

<p>Messaggio municipale 7/2017 accompagnante il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2018</p>

Signora Presidente,
 signore Consigliere comunali,
 signori Consigliere comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2018 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti.

	Preventivo 2018	Preventivo 2017
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	12'150'700	12'577'300
Ammortamenti ordinari	1'227'000	1'236'000
Addebiti interni	0	0
Totale spese correnti	<u>13'377'700</u>	<u>13'813'300</u>
Entrate correnti	4'580'800	4'279'100
Accrediti interni	0	0
Scioglimento accantonamento LPI	600'000	1'000'000
Totale ricavi correnti	<u>5'180'800</u>	<u>5'279'100</u>
Fabbisogno	8'196'900	8'534'200
Gettito imposta comunale MP 65%	7'989'700	7'786'600
Risultato d'esercizio	<u><u>-207'200</u></u>	<u><u>-747'600</u></u>
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	1'826'000	2'098'000
./. Entrate per investimenti	0	0
Onere netto per investimenti	<u><u>1'826'000</u></u>	<u><u>2'098'000</u></u>
Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	1'826'000	2'098'000
Ammortamenti amministrativi	1'227'000	1'236'000
Risultato d'esercizio	<u>-207'200</u>	<u>-747'600</u>
Autofinanziamento	<u>1'019'800</u>	<u>488'400</u>
Risultato totale	<u><u>-806'200</u></u>	<u><u>-1'609'600</u></u>

Il Preventivo 2018 ripropone una misura utilizzata per la prima volta con il Consuntivo 2014. Si tratta della decisione – presa con preoccupazione dal Municipio, perché conseguenza diretta di un peggioramento delle previsioni di gettito fiscale – di prevedere anche nel 2018 lo scioglimento di una parte (0.6 milione di franchi 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 si è presentato nel 2014 e si prevede prudenzialmente che si

ri presenterà anche nel prossimo anno. Grazie alle importanti sopravvenienze registrate nel 2015 e nel 2016, negli ultimi due anni in sede di consuntivo è stato possibile evitare di far capo a queste riserve previste a preventivo. Le previsioni per il 2018 impongono per contro, a titolo cautelativo e per far rientrare il presunto disavanzo previsto entro limiti accettabili, tenendo pure in considerazione le incertezze in merito al gettito delle persone giuridiche, di prevedere lo scioglimento parziale delle riserve appositamente costituite allo scopo negli scorsi anni.

Il fabbisogno da coprire mediante imposte è diminuito rispetto al preventivo dell'anno in corso per un importo di fr. 337'300, pari a -3.95%.

Le spese correnti registrano una diminuzione di fr. 426'600 (-3.39%), mentre le entrate correnti registrano una flessione di fr. 98'300 (-1.86%); se si fa astrazione dallo scioglimento dell'accantonamento previsto nei rispettivi preventivi (1 mio nel 2017, 0.6 mio nel 2018), le entrate correnti sono per contro aumentate di fr. 301'700 (+7.05%).

* * * * *

Preventivo

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

Costi	2018	2017	Differenza	%
30 Spese per personale	2'757'800	2'694'000	63'800	2.37
31 Spese per beni e servizi	2'351'700	2'330'700	21'000	0.90
32 Interessi passivi	60'000	60'000	0	0.00
33 Ammortamenti	1'267'000	1'276'000	-9'000	-0.71
35 Rimborsi a enti pubblici	566'900	576'800	-9'900	-1.72
36 Contributi propri	6'246'300	6'745'800	-499'500	-7.40
38 Vers. finanziamenti speciali	128'000	130'000	-2'000	-1.54
Totale	13'377'700	13'813'300	-435'600	-3.15
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>3'600'000</i>	<i>3'920'000</i>	<i>-320'000</i>	<i>-8.16</i>

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

Costi	2018	2017
30 Spese per personale	20.61 %	19.50 %
31 Spese per beni e servizi	17.58 %	16.87 %
32 Interessi passivi	0.45 %	0.43 %
33 Ammortamenti	9.47 %	9.24 %
35 Rimborsi a enti pubblici	4.24 %	4.18 %
36 Contributi propri	46.69 %	48.84 %
38 Vers. finanziamenti speciali	0.96 %	0.94 %
Totale	100.00 %	100.00 %
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>26.91 %</i>	<i>28.38 %</i>

Si rileva nuovamente l'incidenza estremamente onerosa, seppur in diminuzione rispetto al 2017, del contributo di livellamento basato sulla potenzialità fiscale: da sola, questa voce copre il 29.73% (31.27% nel 2017) dei costi monetari del Comune ed è pari al 30.52% dell'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato (anno di competenza 2014). Se a questo importo si aggiungono gli altri contributi legati alla forza finanziaria (in particolare le spese per istituti per anziani e assicurazioni sociali) di fatto circa il 56% delle spese complessive viene trasferito dal nostro Comune al Cantone nell'ambito del sistema della perequazione finanziaria.

Sui singoli gruppi di spesa si osserva quanto segue.

30 Spese per il personale

Per il prossimo anno, vista l'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo, non è previsto alcun 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 3.90 posti a tempo pieno e per l'Ufficio tecnico 1.75 posti a tempo pieno, come nel 2017.

Presso la scuola dell'infanzia sono attive una docente a tempo pieno e due a metà tempo, oltre alla cuoca a tempo parziale. Presso le scuole elementari l'organico prevede 1 direttrice al 70% coadiuvata da una funzionaria amministrativa al 50%, 6 docenti titolari e 1 docente di appoggio 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.

Per la squadra esterna non sono previsti cambiamenti e sono riconfermate le 3 unità a tempo pieno. Si aggiungono all'organico la bibliotecaria impiegata a ore (30 ore mensili) e coadiuvata da un gruppo di volontarie, 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.

32 Interessi passivi

Anche nel corso del 2017, grazie alla buona liquidità disponibile, non è stato necessario far capo a capitali di terzi per il finanziamento degli investimenti realizzati (rispettivamente in corso di realizzazione). Per contro nel corso del prossimo anno, a dipendenza della realizzazione degli investimenti ipotizzati e dell'evoluzione del gettito d'imposta, non è escluso che si debba far capo a capitale di terzi. Pertanto l'importo inserito in questo gruppo di conti è in parte riconducibile agli interessi remuneratori versati sulle eccedenze d'imposta comunale restituite ai contribuenti e in parte al pagamento degli interessi passivi sui capitali di terzi.

33 Ammortamenti

La tabella seguente mostra l'evoluzione della sostanza netta dal 2012, che è costantemente aumentata a seguito degli investimenti sostenuti nel corso degli anni e che sono stati solo parzialmente compensati dagli ammortamenti ordinari.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Investimenti netti	1'826'000	1'643'000	800'840	626'749	2'302'380	4'646'915	4'151'578
Ammortamenti ordinari	1'227'000	1'125'000	1'052'840	1'097'749	1'178'381	1'463'915	890'578
Sostanza al 31.12.	10'295'004	9'696'004	9'178'004	9'430'004	9'901'004	8'777'005	5'594'005

(2018 - preventivo; 2017 - previsione di consuntivo)

Nel periodo 2012-2017 sono stati realizzati investimenti complessivi di 14.2 milioni di franchi, a fronte di 6.8 milioni di ammortamenti ordinari.

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, negli anni 2011-2012, anziché procedere con ammortamenti straordinari, sono stati effettuati accantonamenti, limitandosi a confermare una sostenuta politica di ammortamenti ordinari. A partire dal 2013, anche a causa della contrazione del gettito fiscale, si è tornati ad un regime più "ordinario". A fine 2017, a fronte di investimenti netti previsti di circa 1.6 milioni di franchi e dopo la contabilizzazione degli ammortamenti ordinari inseriti a preventivo, la sostanza ammortizzabile si situerà a circa 9.7 milioni di franchi. Sulla base di questa evoluzione, il Municipio propone di mantenere invariati i tassi di ammortamento ordinari sui beni amministrativi, come si potrà rilevare dalla tabella sottostante. Il tasso medio di ammortamento si attesta all'11.79% della sostanza ammortizzabile (totale beni amministrativi senza investimenti per acquedotto e canalizzazione), stimata al 31.12.2017 a circa 10.8 milioni di franchi (prima del computo degli ammortamenti 2017).

Con queste scelte l'onere previsto per ammortamenti ordinari per l'esercizio 2018 si situerà a 1.227 milioni di franchi.

L'onere di investimento netto massimo ipotizzato per il 2018 ai fini del calcolo degli ammortamenti ammonta a fr. 1'826'000. Il dettaglio delle opere considerato per la valutazione 2018 è indicato più avanti nel presente messaggio.

Tenuto conto del peggioramento dell'evoluzione del gettito comunale, si conferma anche per il 2018 la rinuncia introdotta a partire dal preventivo 2015 all'ammortamento, peraltro non obbligatorio, sui beni patrimoniali di proprietà del Comune; si tratta essenzialmente dei terreni acquistati nel corso degli ultimi anni, nell'ambito del credito quadro per l'acquisizione di terreni. Non subendo tali beni un deprezzamento finanziario, non necessitano infatti di un ammortamento.

La tabella seguente indica le aliquote previste per il calcolo degli ammortamenti, tra parentesi è indicato il tasso applicato per l'anno corrente (2017):

Beni amministrativi	Preventivo		tasso LOC	
			minimo	massimo
Terreni non edificati *	5%	(5)	0%	10%
Opere del genio civile *	15%	(15)	10%	25%
Condotte acqua potabile **	2.5%	(2.5)	2.5%	2.5%
Bacini acqua potabile **	5%	(5)	5%	5%
Canalizzazioni *	3.5%	(3.5)	2.5%	3.5%
Costruzioni edili *	10%	(10)	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	11.79%	(11.82)	8%	

Beni patrimoniali

Terreni non edificati *

0%	(0)
----	-----

* tasso ammortamento su valore residuo

** tasso ammortamento su valore investimento

36 Contributi propri

La diminuzione - per il terzo anno consecutivo - delle spese in questo gruppo è dovuta alla forte flessione del gettito comunale d'imposta registrata negli anni 2010-2014; l'ultimo dato ufficiale disponibile per il 2014 stabilisce il gettito in fr. 11'797'405 (il grafico seguente mostra l'evoluzione del gettito comunale dal 2000, che viene calcolato sulla base del gettito delle persone fisiche e giuridiche, dell'imposta alla fonte, deducendo il contributo di livellamento).



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 6.25 milioni di franchi (- 0.5 milioni di franchi rispetto al 2017), pari al 51.41% (2017: 53.63%) dei costi monetari totali. Se a questa cifra aggiungiamo quella relativa al gruppo "35 Rimborsi a enti pubblici", raggiungiamo un totale di 6.8 milioni di franchi, pari al 56.07% (2017: 58.22%) dei costi monetari.

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

Oggetto	2018	2017	Variazione
Contributo anziani ospiti istituiti	707'000	803'000	-96'000
Contributo per assicurazioni sociali	745'000	770'000	-25'000
Contributo SACD	255'000	285'000	-30'000
Contributo servizi appoggio	141'000	162'000	-21'000
Contributo mantenimento a domicilio	37'000	28'000	9'000
Contributo collocamento minorenni	82'000	96'000	-14'000
Finanziamento trasporti pubblici	78'000	92'000	-14'000
Contributo comunità tariffale	25'000	30'000	-5'000
Contributo fondo di livellamento	3'600'000	3'920'000	-320'000
Contributo fondo di compensazione	33'000	47'000	-14'000
Partecipazione risanamento Cantone	242'000	280'000	-38'000
Diversi	301'300	232'800	68'500
Totale	6'246'300	6'745'800	-499'500
% sui costi monetari	51.41%	53.63%	

38 Versamento finanziamenti speciali

Conformemente alle direttive cantonali, il contributo versato dal Cantone in base al FER deve essere utilizzato per il finanziamento di investimenti secondo quanto definito dalla Legge sull'energia. Per questo motivo l'incasso del contributo viene registrato quale ricavo nel gruppo di conto 45, mentre l'importo deve poi essere accantonato in un fondo speciale per investimenti futuri in ambito energetico tramite il gruppo di conto 38.

* * * * *

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

Ricavi	2018	2017	Differenza	%
40 Imposte	2'643'000	2'342'000	301'000	12.85
42 Redditi della sostanza	378'500	377'000	1'500	0.40
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	1'349'600	1'346'100	3'500	0.26
44 Contributi senza fine spec.	1'200	1'200	0	0.00
45 Rimborsi da enti pubblici	130'700	132'700	-2'000	-1.51
46 Contributi per spese correnti	77'800	80'100	-2'300	-2.87
48 Prelevamento finanz. speciali	600'000	1'000'000	-400'000	-40.00
Totale	5'180'800	5'279'100	-98'300	-1.86

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

Ricavi	2018	2017
40 Imposte	51.02 %	44.36 %
42 Redditi della sostanza	7.31 %	7.14 %
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	26.05 %	25.50 %
44 Contributi senza fine spec.	0.02 %	0.02 %
45 Rimborsi da enti pubblici	2.52 %	2.51 %
46 Contributi per spese correnti	1.50 %	1.52 %
48 Prelevamento finanz. speciali	11.58 %	18.94 %
Totale	100.00 %	100.00 %

In merito allo sviluppo dei gruppi dei ricavi si osserva quanto segue.

40 Imposte

La maggior entrata è da ricondurre all'aumento del provento previsto per l'imposta alla fonte, che è stato calcolato sulla base dei dati di consuntivo 2016. Si ricorda che il gettito di questa imposta viene comunicato al Comune con un anno di ritardo rispetto al relativo anno di competenza.

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 3.90 unità per la Cancelleria comunale (un collaboratore a tempo pieno, una all'80%, una al 60% e tre al 50%) e 1.75 unità (una persona a tempo pieno e una al 75%) per l'Ufficio tecnico. Per il 2018 non sono previsti aumenti dell'organico.

318.05 Onorari consulenze tecniche e perizie

Nel corso del prossimo anno è previsto di far capo a consulenti esterni per le prime valutazioni sugli investimenti che si renderanno necessari nel comparto ex Bellavista, affinché si possa trovare una nuova destinazione confacente alle esigenze della comunità e tenendo in considerazione l'esito del sondaggio.

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

d'imposta comunale (persone fisiche e giuridiche), che è passato da 23 milioni di franchi nel 2009 a 15 milioni nel 2014 (importi al 100%).

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 coprirà la parte di spettanza del Comune di Manno di spese per studi, perizie e consulenze esterne relative a progetti d'interesse comune.

361.01 Progetto Ticino 2020

Il Cantone, in collaborazione con i Comuni, ha dato avvio negli scorsi anni al progetto "Ticino 2020" che prevede un riordino dei flussi, dei compiti e delle competenze a livello cantonale e comunale. I Comuni sono chiamati a partecipare alle spese di gestione del Gruppo operativo del progetto e dei consulenti esterni. Per il 2018 il contributo è previsto nella misura di fr. 1.20 per abitante.

431.02 Tasse per licenze edilizie e abitabilità

L'importo è stato adeguato sulla base dei dati degli ultimi anni. Si tratta comunque di una voce variabile di anno in anno in base al numero di domande di costruzione che vengono presentate e del valore delle costruzioni sulle quali la tassa è calcolata (tassa del 2 %o sul valore della costruzione, di cui il 50% a favore del Comune e il 50% a favore del Cantone).

90 COMPITI NON RIPARTIBILI

312.05 Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali

I costi sono per due terzi da attribuire all'acquisto di energia elettrica per gli stabili comunali, per la quale secondo le indicazioni fornite dall'AIL SA si prevede un leggero aumento delle tariffe per il prossimo anno, mentre per un terzo sono relativi alle spese di riscaldamento e dipendono fortemente dall'evoluzione del prezzo dell'olio da riscaldamento.

314.01 Manutenzione stabili comunali

Il valore degli stabili di proprietà del Comune è ulteriormente aumentato con l'entrata in funzione dell'autosilo Nella Valle nel corso degli ultimi anni. Per garantire la funzionalità ed evitare un deprezzamento degli stabili, si rende necessaria la sottoscrizione di contratti di manutenzione per le apparecchiature esistenti, rispettivamente aumentano gli interventi puntuali di manutenzione.

1 SICUREZZA PUBBLICA

00 PROTEZIONE GIURIDICA

301.01 Mercede curatori

318.04 Rimborso spese curatori

In questi conti vengono registrate le mercedi a favore di curatori e i relativi rimborsi spese che il Comune deve versare quando i pupilli sono privi di sostanza.

318.01 Aggiornamento misurazioni catastali

431.01 Tasse aggiornamento mappe

461.01 Sussidi cantonali aggiornamento mappe

I costi per l'aggiornamento delle misurazioni catastali sono legati all'attività edilizia e al numero di trapassi immobiliari registrati, che possono variare sensibilmente da un anno all'altro. Gli importi sono stati adeguati sulla base dell'evoluzione degli ultimi anni.

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 si estende anche ai Comuni di Alto Malcantone, Aranno, Cademario, Gravesano, Neggio e Vernate. Il corpo prevede un organico di 1 comandante (è attualmente in corso la procedura d'assunzione del nuovo comandante), 10 agenti e un assistente di polizia, mentre un agente segue la scuola di polizia e diventerà operativo in primavera dell'anno prossimo. È inoltre aperto il concorso per l'assunzione di un impiegato amministrativo a tempo parziale.

2 EDUCAZIONE

00 SCUOLA DELL'INFANZIA

461.01 Sussidio stipendi docenti

Anche per il 2018 viene riconfermata la misura decisa dal Consiglio di Stato a carico dei Comuni per favorire il risanamento delle finanze cantonali, introdotta a partire dal 1.1.2016. Si tratta di una riduzione lineare di fr. 10'000 per sezione del sussidio versato dal Cantone ai Comuni per il pagamento degli stipendi dei docenti di scuola elementare e dell'infanzia.

10 SCUOLE PUBBLICHE

301.01 Stipendio direzione

302.01 Stipendio docenti

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

- 1 direttrice al 70% per l'istituto scolastico Manno-Gravesano (scuole elementari e dell'infanzia) e scuola dell'infanzia di Bedano;
- 1 funzionaria amministrativa al 50% quale aiuto amministrativo per la direzione;
- 6 docenti titolari a tempo pieno per un totale di 6 sezioni;
- 1 docente di appoggio a tempo pieno;
- 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).

I Comuni di Bedano e Gravesano, al termine dell'anno, rimborsano la loro quota parte dello stipendio per la direzione (direttrice e funzionaria amministrativa), comprensiva degli oneri sociali, calcolata in base al numero di allievi delle loro sedi, che viene contabilizzata nel conto "210.436.01 Rimborso altri comuni".

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".

318.02 Corso di nuoto

Nel corso del mese di maggio si è svolto nuovamente il corso di nuoto per tutti gli allievi delle scuole elementari presso il Lido di Lugano. L'esperienza è stata molto positiva e il corso è stato apprezzato da tutti. Si prevede quindi di riproporlo anche il prossimo anno.

318.04 Scuola fuori sede

Come in passato è prevista una settimana bianca ad Airolo per la classe V (nel 2017 erano due classi) e una settimana verde ad Olivone per la classe IV.

427.01 Affitto scuola e palestra

L'importo esposto corrisponde alla quota parte dell'affitto delle scuole elementari a carico del Comune di Gravesano (ripartita in base al numero di allievi), oltre all'affitto versato dal Cantone per l'aula utilizzata dalla scuola speciale e dalla logopedista e la palestra utilizzata dalla scuola media di Gravesano.

436.01 Rimborso altri comuni

In questo conto sono contabilizzati i contributi versati da Gravesano quale partecipazione ai costi di gestione della scuola elementare. La quota parte è 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 dei Comuni Bedano e Gravesano per la quota parte sullo stipendio e oneri sociali per la direzione per l'attività svolta a favore delle loro sedi di scuola dell'infanzia, oltre a quello del Comune di Muzzano per la quota parte sullo stipendio e oneri sociali della docente di attività creativa. Tutti questi costi vengono anticipati dal nostro Comune in qualità di Comune sede.

461.01 Sussidio stipendi docenti

Anche per il 2018 viene riconfermata la misura decisa dal Consiglio di Stato a carico dei Comuni per favorire il risanamento delle finanze cantonali, introdotta a partire dal 1.1.2016. Si tratta di una riduzione lineare di fr. 10'000 per sezione del sussidio versato dal Cantone ai Comuni per il pagamento degli stipendi dei docenti di scuola elementare e dell'infanzia.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

00 PROMOZIONE CULTURALE

301.01 Stipendi personale ausiliario

La biblioteca comunale Portaperta è attiva da sette 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 attività, svolta grazie alla bibliotecaria occupata a tempo parziale e all'indispensabile e molto apprezzata presenza delle numerose volontarie durante gli orari di apertura.

311.01 Materiale biblioteca e 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. Sono compresi pure i costi relativi al noleggio di libri presso l'Associazione Bibliomedia. Si tratta di una soluzione vantaggiosa, perché permette di disporre di un numero importante di libri senza doverli acquistare. È inoltre possibile cambiare regolarmente i libri noleggiati, permettendo di offrire ai propri utenti una scelta più ampia e attuale di titoli.

318.01 Manifestazioni culturali e ricreative Manno

318.03 Manifestazioni culturali e ricreative ABM

435.01 Ricavi da manifestazioni e buvette

435.03 Contributi per manifestazioni e buvette

Si è voluto creare una nuova ripartizione nei conti per le manifestazioni culturali e ricreative. I costi sono stati scorporati in due conti, uno per le manifestazioni che vengono realizzate solo dal Comune di Manno (Manno Film Mondo, Divertimanno, Esplorare il sogno, momenti organizzati dalla biblioteca e altre manifestazioni puntuali), un altro per quelle realizzate assieme ai Comuni di Agno e Bioggio (concerti, teatri e commedie, Slow Dream). Analogamente sono state scorporate anche le entrate; in un conto quelle provenienti dalle manifestazioni (vendita biglietti e buvette), e in un altro quelle provenienti da sponsorizzazioni esterne. Si tratta essenzialmente del contributo versato dalle AIL SA, che per gli anni

2014-2017 è stato pari a fr. 35'000 annui da ripartire 1/3 ciascuno tra i tre Comuni. Anche per il 2018 è previsto il rinnovo della sponsorizzazione.

30 GIARDINI E SENTIERI PUBBLICI

314.02 Manutenzione boschi

Nel corso degli ultimi anni si è registrato un aumento delle piante secche situate in particolare in prossimità di sentieri comunali. Per garantire la necessaria sicurezza, in qualità di proprietario dei percorsi pedonali, il Comune è tenuto ad intervenire con il relativo taglio delle piante, che in determinate situazioni necessitano pure dell'intervento dell'elicottero.

314.04 Realizzazione e manutenzione sentieri e giardini

Negli ultimi tempi si ripetono con sempre maggior frequenza temporali di forti intensità, che causano danni in particolare nelle zone boschive, con danneggiamenti anche importanti dei sentieri comunali. In questa voce vengono registrate le spese per le manutenzioni straordinarie che non possono essere garantite dalla 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. 470'000, ripartito tra i due conti.

50 ALTRE ATTIVITÀ DI TEMPO LIBERO

318.01 Manifestazioni ricreative

È stato creato il nuovo conto (in precedenza integrato nel conto "300.318.06 Manifestazioni ricreative") nel quale vengono contabilizzati i costi relativi al pranzo e alla gita con gli anziani, oltre all'incontro con i 18enni.

365.02 Contributo Fondazione IdéeSport

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

Ha inoltre deciso di continuare anche con il sostegno al progetto Open Sunday, al quale ha aderito nel 2015, un programma di promozione della salute destinato ai ragazzi delle scuole elementari, che propone delle attività in palestra alla domenica pomeriggio. Anche questo progetto è sviluppato in collaborazione con Fondazione idée:sport.

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

361.02 Contributo Sfera Kids

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 è calcolato in base al gettito fiscale e per il 2018 ammonta a circa fr. 82'000.

Anche durante l'anno in corso il Municipio ha deciso di sostenere l'attività di due organizzazioni attive nel Comune (AGAPE e Asilo nido Supsi di Manno), 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. A questo scopo si prevede di destinare fr. 45'000 per l'attività di AGAPE denominata "Sfera Kids 3", creata a partire da settembre 2015 in collaborazione con i Comuni di Bedano e Gravesano, di cui fr. 30'000 provenienti dal fondo di cui sopra.

70 CASE PER ANZIANI

352.01 Contributo consorzio casa per anziani "Stella Maris"

Negli scorsi anni il contributo da ripartire tra i Comuni consorziati era pari a fr. 200'000 annui. In previsione degli investimenti pianificati per l'ampliamento della casa anziani, il contributo annuo da ripartire era stato portato a fr. 400'000 nel 2017 e, con l'avvio dei lavori, a fr. 500'000 nel 2018.

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. 39 al giorno (2017: fr. 40) per ogni persona degente domiciliata nel Comune (importo valutato in circa fr. 99'500), a cui si aggiungono i costi per la quota parte relativa alle degenze fuori comprensorio di persone domiciliate nel Comune (valutato in circa fr. 22'500). La seconda prevede un contributo del 4.96% (2017: 4.98%) sul gettito d'imposta comunale (importo valutato in circa fr. 585'000).

80 ASSISTENZA

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 è calcolato in base alla popolazione residente e alla forza finanziaria. Il contributo è stato stimato sulla base dell'ultimo dato noto (2015): il contributo pro-capite ammontava a fr. 799.73 (2014: fr. 839.76). La quota di partecipazione per il nostro Comune in base alla forza finanziaria è pari al 70% (importo massimo).

365.02 Contributi per il SACD

365.03 Contributi per servizi di appoggio

Questi due contributi sono valutati in percentuale del gettito comunale d'imposta e sono stati calcolati in base alle informazioni ricevute dal Dipartimento competente; essi sono 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 2.16% (2017: 2.11%) del gettito d'imposta e per i servizi di appoggio dell'1.19% (2017: 1.20%).

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 2018 ammonta a fr. 27.92 per abitante (2017: fr. 21.03; 2016: fr. 19.36; 2015: fr. 17.08).

6 TRAFFICO

10 STRADE CANTONALI E TRAFFICO PUBBLICO

361.01 Contributo comunità tariffale

I costi per l'introduzione della Comunità tariffale integrata arcobaleno (entrata in vigore il 1.9.2012), vengono ripartiti nella misura del 50% tra il Cantone e i Comuni. La quota a carico dei singoli Comuni – pari a circa 4.95 milioni di franchi – viene calcolata in base ad una formula che comprende i dati relativi alla popolazione residente, all'indice di forza finanziaria e all'indice di offerta dei servizi pubblici.

361.03 Finanziamento trasporti pubblici

Fino al 2015 i Comuni sono stati chiamati a partecipare al finanziamento dei trasporti pubblici offerti sul territorio cantonale con una quota parte del 25% del deficit totale. Con le misure di risparmio previste dal Consiglio di Stato, nel 2016 la percentuale è stata portata al 27.5%, aliquota confermata anche per il 2017. Anche in questo caso la quota a carico dei singoli Comuni, valutata in circa 17.2 milioni di franchi, viene calcolata in base ad una formula che comprende i dati relativi alla popolazione residente, all'indice di forza finanziaria e all'indice di offerta dei servizi pubblici.

366.02 Carte giornaliere

436.01 Rimborso carte giornaliere FFS

Il Municipio ha confermato anche per il 2018 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 Bike-sharing e-bike

Il Municipio ha aderito ad un progetto, elaborato con i Comuni lungo la linea FLP, che prevede la realizzazione di stazioni di bike-sharing. Il progetto è attualmente in fase di sviluppo e secondo le intenzioni del Municipio si prevede di realizzare due stazioni sul territorio comunale, una presso il parco Giova e l'altra presso gli stabili Galleria. Il costo indicativo di una stazione è valutato in circa fr. 20'000 annui.

366.04 Contributo mobilità aziendale

Nel corso dell'anno, in collaborazione con il Cantone e il Comune di Bioggio, è stato sviluppato lo studio di un "Piano di mobilità aziendale" che coinvolge le aziende attive nei due Comuni. La risposta da parte dei privati è stata positiva e il progetto si è sviluppato ulteriormente con l'introduzione di due navette interaziendali, una che da Lugano-Cassarate collega il Comune di Manno e prosegue fino a Bedano, la seconda che da Lugano-Cassarate collega il Comune di Manno e prosegue fino alla Mirkon di Agno in parte finanziate anche dai rispettivi Comuni interessati, oltre a quella già esistente introdotta dalla Supsi che collega la stazione FFS di Lamone-Cadempino con quella FLP di Molinazzo.

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.

314.01 Manutenzione strade

Sono contemplati i costi per la pulizia meccanica delle strade, per i rappezzi puntuali del manto stradale che si rendono necessari, per il rinfresco della segnaletica orizzontale, per la sostituzione e posa di nuova segnaletica verticale e per l'acquisto del sale antighiaccio.

314.02 Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA

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

427.01 Affitto posteggi

Il maggior utilizzo del posteggio in zona Giova e dell'autosilo Nella Valle, da parte di lavoratori e studenti SUPSI, ha fatto lievitare i ricavi provenienti dai parchimetri. L'introduzione delle barriere presso l'autosilo Nella Valle alla fine di settembre ha già permesso di aumentare ulteriormente gli incassi da parte degli utenti giornalieri. L'importo è stato di conseguenza adeguato.

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. 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.

434.01 Tasse economie domestiche

434.02 Tasse industrie

La valutazione delle entrate per l'acqua potabile (economie domestiche e industrie) è stata eseguita sulla base dei quantitativi di acqua consumata nel 2016 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. 176'000) che quella relativa alla quota parte degli investimenti (fr. 151'000), che di fatto sono ammortizzati nell'anno di pagamento, senza attivazione a bilancio. Quest'ultimo importo può variare sensibilmente a dipendenza dell'avanzamento/realizzazione degli investimenti previsti.

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 2016 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 2017 (fr. 183.60/t. IVA inclusa). Tenuto conto del grado di copertura registrato nel 2016 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 aziende sarà definita in base ai dati di consuntivo 2017 (dal 2009 la tassa ammonta a fr. 65.00/q). Un adeguamento delle tasse è previsto al 1. gennaio 2019, quando si dovrà adeguarle in base al principio della tassa sul sacco, approvata in votazione popolare. Nel corso della primavera 2018 si prevede quindi di sottoporre al Consiglio comunale l'approvazione del nuovo regolamento.

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.

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.

8 ECONOMIA

60 ENERGIA

318.01 Progetti Regione-Energia

Il Municipio, assieme a quelli di Agno e Bioggio, ha deciso di sottoporre a Regione-Energia dei progetti intercomunali che rientrano nella politica energetica intercomunale ABM. Si tratta di progetti per i quali sono previsti contributi di Regione-Energia, rispettivamente del Cantone, che possono arrivare fino al 50%. Per il 2018 si prevede di realizzare due progetti, uno per la mobilità locale sostenibile e uno per la realizzazione di un portale energetico online. Il costo complessivo a carico del nostro Comune è valutato in circa fr. 20'000.

361.01 Piano energetico intercomunale

Si tratta dei costi connessi alla gestione dello sportello energetico in collaborazione con i Comuni di Agno e Bioggio e alle attività di promozione connesse.

385.01 Riversamento FER

451.01 Contributi FER

Conformemente alle direttive cantonali, il contributo versato dal Cantone in base al FER deve essere utilizzato per il finanziamento di investimenti secondo quanto definito dalla Legge sull'energia. Per questo motivo l'incasso del contributo viene registrato quale ricavo nel gruppo di conto 45, mentre l'importo deve poi essere accantonato in un fondo speciale per investimenti futuri in ambito energetico tramite il gruppo di conto 38.

434.01 Uso speciale gestori rete

Si tratta della nuova tassa introdotta dal Cantone nel 2014 in sostituzione a quella precedentemente prelevata a carico dei gestori di rete. Per l'anno prossimo è previsto un adeguamento della tassa per l'uso

speciale delle strade comunali, che passerà da fr. 0.80/mq a fr. 0.90/mq. Per il nostro Comune l'ammontare della nuova tassa è pari a fr. 51'156 all'anno.

9 FINANZE E IMPOSTE

00 IMPOSTE

400.04 Imposte alla fonte

L'importo è stato calcolato sulla base del gettito 2016, che è stato pari a fr. 2'476'325 (2015: fr. 1'711'936), tenendo conto delle ditte che nel frattempo si sono trasferite in altri Comuni o sono state chiuse, rispettivamente che hanno trasferito la loro attività a Manno. Si tratta comunque di una voce che può variare in modo importante da un anno all'altro, a dipendenza della massa salariale attribuita al nostro Comune per i frontalieri e le persone straniere domiciliate con permesso "B".

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) e confermata anche per gli anni 2011-2014, si ripercuote ulteriormente sul calcolo del contributo di livellamento della potenzialità fiscale. Se a questa flessione del gettito aggiungiamo la decisione di aumentare il moltiplicatore al 65% a partire dal 2015, si è registrata una riduzione importante di oltre 1 milione di franchi del contributo a carico del nostro Comune per il 2016, e di ulteriori fr. 143'000 per il 2017 e fr. 320'000 per il 2018.

Si ricorda che questo contributo rimane comunque ancora a livelli molto elevati e rappresenta circa il 30% del gettito comunale.

361.02 Contributo fondo di compensazione

La valutazione del contributo è stata fatta sulla base dell'aliquota applicata nel 2016, che ammontava allo 0.1783551% del gettito comunale. Si tratta di un'aliquota che varia in modo importante di anno in anno (2015: 0.2264482%; 2012: 0.1720731%; 2011: 0.3473373%; 2010: 0.1212718%).

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 anche per il 2018 l'utilizzo (scioglimento) di una parte dell'accantonamento di 6 milioni di franchi costituito negli anni scorsi; all'inizio di quest'anno l'importo dell'accantonamento residuo era ancora pari a 4.5 milioni di franchi. L'utilizzo proposto si quantifica in 0.6 milione di franchi, che si traducono in ricavi straordinari (non monetari) e che riducono di pari importo il fabbisogno da prelevare mediante imposte.

30 PARTECIPAZIONI ENTRATE ALTRI ENTI PUBBLICI

40 GESTIONE DEBITI E PATRIMONIO

322.01 Interessi su prestiti a medio e lungo termine

Come già indicato in precedenza, a dipendenza della realizzazione degli investimenti ipotizzati e dell'evoluzione del gettito d'imposta, è verosimile che si debba far capo a capitale di terzi. Si tratta di un'ipotesi, già indicata nel piano finanziario, che grazie al livello attuale molto basso dei tassi di interesse, non dovrebbe avere ripercussioni importanti sulla gestione corrente.

90 SPESE NON RIPARTIBILI

361.01 Partecipazione risanamento Cantone

Si tratta della quota parte a carico del nostro Comune sull'importo complessivo di 38.13 milioni di franchi (fino al 2016 erano 20 milioni) che il Consiglio di Stato ha deciso di prelevare quale partecipazione dei Comuni alle misure di risanamento delle finanze cantonali. Si tratta di una misura introdotta provvisoriamente per la prima volta nel 2013 e confermata in modo definitivo nel 2014.

* * * * *

Gettito comunale d'imposta – moltiplicatore comunale d'imposta 2018

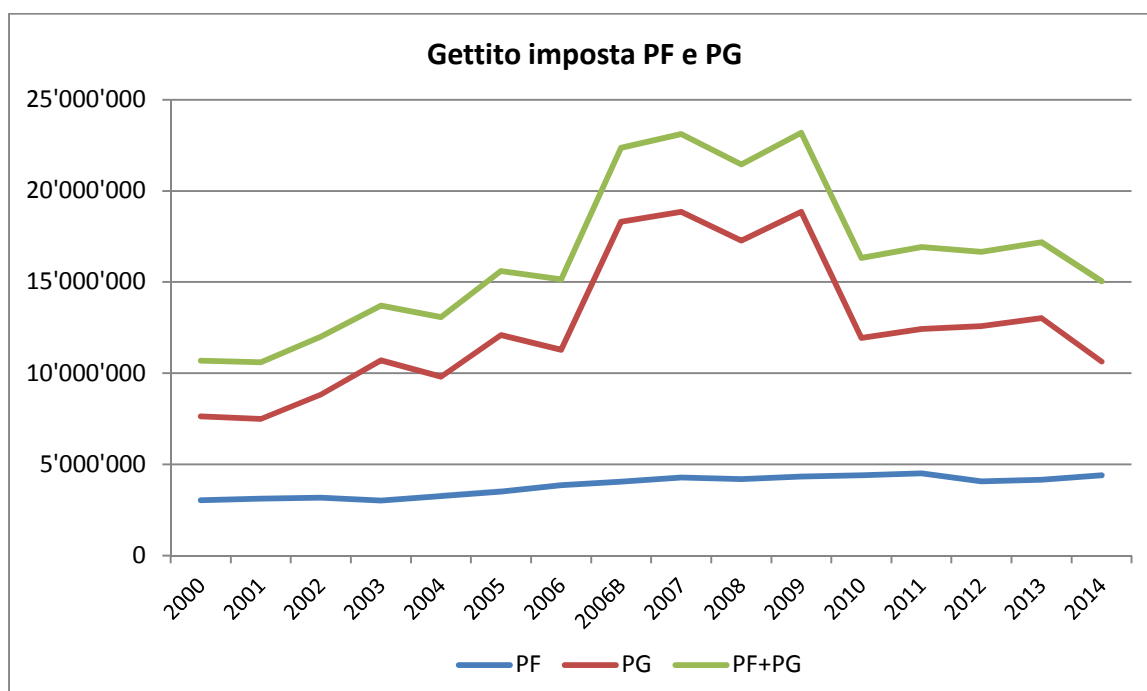
Qui di seguito vi forniamo un breve specchietto con l'indicazione del gettito presumibile per il 2018.

	2018	2017
Acconto persone fisiche 2017/2016	2'500'559	2'569'497
Acconto persone giuridiche 2017/2016	6'689'152	6'217'119
Aggiornamento richieste acconto PF		
Aggiornamento richieste acconto PG (incl. nuovi contribuenti)	-1'200'000	-1'000'000
Subtotale	7'989'711	7'786'616
Gettito al 100%	12'291'863	11'979'409
Moltiplicatore proposta (2017) / deciso (2016)	65%	65%
Gettito	7'989'711	7'786'616
Fabbisogno	8'196'900	8'534'200
Differenza (arrotondata)	-207'200	-747'600

Dalla tabella sopraesposta si può rilevare come le previsioni, mantenendo inalterato il moltiplicatore al 65%, indichino una chiusura con un disavanzo d'esercizio di circa fr. 210'000.

La tabella seguente, evidenziata in modo ancora più chiaro dal grafico successivo, mostra l'evoluzione del gettito delle persone fisiche e delle persone giuridiche dal 2000 al 2014 (ultimo dato noto). Il gettito delle persone fisiche è in leggero ma costante aumento, passando da 3.0 milioni nel 2000 a 4.4 milioni nel 2014. Quello delle persone giuridiche ha invece registrato un andamento quasi a specchio; 7.6 milioni nel 2000, per salire rapidamente a 18.8 milioni nel 2007 e 2008, e poi scendere altrettanto velocemente negli anni seguenti fino a 10.6 milioni nel 2014.

	Gettito PF 100%	Variaz. PF %	Gettito PG 100%	Variaz. PG %	Gettito PF+PG 100%	Variaz. PF+PG %
2000	3'040'003		7'639'193		10'679'196	
2001	3'112'218	2.4%	7'488'719	-2.0%	10'600'937	-0.7%
2002	3'177'359	2.1%	8'828'809	17.9%	12'006'168	13.3%
2003	3'014'162	-5.1%	10'702'402	21.2%	13'716'564	14.2%
2004	3'259'862	8.2%	9'814'525	-8.3%	13'074'387	-4.7%
2005	3'513'673	7.8%	12'094'364	23.2%	15'608'037	19.4%
2006	3'853'055	9.7%	11'292'578	-6.6%	15'145'633	-3.0%
2006B	4'043'589	4.9%	18'314'775	62.2%	22'358'364	47.6%
2007	4'275'949	5.7%	18'851'814	2.9%	23'127'763	3.4%
2008	4'193'463	-1.9%	17'265'889	-8.4%	21'459'352	-7.2%
2009	4'333'591	3.3%	18'857'470	9.2%	23'191'061	8.1%
2010	4'396'740	1.5%	11'934'526	-36.7%	16'331'266	-29.6%
2011	4'498'619	2.3%	12'424'740	4.1%	16'923'359	3.6%
2012	4'076'283	-9.4%	12'581'057	1.3%	16'657'340	-1.6%
2013	4'152'662	1.9%	13'029'255	3.6%	17'181'917	3.1%
2014	4'402'078	6.0%	10'632'698	-18.4%	15'034'776	-12.5%



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 rispetto agli anni precedenti. Anche le incognite future in merito alla possibile partenza di un contribuente importante, sulla base di decisioni adottate oltre oceano da parte della casa madre e non influenzabili dal Comune, sono segnali non incoraggianti. L'auspicio è che la realizzazione di nuovi stabili amministrativi attualmente in corso permetta l'insediamento di ulteriori attività interessanti anche a livello fiscale che possano frenare, se non invertire, questa tendenza.

Anche la prevista riforma fiscale, la cui entrata in vigore è prevista il 1. gennaio 2018, dovrebbe avere delle ripercussioni sul gettito fiscale, in particolare per quello relativo all'imposta sulla sostanza. Al momento attuale è difficile quantificare l'impatto sul gettito comunale. Il Cantone ha inoltre in cantiere un'ulteriore riforma fiscale che dovrebbe interessare le aliquote per le persone giuridiche. Se da una parte ciò comporterà un'ulteriore riduzione del gettito per le persone giuridiche, dall'altro potrebbe essere un incentivo alle aziende esistenti a mantenere le attività in Ticino, rispettivamente ad invogliarne altre a trasferirsi nel nostro Cantone.

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 2016. L'utilizzo proposto si quantifica in 0.6 milioni di franchi, che si traducono in ricavi straordinari (non monetari) che riducono di pari importo il fabbisogno da prelevare mediante imposte. Grazie a questo scioglimento si prevede, mantenendo un moltiplicatore al 65%, di ridurre in modo consistente il disavanzo d'esercizio (altrimenti stimato a circa 0.8 milioni di franchi) che potrà essere assorbito dal capitale proprio accumulato. Finora lo scioglimento dell'accantonamento è stato effettuato nel 2014 (1.5 milioni di franchi) mentre, grazie alle sopravvenienze registrate, nel 2015 e 2016 si è potuto rinunciarvi; all'inizio del 2017 l'importo ancora disponibile era di 4.5 milioni di franchi.

* * * * *

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

La tabella seguente riassume gli investimenti previsti per il 2018, determinanti per il calcolo degli ammortamenti iscritti a Preventivo.

Crediti votati

Sistemazione incrocio Suglio	300'000
Sistemazione incrocio Suglio (parte urbanistica)	50'000
Sistemazione Ronco Do	200'000
Percorsi pedonali e ciclabili	500'000
Sistemazione Fiume Vedeggio	91'000
Misurazione ufficiale	40'000
Contributo PTL/PAL 2	375'000
Aggiornamento PR	70'000
Credito quadro PECo	20'000

Totale crediti votati **1'646'000**

Crediti ancora da votare

Realizzazione skate park	ca	80'000
Progettazione comparto "Bellavista"	ca	100'000
Totale crediti da votare	ca.	180'000

Entrate per investimento

Totale entrate per investimento 0

Investimento netto

Totale investimento netto ca. 1'826'000

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.

* * * * *

CONCLUSIONE

Anche il preventivo 2018 prevede una chiusura con risultato totale negativo, tuttavia inferiore rispetto al preventivo del 2017. Negli anni precedenti il Municipio ha adottato misure adeguate al fine di contenere le spese laddove fosse possibile; ragion per cui per l'anno prossimo si ritiene di non dover apportare ulteriori provvedimenti in tal senso. La decisione è data principalmente per garantire alla popolazione un livello alto dei servizi del Comune e per non rinunciare a priori ad investimenti per migliorare la qualità di vita del Comune.

Giova sottolineare come la maggior spesa del nostro Comune sia ancora una volta il trasferimento di un ingente importo (pari al 24% circa della spesa complessiva) al Cantone. Rispetto all'anno in corso, però, tale voce di spesa è diminuita del 2% considerando le uscite complessive destinate al Cantone.

Per quanto riguarda l'accantonamento, il Municipio propone di sciogliere, per il 2018, fr. 600'000, contrariamente all'ultimo anno in cui si proponeva di attingere 1 mio. Il motivo è che, ad eccezione del 2014, negli anni scorsi non è stato necessario, malgrado fosse previsto, alcuno scioglimento grazie alle sopravvenienze fiscali delle persone giuridiche.

L'attenzione sullo sviluppo economico del nostro territorio occupa una parte importante delle discussioni in Municipio. Di rilievo risulta essere in particolare la variante del piano regolatore, tramite il Piano particolareggiato Piana-Caminada-Cairelletto, adottato dal Consiglio comunale nell'ottobre 2013 e pubblicato nel giugno 2014. Benché la variante sia stata approvata recentemente dal Cantone, per sbloccare le iniziative edilizie dovremo attendere che siano evasi i diversi ricorsi ancora pendenti e che vincolano il nostro Comune nell'approvazione di licenze edilizie.

Alcune iniziative possono tuttavia contribuire a creare le condizioni quadro per favorire le aziende che sono già insediate sul nostro territorio o per attrarne altre. Vi è ad esempio il progetto di mobilità aziendale, lanciato dal Cantone e al quale, insieme al Comune di Bioggio, abbiamo aderito. Tale progetto vuole incentivare le aziende ad implementare misure che permettano di razionalizzare l'uso del sistema viario (ad esempio carpooling, bus navetta interaziendali). Di riflesso anche i cittadini di Manno potranno beneficiare del successo di tale progetto che ha come effetto la diminuzione sensibile del traffico sulle nostre strade. Per dare maggior consistenza al progetto, il Municipio propone un leggero aumento del contributo passando da fr. 12'000 di quest'anno a fr. 20'000 per il 2018.

Pure la partecipazione al progetto di Bike-sharing e-bike è un segnale importante da parte del nostro Comune e ne potranno beneficiare sia le aziende sia i cittadini di Manno. La mobilità lenta dovrebbe favorire l'utilizzo del mezzo pubblico (tram da Bioggio, treno da Lamone-Cadempino), e si colloca, tra l'altro, nelle misure incentivate dal progetto di mobilità aziendale sostenuto dal cantone.

* * * * *

Fatte queste considerazioni e ribadite le linee programmatiche che il Municipio ha già esposto nelle conclusioni al messaggio sul preventivo 2018, vi chiediamo di voler deliberare:

1. È approvato il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2018.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 8'196'900 a mezzo imposte comunali.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2018 è fissato al 65% dell'imposta cantonale.


Il Sindaco
Giorgio Rossi

PER IL MUNICIPIO




Il Segretario
Paolo Vezzoli

Manno, 26 ottobre 2017
Risoluzione n. 511/23.10.2017

Per esame e rapporto

Commissione		
Gestione	Edilizia	Petizioni
X		

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'604'200.00	71'500.00 1'532'700.00	1'560'300.00	71'500.00 1'488'800.00	1'512'666.49	141'002.40 1'371'664.09
1	SICUREZZA PUBBLICA netto costi	296'900.00	6'500.00 290'400.00	300'200.00	12'000.00 288'200.00	238'677.35	8'887.30 229'790.05
2	EDUCAZIONE netto costi	1'558'500.00	931'800.00 626'700.00	1'497'800.00	935'600.00 562'200.00	1'451'571.60	871'508.65 580'062.95
3	CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	513'700.00	22'100.00 491'600.00	516'100.00	20'100.00 496'000.00	436'210.48	36'344.00 399'866.48
4	SALUTE PUBBLICA netto costi	43'600.00	43'600.00	43'400.00	43'400.00	39'315.35	39'315.35
5	PREVIDENZA SOCIALE netto costi	2'122'000.00	2'700.00 2'119'300.00	2'272'000.00	2'700.00 2'269'300.00	1'926'799.63	2'693.00 1'924'106.63
6	TRAFFICO netto costi	1'026'100.00	129'000.00 897'100.00	996'300.00	118'000.00 878'300.00	939'051.55	159'666.55 779'385.00
7	PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO netto costi	836'100.00	579'000.00 257'100.00	888'600.00	586'000.00 302'600.00	730'604.70	598'150.15 132'454.55
8	ECONOMIA netto ricavi	174'500.00 4'500.00	179'000.00	155'500.00 19'500.00	175'000.00	157'913.50 18'398.50	176'312.00
9	FINANZE E IMPOSTE netto costi	5'202'100.00	3'259'200.00 1'942'900.00	5'583'100.00	3'358'200.00 2'224'900.00	5'452'997.30 6'167'168.44	11'620'165.74
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO		13'377'700.00	5'180'800.00 8'196'900.00	13'813'300.00	5'279'100.00 8'534'200.00	12'885'807.95	13'614'729.79
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		13'377'700.00	13'377'700.00	13'813'300.00	13'813'300.00	728'921.84 13'614'729.79	13'614'729.79

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
010	Potere legislativo/esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
010.300.01	Onorari al Municipio	46'000.00		46'000.00		45'166.65	
010.300.02	Indennità municipali e commissioni municipio	41'000.00		41'000.00		39'975.00	
010.300.03	Indennità consiglieri comunali e commissioni	13'000.00		13'000.00		11'505.00	
010.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	8'800.00		8'800.00		7'545.20	
010.317.02	Indennità e trasferte	17'000.00		16'000.00		16'651.80	
010.318.01	Spese diverse	8'000.00		8'000.00		7'101.95	
010.318.02	Spese di rappresentanza	15'000.00		13'000.00		17'721.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	148'800.00		145'800.00		145'666.75	
	Saldo		148'800.00		145'800.00		145'666.75
020	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
020.301.01	Stipendi personale cancelleria	572'000.00		572'000.00		585'299.90	
020.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	50'400.00		50'400.00		48'748.45	
020.304.01	Contributi cassa pensione	76'000.00		75'400.00		75'799.95	
020.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	16'300.00		17'200.00		17'771.20	
020.309.01	Spese per il personale	3'000.00		3'000.00		265.40	
020.310.04	Materiale cancelleria, pubblicazioni e abbonamenti	30'000.00		28'000.00		30'002.90	
020.311.01	Acquisto mobili, macchine	5'000.00		5'000.00		5'549.35	
020.311.02	Aggiornamento programmi informatici	15'000.00		13'000.00		14'368.75	
020.315.01	Manutenzione sistema informatico	15'000.00		14'000.00		8'807.40	
020.315.02	Manutenzione macchine	9'000.00		9'000.00		6'369.35	
020.318.01	Tasse telefoniche	20'000.00		19'000.00		19'679.25	
020.318.02	Spese postali	23'000.00		23'000.00		21'528.40	
020.318.03	Tasse e diritti ccp	5'000.00		5'000.00		4'203.92	
020.318.04	Assicurazioni RC	8'000.00		8'000.00		7'801.90	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
020.318.05	Onorari consulenze tecniche e perizie	40'000.00	40'000.00		20'247.05	
020.318.06	Spese esecutive, giudiziarie e contenzioso	5'000.00	5'000.00		4'429.50	
020.318.07	Tasse sociali	3'000.00	3'000.00		2'339.10	
020.318.08	Spese emissione imposte CSI	35'000.00	30'000.00		47'814.80	
020.318.09	Onorari per consulenze finanziarie e revisione	7'000.00	7'000.00		6'804.00	
020.318.10	Archiviazione documenti	3'000.00	4'000.00		2'104.15	
020.318.11	Onorari assistenza legale	10'000.00	10'000.00		8'706.40	
020.318.12	Collaborazioni intercomunali	20'000.00	20'000.00		28'593.25	
020.319.01	Altre spese per beni e servizi	5'000.00	5'000.00		1'815.32	
020.361.01	Progetto Ticino 2020	1'600.00	2'000.00		535.00	
020.365.02	Ente regionale di sviluppo (ERS-L)	5'000.00	5'000.00		3'942.00	
	RICAVI CORRENTI					
020.431.01	Tasse cancelleria			1'000.00		1'220.00
020.431.02	Tasse per licenze edilizie e abitabilità			10'000.00		18'611.00
020.434.01	Tassa cani			7'000.00		7'200.00
020.436.01	Rimborso stipendi			1'000.00		33'229.15
020.436.03	Altri rimborsi			1'000.00		27'562.25
020.437.01	Multe			1'000.00		1'400.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>			21'000.00		89'222.40
	<i>Totale spese correnti</i>	982'300.00	973'000.00		973'526.69	
	Saldo			952'000.00		884'304.29
090	Compiti non ripartibili					
	SPESE CORRENTI					
090.301.01	Stipendi personale di pulizia	120'000.00	120'000.00		111'451.45	
090.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	10'600.00	10'600.00		9'828.65	
090.304.01	Cassa pensione	4'500.00	4'500.00		3'306.15	
090.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	3'400.00	3'800.00		3'489.55	
090.311.01	Acquisto attrezzature	5'000.00	3'000.00		5'401.00	
090.311.02	Arredamento stabili comunali	15'000.00	15'000.00		179.80	
090.312.05	Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali	120'000.00	110'000.00		116'226.80	
090.313.04	Materiale di consumo e pulizia stabili comunali	28'000.00	28'000.00		19'171.65	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
090.314.01 Manutenzione stabili comunali	140'000.00		120'000.00		97'882.40	
090.318.01 Assicurazioni beni amministrativi e contenuto	26'600.00		26'600.00		26'535.60	
RICAVI CORRENTI						
090.427.01 Affitto centro comunale		35'000.00		35'000.00		35'790.00
090.427.04 Affitto appartamento comunale		15'000.00		15'000.00		15'000.00
090.427.06 Altri affitti		500.00		500.00		990.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>50'500.00</i>		<i>50'500.00</i>		<i>51'780.00</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>473'100.00</i>		<i>441'500.00</i>		<i>393'473.05</i>	
Saldo		422'600.00		391'000.00		341'693.05
Totali dicastero	1'604'200.00	71'500.00	1'560'300.00	71'500.00	1'512'666.49	141'002.40
Saldo		1'532'700.00		1'488'800.00		1'371'664.09

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
100.301.01	Mercede curatori	4'000.00		2'000.00		2'416.55	
100.318.01	Aggiornamento misurazioni catastali	10'000.00		15'000.00		8'263.20	
100.318.02	Servizio sorveglianza	30'000.00		23'000.00		22'978.50	
100.318.03	Contributo polizia intercomunale	171'000.00		182'000.00		131'886.45	
100.318.04	Rimborso spese curatori	1'000.00		1'000.00		497.40	
100.352.01	Contributo Autorità Regionale Protezione 9	19'200.00		16'500.00		16'105.10	
	RICAVI CORRENTI						
100.410.01	Tasse prolungo orario						30.00
100.427.01	Tasse occupazione area pubblica						5'165.00
100.431.01	Tasse naturalizzazioni		1'000.00		1'000.00		
100.434.01	Tasse aggiornamento mappe		5'000.00		10'000.00		3'059.30
100.461.01	Sussidi cantonali aggiornamento mappe		500.00		1'000.00		633.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>6'500.00</i>		<i>12'000.00</i>		<i>8'887.30</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>235'200.00</i>		<i>239'500.00</i>		<i>182'147.20</i>	
	Saldo		228'700.00		227'500.00		173'259.90
140	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
140.352.02	Partecipazione corpo pompieri	25'000.00		24'000.00		23'585.70	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>25'000.00</i>		<i>24'000.00</i>		<i>23'585.70</i>	
	Saldo		25'000.00		24'000.00		23'585.70
150	Militare						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
150.365.01	SPESE CORRENTI Contributo per tiro obbligatorio	3'700.00		3'700.00		3'380.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'700.00		3'700.00		3'380.00	
	Saldo		3'700.00		3'700.00		3'380.00
160	Protezione civile						
160.352.01	SPESE CORRENTI Contributo ente intercomunale Pci	33'000.00		33'000.00		29'564.45	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	33'000.00		33'000.00		29'564.45	
	Saldo		33'000.00		33'000.00		29'564.45
	Totali dicastero	296'900.00	6'500.00	300'200.00	12'000.00	238'677.35	8'887.30
	Saldo		290'400.00		288'200.00		229'790.05

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
200.301.01	Stipendio cuoca	46'100.00		45'500.00		46'606.80	
200.302.01	Stipendio docenti scuola dell'infanzia	187'000.00		185'000.00		177'958.10	
200.303.01	Contributo AVS/AI/IPG/AD	20'600.00		20'300.00		19'995.25	
200.304.01	Contributo cassa pensione	29'500.00		29'100.00		29'324.60	
200.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	6'600.00		7'200.00		6'939.30	
200.310.01	Materiale didattico	13'000.00		11'000.00		14'602.05	
200.313.01	Spese refezione	20'000.00		21'000.00		18'735.35	
200.317.01	Attività ricreative	2'000.00		2'000.00		1'407.80	
	RICAVI CORRENTI						
200.432.01	Tasse refezione scuola dell'infanzia		16'000.00		16'000.00		17'139.05
200.432.02	Contributo allievi fuori sede						130.00
200.461.01	Sussidio stipendi docenti		28'600.00		28'600.00		28'629.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>44'600.00</i>		<i>44'600.00</i>		<i>45'898.05</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>324'800.00</i>		<i>321'100.00</i>		<i>315'569.25</i>	
	Saldo		280'200.00		276'500.00		269'671.20
210	Scuole pubbliche						
	SPESE CORRENTI						
210.301.01	Stipendio direzione	111'000.00		111'000.00		77'044.35	
210.302.01	Stipendio docenti	802'000.00		747'000.00		768'490.55	
210.303.01	Contributo AVS/AIIPG/AD	80'300.00		75'500.00		74'565.35	
210.304.01	Contributo cassa pensione	116'700.00		114'400.00		108'880.20	
210.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	24'700.00		25'800.00		25'905.00	
210.310.01	Materiale scolastico	30'000.00		30'000.00		26'726.65	
210.318.02	Corso di nuoto	7'500.00		7'500.00		5'689.20	
210.318.03	Gite di studio	8'000.00		8'000.00		4'550.00	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
300	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
300.301.01	Stipendi personale ausiliario	20'000.00		20'000.00		18'176.00	
300.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'800.00		1'800.00		1'616.00	
300.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	100.00		100.00		43.25	
300.310.01	Materiale per centro comunale	15'000.00		10'000.00		12'423.20	
300.311.01	Materiale biblioteca e beni culturali	10'000.00		10'000.00		6'952.85	
300.313.01	Acquisto bibite buvette	4'000.00		4'000.00		3'122.45	
300.318.01	Manifestazioni culturali	35'000.00		35'000.00		49'316.96	
300.318.02	Tasse sociali a enti diversi	1'000.00		1'000.00		575.00	
300.318.03	Manifestazioni culturali e ricreative ABM	20'000.00					
300.318.06	Manifestazioni ricreative			35'000.00		32'564.72	
300.365.01	Contributo a società culturali	10'000.00		10'000.00		8'050.00	
	RICAVI CORRENTI						
300.435.01	Ricavi da manifestazioni e buvette		10'000.00		20'000.00		36'139.00
300.435.02	Tessere biblioteca		100.00		100.00		205.00
300.435.03	Contributi per manifestazioni		12'000.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>22'100.00</i>		<i>20'100.00</i>		<i>36'344.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>116'900.00</i>		<i>126'900.00</i>		<i>132'840.43</i>	
	Saldo		94'800.00		106'800.00		96'496.43
320	Mezzi d'informazione						
	SPESE CORRENTI						
320.318.01	Sito internet	5'000.00		5'000.00		3'795.50	
320.318.02	Rete wireless	10'000.00		10'000.00		9'720.00	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		15'000.00		15'000.00		13'515.50	
Saldo			15'000.00		15'000.00		13'515.50
330	Giardini e sentieri pubblici						
SPESE CORRENTI							
330.313.01	Materiale manutenzione	7'000.00		5'000.00		6'271.40	
330.314.02	Manutenzione boschi	15'000.00		15'000.00		3'223.80	
330.314.03	Manutenzione vigneto	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
330.314.04	Realizzazione e manutenzione sentieri e giardini	30'000.00		40'000.00		11'745.05	
330.314.05	Manutenzione verde - Vedeggio Servizi SA	250'000.00		250'000.00		204'439.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		310'000.00		318'000.00		233'679.25	
Saldo			310'000.00		318'000.00		233'679.25
340	Sport						
SPESE CORRENTI							
340.365.01	Contributi a società sportive	11'000.00		11'000.00		9'350.00	
340.365.02	Contributo piscina Grappoli					5'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		11'000.00		11'000.00		14'350.00	
Saldo			11'000.00		11'000.00		14'350.00
350	Altre attività di tempo libero						
SPESE CORRENTI							
350.318.01	Manifestazioni ricreative	15'000.00					
350.365.01	Contributi a società varie	8'000.00		8'000.00		7'000.00	
350.365.02	Contributo Fondazione Idée-Sport	7'000.00		7'200.00		5'765.00	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
350.366.01 Sussidio corsi estivi	2'000.00		2'000.00		750.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	32'000.00		17'200.00		13'515.00	
Saldo		32'000.00		17'200.00		13'515.00
390 Culto						
SPESE CORRENTI						
390.362.01 Contributo parrocchia	25'800.00		25'000.00		25'310.30	
390.362.02 Contributo chiesa evangelica	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	28'800.00		28'000.00		28'310.30	
Saldo		28'800.00		28'000.00		28'310.30
Totale dicastero	513'700.00	22'100.00	516'100.00	20'100.00	436'210.48	36'344.00
Saldo		491'600.00		496'000.00		399'866.48

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
460	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
460.351.01	Contributo per cure dentarie	11'000.00		11'000.00		11'206.55	
460.351.02	Contributo per visite mediche	1'000.00		800.00		963.00	
460.366.01	Contributo comunale cure dentarie	4'000.00		4'000.00		6'137.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	16'000.00		15'800.00		18'307.05	
	Saldo		16'000.00		15'800.00		18'307.05
490	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
490.316.01	Noleggio defibrillatori	2'100.00		2'100.00		2'047.65	
490.318.01	Contributo servizio medico festivo	2'000.00		2'000.00		1'969.50	
490.318.02	Contributo Croce Verde	23'500.00		23'500.00		16'991.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	27'600.00		27'600.00		21'008.30	
	Saldo		27'600.00		27'600.00		21'008.30
	Totale dicastero	43'600.00		43'400.00		39'315.35	
	Saldo		43'600.00		43'400.00		39'315.35

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
500	Assicurazione AVS						
	RICAVI CORRENTI						
500.451.01	Contributo agenzia AVS		2'700.00		2'700.00		2'693.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'700.00		2'700.00		2'693.00
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	2'700.00		2'700.00		2'693.00	
540	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
540.361.01	Contributo Legge per famiglie	52'000.00		66'000.00		105'078.00	
540.361.02	Contributo Sfera Kids	45'000.00		30'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	97'000.00		96'000.00		105'078.00	
	Saldo		97'000.00	96'000.00	96'000.00	105'078.00	105'078.00
570	Case per anziani						
	SPESE CORRENTI						
570.352.01	Contributo consorzio casa per anziani "Stella Maris"	65'000.00		54'000.00		39'378.65	
570.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	707'000.00		803'000.00		632'397.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	772'000.00		857'000.00		671'776.05	
	Saldo		772'000.00	857'000.00	857'000.00	671'776.05	671'776.05
580	Assistenza						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
580.318.01 Contributo operatore sociale	36'000.00		35'000.00		33'236.65	
580.361.01 Contributo per assicurazioni sociali	745'000.00		770'000.00		691'253.25	
580.365.01 Contributo per opere benefiche	9'000.00		9'000.00		6'200.00	
580.365.02 Contributi SACD	255'000.00		285'000.00		240'184.42	
580.365.03 Contributi per i servizi di appoggio	141'000.00		162'000.00		124'304.08	
580.365.04 Contributo mantenimento domicilio	37'000.00		28'000.00		24'787.02	
580.366.02 Contributi assistenza comunale	30'000.00		30'000.00		29'980.16	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	<i>1'253'000.00</i>		1'319'000.00		1'149'945.58	
Saldo		1'253'000.00		1'319'000.00		1'149'945.58
Totale dicastero	2'122'000.00	2'700.00	2'272'000.00	2'700.00	1'926'799.63	2'693.00
Saldo		2'119'300.00		2'269'300.00		1'924'106.63

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
610	Strade cantonali e traffico pubblico						
	SPESE CORRENTI						
610.361.01	Contributo comunità tariffale	25'000.00		30'000.00		26'000.00	
610.361.03	Finanziamento trasporti pubblici	78'000.00		92'000.00		65'000.00	
610.362.01	Commissione intercomunale dei trasporti	2'500.00		2'500.00		1'921.40	
610.366.01	Contributo acquisto abbonamenti	21'000.00		21'000.00		20'249.85	
610.366.02	Carte giornaliera FFS	14'000.00		14'000.00		13'300.00	
610.366.03	Contributo Bike-sharing e-bike	45'000.00		3'000.00		3'928.00	
610.366.04	Contributo mobilità aziendale	20'000.00		12'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
610.436.01	Rimborso carte giornaliera FFS		14'000.00		14'000.00		13'330.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>14'000.00</i>		<i>14'000.00</i>		<i>13'330.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>205'500.00</i>		<i>174'500.00</i>		<i>130'399.25</i>	
	Saldo		191'500.00		160'500.00		117'069.25
620	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
620.301.01	Stipendi operai comunali	270'000.00		270'000.00		255'769.10	
620.301.03	Stipendi personale ausiliario	1'000.00		1'000.00		17'460.00	
620.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	24'000.00		24'000.00		23'828.35	
620.304.01	Contributi cassa pensione	32'000.00		32'700.00		56'479.45	
620.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	10'400.00		10'900.00		10'880.10	
620.306.01	Acquisto abbigliamento	3'000.00		3'000.00		1'427.00	
620.309.01	Spese per il personale	2'000.00		2'000.00		180.60	
620.311.01	Acquisto attrezzature e macchinari	20'000.00		20'000.00		1'137.75	
620.312.01	Illuminazione stradale	38'000.00		40'000.00		39'276.05	
620.312.02	Acquisto carburante e olio	3'000.00		3'000.00		2'458.40	
620.313.01	Materiale di consumo	8'000.00		6'000.00		4'330.60	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO						
700	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
700.312.01	Acquisto acqua AIL	70'000.00		70'000.00		66'698.15	
700.312.02	Energia elettrica	8'000.00		8'000.00		6'446.20	
700.314.01	Manutenzione ordinaria	15'000.00		15'000.00		19'282.65	
700.314.02	Allacciamenti e nuove condotte	5'000.00		5'000.00			
700.318.01	Spese varie	15'000.00		15'000.00		4'007.40	
700.318.03	Assicurazioni	3'400.00		3'400.00		3'333.75	
	RICAVI CORRENTI						
700.434.01	Tasse economie domestiche		125'000.00		125'000.00		125'722.55
700.434.02	Tasse industrie		120'000.00		105'000.00		122'526.05
700.434.03	Tasse cantiere		1'000.00		1'000.00		1'858.00
700.434.04	Tasse allacciamenti		8'000.00		8'000.00		14'750.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>254'000.00</i>		<i>239'000.00</i>		<i>264'856.60</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>116'400.00</i>		<i>116'400.00</i>		<i>99'768.15</i>	
	Saldo	137'600.00		122'600.00		165'088.45	
710	Fognature e depurazione						
	SPESE CORRENTI						
710.314.01	Manutenzione canalizzazioni	10'000.00		10'000.00		5'446.85	
710.352.01	Contributo consorzio depurazione acque	327'000.00		354'000.00		293'041.00	
	RICAVI CORRENTI						
710.434.01	Tasse uso canalizzazioni		145'000.00		138'000.00		150'082.50
710.434.02	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00		1'000.00		2'950.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>		146'000.00		139'000.00		153'032.50
	<i>Totale spese correnti</i>	337'000.00		364'000.00		298'487.85	
	Saldo		191'000.00		225'000.00		145'455.35
720	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
720.314.01	Manutenzione contenitori	28'000.00		28'000.00		20'331.95	
720.318.01	Raccolta rifiuti riciclabili	25'000.00		25'000.00		21'057.25	
720.318.02	Servizio raccolta scarti vegetali	19'000.00		19'000.00		17'090.55	
720.318.03	Servizio raccolta rifiuti	71'000.00		71'000.00		67'506.70	
720.318.04	Servizio trasmissione dati	2'800.00		2'800.00		2'778.65	
720.318.05	Centro raccolta rifiuti	80'000.00		78'000.00		71'070.50	
720.351.01	Servizio eliminazione rifiuti	83'000.00		80'000.00		79'150.50	
	RICAVI CORRENTI						
720.434.01	Tasse raccolta rifiuti		173'000.00		171'000.00		174'616.85
720.435.01	Ricupero rifiuti riciclabili		6'000.00		6'000.00		5'644.20
	<i>Totale ricavi correnti</i>		179'000.00		177'000.00		180'261.05
	<i>Totale spese correnti</i>	308'800.00		303'800.00		278'986.10	
	Saldo		129'800.00		126'800.00		98'725.05
740	Cimiteri						
	SPESE CORRENTI						
740.352.01	Cimitero intercomunale	2'700.00		3'500.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'700.00		3'500.00			
	Saldo		2'700.00		3'500.00		
750	Arginature						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
750.362.01	SPESE CORRENTI Consorzio manutenzione Vedeggio	31'000.00		28'400.00		16'106.10	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	31'000.00		28'400.00		16'106.10	
	Saldo		31'000.00		28'400.00		16'106.10
780	Altra protezione dell'ambiente						
	SPESE CORRENTI						
780.318.01	Servizio controllo bruciatori			32'000.00		1'340.00	
780.366.01	Contributo acquisto benzina alchilata	200.00		500.00		187.50	
	RICAVI CORRENTI						
780.431.01	Tasse controllo bruciatori				31'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>				31'000.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	200.00		32'500.00		1'527.50	
	Saldo		200.00		1'500.00		1'527.50
790	Sistemazione del territorio						
	SPESE CORRENTI						
790.318.01	Spese per studi pianificatori	10'000.00		10'000.00		8'930.00	
790.318.02	Onorari per assistenza legale	30'000.00		30'000.00		26'799.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	40'000.00		40'000.00		35'729.00	
	Saldo		40'000.00		40'000.00		35'729.00
	Totale dicastero	836'100.00	579'000.00	888'600.00	586'000.00	730'604.70	598'150.15
	Saldo		257'100.00		302'600.00		132'454.55

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA						
830	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
830.361.01	Contributi a enti turistici	500.00		500.00		405.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	500.00		500.00		405.60	
	Saldo		500.00		500.00		405.60
860	Energia						
	SPESE CORRENTI						
860.318.01	Progetti Regione-Energia	20'000.00					
860.361.01	Piano energetico intercomunale	26'000.00		25'000.00		26'338.90	
860.385.01	Riversamento LFer	128'000.00		130'000.00		131'169.00	
	RICAVI CORRENTI						
860.434.01	Uso speciale gestori rete		51'000.00		45'000.00		45'143.00
860.451.01	Contributo LFer		128'000.00		130'000.00		131'169.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		179'000.00		175'000.00		176'312.00
	<i>Totale spese correnti</i>	174'000.00		155'000.00		157'507.90	
	Saldo	5'000.00		20'000.00		18'804.10	
	Totale dicastero	174'500.00	179'000.00	155'500.00	175'000.00	157'913.50	176'312.00
	Saldo	4'500.00		19'500.00		18'398.50	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
900	Imposte						
	SPESE CORRENTI						
900.330.01	Abbandoni per condoni e carenze	40'000.00		40'000.00		27'830.95	
	RICAVI CORRENTI						
900.400.01	Imposta comunale persone fisiche						2'192'028.40
900.400.02	Imposta comunale sopravvenienze						1'734'408.65
900.400.04	Imposte alla fonte		2'000'000.00		1'700'000.00		1'753'170.29
900.400.05	Imposta personale		43'000.00		42'000.00		41'000.00
900.401.01	Imposta comunale pers. giurid.						5'301'776.95
900.402.01	Imposta immobiliare comunale		590'000.00		590'000.00		483'463.00
900.403.01	Imposte su vincite, liquidazioni ecc.		10'000.00		10'000.00		10'921.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'643'000.00		2'342'000.00		11'516'769.09
	<i>Totale spese correnti</i>	40'000.00		40'000.00		27'830.95	
	Saldo	2'603'000.00		2'302'000.00		11'488'938.14	
920	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
920.361.01	Contributo livellamento potenzialità finanz.	3'600'000.00		3'920'000.00		4'055'851.00	
920.361.02	Contributo fondo di compensazione	33'000.00		47'000.00		38'578.00	
	RICAVI CORRENTI						
920.480.01	Scioglimento contributo LPI		600'000.00		1'000'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		600'000.00		1'000'000.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	3'633'000.00		3'967'000.00		4'094'429.00	
	Saldo		3'033'000.00		2'967'000.00		4'094'429.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
930	Partec. entrate altri enti pubb.						
	RICAVI CORRENTI						
930.441.03	Tassa sugli utili immobiliari						84'374.60
930.441.04	Imposte di successione		1'000.00		1'000.00		
930.441.06	Percentuale patenti caccia e pesca		200.00		200.00		296.50
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>1'200.00</i>		<i>1'200.00</i>		<i>84'671.10</i>
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	1'200.00		1'200.00		84'671.10	
940	Gestione debiti e patrimonio						
	SPESE CORRENTI						
940.318.01	Spese bancarie	100.00		100.00		86.20	
940.322.01	Interessi su prestiti a medio e lungo termine	20'000.00		20'000.00			
940.329.01	Interessi remuneratori su imposte	40'000.00		40'000.00		72'471.35	
	RICAVI CORRENTI						
940.420.01	Interessi su conto corrente						787.50
940.421.01	Interessi attivi di mora		15'000.00		15'000.00		17'938.05
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>15'000.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>18'725.55</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>60'100.00</i>		<i>60'100.00</i>		<i>72'557.55</i>	
	Saldo		45'100.00	45'100.00		53'832.00	
990	Spese non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
990.331.01	Ammortamento terreni non edificati	10'000.00		12'000.00		11'000.00	
990.331.02	Ammortamento opere genio civile	545'000.00		562'000.00		378'420.35	
990.331.03	Ammortamento costruzioni edili	446'000.00		458'000.00		483'569.45	
990.331.05	Ammortamento contributi all'investimento	226'000.00		204'000.00		179'850.00	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
990.361.01 Partecipazione risanamento Cantone	242'000.00		280'000.00		205'340.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'469'000.00		1'516'000.00		1'258'179.80	
Saldo		1'469'000.00		1'516'000.00		1'258'179.80
Totale dicastero	5'202'100.00	3'259'200.00	5'583'100.00	3'358'200.00	5'452'997.30	11'620'165.74
Saldo		1'942'900.00		2'224'900.00	6'167'168.44	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3	SPESE CORRENTI	13'377'700.00	13'813'300.00	12'885'807.95
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'757'800.00	2'694'000.00	2'684'138.45
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'351'700.00	2'330'700.00	2'011'987.97
32	INTERESSI PASSIVI	60'000.00	60'000.00	72'471.35
33	AMMORTAMENTI	1'267'000.00	1'276'000.00	1'080'670.75
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	566'900.00	576'800.00	492'994.95
36	CONTRIBUTI PROPRI	6'246'300.00	6'745'800.00	6'412'375.48
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	128'000.00	130'000.00	131'169.00
4	RICAVI CORRENTI	5'180'800.00	5'279'100.00	13'614'729.79
40	IMPOSTE	2'643'000.00	2'342'000.00	11'516'769.09
41	REGALIE E CONCESSIONI			30.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	378'500.00	377'000.00	379'183.20
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'349'600.00	1'346'100.00	1'420'447.05
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'200.00	1'200.00	84'671.10
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	130'700.00	132'700.00	133'862.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	77'800.00	80'100.00	79'767.35
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	600'000.00	1'000'000.00	

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
3 SPESE CORRENTI	13'377'700.00	13'813'300.00	12'885'807.95
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'757'800.00	2'694'000.00	2'684'138.45
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	100'000.00	100'000.00	96'646.65
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'144'100.00	1'141'500.00	1'114'224.15
302 Stipendi ed indennità a docenti	989'000.00	932'000.00	946'448.65
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	196'500.00	191'400.00	186'127.25
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	258'700.00	256'100.00	273'790.35
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	61'500.00	65'000.00	65'028.40
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	3'000.00	3'000.00	1'427.00
309 Altre spese per il personale	5'000.00	5'000.00	446.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'351'700.00	2'330'700.00	2'011'987.97
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	88'000.00	79'000.00	83'754.80
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	70'000.00	66'000.00	33'589.50
312 Acqua, energia e combustibili	239'000.00	231'000.00	231'105.60
313 Materiale di consumo	67'000.00	64'000.00	51'631.45
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	801'000.00	791'000.00	677'626.00
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	34'000.00	33'000.00	18'465.25
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	68'100.00	68'100.00	68'047.65
317 Rimborso spese	19'000.00	18'000.00	18'059.60
318 Servizi ed onorari	960'600.00	975'600.00	827'892.80
319 Altre spese per beni e servizi	5'000.00	5'000.00	1'815.32
32 INTERESSI PASSIVI	60'000.00	60'000.00	72'471.35
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	20'000.00	20'000.00	
329 Altri interessi passivi	40'000.00	40'000.00	72'471.35
33 AMMORTAMENTI	1'267'000.00	1'276'000.00	1'080'670.75
330 Su beni patrimoniali	40'000.00	40'000.00	27'830.95
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'227'000.00	1'236'000.00	1'052'839.80

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	566'900.00	576'800.00	492'994.95
351 Cantoni	95'000.00	91'800.00	91'320.05
352 Comuni e consorzi comunali	471'900.00	485'000.00	401'674.90
36 CONTRIBUTI PROPRI	6'246'300.00	6'745'800.00	6'412'375.48
361 Cantoni	4'848'100.00	5'262'500.00	5'214'379.75
362 Comuni e consorzi	769'300.00	861'900.00	679'935.20
365 Istituzioni private	486'700.00	528'900.00	437'962.52
366 Economie private	142'200.00	92'500.00	80'098.01
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	128'000.00	130'000.00	131'169.00
385 Riversamento al FER	128'000.00	130'000.00	131'169.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
4	RICAVI CORRENTI	5'180'800.00	5'279'100.00	13'614'729.79
40	IMPOSTE	2'643'000.00	2'342'000.00	11'516'769.09
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	2'043'000.00	1'742'000.00	5'720'607.34
401	Imposte sull'utile e sul capitale			5'301'776.95
402	Imposte immobiliari	590'000.00	590'000.00	483'463.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	10'000.00	10'000.00	10'921.80
41	REGALIE E CONCESSIONI			30.00
410	Regalie e concessioni			30.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	378'500.00	377'000.00	379'183.20
420	Interessi da banche			787.50
421	Crediti	15'000.00	15'000.00	17'938.05
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	363'500.00	362'000.00	360'457.65
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'349'600.00	1'346'100.00	1'420'447.05
431	Tasse per servizi amministrativi	12'000.00	43'000.00	19'831.00
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	16'000.00	16'000.00	17'269.05
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	636'000.00	611'000.00	647'908.25
435	Vendite	28'100.00	26'100.00	41'988.20
436	Rimborsi	656'500.00	649'000.00	692'050.55
437	Multe	1'000.00	1'000.00	1'400.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'200.00	1'200.00	84'671.10
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	1'200.00	1'200.00	84'671.10
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	130'700.00	132'700.00	133'862.00
451	Cantoni	130'700.00	132'700.00	133'862.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018**GESTIONE CORRENTE**

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	77'800.00	80'100.00	79'767.35
461 Cantoni	77'800.00	80'100.00	79'767.35
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	600'000.00	1'000'000.00	
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	600'000.00	1'000'000.00	

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
3	SPESE CORRENTI	13'377'700.00	13'813'300.00	12'885'807.95
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'757'800.00	2'694'000.00	2'684'138.45
300	Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	100'000.00	100'000.00	96'646.65
	010 Potere legislativo/esecutivo	100'000.00	100'000.00	96'646.65
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'144'100.00	1'141'500.00	1'114'224.15
	020 Amministrazione generale	572'000.00	572'000.00	585'299.90
	090 Compiti non ripartibili	120'000.00	120'000.00	111'451.45
	100 Protezione giuridica	4'000.00	2'000.00	2'416.55
	200 Scuola dell'infanzia	46'100.00	45'500.00	46'606.80
	210 Scuole pubbliche	111'000.00	111'000.00	77'044.35
	300 Promozione culturale	20'000.00	20'000.00	18'176.00
	620 Strade comunali	271'000.00	271'000.00	273'229.10
302	Stipendi ed indennità a docenti	989'000.00	932'000.00	946'448.65
	200 Scuola dell'infanzia	187'000.00	185'000.00	177'958.10
	210 Scuole pubbliche	802'000.00	747'000.00	768'490.55
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	196'500.00	191'400.00	186'127.25
	010 Potere legislativo/esecutivo	8'800.00	8'800.00	7'545.20
	020 Amministrazione generale	50'400.00	50'400.00	48'748.45
	090 Compiti non ripartibili	10'600.00	10'600.00	9'828.65
	200 Scuola dell'infanzia	20'600.00	20'300.00	19'995.25
	210 Scuole pubbliche	80'300.00	75'500.00	74'565.35
	300 Promozione culturale	1'800.00	1'800.00	1'616.00
	620 Strade comunali	24'000.00	24'000.00	23'828.35
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	258'700.00	256'100.00	273'790.35
	020 Amministrazione generale	76'000.00	75'400.00	75'799.95
	090 Compiti non ripartibili	4'500.00	4'500.00	3'306.15
	200 Scuola dell'infanzia	29'500.00	29'100.00	29'324.60
	210 Scuole pubbliche	116'700.00	114'400.00	108'880.20

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
620 Strade comunali	32'000.00	32'700.00	56'479.45
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	61'500.00	65'000.00	65'028.40
020 Amministrazione generale	16'300.00	17'200.00	17'771.20
090 Compiti non ripartibili	3'400.00	3'800.00	3'489.55
200 Scuola dell'infanzia	6'600.00	7'200.00	6'939.30
210 Scuole pubbliche	24'700.00	25'800.00	25'905.00
300 Promozione culturale	100.00	100.00	43.25
620 Strade comunali	10'400.00	10'900.00	10'880.10
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	3'000.00	3'000.00	1'427.00
620 Strade comunali	3'000.00	3'000.00	1'427.00
309 Altre spese per il personale	5'000.00	5'000.00	446.00
020 Amministrazione generale	3'000.00	3'000.00	265.40
620 Strade comunali	2'000.00	2'000.00	180.60
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'351'700.00	2'330'700.00	2'011'987.97
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	88'000.00	79'000.00	83'754.80
020 Amministrazione generale	30'000.00	28'000.00	30'002.90
200 Scuola dell'infanzia	13'000.00	11'000.00	14'602.05
210 Scuole pubbliche	30'000.00	30'000.00	26'726.65
300 Promozione culturale	15'000.00	10'000.00	12'423.20
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	70'000.00	66'000.00	33'589.50
020 Amministrazione generale	20'000.00	18'000.00	19'918.10
090 Compiti non ripartibili	20'000.00	18'000.00	5'580.80
300 Promozione culturale	10'000.00	10'000.00	6'952.85
620 Strade comunali	20'000.00	20'000.00	1'137.75
312 Acqua, energia e combustibili	239'000.00	231'000.00	231'105.60
090 Compiti non ripartibili	120'000.00	110'000.00	116'226.80
620 Strade comunali	41'000.00	43'000.00	41'734.45

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
700 <i>Approvvigionamento idrico</i>	78'000.00	78'000.00	73'144.35
313 Materiale di consumo	67'000.00	64'000.00	51'631.45
090 <i>Compiti non ripartibili</i>	28'000.00	28'000.00	19'171.65
200 <i>Scuola dell'infanzia</i>	20'000.00	21'000.00	18'735.35
300 <i>Promozione culturale</i>	4'000.00	4'000.00	3'122.45
330 <i>Giardini e sentieri pubblici</i>	7'000.00	5'000.00	6'271.40
620 <i>Strade comunali</i>	8'000.00	6'000.00	4'330.60
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	801'000.00	791'000.00	677'626.00
090 <i>Compiti non ripartibili</i>	140'000.00	120'000.00	97'882.40
330 <i>Giardini e sentieri pubblici</i>	303'000.00	313'000.00	227'407.85
620 <i>Strade comunali</i>	300'000.00	300'000.00	307'274.30
700 <i>Approvvigionamento idrico</i>	20'000.00	20'000.00	19'282.65
710 <i>Fognature e depurazione</i>	10'000.00	10'000.00	5'446.85
720 <i>Eliminazione rifiuti</i>	28'000.00	28'000.00	20'331.95
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	34'000.00	33'000.00	18'465.25
020 <i>Amministrazione generale</i>	24'000.00	23'000.00	15'176.75
620 <i>Strade comunali</i>	10'000.00	10'000.00	3'288.50
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	68'100.00	68'100.00	68'047.65
490 <i>Altri compiti per la salute</i>	2'100.00	2'100.00	2'047.65
620 <i>Strade comunali</i>	66'000.00	66'000.00	66'000.00
317 Rimborso spese	19'000.00	18'000.00	18'059.60
010 <i>Potere legislativo/esecutivo</i>	17'000.00	16'000.00	16'651.80
200 <i>Scuola dell'infanzia</i>	2'000.00	2'000.00	1'407.80
318 Servizi ed onorari	960'600.00	975'600.00	827'892.80
010 <i>Potere legislativo/esecutivo</i>	23'000.00	21'000.00	24'823.10
020 <i>Amministrazione generale</i>	179'000.00	174'000.00	174'251.72
090 <i>Compiti non ripartibili</i>	26'600.00	26'600.00	26'535.60
100 <i>Protezione giuridica</i>	212'000.00	221'000.00	163'625.55
210 <i>Scuole pubbliche</i>	63'000.00	67'000.00	47'625.25

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
300 <i>Promozione culturale</i>	56'000.00	71'000.00	82'456.68
320 <i>Mezzi d'informazione</i>	15'000.00	15'000.00	13'515.50
350 <i>Altre attività di tempo libero</i>	15'000.00		
490 <i>Altri compiti per la salute</i>	25'500.00	25'500.00	18'960.65
580 <i>Assistenza</i>	36'000.00	35'000.00	33'236.65
620 <i>Strade comunali</i>	33'200.00	33'200.00	18'862.10
700 <i>Approvvigionamento idrico</i>	18'400.00	18'400.00	7'341.15
720 <i>Eliminazione rifiuti</i>	197'800.00	195'800.00	179'503.65
780 <i>Altra protezione dell'ambiente</i>		32'000.00	1'340.00
790 <i>Sistemazione del territorio</i>	40'000.00	40'000.00	35'729.00
860 <i>Energia</i>	20'000.00		
940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i>	100.00	100.00	86.20
319 <i>Altre spese per beni e servizi</i>	5'000.00	5'000.00	1'815.32
020 <i>Amministrazione generale</i>	5'000.00	5'000.00	1'815.32
32 INTERESSI PASSIVI	60'000.00	60'000.00	72'471.35
322 <i>Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza</i>	20'000.00	20'000.00	
940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i>	20'000.00	20'000.00	
329 <i>Altri interessi passivi</i>	40'000.00	40'000.00	72'471.35
940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i>	40'000.00	40'000.00	72'471.35
33 AMMORTAMENTI	1'267'000.00	1'276'000.00	1'080'670.75
330 <i>Su beni patrimoniali</i>	40'000.00	40'000.00	27'830.95
900 <i>Imposte</i>	40'000.00	40'000.00	27'830.95
331 <i>Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari</i>	1'227'000.00	1'236'000.00	1'052'839.80
990 <i>Spese non ripartibili</i>	1'227'000.00	1'236'000.00	1'052'839.80

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	566'900.00	576'800.00	492'994.95
351	Cantoni	95'000.00	91'800.00	91'320.05
	460 Servizio medico scolastico	12'000.00	11'800.00	12'169.55
	720 Eliminazione rifiuti	83'000.00	80'000.00	79'150.50
352	Comuni e consorzi comunali	471'900.00	485'000.00	401'674.90
	100 Protezione giuridica	19'200.00	16'500.00	16'105.10
	140 Polizia del fuoco	25'000.00	24'000.00	23'585.70
	160 Protezione civile	33'000.00	33'000.00	29'564.45
	570 Case per anziani	65'000.00	54'000.00	39'378.65
	710 Fognature e depurazione	327'000.00	354'000.00	293'041.00
	740 Cimiteri	2'700.00	3'500.00	
36	CONTRIBUTI PROPRI	6'246'300.00	6'745'800.00	6'412'375.48
361	Cantoni	4'848'100.00	5'262'500.00	5'214'379.75
	020 Amministrazione generale	1'600.00	2'000.00	535.00
	540 Protezione della gioventù	97'000.00	96'000.00	105'078.00
	580 Assistenza	745'000.00	770'000.00	691'253.25
	610 Strade cantonali e traffico pubblico	103'000.00	122'000.00	91'000.00
	830 Turismo	500.00	500.00	405.60
	860 Energia	26'000.00	25'000.00	26'338.90
	920 Perequazione finanziaria	3'633'000.00	3'967'000.00	4'094'429.00
	990 Spese non ripartibili	242'000.00	280'000.00	205'340.00
362	Comuni e consorzi	769'300.00	861'900.00	679'935.20
	220 Servizi scolastici			1'200.00
	390 Culto	28'800.00	28'000.00	28'310.30
	570 Case per anziani	707'000.00	803'000.00	632'397.40
	610 Strade cantonali e traffico pubblico	2'500.00	2'500.00	1'921.40
	750 Arginature	31'000.00	28'400.00	16'106.10

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
365 Istituzioni private	486'700.00	528'900.00	437'962.52
020 Amministrazione generale	5'000.00	5'000.00	3'942.00
150 Militare	3'700.00	3'700.00	3'380.00
300 Promozione culturale	10'000.00	10'000.00	8'050.00
340 Sport	11'000.00	11'000.00	14'350.00
350 Altre attività di tempo libero	15'000.00	15'200.00	12'765.00
580 Assistenza	442'000.00	484'000.00	395'475.52
366 Economie private	142'200.00	92'500.00	80'098.01
210 Scuole pubbliche	6'000.00	6'000.00	5'565.00
350 Altre attività di tempo libero	2'000.00	2'000.00	750.00
460 Servizio medico scolastico	4'000.00	4'000.00	6'137.50
580 Assistenza	30'000.00	30'000.00	29'980.16
610 Strade cantonali e traffico pubblico	100'000.00	50'000.00	37'477.85
780 Altra protezione dell'ambiente	200.00	500.00	187.50
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	128'000.00	130'000.00	131'169.00
385 Riversamento al FER	128'000.00	130'000.00	131'169.00
860 Energia	128'000.00	130'000.00	131'169.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
4	RICAVI CORRENTI	5'180'800.00	5'279'100.00	13'614'729.79
40	IMPOSTE	2'643'000.00	2'342'000.00	11'516'769.09
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	2'043'000.00	1'742'000.00	5'720'607.34
	900 <i>Imposte</i>	2'043'000.00	1'742'000.00	5'720'607.34
401	Imposte sull'utile e sul capitale			5'301'776.95
	900 <i>Imposte</i>			5'301'776.95
402	Imposte immobiliari	590'000.00	590'000.00	483'463.00
	900 <i>Imposte</i>	590'000.00	590'000.00	483'463.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	10'000.00	10'000.00	10'921.80
	900 <i>Imposte</i>	10'000.00	10'000.00	10'921.80
41	REGALIE E CONCESSIONI			30.00
410	Regalie e concessioni			30.00
	100 <i>Protezione giuridica</i>			30.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	378'500.00	377'000.00	379'183.20
420	Interessi da banche			787.50
	940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i>			787.50
421	Crediti	15'000.00	15'000.00	17'938.05
	940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i>	15'000.00	15'000.00	17'938.05
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	363'500.00	362'000.00	360'457.65
	090 <i>Compiti non ripartibili</i>	50'500.00	50'500.00	51'780.00
	100 <i>Protezione giuridica</i>			5'165.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
210	Scuole pubbliche	203'000.00	212'500.00	187'214.40
620	Strade comunali	110'000.00	99'000.00	116'298.25
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'349'600.00	1'346'100.00	1'420'447.05
431	Tasse per servizi amministrativi	12'000.00	43'000.00	19'831.00
020	Amministrazione generale	11'000.00	11'000.00	19'831.00
100	Protezione giuridica	1'000.00	1'000.00	
780	Altra protezione dell'ambiente		31'000.00	
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	16'000.00	16'000.00	17'269.05
200	Scuola dell'infanzia	16'000.00	16'000.00	17'269.05
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	636'000.00	611'000.00	647'908.25
020	Amministrazione generale	7'000.00	7'000.00	7'200.00
100	Protezione giuridica	5'000.00	10'000.00	3'059.30
700	Approvvigionamento idrico	254'000.00	239'000.00	264'856.60
710	Fognature e depurazione	146'000.00	139'000.00	153'032.50
720	Eliminazione rifiuti	173'000.00	171'000.00	174'616.85
860	Energia	51'000.00	45'000.00	45'143.00
435	Vendite	28'100.00	26'100.00	41'988.20
300	Promozione culturale	22'100.00	20'100.00	36'344.00
720	Eliminazione rifiuti	6'000.00	6'000.00	5'644.20
436	Rimborsi	656'500.00	649'000.00	692'050.55
020	Amministrazione generale	2'000.00	2'000.00	60'791.40
210	Scuole pubbliche	635'500.00	628'000.00	587'890.85
610	Strade cantonali e traffico pubblico	14'000.00	14'000.00	13'330.00
620	Strade comunali	5'000.00	5'000.00	30'038.30
437	Multe	1'000.00	1'000.00	1'400.00
020	Amministrazione generale	1'000.00	1'000.00	1'400.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE

		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'200.00	1'200.00	84'671.10
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	1'200.00	1'200.00	84'671.10
	930 Partec. entrate altri enti pubb.	1'200.00	1'200.00	84'671.10
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	130'700.00	132'700.00	133'862.00
451	Cantoni	130'700.00	132'700.00	133'862.00
	500 Assicurazione AVS	2'700.00	2'700.00	2'693.00
	860 Energia	128'000.00	130'000.00	131'169.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	77'800.00	80'100.00	79'767.35
461	Cantoni	77'800.00	80'100.00	79'767.35
	100 Protezione giuridica	500.00	1'000.00	633.00
	200 Scuola dell'infanzia	28'600.00	28'600.00	28'629.00
	210 Scuole pubbliche	48'700.00	50'500.00	50'505.35
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	600'000.00	1'000'000.00	
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	600'000.00	1'000'000.00	
	920 Perequazione finanziaria	600'000.00	1'000'000.00	

PREVENTIVO 2018 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	804'578	46'882	1'542'040	21'900			342'400				2'757'800
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	632'600	212'000	128'000	425'000	27'600	36'000	478'200	392'200	20'000	100	2'351'700
32	INTERESSI PASSIVI										60'000	60'000
33	AMMORTAMENTI										1'267'000	1'267'000
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		77'200			12'000	65'000		412'700			566'900
36	CONTRIBUTI PROPRI	6'600	3'700	6'000	66'800	4'000	2'021'000	205'500	31'200	26'500	3'875'000	6'246'300
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA									128'000		128'000
3	SPESE CORRENTI	1'443'778	339'782	1'676'040	513'700	43'600	2'122'000	1'026'100	836'100	174'500	5'202'100	13'377'700

PREVENTIVO 2018 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										2'643'000	2'643'000
41 REGALIE E CONCESSIONI											
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	50'500		203'000				110'000			15'000	378'500
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	21'000	6'000	651'500	22'100			19'000	579'000	51'000		1'349'600
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										1'200	1'200
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'700			128'000		130'700
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		500	77'300								77'800
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE										600'000	600'000
4 RICAVI CORRENTI	71'500	6'500	931'800	22'100		2'700	129'000	579'000	179'000	3'259'200	5'180'800
Maggiore spesa	1'372'278	333'282	744'240	491'600	43'600	2'119'300	897'100	257'100	-4'500	1'942'900	8'196'900