i>Totale spese correnti</i> | <i>156'900.00</i> | | <i>155'300.00</i> | | <i>77'615.10</i> | |
| | Saldo | | 148'800.00 | | 147'200.00 | | 67'563.10 |
| 320 | Mezzi d'informazione | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 320.318.01 | Sito internet | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 19'548.00 | |
| 320.318.02 | Rete wireless | 10'000.00 | | 30'000.00 | | 10'000.00 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | <i>18'000.00</i> | | <i>40'000.00</i> | | <i>29'548.00</i> | |
| | Saldo | | 18'000.00 | | 40'000.00 | | 29'548.00 |

GESTIONE CORRENTE

| | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|------------|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 330 | Giardini e sentieri pubblici | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 330.311.01 | Arredo giardini | | | | | 10'927.15 | |
| 330.313.01 | Materiale manutenzione | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'464.45 | |
| 330.314.02 | Manutenzione boschi | 10'000.00 | | 20'000.00 | | 842.40 | |
| 330.314.03 | Manutenzione vigneto | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |
| 330.314.04 | Realizzazione e manutenzione sentieri e giardini | 35'000.00 | | 85'000.00 | | | |
| 330.314.05 | Manutenzione verde - Vedeggio Servizi SA | 220'000.00 | | 190'000.00 | | 135'548.45 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 279'000.00 | | 309'000.00 | | 159'782.45 | |
| | Saldo | | 279'000.00 | | 309'000.00 | | 159'782.45 |
| 340 | Sport | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 340.365.01 | Contributi a società sportive | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'750.00 | |
| 340.365.02 | Contributo piscina Grappoli | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'750.00 | |
| | Saldo | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'750.00 |
| 350 | Altre attività di tempo libero | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 350.365.01 | Contributi a società varie | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'350.00 | |
| 350.365.02 | Contributo Midnight@Rusca | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 3'790.00 | |
| 350.366.01 | Sussidio corsi estivi | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'760.00 | |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|--|-------------------|------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| <i>Totale spese correnti</i> | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 13'900.00 | |
| Saldo | | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 13'900.00 |
| 390 Culto | | | | | | |
| SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 390.362.01 Contributo alla parrocchia | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 25'720.20 | |
| 390.362.02 Contributo alla chiesa evangelica | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| <i>Totale spese correnti</i> | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 28'720.20 | |
| Saldo | | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 28'720.20 |
| Totale dicastero | 513'900.00 | 8'100.00 | 564'300.00 | 8'100.00 | 324'315.75 | 10'052.00 |
| Saldo | | 505'800.00 | | 556'200.00 | | 314'263.75 |

GESTIONE CORRENTE

| GESTIONE CORRENTE | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4 | SALUTE PUBBLICA | | | | | | |
| 460 | Servizio medico scolastico | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 460.351.01 | Contributo per cure dentarie | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 9'509.25 | |
| 460.351.02 | Contributo per visite mediche | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 777.00 | |
| 460.366.01 | Contributo comunale cure dentarie | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 4'660.75 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'947.00 | |
| | Saldo | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'947.00 |
| 490 | Altri compiti per la salute | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 490.316.01 | Noleggio defibrillatori | 3'000.00 | | 4'400.00 | | | |
| 490.318.01 | Contributo servizio medico festivo | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'867.50 | |
| 490.318.02 | Contributo Croce Verde | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 27'788.15 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 29'900.00 | | 31'300.00 | | 29'655.65 | |
| | Saldo | | 29'900.00 | | 31'300.00 | | 29'655.65 |
| | Totale dicastero | 44'900.00 | | 46'300.00 | | 44'602.65 | |
| | Saldo | | 44'900.00 | | 46'300.00 | | 44'602.65 |

GESTIONE CORRENTE

| GESTIONE CORRENTE | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------|--|-----------------|-------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | | | | | | |
| 500 | Assicurazione AVS | | | | | | |
| 500.451.01 | RICAVI CORRENTI Contributo agenzia AVS | | 2'600.00 | | 2'300.00 | | 2'599.00 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | 2'600.00 | | 2'300.00 | | 2'599.00 |
| | <i>Totale spese correnti</i> | | | | | | |
| | Saldo | 2'600.00 | | 2'300.00 | | 2'599.00 | |
| 540 | Protezione della gioventù | | | | | | |
| 540.361.01 | SPESE CORRENTI Contributo per collocamento minorenni | 95'000.00 | | 123'000.00 | | 112'813.00 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 95'000.00 | | 123'000.00 | | 112'813.00 | |
| | Saldo | | 95'000.00 | 123'000.00 | 123'000.00 | 112'813.00 | 112'813.00 |
| 570 | Case per anziani | | | | | | |
| 570.352.01 | SPESE CORRENTI Contributo consorzio casa per anziani "Stella Maris" | 41'000.00 | | 41'000.00 | | 36'975.45 | |
| 570.362.01 | Contributi per anziani ospiti di istituti | 873'000.00 | | 1'255'000.00 | | 1'199'161.40 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 914'000.00 | | 1'296'000.00 | | 1'236'136.85 | |
| | Saldo | | 914'000.00 | 1'296'000.00 | 1'296'000.00 | 1'236'136.85 | 1'236'136.85 |
| 580 | Assistenza | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 580.318.01 Contributo operatore sociale | 40'000.00 | | 29'600.00 | | 30'102.15 | |
| 580.361.01 Contributo per assicurazioni sociali | 764'000.00 | | 764'000.00 | | 802'945.80 | |
| 580.365.01 Contributo per opere benefiche | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 3'050.00 | |
| 580.365.02 Contributi SACD | 398'000.00 | | 509'000.00 | | 461'329.35 | |
| 580.365.03 Contributi per i servizi di appoggio | 153'000.00 | | 188'000.00 | | 198'498.45 | |
| 580.365.04 Contributo mantenimento domicilio | 22'000.00 | | | | | |
| 580.366.02 Contributi assistenza comunale | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 13'261.05 | |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| <i>Totale spese correnti</i> | 1'404'000.00 | | 1'517'600.00 | | 1'509'186.80 | |
| Saldo | | 1'404'000.00 | | 1'517'600.00 | | 1'509'186.80 |
| Totale dicastero | 2'413'000.00 | 2'600.00 | 2'936'600.00 | 2'300.00 | 2'858'136.65 | 2'599.00 |
| Saldo | | 2'410'400.00 | | 2'934'300.00 | | 2'855'537.65 |

GESTIONE CORRENTE

| GESTIONE CORRENTE | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6 | TRAFFICO | | | | | | |
| 610 | Strade cantonali e traffico pubblico | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 610.361.01 | Contributo comunità tariffale | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 12'460.00 | |
| 610.361.02 | Contributo PTL | | | 252'000.00 | | 252'000.00 | |
| 610.361.03 | Finanziamento trasporti pubblici | 68'000.00 | | 62'000.00 | | 62'300.00 | |
| 610.361.04 | Contributo linea TPL | 34'000.00 | | 36'000.00 | | 15'720.00 | |
| 610.362.01 | Commissione intercomunale dei trasporti | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'370.65 | |
| 610.366.01 | Contributo acquisto abbonamenti | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 19'716.85 | |
| 610.366.02 | Carte giornaliere FFS | 13'000.00 | | 12'500.00 | | 12'300.00 | |
| 610.366.03 | Contributo Bike-sharing e-bike | 5'000.00 | | 10'000.00 | | 1'700.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 610.436.01 | Rimborso carte giornaliere FFS | | 13'000.00 | | 12'500.00 | | 13'895.00 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>13'000.00</i> | | <i>12'500.00</i> | | <i>13'895.00</i> |
| | <i>Totale spese correnti</i> | <i>165'400.00</i> | | <i>412'900.00</i> | | <i>377'567.50</i> | |
| | Saldo | | 152'400.00 | | 400'400.00 | | 363'672.50 |
| 620 | Strade comunali | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 620.301.01 | Stipendi operai comunali | 269'000.00 | | 272'000.00 | | 361'325.80 | |
| 620.301.03 | Stipendi personale ausiliario | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 620.303.01 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | 23'800.00 | | 23'800.00 | | 31'356.95 | |
| 620.304.01 | Contributi cassa pensione | 33'600.00 | | 33'100.00 | | 36'557.90 | |
| 620.305.01 | Assicurazione malattia e infortuni | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 16'202.20 | |
| 620.306.01 | Acquisto abbigliamento | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 347.65 | |
| 620.309.01 | Spese per il personale | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 326.60 | |
| 620.311.01 | Acquisto attrezzature e macchinari | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 7'404.20 | |
| 620.312.01 | Illuminazione stradale | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 39'701.90 | |
| 620.312.02 | Acquisto carburante e olio | 3'000.00 | | 5'000.00 | | 6'391.50 | |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 620.313.01 Materiale di consumo | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'882.95 | |
| 620.314.01 Manutenzione strade e piazze | 80'000.00 | | 50'000.00 | | 63'336.85 | |
| 620.314.02 Manutenzione strade - Vedeggio Servizi SA | 230'000.00 | | 200'000.00 | | 168'960.80 | |
| 620.315.01 Manutenzione veicoli, macchinari e attrezzi | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 20'061.00 | |
| 620.316.01 Affitto magazzino comunale | 66'000.00 | | 66'000.00 | | 66'000.00 | |
| 620.318.01 Assicurazione e tasse circolazione veicoli | 11'500.00 | | 16'500.00 | | 17'990.20 | |
| 620.318.02 Onorari per progettazioni minori | 10'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 620.427.01 Affitto posteggi | | 70'000.00 | | 35'000.00 | | 31'515.50 |
| 620.436.01 Rimborso stipendi | | | | | | 1'878.10 |
| 620.436.05 Ricavi per prestazioni a terzi | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 11'728.50 |
| 620.436.06 Ricavo noleggio veicolo | | 18'800.00 | | 24'400.00 | | 22'712.10 |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>93'800.00</i> | | <i>64'400.00</i> | | <i>67'834.20</i> |
| <i>Totale spese correnti</i> | <i>821'900.00</i> | | <i>792'400.00</i> | | <i>840'846.50</i> | |
| Saldo | | 728'100.00 | | 728'000.00 | | 773'012.30 |
| Totale dicastero | 987'300.00 | 106'800.00 | 1'205'300.00 | 76'900.00 | 1'218'414.00 | 81'729.20 |
| Saldo | | 880'500.00 | | 1'128'400.00 | | 1'136'684.80 |

GESTIONE CORRENTE

| GESTIONE CORRENTE | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 7 | PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO | | | | | | |
| 700 | Approvvigionamento idrico | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 700.312.01 | Acquisto acqua AIL | 90'000.00 | | 75'000.00 | | 104'416.60 | |
| 700.312.02 | Energia elettrica | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 11'296.10 | |
| 700.314.01 | Manutenzione ordinaria | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 26'735.75 | |
| 700.314.02 | Allacciamenti e nuove condotte | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 340.00 | |
| 700.314.03 | Manutenzione straordinaria contatori | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 44'742.25 | |
| 700.318.01 | Spese varie | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'345.10 | |
| 700.318.03 | Assicurazioni | 6'200.00 | | 6'200.00 | | 6'198.30 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 700.434.01 | Tasse economie domestiche | | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 123'559.20 |
| 700.434.02 | Tasse industrie | | 140'000.00 | | 160'000.00 | | 131'680.90 |
| 700.434.03 | Tasse cantiere | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'177.20 |
| 700.434.04 | Tasse allacciamenti | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 12'500.00 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>273'000.00</i> | | <i>293'000.00</i> | | <i>269'917.30</i> |
| | <i>Totale spese correnti</i> | <i>201'200.00</i> | | <i>186'200.00</i> | | <i>195'074.10</i> | |
| | Saldo | 71'800.00 | | 106'800.00 | | 74'843.20 | |
| 710 | Fognature e depurazione | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 710.314.01 | Manutenzione canalizzazioni | 10'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 710.352.01 | Contributo consorzio depurazione acque | 443'000.00 | | 321'000.00 | | 243'929.80 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 710.434.01 | Tasse uso canalizzazioni | | 169'000.00 | | 180'000.00 | | 171'697.75 |
| 710.434.02 | Tasse allacciamento canalizzazioni | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'500.00 |

GESTIONE CORRENTE

| | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | 170'000.00 | | 181'000.00 | | 174'197.75 |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 453'000.00 | | 336'000.00 | | 243'929.80 | |
| | Saldo | | 283'000.00 | | 155'000.00 | | 69'732.05 |
| 720 | Eliminazione rifiuti | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 720.314.01 | Manutenzione contenitori | 25'000.00 | | 15'000.00 | | 18'647.85 | |
| 720.318.01 | Raccolta rifiuti riciclabili | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 22'142.30 | |
| 720.318.02 | Trattamento scarti vegetali | 75'000.00 | | 79'000.00 | | 70'618.15 | |
| 720.318.03 | Servizio raccolta rifiuti | 76'000.00 | | 76'000.00 | | 72'853.60 | |
| 720.318.04 | Servizio trasmissione dati | 3'000.00 | | 4'500.00 | | 4'268.60 | |
| 720.351.01 | Servizio eliminazione rifiuti | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 78'085.25 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 720.434.01 | Tasse raccolta rifiuti | | 180'000.00 | | 180'000.00 | | 173'671.45 |
| 720.435.01 | Ricupero rifiuti riciclabili | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'614.70 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | 185'000.00 | | 185'000.00 | | 179'286.15 |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 286'000.00 | | 281'500.00 | | 266'615.75 | |
| | Saldo | | 101'000.00 | | 96'500.00 | | 87'329.60 |
| 740 | Cimiteri | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 740.352.01 | Cimitero consortile | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| | Saldo | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 750 | Arginature | | | | | | |

GESTIONE CORRENTE

| | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 750.362.01 | SPESE CORRENTI Consorzio manutenzione Vedeggio | 25'600.00 | | 26'200.00 | | 15'294.65 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 25'600.00 | | 26'200.00 | | 15'294.65 | |
| | Saldo | | 25'600.00 | | 26'200.00 | | 15'294.65 |
| 780 | Altra protezione dell'ambiente | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 780.318.01 | Servizio controllo bruciatori | | | 30'000.00 | | 2'330.00 | |
| 780.366.01 | Contributo acquisto benzina alchilata | 500.00 | | 500.00 | | 375.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 780.431.01 | Tasse controllo bruciatori | | | | 30'000.00 | | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | 30'000.00 | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 500.00 | | 30'500.00 | | 2'705.00 | |
| | Saldo | | 500.00 | | 500.00 | | 2'705.00 |
| 790 | Sistemazione del territorio | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 790.318.01 | Spese per pianificazione piano regolatore | 30'000.00 | | 50'000.00 | | 42'490.00 | |
| 790.318.02 | Onorari per assistenza legale | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 20'520.00 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 50'000.00 | | 80'000.00 | | 63'010.00 | |
| | Saldo | | 50'000.00 | | 80'000.00 | | 63'010.00 |
| | Totali dicastero | 1'021'300.00 | 628'000.00 | 945'400.00 | 689'000.00 | 786'629.30 | 623'401.20 |
| | Saldo | | 393'300.00 | | 256'400.00 | | 163'228.10 |

GESTIONE CORRENTE

| | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 8 | ECONOMIA | | | | | | |
| 830 | Turismo | | | | | | |
| 830.361.01 | SPESE CORRENTI Contributi a enti turistici | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 900.70 | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 900.70 | |
| | Saldo | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 900.70 |
| 860 | Energia | | | | | | |
| 860.361.01 | SPESE CORRENTI Piano energetico intercomunale | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 5'601.85 | |
| 860.410.02 | RICAVI CORRENTI Contributo AIL energia elettrica | | 250'000.00 | | 500'000.00 | | 510'234.10 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | 250'000.00 | | 500'000.00 | | 510'234.10 |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 5'601.85 | |
| | Saldo | 220'000.00 | | 470'000.00 | | 504'632.25 | |
| | Totale dicastero | 31'000.00 | 250'000.00 | 31'000.00 | 500'000.00 | 6'502.55 | 510'234.10 |
| | Saldo | 219'000.00 | | 469'000.00 | | 503'731.55 | |

GESTIONE CORRENTE

| GESTIONE CORRENTE | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|-------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 9 | FINANZE E IMPOSTE | | | | | | |
| 900 | Imposte | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 900.330.01 | Abbandoni per condoni e carenze | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 51'704.85 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 900.400.01 | Imposta comunale persone fisiche | | | | | | 2'142'197.65 |
| 900.400.02 | Imposta comunale sopravvenienze | | | | | | 1'756'793.30 |
| 900.400.04 | Imposte alla fonte | | 1'900'000.00 | | 2'000'000.00 | | 3'178'700.20 |
| 900.400.05 | Imposta personale | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'200.00 |
| 900.401.01 | Imposta comunale pers. giurid. | | | | | | 5'084'372.15 |
| 900.402.01 | Imposta immobiliare comunale | | 500'000.00 | | 500'000.00 | | 480'663.00 |
| 900.403.01 | Imposte su vincite, liquidazioni ecc. | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 28'669.30 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | 2'430'000.00 | | 2'530'000.00 | | 12'691'595.60 |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 51'704.85 | |
| | Saldo | 2'400'000.00 | | 2'500'000.00 | | 12'639'890.75 | |
| 920 | Perequazione finanziaria | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 920.361.01 | Contributo livellamento potenzialità finanz. | 5'330'000.00 | | 5'900'000.00 | | 5'283'810.00 | |
| 920.361.02 | Contributo fondo di compensazione | 87'000.00 | | 121'000.00 | | 61'466.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 920.480.01 | Scioglimento contributo LPI | | 1'500'000.00 | | 1'500'000.00 | | |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | 1'500'000.00 | | 1'500'000.00 | | |
| | <i>Totale spese correnti</i> | 5'417'000.00 | | 6'021'000.00 | | 5'345'276.00 | |
| | Saldo | | 3'917'000.00 | | 4'521'000.00 | | 5'345'276.00 |

GESTIONE CORRENTE

| | | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|------------|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 930 | Partec. entrate altri enti pubb. | | | | | | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 930.441.01 | Quota parte imposta cani | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'375.00 |
| 930.441.02 | Imposta immobiliare persone giuridiche | | | | | | 5'748.00 |
| 930.441.03 | Imposta sugli utili immobiliari | | | | | | 180'138.55 |
| 930.441.06 | Percentuale patenti caccia e pesca | | 200.00 | | 300.00 | | 194.80 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>3'200.00</i> | | <i>3'300.00</i> | | <i>189'456.35</i> |
| | <i>Totale spese correnti</i> | | | | | | |
| | Saldo | 3'200.00 | | 3'300.00 | | 189'456.35 | |
| 940 | Gestione debiti e patrimonio | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 940.318.01 | Spese bancarie | 500.00 | | 500.00 | | 80.00 | |
| 940.329.01 | Interessi remuneratori su imposte | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 32'871.75 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 940.420.01 | Interessi su conto corrente | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 44'042.30 |
| 940.421.01 | Interessi attivi di mora | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'089.10 |
| | <i>Totale ricavi correnti</i> | | <i>30'000.00</i> | | <i>30'000.00</i> | | <i>64'131.40</i> |
| | <i>Totale spese correnti</i> | <i>30'500.00</i> | | 30'500.00 | | 32'951.75 | |
| | Saldo | | 500.00 | | 500.00 | 31'179.65 | |
| 990 | Spese non ripartibili | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 990.330.01 | Ammortamento beni patrimoniali | 133'000.00 | | | | 147'039.05 | |
| 990.331.01 | Ammortamento terreni non edificati | 12'000.00 | | 144'000.00 | | 1'000.00 | |
| 990.331.02 | Ammortamento opere genio civile | 448'000.00 | | 450'000.00 | | 275'791.50 | |
| 990.331.03 | Ammortamento costruzioni edili | 629'000.00 | | 980'000.00 | | 395'259.25 | |

GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2014 | | Preventivo 2013 | | Consuntivo 2012 | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 990.331.05 Ammortamento contributi all'investimento | 165'000.00 | | 107'000.00 | | 71'488.45 | |
| 990.361.01 Partecipazione risanamento Cantone | 250'000.00 | | 80'000.00 | | | |
| <i>Totale ricavi correnti</i> | | | | | | |
| <i>Totale spese correnti</i> | 1'637'000.00 | | 1'761'000.00 | | 890'578.25 | |
| Saldo | | 1'637'000.00 | | 1'761'000.00 | | 890'578.25 |
| Totale dicastero | 7'114'500.00 | 3'963'200.00 | 7'842'500.00 | 4'063'300.00 | 6'320'510.85 | 12'945'183.35 |
| Saldo | | 3'151'300.00 | | 3'779'200.00 | 6'624'672.50 | |

GESTIONE CORRENTE

| | | Preventivo 2014 | Preventivo 2013 | Consuntivo 2012 |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 15'399'700.00 | 16'767'000.00 | 14'470'257.74 |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 2'555'600.00 | 2'478'800.00 | 1'874'686.25 |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 2'416'700.00 | 2'487'200.00 | 2'110'015.65 |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 30'000.00 | 30'000.00 | 32'871.75 |
| 33 | AMMORTAMENTI | 1'417'000.00 | 1'711'000.00 | 942'283.10 |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 665'000.00 | 527'500.00 | 886'904.29 |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 8'315'400.00 | 9'532'500.00 | 8'623'496.70 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 5'901'400.00 | 6'259'100.00 | 14'959'058.06 |
| 40 | IMPOSTE | 2'430'000.00 | 2'530'000.00 | 12'691'595.60 |
| 41 | REGALIE E CONCESSIONI | 250'000.00 | 500'000.00 | 510'264.10 |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 346'500.00 | 319'000.00 | 448'771.30 |
| 43 | RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'235'400.00 | 1'265'500.00 | 966'250.96 |
| 44 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 3'200.00 | 3'300.00 | 189'456.35 |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 2'600.00 | 2'300.00 | 2'599.00 |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 133'700.00 | 139'000.00 | 150'120.75 |
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 15'399'700.00 | 16'767'000.00 | 14'470'257.74 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'555'600.00 | 2'478'800.00 | 1'874'686.25 |
| 300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati | 114'400.00 | 114'400.00 | 107'931.20 |
| 301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio | 1'005'500.00 | 990'500.00 | 1'026'621.80 |
| 302 Stipendi ed indennità a docenti | 924'000.00 | 910'000.00 | 417'502.40 |
| 303 Contributi AVS, AI, IPG, AD | 180'400.00 | 175'100.00 | 135'191.60 |
| 304 Contributi a casse pensioni e di previdenza | 263'900.00 | 222'000.00 | 139'648.75 |
| 305 Premi assicurazione infortuni e malattie | 60'400.00 | 58'800.00 | 46'166.25 |
| 306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti | 2'000.00 | 2'000.00 | 347.65 |
| 309 Altre spese per il personale | 5'000.00 | 6'000.00 | 1'276.60 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 2'416'700.00 | 2'487'200.00 | 2'110'015.65 |
| 310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati | 100'000.00 | 109'000.00 | 81'001.80 |
| 311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature | 98'000.00 | 103'000.00 | 80'931.00 |
| 312 Acqua, energia e combustibili | 298'000.00 | 285'000.00 | 287'519.75 |
| 313 Materiale di consumo | 60'000.00 | 60'000.00 | 52'495.70 |
| 314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi) | 783'000.00 | 768'000.00 | 623'619.05 |
| 315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi) | 55'000.00 | 26'000.00 | 37'468.95 |
| 316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione | 69'000.00 | 70'400.00 | 66'000.00 |
| 317 Rimborso spese | 22'000.00 | 22'000.00 | 20'389.75 |
| 318 Servizi ed onorari | 926'700.00 | 1'038'800.00 | 859'733.15 |
| 319 Altre spese per beni e servizi | 5'000.00 | 5'000.00 | 856.50 |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 30'000.00 | 30'000.00 | 32'871.75 |
| 329 Altri interessi passivi | 30'000.00 | 30'000.00 | 32'871.75 |
| 33 AMMORTAMENTI | 1'417'000.00 | 1'711'000.00 | 942'283.10 |
| 330 Su beni patrimoniali | 163'000.00 | 30'000.00 | 198'743.90 |
| 331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari | 1'254'000.00 | 1'681'000.00 | 743'539.20 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|-----------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 665'000.00 | 527'500.00 | 886'904.29 |
| 351 | Cantoni | 95'000.00 | 94'000.00 | 88'371.50 |
| 352 | Comuni e consorzi comunali | 570'000.00 | 433'500.00 | 798'532.79 |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 8'315'400.00 | 9'532'500.00 | 8'623'496.70 |
| 361 | Cantoni | 6'683'000.00 | 7'393'000.00 | 6'610'017.35 |
| 362 | Comuni e consorzi | 929'000.00 | 1'311'600.00 | 1'245'746.90 |
| 365 | Istituzioni private | 634'000.00 | 758'000.00 | 708'183.80 |
| 366 | Economie private | 69'400.00 | 69'900.00 | 59'548.65 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

| GESTIONE CORRENTE | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| 4 RICAVI CORRENTI | 5'901'400.00 | 6'259'100.00 | 14'959'058.06 |
| 40 IMPOSTE | 2'430'000.00 | 2'530'000.00 | 12'691'595.60 |
| 400 Imposte sul reddito e sulla sostanza | 1'920'000.00 | 2'020'000.00 | 7'097'891.15 |
| 401 Imposte sull'utile e sul capitale | | | 5'084'372.15 |
| 402 Imposte immobiliari | 500'000.00 | 500'000.00 | 480'663.00 |
| 403 Imposte speciali su redditi delle persone fisiche | 10'000.00 | 10'000.00 | 28'669.30 |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 250'000.00 | 500'000.00 | 510'264.10 |
| 410 Regalie e concessioni | 250'000.00 | 500'000.00 | 510'264.10 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 346'500.00 | 319'000.00 | 448'771.30 |
| 420 Interessi da banche | 10'000.00 | 10'000.00 | 44'042.30 |
| 421 Crediti | 20'000.00 | 20'000.00 | 20'089.10 |
| 427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi | 316'500.00 | 289'000.00 | 384'639.90 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'235'400.00 | 1'265'500.00 | 966'250.96 |
| 431 Tasse per servizi amministrativi | 17'500.00 | 47'500.00 | 19'271.00 |
| 432 Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere | 16'000.00 | 16'000.00 | 16'600.00 |
| 434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi | 628'000.00 | 659'000.00 | 629'095.75 |
| 435 Vendite | 13'100.00 | 13'100.00 | 15'666.70 |
| 436 Rimborsi | 560'800.00 | 529'900.00 | 284'567.51 |
| 437 Multe | | | 1'050.00 |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 3'200.00 | 3'300.00 | 189'456.35 |
| 441 Partecipazione alle entrate del Cantone | 3'200.00 | 3'300.00 | 189'456.35 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 2'600.00 | 2'300.00 | 2'599.00 |
| 451 Cantoni | 2'600.00 | 2'300.00 | 2'599.00 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014**GESTIONE CORRENTE**

| | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 133'700.00 | 139'000.00 | 150'120.75 |
| 461 Cantoni | 133'700.00 | 139'000.00 | 150'120.75 |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | |
| 480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 15'399'700.00 | 16'767'000.00 | 14'470'257.74 |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'555'600.00 | 2'478'800.00 | 1'874'686.25 |
| 300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati | 114'400.00 | 114'400.00 | 107'931.20 |
| 010 Potere legislativo/esecutivo | 114'400.00 | 114'400.00 | 107'931.20 |
| 301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio | 1'005'500.00 | 990'500.00 | 1'026'621.80 |
| 020 Amministrazione generale | 537'000.00 | 533'000.00 | 492'087.30 |
| 090 Compiti non ripartibili | 114'000.00 | 110'000.00 | 105'120.45 |
| 200 Scuola dell'infanzia | 45'500.00 | 45'500.00 | 50'908.05 |
| 300 Promozione culturale | 35'000.00 | 25'000.00 | 17'180.20 |
| 620 Strade comunali | 274'000.00 | 277'000.00 | 361'325.80 |
| 302 Stipendi ed indennità a docenti | 924'000.00 | 910'000.00 | 417'502.40 |
| 200 Scuola dell'infanzia | 170'000.00 | 170'000.00 | 168'229.55 |
| 210 Scuole pubbliche | 754'000.00 | 740'000.00 | 249'272.85 |
| 303 Contributi AVS, AI, IPG, AD | 180'400.00 | 175'100.00 | 135'191.60 |
| 010 Potere legislativo/esecutivo | 10'000.00 | 10'000.00 | 9'327.90 |
| 020 Amministrazione generale | 47'300.00 | 46'400.00 | 42'875.25 |
| 090 Compiti non ripartibili | 10'700.00 | 9'600.00 | 9'247.60 |
| 200 Scuola dell'infanzia | 19'100.00 | 18'900.00 | 19'252.90 |
| 210 Scuole pubbliche | 66'400.00 | 64'600.00 | 21'750.70 |
| 300 Promozione culturale | 3'100.00 | 1'800.00 | 1'380.30 |
| 620 Strade comunali | 23'800.00 | 23'800.00 | 31'356.95 |
| 304 Contributi a casse pensioni e di previdenza | 263'900.00 | 222'000.00 | 139'648.75 |
| 020 Amministrazione generale | 70'800.00 | 68'300.00 | 53'101.25 |
| 200 Scuola dell'infanzia | 26'500.00 | 25'000.00 | 21'911.65 |
| 210 Scuole pubbliche | 133'000.00 | 95'600.00 | 28'077.95 |
| 620 Strade comunali | 33'600.00 | 33'100.00 | 36'557.90 |
| 305 Premi assicurazione infortuni e malattie | 60'400.00 | 58'800.00 | 46'166.25 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 020 Amministrazione generale | 16'100.00 | 15'800.00 | 16'040.90 |
| 090 Compiti non ripartibili | 3'600.00 | 3'400.00 | 3'276.20 |
| 200 Scuola dell'infanzia | 6'600.00 | 6'500.00 | 6'587.60 |
| 210 Scuole pubbliche | 21'300.00 | 20'600.00 | 4'022.25 |
| 300 Promozione culturale | 800.00 | 500.00 | 37.10 |
| 620 Strade comunali | 12'000.00 | 12'000.00 | 16'202.20 |
| 306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti | 2'000.00 | 2'000.00 | 347.65 |
| 620 Strade comunali | 2'000.00 | 2'000.00 | 347.65 |
| 309 Altre spese per il personale | 5'000.00 | 6'000.00 | 1'276.60 |
| 020 Amministrazione generale | 4'000.00 | 4'000.00 | 950.00 |
| 620 Strade comunali | 1'000.00 | 2'000.00 | 326.60 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 2'416'700.00 | 2'487'200.00 | 2'110'015.65 |
| 310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati | 100'000.00 | 109'000.00 | 81'001.80 |
| 020 Amministrazione generale | 40'000.00 | 40'000.00 | 40'333.55 |
| 200 Scuola dell'infanzia | 10'000.00 | 9'000.00 | 11'421.05 |
| 210 Scuole pubbliche | 40'000.00 | 40'000.00 | 25'334.30 |
| 300 Promozione culturale | 10'000.00 | 20'000.00 | 3'912.90 |
| 311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature | 98'000.00 | 103'000.00 | 80'931.00 |
| 020 Amministrazione generale | 20'000.00 | 20'000.00 | 19'925.75 |
| 090 Compiti non ripartibili | 38'000.00 | 23'000.00 | 36'853.90 |
| 300 Promozione culturale | 20'000.00 | 30'000.00 | 5'820.00 |
| 330 Giardini e sentieri pubblici | | | 10'927.15 |
| 620 Strade comunali | 20'000.00 | 30'000.00 | 7'404.20 |
| 312 Acqua, energia e combustibili | 298'000.00 | 285'000.00 | 287'519.75 |
| 090 Compiti non ripartibili | 150'000.00 | 150'000.00 | 125'713.65 |
| 620 Strade comunali | 43'000.00 | 45'000.00 | 46'093.40 |
| 700 Approvvigionamento idrico | 105'000.00 | 90'000.00 | 115'712.70 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|-----|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 313 | Materiale di consumo | 60'000.00 | 60'000.00 | 52'495.70 |
| 090 | Compiti non ripartibili | 25'000.00 | 25'000.00 | 21'799.35 |
| 200 | Scuola dell'infanzia | 19'000.00 | 19'000.00 | 19'024.50 |
| 300 | Promozione culturale | 5'000.00 | 5'000.00 | 2'324.45 |
| 330 | Giardini e sentieri pubblici | 6'000.00 | 6'000.00 | 4'464.45 |
| 620 | Strade comunali | 5'000.00 | 5'000.00 | 4'882.95 |
| 314 | Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi) | 783'000.00 | 768'000.00 | 623'619.05 |
| 090 | Compiti non ripartibili | 80'000.00 | 100'000.00 | 156'464.70 |
| 330 | Giardini e sentieri pubblici | 273'000.00 | 303'000.00 | 144'390.85 |
| 620 | Strade comunali | 310'000.00 | 250'000.00 | 232'297.65 |
| 700 | Approvvigionamento idrico | 85'000.00 | 85'000.00 | 71'818.00 |
| 710 | Fognature e depurazione | 10'000.00 | 15'000.00 | |
| 720 | Eliminazione rifiuti | 25'000.00 | 15'000.00 | 18'647.85 |
| 315 | Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi) | 55'000.00 | 26'000.00 | 37'468.95 |
| 020 | Amministrazione generale | 45'000.00 | 16'000.00 | 17'407.95 |
| 620 | Strade comunali | 10'000.00 | 10'000.00 | 20'061.00 |
| 316 | Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione | 69'000.00 | 70'400.00 | 66'000.00 |
| 490 | Altri compiti per la salute | 3'000.00 | 4'400.00 | |
| 620 | Strade comunali | 66'000.00 | 66'000.00 | 66'000.00 |
| 317 | Rimborso spese | 22'000.00 | 22'000.00 | 20'389.75 |
| 010 | Potere legislativo/esecutivo | 20'000.00 | 20'000.00 | 19'971.80 |
| 200 | Scuola dell'infanzia | 2'000.00 | 2'000.00 | 417.95 |
| 318 | Servizi ed onorari | 926'700.00 | 1'038'800.00 | 859'733.15 |
| 010 | Potere legislativo/esecutivo | 25'000.00 | 25'000.00 | 33'410.65 |
| 020 | Amministrazione generale | 190'000.00 | 234'500.00 | 202'857.30 |
| 090 | Compiti non ripartibili | 32'000.00 | 32'000.00 | 29'375.00 |
| 100 | Protezione giuridica | 191'000.00 | 190'000.00 | 180'140.90 |
| 160 | Protezione civile | 600.00 | 600.00 | 582.00 |
| 210 | Scuole pubbliche | 73'000.00 | 59'500.00 | 21'265.10 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 300 <i>Promozione culturale</i> | 71'000.00 | 61'000.00 | 41'960.15 |
| 320 <i>Mezzi d'informazione</i> | 18'000.00 | 40'000.00 | 29'548.00 |
| 490 <i>Altri compiti per la salute</i> | 26'900.00 | 26'900.00 | 29'655.65 |
| 580 <i>Assistenza</i> | 40'000.00 | 29'600.00 | 30'102.15 |
| 620 <i>Strade comunali</i> | 21'500.00 | 36'500.00 | 17'990.20 |
| 700 <i>Approvvigionamento idrico</i> | 11'200.00 | 11'200.00 | 7'543.40 |
| 720 <i>Eliminazione rifiuti</i> | 176'000.00 | 181'500.00 | 169'882.65 |
| 780 <i>Altra protezione dell'ambiente</i> | | 30'000.00 | 2'330.00 |
| 790 <i>Sistemazione del territorio</i> | 50'000.00 | 80'000.00 | 63'010.00 |
| 940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i> | 500.00 | 500.00 | 80.00 |
| 319 <i>Altre spese per beni e servizi</i> | 5'000.00 | 5'000.00 | 856.50 |
| 020 <i>Amministrazione generale</i> | 5'000.00 | 5'000.00 | 856.50 |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 30'000.00 | 30'000.00 | 32'871.75 |
| 329 <i>Altri interessi passivi</i> | 30'000.00 | 30'000.00 | 32'871.75 |
| 940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i> | 30'000.00 | 30'000.00 | 32'871.75 |
| 33 AMMORTAMENTI | 1'417'000.00 | 1'711'000.00 | 942'283.10 |
| 330 <i>Su beni patrimoniali</i> | 163'000.00 | 30'000.00 | 198'743.90 |
| 900 <i>Imposte</i> | 30'000.00 | 30'000.00 | 51'704.85 |
| 990 <i>Spese non ripartibili</i> | 133'000.00 | | 147'039.05 |
| 331 <i>Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari</i> | 1'254'000.00 | 1'681'000.00 | 743'539.20 |
| 990 <i>Spese non ripartibili</i> | 1'254'000.00 | 1'681'000.00 | 743'539.20 |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 665'000.00 | 527'500.00 | 886'904.29 |
| 351 <i>Cantoni</i> | 95'000.00 | 94'000.00 | 88'371.50 |
| 460 <i>Servizio medico scolastico</i> | 10'000.00 | 9'000.00 | 10'286.25 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|-----------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 720 | Eliminazione rifiuti | 85'000.00 | 85'000.00 | 78'085.25 |
| 352 | Comuni e consorzi comunali | 570'000.00 | 433'500.00 | 798'532.79 |
| 100 | Protezione giuridica | 16'000.00 | 16'000.00 | 14'340.00 |
| 140 | Polizia del fuoco | 23'000.00 | 23'000.00 | 21'632.00 |
| 160 | Protezione civile | 42'000.00 | 27'500.00 | 29'446.40 |
| 210 | Scuole pubbliche | | | 452'209.14 |
| 570 | Case per anziani | 41'000.00 | 41'000.00 | 36'975.45 |
| 710 | Fognature e depurazione | 443'000.00 | 321'000.00 | 243'929.80 |
| 740 | Cimiteri | 5'000.00 | 5'000.00 | |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 8'315'400.00 | 9'532'500.00 | 8'623'496.70 |
| 361 | Cantoni | 6'683'000.00 | 7'393'000.00 | 6'610'017.35 |
| 540 | Protezione della gioventù | 95'000.00 | 123'000.00 | 112'813.00 |
| 580 | Assistenza | 764'000.00 | 764'000.00 | 802'945.80 |
| 610 | Strade cantonali e traffico pubblico | 126'000.00 | 374'000.00 | 342'480.00 |
| 830 | Turismo | 1'000.00 | 1'000.00 | 900.70 |
| 860 | Energia | 30'000.00 | 30'000.00 | 5'601.85 |
| 920 | Perequazione finanziaria | 5'417'000.00 | 6'021'000.00 | 5'345'276.00 |
| 990 | Spese non ripartibili | 250'000.00 | 80'000.00 | |
| 362 | Comuni e consorzi | 929'000.00 | 1'311'600.00 | 1'245'746.90 |
| 220 | Servizi scolastici | | | 1'200.00 |
| 390 | Culto | 29'000.00 | 29'000.00 | 28'720.20 |
| 570 | Case per anziani | 873'000.00 | 1'255'000.00 | 1'199'161.40 |
| 610 | Strade cantonali e traffico pubblico | 1'400.00 | 1'400.00 | 1'370.65 |
| 750 | Arginature | 25'600.00 | 26'200.00 | 15'294.65 |
| 365 | Istituzioni private | 634'000.00 | 758'000.00 | 708'183.80 |
| 020 | Amministrazione generale | 6'400.00 | 6'400.00 | 8'820.00 |
| 150 | Militare | 4'600.00 | 4'600.00 | 4'596.00 |
| 300 | Promozione culturale | 12'000.00 | 12'000.00 | 5'000.00 |
| 340 | Sport | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'750.00 |
| 350 | Altre attività di tempo libero | 15'000.00 | 15'000.00 | 12'140.00 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 580 Assistenza | 582'000.00 | 706'000.00 | 662'877.80 |
| 366 Economie private | 69'400.00 | 69'900.00 | 59'548.65 |
| 210 Scuole pubbliche | 5'900.00 | 5'900.00 | 5'775.00 |
| 350 Altre attività di tempo libero | 2'000.00 | 2'000.00 | 1'760.00 |
| 460 Servizio medico scolastico | 5'000.00 | 6'000.00 | 4'660.75 |
| 580 Assistenza | 18'000.00 | 18'000.00 | 13'261.05 |
| 610 Strade cantonali e traffico pubblico | 38'000.00 | 37'500.00 | 33'716.85 |
| 780 Altra protezione dell'ambiente | 500.00 | 500.00 | 375.00 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| 4 RICAVI CORRENTI | 5'901'400.00 | 6'259'100.00 | 14'959'058.06 |
| 40 IMPOSTE | 2'430'000.00 | 2'530'000.00 | 12'691'595.60 |
| 400 Imposte sul reddito e sulla sostanza | 1'920'000.00 | 2'020'000.00 | 7'097'891.15 |
| 900 <i>Imposte</i> | 1'920'000.00 | 2'020'000.00 | 7'097'891.15 |
| 401 Imposte sull'utile e sul capitale | | | 5'084'372.15 |
| 900 <i>Imposte</i> | | | 5'084'372.15 |
| 402 Imposte immobiliari | 500'000.00 | 500'000.00 | 480'663.00 |
| 900 <i>Imposte</i> | 500'000.00 | 500'000.00 | 480'663.00 |
| 403 Imposte speciali su redditi delle persone fisiche | 10'000.00 | 10'000.00 | 28'669.30 |
| 900 <i>Imposte</i> | 10'000.00 | 10'000.00 | 28'669.30 |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 250'000.00 | 500'000.00 | 510'264.10 |
| 410 Regalie e concessioni | 250'000.00 | 500'000.00 | 510'264.10 |
| 100 <i>Protezione giuridica</i> | | | 30.00 |
| 860 <i>Energia</i> | 250'000.00 | 500'000.00 | 510'234.10 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 346'500.00 | 319'000.00 | 448'771.30 |
| 420 Interessi da banche | 10'000.00 | 10'000.00 | 44'042.30 |
| 940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i> | 10'000.00 | 10'000.00 | 44'042.30 |
| 421 Crediti | 20'000.00 | 20'000.00 | 20'089.10 |
| 940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i> | 20'000.00 | 20'000.00 | 20'089.10 |
| 427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi | 316'500.00 | 289'000.00 | 384'639.90 |
| 090 <i>Compiti non ripartibili</i> | 55'500.00 | 60'500.00 | 44'390.00 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 100 | Protezione giuridica | | | 35.00 |
| 210 | Scuole pubbliche | 191'000.00 | 193'500.00 | 308'699.40 |
| 620 | Strade comunali | 70'000.00 | 35'000.00 | 31'515.50 |
| 43 | RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'235'400.00 | 1'265'500.00 | 966'250.96 |
| 431 | Tasse per servizi amministrativi | 17'500.00 | 47'500.00 | 19'271.00 |
| 020 | Amministrazione generale | 16'500.00 | 16'500.00 | 15'971.00 |
| 100 | Protezione giuridica | 1'000.00 | 1'000.00 | 3'300.00 |
| 780 | Altra protezione dell'ambiente | | 30'000.00 | |
| 432 | Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere | 16'000.00 | 16'000.00 | 16'600.00 |
| 200 | Scuola dell'infanzia | 16'000.00 | 16'000.00 | 16'600.00 |
| 434 | Altre tasse d'utilizzazione e servizi | 628'000.00 | 659'000.00 | 629'095.75 |
| 100 | Protezione giuridica | 5'000.00 | 5'000.00 | 11'309.25 |
| 700 | Approvvigionamento idrico | 273'000.00 | 293'000.00 | 269'917.30 |
| 710 | Fognature e depurazione | 170'000.00 | 181'000.00 | 174'197.75 |
| 720 | Eliminazione rifiuti | 180'000.00 | 180'000.00 | 173'671.45 |
| 435 | Vendite | 13'100.00 | 13'100.00 | 15'666.70 |
| 300 | Promozione culturale | 8'100.00 | 8'100.00 | 10'052.00 |
| 720 | Eliminazione rifiuti | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'614.70 |
| 436 | Rimborsi | 560'800.00 | 529'900.00 | 284'567.51 |
| 020 | Amministrazione generale | 1'000.00 | 1'000.00 | 59'980.91 |
| 090 | Compiti non ripartibili | | | 667.45 |
| 210 | Scuole pubbliche | 523'000.00 | 487'000.00 | 173'705.45 |
| 610 | Strade cantonali e traffico pubblico | 13'000.00 | 12'500.00 | 13'895.00 |
| 620 | Strade comunali | 23'800.00 | 29'400.00 | 36'318.70 |
| 437 | Multe | | | 1'050.00 |
| 020 | Amministrazione generale | | | 1'050.00 |

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2014

GESTIONE CORRENTE

| | | preventivo 2014 | preventivo 2013 | consuntivo 2012 |
|-----------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 44 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 3'200.00 | 3'300.00 | 189'456.35 |
| 441 | Partecipazione alle entrate del Cantone | 3'200.00 | 3'300.00 | 189'456.35 |
| | 930 Partec. entrate altri enti pubb. | 3'200.00 | 3'300.00 | 189'456.35 |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 2'600.00 | 2'300.00 | 2'599.00 |
| 451 | Cantoni | 2'600.00 | 2'300.00 | 2'599.00 |
| | 500 Assicurazione AVS | 2'600.00 | 2'300.00 | 2'599.00 |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 133'700.00 | 139'000.00 | 150'120.75 |
| 461 | Cantoni | 133'700.00 | 139'000.00 | 150'120.75 |
| | 100 Protezione giuridica | 500.00 | 500.00 | 798.75 |
| | 200 Scuola dell'infanzia | 49'200.00 | 51'500.00 | 55'239.00 |
| | 210 Scuole pubbliche | 84'000.00 | 87'000.00 | 94'083.00 |
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | |
| 480 | Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | |
| | 920 Perequazione finanziaria | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | |

PREVENTIVO 2014 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

| GESTIONE CORRENTE | | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Totale |
|-------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| SPESE CORRENTI | | Amminist.ne generale | Sicurezza pubblica | Educazione | Cultura e tempo libero | Salute pubblica | Previdenza sociale | Traffico | Ambiente e territorio | Economia pubblica | Finanze e imposte | |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 775'398 | 40'272 | 1'354'630 | 38'900 | | | 346'400 | | | | 2'555'600 |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 670'000 | 191'600 | 144'000 | 403'000 | 29'900 | 40'000 | 475'500 | 462'200 | | 500 | 2'416'700 |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | | | | | | | | | | 30'000 | 30'000 |
| 33 | AMMORTAMENTI | | | | | | | | | | 1'417'000 | 1'417'000 |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | | 81'000 | | | 10'000 | 41'000 | | 533'000 | | | 665'000 |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 6'400 | 4'600 | 5'900 | 72'000 | 5'000 | 2'332'000 | 165'400 | 26'100 | 31'000 | 5'667'000 | 8'315'400 |
| 3 | SPESE CORRENTI | 1'451'798 | 317'472 | 1'504'530 | 513'900 | 44'900 | 2'413'000 | 987'300 | 1'021'300 | 31'000 | 7'114'500 | 15'399'700 |

PREVENTIVO 2014 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

| GESTIONE CORRENTE | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Totale |
|---|-------------------------|-----------------------|------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| RICAVI CORRENTI | Amminist.ne generale | Sicurezza pubblica | Educazione | Cultura e tempo libero | Salute pubblica | Previdenza sociale | Traffico | Ambiente e territorio | Economia pubblica | Finanze e imposte | |
| 40 IMPOSTE | | | | | | | | | | 2'430'000 | 2'430'000 |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | | | | | | | | | 250'000 | | 250'000 |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 55'500 | | 191'000 | | | | 70'000 | | | 30'000 | 346'500 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS | 17'500 | 6'000 | 539'000 | 8'100 | | | 36'800 | 628'000 | | | 1'235'400 |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | | | | | | | | | | 3'200 | 3'200 |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | | | | | | 2'600 | | | | | 2'600 |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | | 500 | 133'200 | | | | | | | | 133'700 |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE | | | | | | | | | | 1'500'000 | 1'500'000 |
| 4 RICAVI CORRENTI | 73'000 | 6'500 | 863'200 | 8'100 | | 2'600 | 106'800 | 628'000 | 250'000 | 3'963'200 | 5'901'400 |
| Maggiore spesa | 1'378'798 | 310'972 | 641'330 | 505'800 | 44'900 | 2'410'400 | 880'500 | 393'300 | -219'000 | 3'151'300 | 9'498'300 |