



PREVENTIVO

2020

Indice

	pagine
Messaggio Municipale MM 60/2019	1-15
Dispositivo di risoluzione	16
Riassunto del preventivo 2020	17
GESTIONE CORRENTE	
Ricapitolazione per dicasteri	18
Ricapitolazione per genere di conto	19-41
Ripartizione funzionale per genere di conto	42-43
Ricapitolazione per genere di conto - Riassunto	44
Ricapitolazione preventivo per genere di conto	45-48
INVESTIMENTI	
Ricapitolazione per dicasteri	49
Ricapitolazione per centro di costo	50-57
Ripartizione funzionale per genere di conto	58-59
Ricapitolazione per genere di conto – Riassunto	60
Ricapitolazione preventivo per genere di conto	61-62
DEBITI	
Tabella elenco debiti	63
AMMORTAMENTI	
Tabella ammortamenti lineari	64
Tabella ammortamenti degressivi	65



Messaggio Municipale

**accompagnante il bilancio preventivo del
Comune per l'anno 2020 e la fissazione del
moltiplicatore di imposta comunale 2020**

Numero	Data	risoluzione municipale
60/19	14.10.2019	n.3086 del 14.10.2019

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri comunali,

abbiamo il piacere di presentarvi, per esame e approvazione, il bilancio preventivo del Comune riguardante l'esercizio 2020, nonché la proposta relativa alla fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale 2020.

Premessa

Il preventivo 2020 sarà influenzato, come già ampiamente accennato dai precedenti documenti finanziari presentati, dal consistente calo del gettito d'imposta che per il Comune di Vezia avrà forti ripercussioni finanziarie e richiederà un adattamento del moltiplicatore d'imposta comunale.

Dopo cinque anni di stabilità, a partire dal 2020, l'aliquota fiscale comunale dovrà essere rivista al rialzo e ciò per permettere la copertura del fabbisogno d'esercizio, che per l'anno corrente, subirà un calo per le motivazioni che varranno contestualizzate in seguito. La parziale dismissione delle attività commerciali di uno dei più importanti gruppi internazionali che opera in Ticino, influenzerà la realtà del nostro Comune, che nulla può contro decisioni di questo tipo, dettate da logiche commerciali e finanziarie di cui non ci soffermeremo in questa sede in quanto non di nostra competenza.

Per la fissazione del moltiplicatore va rispettato il principio generale dell'equilibrio finanziario (art. 151 cpv. 1 LOC), precisato dall'art. 2 Rgfc con il termine di pareggio a medio termine. Tale norma conferisce gli estremi del concetto di equilibrio finanziario e lascia al Comune un ampio margine di manovra nello stabilire la pressione fiscale, che dipende anche da fattori quali investimenti previsti, livello di spese, capitale proprio, attrattività fiscale, etc...

Il moltiplicatore non dev'essere quindi legato esclusivamente alla copertura del fabbisogno d'esercizio, ma deve prendere in considerazione un concetto più ampio di stabilità fiscale.

Viste queste premesse il Municipio è costretto a far leva sulla pressione fiscale al fine di garantire la stabilità delle finanze comunali, i servizi offerti alla popolazione e per poter concretizzare gli investimenti pianificati.

La volontà del Municipio è quella di garantire alla sua cittadinanza tutti i servizi fondamentali e di perseguire in maniera determinata l'obiettivo della ristrutturazione del comparto scolastico. L'importante investimento garantirà alle future generazioni una struttura consona alle esigenze del terzo millennio, sotto il profilo tecnico e ambientale, completando il processo di ristrutturazione degli immobili comunali più importanti, tra cui annoveriamo il Centro Civico (2011), la Scuola dell'Infanzia (2017) e ora, la Scuola elementare e il suo parco scolastico.

Fatte queste premesse il Preventivo 2020 è contraddistinto da una certa stabilità nelle uscite correnti e come già accennato da un importante e non trascurabile calo del gettito d'imposta, che sarà compensato parzialmente dall'aumento dell'aliquota fiscale. Auspicando una congiuntura favorevole riteniamo che questa pressione fiscale possa essere mantenuta quantomeno per la prossima legislatura (2020-2024), garantendo stabilità a famiglie e imprese. Nel campo delle entrate fiscali la forte aleatorietà con cui si modificano i ricavi d'imposta non esclude tuttavia a priori ulteriori modifiche della pressione fiscale.

Le finanze comunali escono da questa legislatura rafforzate da un capitale proprio importante e consolidato e da indici finanziari in grado di guardare al futuro con un certo ottimismo.

Il preventivo 2020 viene presentato ancora utilizzando il vecchio modello contabile; l'adattamento all'McA2¹ avverrà nel corso del prossimo anno. Il Comune di Vezia è stato infatti inserito nei comuni che adatteranno il nuovo modello con la presentazione del Preventivo 2021.

Nel preventivo attuale la stima del gettito comunale è stata abbassata a Fr. 4,7 MIO, con una diminuzione del 15% rispetto all'anno precedente.

Visto il contesto attuale, il Preventivo 2020, riporta un disavanzo di CHF 318'800 con una proposta di adattamento del moltiplicatore politico all'82%.

¹ Nuovo modello contabile armonizzato.

Elementi caratterizzanti il preventivo 2020

0. AMMINISTRAZIONE

010 Potere Legislativo ed Esecutivo

010.300.01	Indennità ai Consiglieri e Commissari			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	<i>Variazione</i>	%
fr. 22'000.00	fr. 20'000.00	fr. 19'575.00	2'000.00	9.09%

Il preventivo è stato aggiornato sulla base alle nuove proiezioni di spesa e alle nuove disposizioni inserite nella revisione del regolamento comunale, che prevedono un aumento delle indennità.

010.300.02	Onorari e indennità ai Municipali			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	<i>Variazione</i>	%
fr. 73'000.00	fr. 60'000.00	fr. 59'000.00	13'000.00	17.81%

Come per il centro di costo "010.300.01 Indennità ai Consiglieri e Commissari" anche per gli onorari e le indennità dei Municipali gli importi vengono aggiornati.

020 Amministrazione Generale

020.318.06	Perizie e consulenze esterne			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	<i>Variazione</i>	%
fr. 75'000.00	fr. 65'000.00	fr. 65'863.20	10'000.00	13.33%

Visti gli importanti progetti pianificatori in corso di studio viene rivisto al rialzo la voce di spesa. Nel centro di costo sono inserite spese legate a studi, consulenze, analisi richieste a specialisti esterni.

1. SICUREZZA PUBBLICA

103 Autorità di protezione

103.301.00	Mercede a Curatori			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	<i>Variazione</i>	%
fr. 35'000.00	fr. 30'000.00	fr. 13'047.80	5'000.00	14.29%

Una nuova direttiva della Camera di Protezione del Tribunale d'appello di Lugano impone dei nuovi parametri per il calcolo dei costi a carico delle persone sottoposte a misure curatelari. In caso di incapacità economica di quest'ultimi, i costi vengono caricati ai Comuni. Sono quindi da attendersi degli aumenti di spesa.

110 Polizia

110.352.00	Spese di Polizia: convenzione			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	<i>Variazione</i>	%
fr. 330'000	fr. 290'000	fr. 278'602.75	40'000.00	12.12%

L'assunzione di due nuovi agenti di Polizia comporterà un aumento delle spese per la gestione 2020.

2. EDUCAZIONE

200 Scuola dell'infanzia

200.301.00 Stipendi e indennità personale cucina				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 112'000.00	fr. 85'000.00	fr. 78'228.35	27'000.00	24.11%

200.436.00 Rimborsi da assicurazione infortuni e malattia				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 25'000.00	fr. 0.00	fr. 18'271.65	25'000.00	100.00%

Non vi sono particolari modifiche legate ai costi del personale di cucina tuttavia per una corretta gestione contabile gli importi devono essere aggiornati alla situazione attuale.

200.302.00 Stipendi docenti				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 196'000.00	fr. 270'000.00	fr. 284'251.50	-74'000.00	-37.76%

A partire dall'anno scolastico 2019/20, visto il numero più contenuto di bambini, è stata soppressa una sezione della scuola dell'infanzia. I bambini iscritti all'anno scolastico sono attualmente 40.

200.313.00 Spese di refezione				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 19'000.00	fr. 25'000.00	fr. 27'685.10	-6'000.00	-31.58%

200.432.00 Tasse mensa scolastica				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 29'000.00	fr. 39'000.00	fr. 36'735.00	-10'000.00	-34.48%

Visto il calo degli allievi vengono ridotte anche le spese e i ricavi relativi alla mensa scolastica.

200.461.00 Sussidio cantonale stipendi docenti				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 36'000.00	fr. 57'000.00	fr. 58'625.00	-21'000.00	-58.33%

La diminuzione delle sezioni comporterà anche una diminuzione dei sussidi cantonali per gli stipendi dei docenti.

210 Scuola Elementare

210.302.03 Stipendio docente educazione musicale				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 15'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	15'000.00	100.00%

210.352.30 Contributo docente educazione musicale				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 0.00	fr. 15'000.00	fr. 15'354.00	-15'000.00	-

La docente di educazione musicale ha rassegnato le dimissioni e il Municipio ha provveduto alla sua sostituzione con una nuova docente, che sarà attiva solamente presso il Comune di Vezia. Viene quindi

riattivato il costo "210.302.03 Stipendio docente educazione musicale" e viene a cadere il contributo precedentemente versato al Comune di Comano.

210.310.01	Materiale Scolastico e didattico			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 20'000.00	fr. 25'000.00	fr. 20'353.70	-5'000.00	-25.00%

210.310.00	Materiale per doposcuola			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 3'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	3'000.00	100.00%

Vengono rivisti al ribasso i costi relativi al materiale scolastico e didattico. Inoltre, per una migliore gestione contabile vengono scorporati i costi legati al materiale destinato alle attività del doposcuola.

210.432.00	Tasse mensa scolastica			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 34'000.00	fr. 38'000.00	fr. 34'876.00	-4'000.00	-11.76%

La diminuzione dei ricavi della tassa mensa scolastica è dovuta al minor numero di iscritti per l'anno scolastico 2019/20.

4. SALUTE PUBBLICA

490 Altri compiti per la salute

490.318.00	Contributo croce verde			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 32'000.00	fr. 35'000.00	fr. 25'698.65	3'000.00	9.38%

Viene leggermente rivisto al ribasso il contributo per i servizi di autoambulanze e medico dentario della croce verde, lo stesso è stimato in Fr. 16,50 per abitante.

5. PREVIDENZA SOCIALE

530 Altre assicurazioni sociali

530.361.00	Contributo al cantone per PC AVS/AI			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 730'000.00	fr. 760'000.00	fr. 714'376.30	-30'000.00	-4.11%

Voce di spesa legata all'indice di forza finanziaria del Comune. Viste le indicazioni in nostro possesso si prevede un minor esborso del 4,11%.

570 Case per anziani

570.352.00	Contributo anziani ospiti di istituti (invest)			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 28'000.00	fr. 40'000.00	fr. 21'563.40	-12'000.00	-42.86%

Visti i consuntivi degli anni precedenti la stima di spesa per i costi sostenuti dal Comune per anziani ospiti in istituti di cura viene rivista al ribasso.

570.352.01	Rimborso spese consorzio CasaCinqueFoglie			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 1000.00	fr. 10'000.00	fr. 0.00	-9'000.00	-900.00%

La procedura pianificatoria per l'insediamento di una casa per anziani è attualmente ferma, ragion per cui si prevedono rimborsi di spesa minimi.

580.366.00	Aiuto Sociale			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 20'000.00	fr. 25'000.00	fr. 8'675.45	-5'000.00	-25.00%

Questa voce è stata adattata al ribasso in base ai dati di consuntivo. Le necessità legate all'aiuto sociale sono difficilmente prevedibili.

6. TRAFFICO

620 Strade Comunali

620.451.00	Contributo manutenzione piste ciclabili			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 1'000.00	fr. 0.00	fr. 0.00	1'000.00	100.00%

Dall'anno 2020 viene inserito un nuovo conto. Il Cantone rimborserà parte delle spese di manutenzione dei percorsi ciclabili previsti nel Piano cantonale dei trasporti. Sono esclusi dal contributo le strade ad uso misto (non destinate esclusivamente al percorso ciclabile).

650 Traffico regionale

650.364.00	Partecipazione TPL			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 175'000.00	fr. 160'000.00	fr. 163'671.00	15'000.00	8.57%

L'incremento di spesa è dovuto essenzialmente all'espansione dell'offerta del servizio. Un'ulteriore importante aumento è da prevedersi nel corso del 2021 con l'entrata in servizio della galleria di base del Monte Ceneri, che modificherà in maniera sostanziale l'offerta di trasporto pubblico nel Canton Ticino.

650.366.00	Partecipazione acquisto abbonamento Arcobaleno			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 19'000.00	fr. 17'000.00	fr. 17'447.00	2'000.00	10.53%

Il Municipio ha deciso di aumentare il contributo agli utenti che acquisteranno o rinnoveranno un abbonamento arcobaleno. Tale misura è volta ad incentivare maggiormente la popolazione residente nell'utilizzo del trasporto pubblico quale mezzo principale per la mobilità privata.

7. PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

710 Eliminazione acque luride

710.434.00	Tassa Canalizzazioni			
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 220'000.00	fr. 250'000.00	fr. 218'463.75	-30'000.00	-13.64%

Vista la modifica dei parametri di prelievo (diminuzione di 0.05 cts per mc) vengono riviste al ribasso le entrate della tassa d'uso canalizzazione e impianti di depurazione.

720 Eliminazione rifiuti

720.434.00 Tassa rifiuti (base)				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 117'000.00	fr. 75'000.00	fr. 66'933.15	42'000.00	35.90%

720.434.10 Tassa rifiuti (sacco)				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 60'000.00	fr. 80'000.00	fr. 82'324.80	-20'000.00	-33.33%

Il nuovo Regolamento comunale e la relativa ordinanza, adattati alle nuove normative cantonali, comporteranno una modifica delle entrate. La tassa base subirà un aumento mentre il costo dei sacchi dei rifiuti diminuirà.

9. FINANZE E IMPOSTE

900 Imposte

900.318.05 CSI - tassa riscossione imposte				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 36'000.00	fr. 34'000.00	fr. 29'784.85	2'000.00	5.56%

È previsto un leggero aumento dei costi sostenuti per i servizi del Centro sistemi informativi. Il prelievo corrisponde al 5% delle imposte incassate.

900.400.01 Sopravvenienze d'imposta				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 1'600'000.00	fr. 300'000.00	fr. 228'266.51	1'300'000.00	81.25%

In base alle indicazioni in nostro possesso la quota di sopravvenienze per anno 2020 dovrebbe essere nettamente superiore agli anni passati.

900.400.03 Imposte alla fonte				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 300'000.00	fr. 400'000.00	fr. 759'743.85	-100'000.00	-33.33%

Vista la contrazione del gettito è stata prevista anche una diminuzione delle imposte alla fonte.

900.403.00 Imposte speciali annue				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 100'000.00	fr. 75'000.00	fr. 83'904.80	25'000.00	25.00%

L'importo relativo alle imposte speciali annue viene leggermente aggiornato al rialzo. Va comunque sottolineato che tali importi sono difficilmente quantificabili a priori.

920 Perequazione finanziaria

920.361.00 Contributo fondo di perequazione				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 18'000.00	fr. 25'000.00	fr. 15'866.00	-7'000.00	-38.89%

920.361.05 Contributo di livellamento				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 155'000.00	fr. 180'000.00	fr. 200'070.00	-25'000.00	-16.13%

In base alle indicazioni fornite dalla Sezione degli enti locali vi saranno meno uscite finanziarie legate al contributo di perequazione e di livellamento.

940 Gestione del patrimonio e del debito

940.322.00 Interessi su debiti consolidati				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 29'000.00	fr. 33'000.00	fr. 37'137.11	-4'000.00	-13.79%

Viene stimata una riduzione delle spese legate agli interessi bancari derivanti da prestiti aperti presso gli istituti di credito, tuttavia l'eventuale rinnovo o la richiesta di nuovi crediti è vincolata dall'evoluzione della liquidità e dall'inizio di importanti opere d'investimento.

990 Spese non ripartibili

990.331.00 Ammortamenti su beni amministrativi ordinari				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 876'000.00	fr. 809'000.00	fr. 967'835.05	67'000.00	7.65%

990.331.10 Ammortamenti (sul valore iniziale)				
Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018	Variazione	%
fr. 60'000.00	fr. 60'000.00	fr. 63'137.90	0.00	0.00%

In leggero aumento le previsioni legate agli ammortamenti amministrativi (+7.65%) che prevedono un tasso di ammortamento medio del 9,41%.

Investimenti

L'onere netto per investimenti preventivati per l'esercizio 2020 prevede uscite nette pari a CHF 3'026'200. Le uscite lorde saranno di CHF 3'051'200, alle quali vengono contrapposte entrate per complessivi CHF 25'000.

Quali opere nuove/continuazioni riguardanti l'anno 2020 citiamo:

- sostituzione illuminazione pubblica;
- ristrutturazione ex casa comunale
- interventi per la lotta alle neofite invasive;
- partecipazione comunale al PTL/PAL;
- partecipazione alle piste ciclabili regionali
- partecipazione comunale al Consorzio di depurazione delle acque (CDALED);
- studi pianificatori PR;
- allestimento Studio PGS comunale;
- ristrutturazione scuola elementare
- studio parco scolastico SI/SE

L'autofinanziamento previsto di CHF 614'200 coprirà nella misura del 20% l'ammontare netto di questa gestione.

Si ribadisce che questa parte di preventivo riveste un valore puramente programmatico ed informativo; di conseguenza non deve essere votata dal Consiglio comunale. In questa sede non si ritiene pertanto necessario soffermarsi nel merito delle singole opere.

Evoluzione dei gettiti d'imposta e fabbisogno

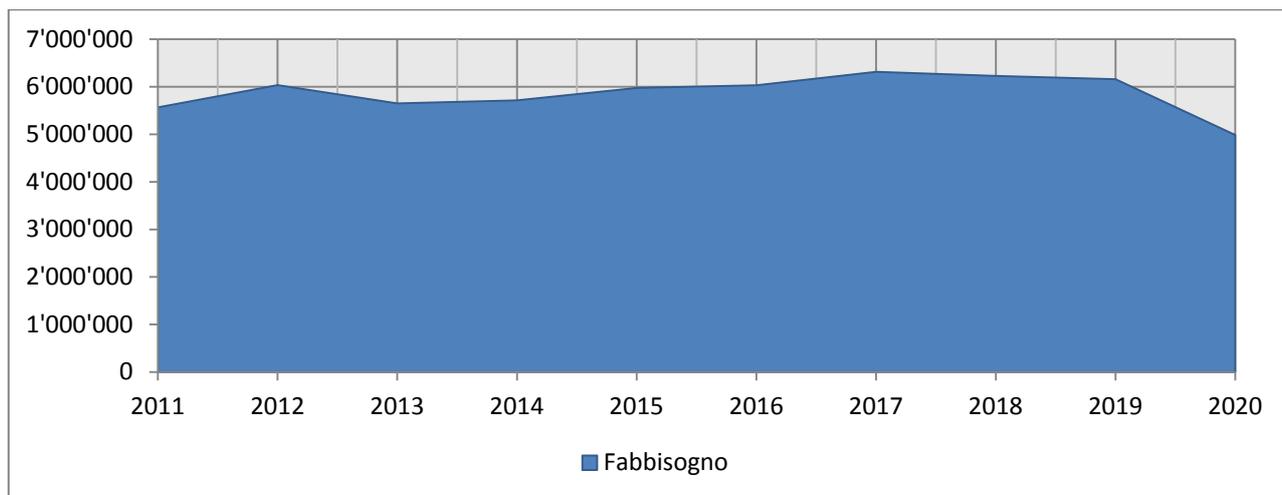
Il conto di gestione corrente evidenzia un fabbisogno in forte diminuzione rispetto agli anni precedenti. Tale flessione va contestualizzata ed è essenzialmente dovuta alle importanti entrate straordinarie d'imposta previste. L'aumento considerevole dei ricavi d'imposta, straordinari e non quantificabili a priori, genereranno un fabbisogno in calo. Senza questi ricavi straordinari si può affermare che il fabbisogno per il 2020 è in linea con quello degli anni precedenti.

I costi d'esercizio rimarranno pressoché stabili rispetto al preventivo 2019.

In leggero aumento gli ammortamenti amministrativi, che raggiungeranno la quota di Fr. 933'000.-, pari all'11% delle spese correnti.

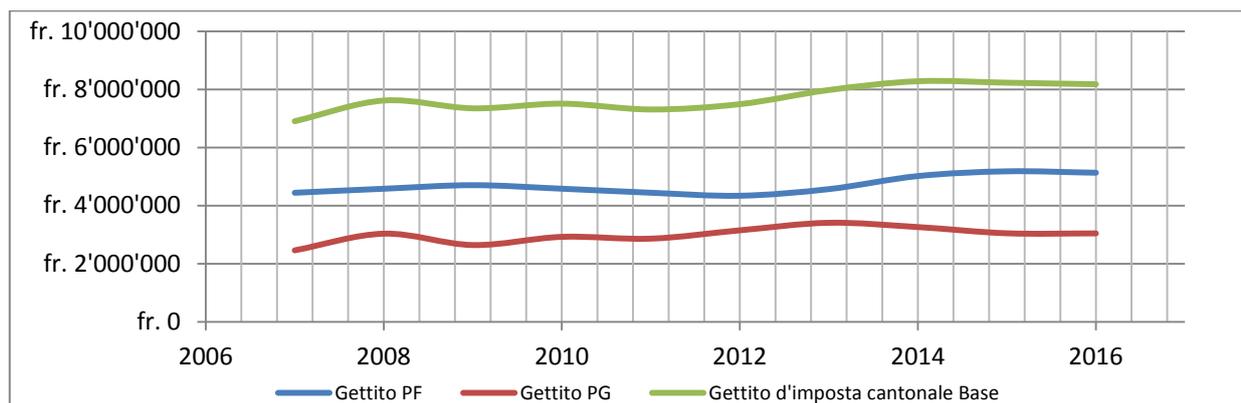
Anche i singoli dicasteri riportano cifre simili e costanti al preventivo 2019, viene tuttavia evidenziata una minore uscita nel dicastero educazione (soppressione della terza sezione della scuola dell'infanzia).

Dopo alcuni anni di stabilità (periodo 2015-2019) a partire dall'anno 2020 e per alcuni anni a seguire, il fabbisogno d'imposta sarà incostante e influenzato da fattori quali il calo del gettito, le entrate straordinarie, l'indice di forza finanziaria del comune (IFF) e gli aspetti legati alla perequazione finanziaria.



Presentiamo una tabella relativa all'evoluzione del gettito delle persone fisiche e giuridiche, in modo da facilitare l'analisi dei dati, soprattutto in funzione della determinazione del moltiplicatore d'imposta (ultimo dato accertato 2016).

Evoluzione gettiti			
Anno	Gettito PF	Gettito PG	Totale
2007	4'444'274	2'462'969	6'907'243
2008	4'582'464	3'036'216	7'618'680
2009	4'705'562	2'645'122	7'350'684
2010	4'584'002	2'926'831	7'510'833
2011	4'445'087	2'865'514	7'310'601
2012	4'342'001	3'151'583	7'493'584
2013	4'569'839	3'411'020	7'980'859
2014	5'018'580	3'263'811	8'282'391
2015	5'182'449	3'049'510	8'231'959
2016	5'133'389	3'046'228	8'179'617



Sulla base dei tabulati del centro sistemi informativi proponiamo delle indicazioni per quanto riguarda il 2017 e il 2018 (situazione aggiornata al mese di settembre 2019):

2017	emesse	valutate	totale
Persone fisiche	fr. 3'754'194	fr. 1'124'190	fr. 4'878'384
Persone giuridiche	fr. 375'216	fr. 2'706'418	fr. 3'081'634
Totale	fr. 4'129'410	fr. 3'830'608	fr. 7'960'018

2018	emesse	valutate	totale
Persone fisiche	fr. 1'594'181	fr. 3'127'321	fr. 4'721'502
Persone giuridiche	fr. 6'666	fr. 3'074'346	fr. 3'081'011
Totale	fr. 1'600'847	fr. 6'201'667	fr. 7'802'513

Sostanzialmente stabile il gettito cantonale del 2016 (ultimo dato accertato), che rimane costante e in linea con il biennio precedente.

Non si riscontrano significative variazioni nella stratificazione fiscale dei contribuenti, laddove il 37% del gettito d'imposta proviene da persone giuridiche e il restante 63% da persone fisiche.

Anche le previsioni per gli anni a seguire (2017 e 2018) mostrano una stabilità nei gettiti d'imposta. Tuttavia va ricordato che queste proiezioni devono sempre essere prese con la dovuta attenzione, in quanto solo il 52,9% dei contribuenti sono stati tassati per l'anno 2017 e tale percentuale scende al 20,9% per il 2018².

La tematica fiscale apporta alla discussione legata ai gettiti d'imposta un'ulteriore considerazione che merita di essere approfondita. La riforma fiscale che verrà dibattuta nel corso dell'autunno dal Gran Consiglio Ticinese prevede alcune modifiche tra cui la riduzione dell'aliquota cantonale dell'imposta sull'utile delle aziende. Il Messaggio Governativo di modifica parziale³ alla legge tributaria prevede la diminuzione dell'aliquota sull'utile delle imprese (2020-2024) dall'attuale 9% all'8%. Dal 2025 la stessa scenderà ancora fino a toccare quota 5,5% inoltre, il coefficiente cantonale d'imposta verrà ridotto dal 100% al 98%, e a partire dal 2025 verrà portato al 96%. A livello comunale i Municipi potranno varare un moltiplicatore d'imposta differenziato, uno per le persone fisiche ed uno per le persone giuridiche.

Se accettate, tali misure avranno delle ripercussioni finanziarie, che però non sono state prese in considerazione nell'elaborazione del Preventivo 2020. I dati riportati in questo documento previsionale sono stati sviluppati in base alle norme fiscali e legislative attualmente in vigore.

In conclusione alcune considerazioni per meglio contestualizzare la tematica dei gettiti d'imposta:

- Fino al 2018 il gettito d'imposta cantonale base per il Comune di Vezia rimarrà stabile, al di sopra degli 8 MIO;
- A partire dal 2019 vi sarà una considerevole contrazione dello stesso in grado di modificare i parametri di riferimento con cui il Comune è stato confrontato nel corso delle ultime due legislature;
- Sono previste importanti entrate d'imposta straordinaria, in grado di generare forti sopravvenienze. Gli incassi delle stesse dovrebbero avvenire tra il 2019 e il 2021;
- La modifica del contesto finanziario del Comune dovrebbe raggiungere una certa stabilità nel biennio 2023-24, laddove gettito e meccanismo perequativo saranno più stabili.
- Gli attuali indicatori del Comune evidenziano un'importante solidità finanziaria.

² Dati 04.09.2019

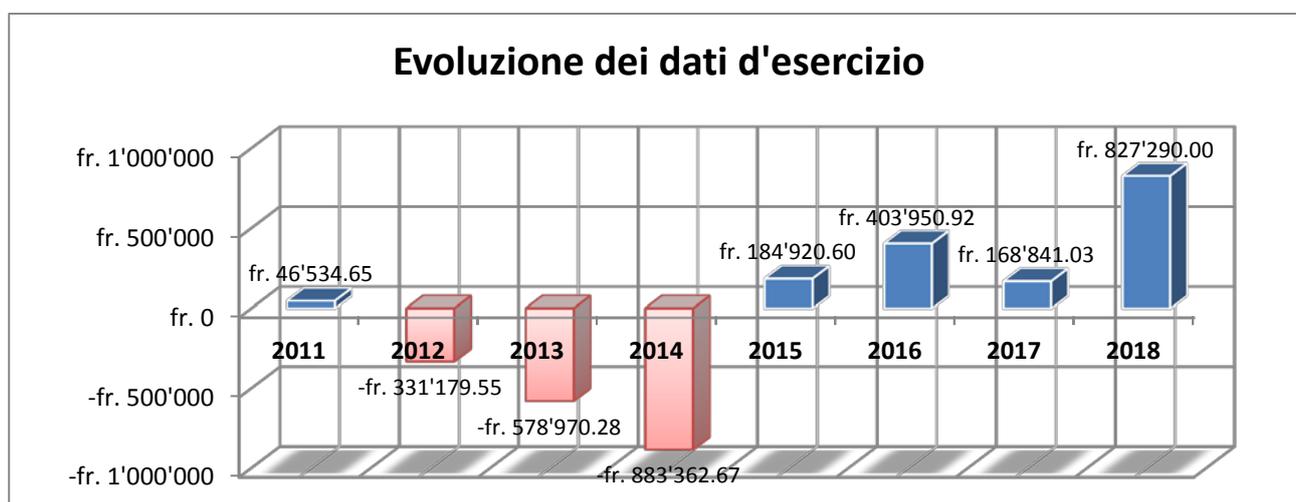
³ Una revisione globale è prevista entro il 2025.

Moltiplicatore d'imposta e risultati d'esercizio

Il Consuntivo 2018 ha permesso di consolidare nuovamente il Capitale proprio confermando la congiuntura favorevole che ha contraddistinto questa quadriennio. L'equilibrio finanziario attuale tuttavia, andrà necessariamente rivisto adattando il moltiplicatore d'imposta alle nuove esigenze finanziarie che saranno diverse in un futuro prossimo.

La diminuzione del gettito d'imposta delle persone giuridiche implicherà un aumento della pressione fiscale per far fronte ad un fabbisogno che rimarrà stabile nel breve termine (entrate straordinarie escluse). A medio termine lo stesso si ridurrà per gli effetti della perequazione finanziaria (diminuzione degli oneri a carico del Comune). Sarà quindi solo nel medio/lungo termine che i conti comunali riacquisiranno una certa stabilità.

A causa di fattori esterni non controllabili, tra cui la diminuzione del gettito, le sopravvenienze d'imposta e i contributi perequativi i prossimi documenti finanziari potranno riportare importanti scostamenti tra Preventivo e Consuntivo.



L'ultimo gettito cantonale base accertato (anno 2016) ammonta a CHF 8'179'617. Il gettito cantonale base (imposte sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche + imposte sull'utile e sul capitale delle persone giuridiche) che stimiamo per il 2020 sarà pari a CHF 5'379'586.

La formulazione del calcolo del moltiplicatore aritmetico è dunque la seguente:

Fabbisogno preventivo 2020	CHF	5'018'800
./. Imposta personale	CHF	60'000
./. Imposta immobiliare	CHF	294'000
		-354'000
Totale fabbisogno netto	CHF	4'664'800

$$\text{Moltiplicatore aritmetico} = \frac{\text{fabbisogno netto}}{\text{gettito imposta cantonale base}}$$

$$\text{Moltiplicatore aritmetico} = \frac{4'664'800}{5'379'586} = \boxed{86,7\%}$$

Viste le considerazioni citate, il Municipio ha ponderato più soluzioni prendendo in considerazione tutti gli aspetti rilevanti per la scelta del moltiplicatore politico. Tra queste, la necessità di avere una visione d'insieme improntata sul lungo termine, che prendesse anche in analisi gli anni passati e non solo l'evoluzione futura delle finanze comunali.

Alla luce del calcolo aritmetico (87%), si è ritenuto di ponderare tutti gli elementi noti per una corretta determinazione della pressione fiscale comunale. La sintesi che viene proposta elenca – valutandone pro e contro – gli elementi da considerare nella fissazione del moltiplicatore politico:

Elemento	Fattore positivo	Fattore negativo
Capitale Proprio	Negli ultimi anni si sono registrati importanti avanzi che hanno costituito l'attuale Capitale Proprio (7,45 mio, stato al 31.12.2018)	
Solidità finanziaria	Sia il debito pubblico, sia l'esposizione di debiti verso terzi sono contenuti	
Avvio di investimenti		Abbiamo ritenuto che l'incidenza di investimenti nel breve/medio termine possa essere valutata come una ripercussione economica rilevante.
Gettito d'imposta comunale		A seguito della partenza di una importante azienda, il gettito d'imposta è destinato a ridursi notevolmente (impatto sul gettito delle persone giuridiche)
Sgravi fiscali		L'introduzione di sgravi fiscali (vedi Messaggio governativo attualmente in esame presso il Legislativo cantonale), potrebbe comportare un ulteriore ribasso del gettito d'imposta cantonale
Dati di pre-consuntivo		Al momento le risultanze di chiusura previsionali indicano un disavanzo d'esercizio
Impatto sulle famiglie e imprese	Il maggiore sforzo contributivo delle persone fisiche e giuridiche deve essere tenuto in considerazione	

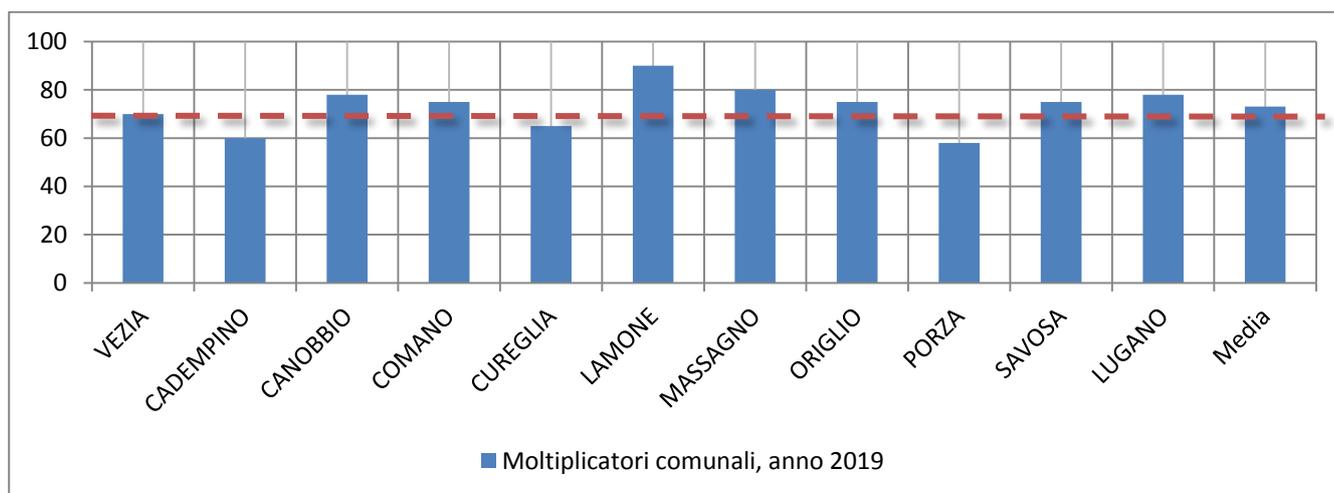
E' un dato di fatto che l'attuale pressione fiscale non possa più purtroppo essere garantita in questo momento. Per il mantenimento dei servizi offerti alla popolazione e permettere di concretizzare gli investimenti pianificati nel piano delle opere, l'Esecutivo ha raggiunto la convinzione della necessità di un innalzamento del moltiplicatore all'

82%

in luogo di un più consono 85% (come già riportato dal recente aggiornamento del Piano finanziario 2019-2022), e ciò tenuto conto di quanto detto sopra, e confortato da analisi di scostamenti tra dati previsionali e consuntivati di anni precedenti, dove il primo si caratterizza per la sua prudenzialità.

Nello specchio ricapitolativo vengono riportati i moltiplicatori d'imposta comunale dei principali comuni limitrofi:

COMUNE	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	variazione 2018/19
VEZIA	65	65	65	70	70	70	70	70	0
CADEMPINO	55	53	53	53	58	58	60	60	0
CANOBBIO	78	78	78	80	83	83	78	78	0
COMANO	75	75	75	75	75	75	75	75	0
CUREGLIA	60	60	60	65	65	65	65	65	0
LAMONE	87	87	90	90	90	90	90	90	0
MASSAGNO	72.5	73	75	80	80	80	80	80	0
ORIGLIO	77.5	77	75	75	75	75	75	75	0
PORZA	58	58	58	58	58	58	58	58	0
SAVOSA	72.5	75	75	75	75	75	75	75	0
LUGANO	70	70	70	80	80	80	78	78	0
<i>Media</i>	<i>70.00</i>	<i>70.09</i>	<i>70.36</i>	<i>72.82</i>	<i>73.55</i>	<i>73.55</i>	<i>73.09</i>	<i>73.09</i>	<i>0.00</i>



Si invita pertanto il Consiglio comunale a voler

RISOLVERE:

1. Il conto preventivo del Comune per l'esercizio 2020 è approvato.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno, ammontante a CHF 5'018'800 a mezzo imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2020 è fissato all'82%.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Bruno Ongaro

Il Segretario:

Milko Pastore

Commissione incaricata dell'esame:

Gestione

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2020

	preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	7'514'500.00	7'515'100.00	7'011'778.33
Ammortamenti amministrativi	933'000.00	869'000.00	1'031'002.95
Addebiti interni	174'000.00	178'000.00	198'000.00
Totale spese correnti	8'621'500.00	8'562'100.00	8'240'781.28
Entrate correnti	3'428'700.00	2'225'100.00	8'870'071.28
Accrediti interni	174'000.00	178'000.00	198'000.00
Totale ricavi correnti	3'602'700.00	2'403'100.00	9'068'071.28
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	5'018'800.00	6'159'000.00	827'290.00
Gettito imposta comunale	4'700'000.00	5'500'000.00	
Risultato d'esercizio	-318'800.00	-659'000.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	3'051'200.00	3'249'700.00	844'669.10
Entrate per investimenti	25'000.00	362'000.00	166'666.15
Onere netto per investimenti	3'026'200.00	2'887'700.00	678'002.95
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	3'026'200.00	2'887'700.00	678'002.95
Ammortamenti amministrativi	933'000.00	869'000.00	1'031'002.95
Risultato d'esercizio	-318'800.00	-659'000.00	827'290.00
Autofinanziamento	614'200.00	210'000.00	1'858'292.95
Risultato totale	-2'412'000.00	-2'677'700.00	1'180'290.00

GESTIONE CORRENTE

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE netto costi	1'094'000.00	50'000.00 1'044'000.00	1'065'500.00	50'000.00 1'015'500.00	1'034'643.18	64'032.35 970'610.83
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	494'000.00	20'000.00 474'000.00	453'000.00	25'000.00 428'000.00	416'528.30	18'838.10 397'690.20
2 EDUCAZIONE netto costi	1'601'000.00	347'100.00 1'253'900.00	1'640'100.00	374'500.00 1'265'600.00	1'606'382.97	365'886.50 1'240'496.47
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	159'000.00	8'000.00 151'000.00	158'500.00	8'000.00 150'500.00	135'298.80	10'801.70 124'497.10
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	55'000.00	55'000.00	58'000.00	58'000.00	47'156.15	47'156.15
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	2'010'000.00	4'000.00 2'006'000.00	2'007'000.00	4'000.00 2'003'000.00	1'725'370.04	3'932.40 1'721'437.64
6 TRAFFICO netto costi	912'000.00	233'000.00 679'000.00	895'000.00	235'000.00 660'000.00	814'826.00	253'488.20 561'337.80
7 PROTEZ. AMBIENTE E SISTEMAZ. TERRITORIO netto costi	786'500.00	775'600.00 10'900.00	785'000.00	746'100.00 38'900.00	798'391.91	745'468.80 52'923.11
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	74'500.00 49'000.00	123'500.00	89'500.00 49'500.00	139'000.00	86'662.45 48'828.22	135'490.67
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'435'500.00 606'000.00	2'041'500.00	1'410'500.00	821'500.00 589'000.00	1'575'521.48 5'894'611.08	7'470'132.56
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	8'621'500.00	3'602'700.00 5'018'800.00	8'562'100.00	2'403'100.00 6'159'000.00	8'240'781.28	9'068'071.28
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	8'621'500.00	8'621'500.00	8'562'100.00	8'562'100.00	827'290.00 9'068'071.28	9'068'071.28

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE						
010	Potere Legislativo ed Esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
010.300.00	Indennità addetti uffici elettorali	4'000.00		5'000.00		2'250.00	
010.300.01	Indennità ai Consiglieri e Commissari	22'000.00		20'000.00		19'575.00	
010.300.02	Onorari e indennità ai Municipali	73'000.00		60'000.00		59'000.00	
010.303.00	Contributo AVS/AD	5'000.00		5'000.00		4'148.60	
010.310.01	Acquisto libri e rilegature	1'000.00		1'000.00		521.30	
010.310.05	Stampati	2'000.00		3'000.00		58.00	
010.317.00	Spese di rappresentanza e trasferte	10'000.00		10'000.00		10'017.40	
010.319.00	Spese diverse	1'000.00		1'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	118'000.00		105'000.00		95'570.30	
	Saldo		118'000.00		105'000.00		95'570.30
020	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
020.301.00	Stipendi personale	578'000.00		568'000.00		556'326.40	
020.301.01	Stipendi e indennità personale ausiliario					3'848.05	
020.301.02	Prestazioni straordinarie	3'000.00		5'000.00		3'475.45	
020.301.03	Gratifiche per anzianità di servizio	3'000.00		3'000.00			
020.301.20	Assegni figli	5'000.00		8'000.00		7'800.00	
020.303.00	Contributo AVS/AD	50'000.00		48'000.00		36'717.80	
020.304.00	Contributo CP	46'000.00		45'000.00		40'913.10	
020.305.00	Assicurazione malattia	8'000.00		8'000.00		7'084.75	
020.305.01	Assicurazione infortuni	13'000.00		12'000.00		12'660.05	
020.309.00	Perfezionamento del personale	3'000.00		3'000.00		3'734.00	
020.310.00	Materiale di cancelleria e stampati	10'000.00		10'000.00		9'159.70	
020.310.01	Pubblicazioni e inserzioni	6'000.00		6'000.00		9'631.50	
020.310.02	Acquisto libri, giornali e riviste	2'000.00		2'000.00		1'239.90	
020.311.00	Acquisto mobilio, macchine e attr. ufficio	7'000.00		9'000.00		18'703.08	

CONTO ECONOMICO

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
020.315.00	Manutenzione mobilio e attrezzature per ufficio	9'000.00		10'000.00		2'762.05
020.318.00	Spese postali	16'000.00		16'000.00		15'395.15
020.318.01	Tasse ccp	7'000.00		7'000.00		4'983.81
020.318.02	Spese telefoniche	6'000.00		5'000.00		5'608.90
020.318.03	Tasse giudiziarie	2'000.00		2'000.00		2'240.00
020.318.04	Consulenze legali					9'895.45
020.318.05	Spese esecutive	10'000.00		10'000.00		20'595.25
020.318.06	Perizie e consulenze esterne	75'000.00		65'000.00		47'813.30
020.318.07	Nuovi progetti (di massima)					8'500.00
020.318.09	Assicurazione RC e giuridica	14'000.00		14'000.00		12'242.50
020.318.10	Tasse sociali	3'000.00		3'000.00		2'923.20
020.318.11	Spese e abbonamenti programmi informatici	23'000.00		23'000.00		23'092.45
020.319.00	Spese diverse	2'000.00		2'000.00		1'424.65
020.361.00	Partecipazione spese "Ticino 2020"	2'000.00		2'500.00		648.00
	RICAVI CORRENTI					
020.431.00	Tasse di cancelleria		8'000.00		7'000.00	7'950.00
020.431.01	Tasse licenze edilizie e abitabilità		20'000.00		20'000.00	17'602.65
020.436.00	Rimborsi assicurazione infortuni					4'028.50
020.436.03	Rimborso spese esecutive		1'000.00		2'000.00	894.10
020.437.00	Multe edilizie e amministrative					4'900.00
020.439.00	Altri ricavi		3'000.00		3'000.00	10'212.00
020.490.00	Accrediti interni		15'000.00		15'000.00	15'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>47'000.00</i>		<i>47'000.00</i>	<i>60'587.25</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>903'000.00</i>		<i>886'500.00</i>		<i>869'418.49</i>
	Saldo		856'000.00		839'500.00	808'831.24
090	Immobili					
	SPESE CORRENTI					
090.301.00	Stipendio personale di pulizia	17'000.00		17'000.00		16'816.70
090.303.00	Contributo AVS/AD	1'500.00		1'500.00		1'103.00
090.304.00	Cassa pensione	1'500.00		1'500.00		1'229.05
090.305.00	Assicurazione malattia	500.00		500.00		212.85
090.305.01	Assicurazione infortuni	500.00	20	500.00		324.75

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
100.318.00	Tenuta a giorno misurazione catastale (TAG)	12'000.00		16'000.00		10'986.45	
	RICAVI CORRENTI						
100.410.00	Diritti di affissione e pubblicità		6'000.00		6'000.00		6'582.00
100.410.01	Tasse concessioni esercizi pubblici		1'000.00		1'000.00		950.00
100.427.00	Tassa concessione insegne				1'000.00		
100.431.00	Tasse di naturalizzazione		5'000.00		7'000.00		2'890.00
100.434.00	Tasse privati aggiornamento mappa catastale (TAG)		7'000.00		9'000.00		6'310.10
100.461.00	Sussidio cantonale misurazione catastale (TAG)		1'000.00		1'000.00		1'468.75
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>20'000.00</i>		<i>25'000.00</i>		<i>18'200.85</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>12'000.00</i>		<i>16'000.00</i>		<i>10'986.45</i>	
	Saldo	8'000.00		9'000.00		7'214.40	
103	Autorità di protezione						
	SPESE CORRENTI						
103.301.00	Mercedi a Curatori	35'000.00		30'000.00		13'047.80	
103.303.00	Contributo AVS/AD	2'000.00		2'000.00		855.80	
103.362.00	Delegazione tutoria consortile	23'000.00		23'000.00		23'390.50	
	RICAVI CORRENTI						
103.436.00	Recupero mercedi e oneri soc. a tutori e curatori						637.25
	<i>Totale ricavi correnti</i>						<i>637.25</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>60'000.00</i>		<i>55'000.00</i>		<i>37'294.10</i>	
	Saldo		60'000.00		55'000.00		36'656.85
110	Polizia						

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
110.319.00	SPESE CORRENTI						
110.352.00	Spese diverse	1'000.00		1'000.00			
	Spese di Polizia: convenzione	330'000.00		290'000.00		278'602.75	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	331'000.00		291'000.00		278'602.75	
	Saldo		331'000.00		291'000.00		278'602.75
140	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
140.352.00	Partecipazione corpo pompieri	30'000.00		30'000.00		28'298.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	30'000.00		30'000.00		28'298.20	
	Saldo		30'000.00		30'000.00		28'298.20
150	Difesa nazionale militare						
	SPESE CORRENTI						
150.365.00	Contributo Società tiratori del Gaggio	5'000.00		5'000.00		4'823.75	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00		5'000.00		4'823.75	
	Saldo		5'000.00		5'000.00		4'823.75
160	Difesa nazionale civile						
	SPESE CORRENTI						
160.352.00	Rimborso Ente regionale PCi	56'000.00		56'000.00		56'523.05	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	56'000.00		56'000.00		56'523.05	
	Saldo		56'000.00		56'000.00		56'523.05

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
200.301.00	Stipendi e indennità personale cucina	112'000.00		85'000.00		78'228.35	
200.301.01	Salario personale di pulizia	15'000.00		15'000.00		14'031.60	
200.301.20	Assegni figli	13'000.00		5'000.00		10'923.20	
200.302.00	Stipendi docenti	196'000.00		270'000.00		284'251.50	
200.302.01	Supplenze docenti	4'000.00		4'000.00		967.40	
200.302.10	Stipendi altri docenti					450.00	
200.303.00	Contributo AVS/AD	28'000.00		33'000.00		24'788.60	
200.304.00	Contributo CP	32'500.00		44'000.00		43'429.95	
200.305.00	Assicurazione malattia	5'000.00		6'000.00		4'777.30	
200.305.01	Assicurazione infortuni	2'000.00		3'000.00		1'782.10	
200.306.00	Abbigliamento	500.00		500.00		77.15	
200.309.00	Perfezionamento del personale					100.00	
200.310.00	Materiale scolastico e didattico	7'000.00		9'000.00		6'584.35	
200.311.00	Acq. macchine, mobilio, attrezzature ed elettrodo	4'000.00		4'000.00		211.75	
200.312.00	Energia, riscaldamento, acqua	10'000.00		10'000.00		9'654.34	
200.313.00	Spese di refezione	19'000.00		25'000.00		27'685.10	
200.313.01	Materiale di pulizia	2'000.00		2'000.00		1'687.95	
200.314.00	Manutenzione scuola materna	10'000.00		10'000.00		11'944.15	
200.315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	7'000.00		7'000.00		7'839.50	
200.316.00	Diritto di superficie FDL	6'000.00		6'000.00		6'063.85	
200.317.00	Uscite di studio	2'000.00		2'000.00		409.25	
200.318.00	Spese postali e telefoniche	1'000.00		1'000.00		399.85	
200.318.01	Assicurazioni	6'000.00		6'000.00		5'362.30	
200.319.00	Spese diverse	2'000.00		2'000.00		1'365.60	
200.362.00	Contributo Direzione unica Scuole Comunali	54'000.00		51'000.00		52'640.75	
	RICAVI CORRENTI						
200.432.00	Tasse mensa scolastica		29'000.00		39'000.00		36'735.00
200.433.00	Partecipazione allievi da altri comuni		600.00		2'400.00		1'800.00
200.436.00	Rimborsi da assicurazione infortuni e malattia		25'000.00				18'271.65

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
200.461.00	Sussidio cantonale stipendi docenti		36'000.00		57'000.00		58'625.00
200.490.00	Accredito interno		38'000.00		38'000.00		38'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>128'600.00</i>		<i>136'400.00</i>		<i>153'431.65</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>538'000.00</i>		<i>600'500.00</i>		<i>595'655.89</i>	
	Saldo		409'400.00		464'100.00		442'224.24
210	Scuole Elementari						
	SPESE CORRENTI						
210.301.00	Salario personale di pulizia	8'000.00		8'000.00		7'038.20	
210.302.00	Stipendi docenti	455'000.00		447'000.00		448'754.50	
210.302.01	Stipendio docente educazione fisica	88'000.00		87'000.00		79'639.60	
210.302.03	Stipendio docente educazione musicale	15'000.00					
210.302.04	Stipendi personale doposcuola	10'000.00		14'000.00		5'440.00	
210.302.05	Supplenze docenti	15'000.00		15'000.00		7'028.40	
210.302.06	Indennità docente responsabile	2'000.00		2'000.00		1'600.00	
210.302.07	Insegnamenti speciali	1'000.00		1'000.00		8'835.00	
210.302.20	Assegni figli	7'800.00				10'269.20	
210.302.30	Sorvegliante pasti mensa SE	27'000.00		26'000.00		27'546.20	
210.303.00	Contributo AVS/AD	51'000.00		49'000.00		37'898.10	
210.304.00	Contributo CP	67'000.00		65'000.00		68'918.50	
210.305.00	Assicurazione malattia	10'000.00		10'000.00		5'926.15	
210.305.01	Assicurazione infortuni	1'000.00		1'000.00		135.95	
210.309.00	Perfezionamento del personale	1'000.00		1'000.00			
210.310.00	Acquisto libri					72.45	
210.310.01	Materiale scolastico e didattico	20'000.00		25'000.00		20'353.70	
210.311.00	Acquisto macchine, mobilio e attrezzature	6'000.00		6'000.00		6'725.70	
210.312.03	Acqua, energia, combustibile	28'000.00		28'000.00		31'045.38	
210.313.00	Materiale doposcuola	3'000.00					
210.313.01	Spese di Refezione	24'000.00		25'000.00		21'948.90	
210.314.00	Manutenzione stabile	20'000.00		20'000.00		11'625.70	
210.314.01	Spese pulizia stabili	41'000.00		41'000.00		40'321.15	
210.315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	7'000.00		7'000.00		10'973.55	
210.317.00	Attività sportive e uscite di studio	12'000.00		12'000.00		14'084.35	
210.317.01	Spese scuola verde	10'000.00		10'000.00		9'236.00	

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
210.317.02	Spese scuola di sci	20'000.00		20'000.00		16'903.10	
210.318.00	Spese postali e telefoniche	1'000.00		1'000.00		718.85	
210.318.01	Assicurazioni	10'000.00		10'000.00		9'425.25	
210.319.00	Spese diverse	2'000.00		2'000.00		2'463.20	
210.352.00	Contributo docente sostegno pedagogico	10'000.00					
210.352.10	Contributo docente AC	42'000.00		42'000.00		40'391.00	
210.352.20	Tasse scolastiche	1'200.00		600.00		1'265.00	
210.352.30	Contributo docente educazione musicale			15'000.00		15'354.00	
210.390.00	Addebiti interni	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
210.427.00	Affitto edifici amministrativi		16'000.00	16'000.00		15'470.00	
210.432.00	Tasse mensa scolastica		34'000.00	38'000.00		34'876.00	
210.433.00	Partecipazione allievi da altri comuni			600.00		900.00	
210.433.01	Partecipazione scuola verde		1'500.00	1'500.00		1'000.00	
210.433.02	Partecipazione scuola di sci		2'000.00	2'000.00		2'816.00	
210.433.05	Partecipazione famiglie ai doposcuola		10'000.00	11'000.00		3'860.00	
210.436.01	Rimborso IPG S militare/G+S		5'000.00	8'000.00		2'138.25	
210.439.00	Altri Ricavi		1'000.00	1'000.00			
210.452.01	Partecipazione docente educazione fisica		44'000.00	55'000.00		42'085.00	
210.461.00	Sussidio cantonale stipendi docenti		105'000.00	105'000.00		109'309.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		218'500.00	238'100.00		212'454.85	
	<i>Totale spese correnti</i>	1'054'000.00		1'028'600.00		999'937.08	
	Saldo		835'500.00	790'500.00		787'482.23	
212	Scuole medie						
	SPESE CORRENTI						
212.317.00	Rimborso per spese diverse	1'000.00		1'000.00		3'200.00	
212.366.00	Contributi allievi Scuola Media	8'000.00		10'000.00		7'590.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'000.00		11'000.00		10'790.00	
	Saldo		9'000.00	11'000.00		10'790.00	

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
300	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
300.318.00	Manifest. comunale persone terza età	4'000.00		5'000.00		3'346.80	
300.365.00	Contributi a manifestazioni e enti diversi	30'000.00		30'000.00		25'757.25	
300.365.01	Contributo Orchestra della Svizzera Italiana	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
300.439.00	Altri Ricavi						730.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>						730.00
	<i>Totale spese correnti</i>	39'000.00		40'000.00		34'104.05	
	Saldo		39'000.00		40'000.00		33'374.05
330	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
330.314.00	Manutenzione parchi	10'000.00		10'000.00		6'875.50	
330.390.00	Addebiti interni:prestazioni operai	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	25'000.00		25'000.00		21'875.50	
	Saldo		25'000.00		25'000.00		21'875.50
340	Sport						
	SPESE CORRENTI						
340.301.00	Stipendio personale di pulizia	3'000.00		3'000.00		2'213.40	
340.301.20	Assegni economia domestica e figli	5'000.00				1'600.00	
340.303.00	Contributo AVS/AD	500.00		500.00		145.20	
340.304.00	Contributo CP	500.00		500.00		161.75	
340.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	500.00		1'000.00		70.80	
340.311.00	Acq mobili, macchine, attrezzature	500.00	27	500.00		296.60	

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
340.312.10	Energia, riscaldamento e acqua	6'000.00		6'000.00		5'840.70	
340.313.00	Materiale di pulizia	500.00		500.00			
340.314.00	Manutenzione stabili e strutture	10'000.00		10'000.00		2'373.15	
340.315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	500.00		500.00		206.15	
340.316.00	Affitto campo sportivo	500.00		500.00		500.00	
340.318.03	Assicurazione stabile e tecniche	2'000.00		2'000.00		1'870.70	
340.362.00	Contributo Valgersa	4'000.00		4'000.00		3'942.00	
340.365.00	Contributi a società sportive	10'000.00		10'000.00		9'460.00	
340.365.01	Contributi progetto Midnight	12'000.00		12'000.00		11'640.00	
340.390.00	Addebiti interni	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
340.427.00	Locazione infrastrutture		8'000.00		8'000.00		8'856.00
340.436.00	Rimborso spese diversi						1'215.70
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>10'071.70</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>60'500.00</i>		<i>56'000.00</i>		<i>45'320.45</i>	
	Saldo		52'500.00		48'000.00		35'248.75
350	Altre attività di tempo libero						
	SPESE CORRENTI						
350.318.00	Manifestazione Scollinando	7'000.00		10'000.00		6'498.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>7'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>6'498.80</i>	
	Saldo		7'000.00		10'000.00		6'498.80
390	Culto						
	SPESE CORRENTI						
390.362.00	Contributo alla Parrocchia	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
390.362.01	Contributo alla Chiesa evangelica	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

PREVENTIVO 2020**CONTO ECONOMICO**

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	27'500.00		27'500.00		27'500.00	
Saldo		27'500.00		27'500.00		27'500.00

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
460	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
460.361.00	Servizio dentario scolastico	20'000.00		20'000.00		19'534.05	
460.361.01	Servizio medico scolastico	2'000.00		2'000.00		1'008.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	22'000.00		22'000.00	22'000.00	20'542.05	
	Saldo		22'000.00				20'542.05
490	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
490.315.00	Manutenzione apparecchiature	1'000.00		1'000.00		915.45	
490.318.00	Contributo Croce Verde Lugano	32'000.00		35'000.00		25'698.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	33'000.00		36'000.00	36'000.00	26'614.10	
	Saldo		33'000.00				26'614.10

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
500	AVS						
	SPESE CORRENTI						
500.390.00	Addebiti interni: prestazioni amministrative	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
500.451.00	Sussidio cantonale agenzia AVS		4'000.00		4'000.00		3'932.40
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>4'000.00</i>		<i>4'000.00</i>		<i>3'932.40</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>12'000.00</i>		<i>12'000.00</i>		<i>12'000.00</i>	
	Saldo		8'000.00		8'000.00		8'067.60
530	Altre assicurazioni sociali						
	SPESE CORRENTI						
530.361.00	Contributo al Cantone per PC AVS/AI	730'000.00		760'000.00		714'376.30	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>730'000.00</i>		<i>760'000.00</i>		<i>714'376.30</i>	
	Saldo		730'000.00		760'000.00		714'376.30
540	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
540.361.00	Contributo al Cantone per Legge protez. infanzia	28'000.00		28'000.00		27'941.00	
540.361.05	Provvedimenti di protezione LFAM	28'000.00		28'000.00		27'941.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>56'000.00</i>		<i>56'000.00</i>		<i>55'882.50</i>	
	Saldo		56'000.00		56'000.00		55'882.50
570	Case per anziani						

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	SPESE CORRENTI						
570.352.00	Contributo anziani ospiti di istituti (invest)	28'000.00		40'000.00		21'563.40	
570.352.01	Rimborso spese Consorzio CasaCinqueFoglie	1'000.00		10'000.00			
570.362.00	Contributo anziani in istituti	540'000.00		519'000.00		438'467.54	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	569'000.00		569'000.00		460'030.94	
	Saldo		569'000.00		569'000.00		460'030.94
580	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						
580.361.00	Partecipazione al Cantone per l'assistenza sociale	180'000.00		200'000.00		161'688.24	
580.365.10	Contributi SACD	245'000.00		215'000.00		170'509.87	
580.365.15	Contributi per i servizi d'appoggio	115'000.00		100'000.00		86'343.03	
580.366.00	Aiuto sociale	20'000.00		25'000.00		8'675.45	
580.366.10	Mantenimento anziani a domicilio	60'000.00		47'000.00		32'863.71	
580.390.00	Addebiti interni:prestazioni amministrative	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	623'000.00		590'000.00		463'080.30	
	Saldo		623'000.00		590'000.00		463'080.30
590	Aiuto umanitario						
	SPESE CORRENTI						
590.367.00	Contributo allo sviluppo	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
	Saldo		20'000.00		20'000.00		20'000.00

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
620	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
620.301.00	Stipendi personale	210'000.00		220'000.00		219'816.95	
620.301.01	Stipendi e indennità personale ausiliario	1'000.00		1'000.00		4'688.85	
620.301.05	Prestazioni fuori orario	4'000.00		7'000.00		4'635.15	
620.301.20	Assegni figli	2'500.00		2'500.00		2'400.00	
620.303.00	Contributo AVS/AD	18'000.00		20'000.00		15'029.50	
620.304.00	Contributo CP	15'000.00		17'000.00		16'404.05	
620.305.00	Assicurazione malattia	3'000.00		3'000.00		3'644.05	
620.305.01	Assicurazione infortuni	6'000.00		8'000.00		8'521.75	
620.306.00	Abbigliamento di servizio	2'000.00		3'000.00		2'526.85	
620.308.00	Compensi per personale provvisorio	5'000.00		5'000.00		14'787.95	
620.311.01	Acquisto mobilio, macchine e attrazzetature	7'000.00		7'000.00		4'605.75	
620.312.00	Illuminazione pubblica	30'000.00		30'000.00		30'190.30	
620.312.10	Consumo acqua idranti e fontane	1'000.00		1'000.00		969.15	
620.313.00	Materiale di consumo	5'000.00		5'000.00		3'254.90	
620.313.01	Acquisto carburante	5'000.00		5'000.00		5'230.65	
620.313.02	Acquisto sale antigelo e ghiaietto	10'000.00		10'000.00		14'452.30	
620.313.03	Acq. mat. numerazione case e denominazione vie	500.00		500.00		115.95	
620.314.00	Manutenzione strade, piazze e posteggi	90'000.00		90'000.00		74'101.85	
620.314.01	Servizio calla neve e spargimento sale	40'000.00		40'000.00		1'500.00	
620.314.02	Manutenzione rete illuminazione pubblica	5'000.00		6'000.00		3'476.95	
620.315.00	Manutenzione macchine, veicoli e attrezzature	10'000.00		10'000.00		8'887.25	
620.318.00	Assicurazioni e tasse di circolazione veicoli	5'000.00		5'000.00		4'477.60	
620.318.01	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00		594.70	
620.319.00	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00		872.35	
	RICAVI CORRENTI						
620.427.00	Vendita contrassegno di transito		2'000.00		2'000.00		1'847.50
620.436.01	Rimborso IPG S militare/ G+S						705.35
620.436.02	Rimborsi assicurazioni infortuni e malattia						934.50
620.436.05	Rimborso spese danni stradali		2'000.00		2'000.00		1'047.60

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
620.436.10	Altri ricavi						1'000.00
620.451.00	Contributo manutenzione piste ciclabili		1'000.00				
620.490.00	Accrediti interni		121'000.00		125'000.00		145'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		126'000.00		129'000.00		150'534.95
	<i>Totale spese correnti</i>	477'000.00		498'000.00		445'184.80	
	Saldo		351'000.00		369'000.00		294'649.85
621	Posteggi e autosili						
	SPESE CORRENTI						
621.311.00	Acquisto segnaletica posteggi e autosilo	1'000.00		1'000.00		624.65	
621.314.00	Manutenzione autosilo	2'000.00		2'000.00		919.35	
621.316.00	Affitto posteggi pubblici	19'000.00		19'000.00		18'240.00	
	RICAVI CORRENTI						
621.427.00	Affitto posteggi autosilo		30'000.00		30'000.00		27'917.50
621.427.05	Affitto posteggi zona blu		21'000.00		21'000.00		21'674.15
621.427.10	Incasso parchimetri		7'000.00		6'000.00		6'816.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		58'000.00		57'000.00		56'408.25
	<i>Totale spese correnti</i>	22'000.00		22'000.00		19'784.00	
	Saldo	36'000.00		35'000.00		36'624.25	
650	Traffico regionale						
	SPESE CORRENTI						
650.364.00	Partecipazione TPL	175'000.00		160'000.00		163'671.00	
650.366.00	Partecipazione acquisto abbonamento Arcobaleno	19'000.00		17'000.00		17'447.00	
	RICAVI CORRENTI						
650.469.00	Contributo volontario spese linea filoviaria		15'000.00		15'000.00		15'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		15'000.00		15'000.00		15'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	194'000.00		177'000.00		181'118.00	
	Saldo		179'000.00		162'000.00		166'118.00

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
690	Altro traffico						
	SPESE CORRENTI						
690.318.00	Spese PubliBike Vezia	15'000.00					
690.352.00	Commissione regionale trasporti Luganese (CRTL)	2'000.00		3'000.00		1'106.25	
690.361.00	Comunità tariffale Ticino-Moesano	36'000.00		38'000.00		34'806.00	
690.361.10	Finanziamento trasporto pubblico regionale	129'000.00		120'000.00		95'430.00	
690.362.00	Unità di gestione della mobilità (UGM)	8'000.00		8'000.00		7'473.85	
690.366.00	Carte giornalieri FFS	29'000.00		29'000.00		29'923.10	
	RICAVI CORRENTI						
690.435.00	Vendita carte giornalieri FFS		34'000.00		34'000.00		31'545.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>34'000.00</i>		<i>34'000.00</i>		<i>31'545.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>219'000.00</i>		<i>198'000.00</i>		<i>168'739.20</i>	
	Saldo		185'000.00		164'000.00		137'194.20

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZ. AMBIENTE E SISTEMAZ. TERRITORIO						
700	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
700.311.00	Acquisto contatori	2'000.00		2'000.00		340.35	
700.312.00	Acquisto acqua da Lugano	152'000.00		152'000.00		146'471.20	
700.314.00	Manutenzione impianti e strutture	25'000.00		25'000.00		36'212.25	
700.318.00	Analisi acqua	2'000.00		2'000.00		1'496.65	
700.318.99	Ristorno IVA (0.1%) all'AFC	500.00		500.00		293.90	
700.319.00	Altre spese					1'723.20	
700.367.00	Contributo di solidarietà	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
700.390.00	Addebiti interni:prestazioni diverse	80'000.00		80'000.00		90'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
700.427.00	Noleggio contatori		20'000.00		20'000.00		18'286.60
700.431.00	Tassa allacciamento e collaudo		5'000.00		5'000.00		4'631.80
700.434.00	Vendita acqua		210'000.00		210'000.00		201'901.15
700.434.10	Tassa base		55'000.00		55'000.00		55'536.25
700.434.99	IVA aliquota (2.5%)		7'500.00		7'500.00		7'399.95
700.439.00	Altri ricavi		1'000.00		1'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>298'500.00</i>		<i>298'500.00</i>		<i>287'755.75</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>264'000.00</i>		<i>264'000.00</i>		<i>279'037.55</i>	
	Saldo	34'500.00		34'500.00		8'718.20	
710	Eliminazione acque luride						
	SPESE CORRENTI						
710.314.00	Manutenzione canalizzazioni	30'000.00		30'000.00			
710.318.00	Spese per consulenze varie					7'117.20	
710.318.99	IVA aliquota forfettaria (2.9%)	7'000.00		7'500.00		6'945.80	
710.352.00	Contributo CDALED	210'000.00		210'000.00		243'714.95	
710.352.01	Contributo consorzio arginature Vedeggio	20'000.00		13'000.00		18'613.20	
710.390.00	Addebiti interni:prestazioni operai	15'000.00	36	15'000.00		15'000.00	

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI							
710.434.00	Tassa canalizzazioni		220'000.00		250'000.00		218'463.75
710.434.99	IVA aliquota (7.7%)		20'000.00		20'000.00		18'215.10
710.480.00	Prel. da accantonamento per manut. canalizzazioni		42'000.00		5'500.00		54'712.30
	<i>Totale ricavi correnti</i>		282'000.00		275'500.00		291'391.15
	<i>Totale spese correnti</i>	282'000.00		275'500.00		291'391.15	
	Saldo						
720	Eliminazione rifiuti						
SPESE CORRENTI							
720.311.00	Acquisto attrezzature	1'000.00		1'000.00			
720.313.00	Acquisto sacchi rifiuti	9'000.00		10'000.00		7'675.11	
720.315.00	Manutenzione attrezzature	3'000.00		3'000.00		2'822.60	
720.318.00	Raccolta rifiuti domestici	54'000.00		54'000.00		54'121.15	
720.318.10	Provvigioni vendita sacchi rifiuti	5'000.00		5'000.00		4'406.00	
720.318.99	Ristorno IVA all'AFC	5'000.00		5'000.00		4'513.10	
720.351.00	Servizio azienda cantonale dei rifiuti (ACR)	44'000.00		44'000.00		43'480.35	
720.352.00	Rimborso per prestazioni Ecocentro Breganzona	86'000.00		86'000.00		83'101.30	
720.390.00	Addebiti interni: prestazioni operai	1'000.00		5'000.00		15'000.00	
RICAVI CORRENTI							
720.434.00	Tassa rifiuti (base)		117'000.00		75'000.00		66'933.15
720.434.10	Tassa rifiuti (sacco)		60'000.00		80'000.00		82'324.80
720.434.99	IVA aliquota (7.7%)		13'000.00		12'000.00		11'359.15
720.435.00	Recupero rifiuti riciclabili		100.00		100.00		19.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		190'100.00		167'100.00		160'636.90
	<i>Totale spese correnti</i>	208'000.00		213'000.00		215'119.61	
	Saldo		17'900.00		45'900.00		54'482.71
740	Cimitero						
	SPESE CORRENTI						

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
740.314.00	Manutenzione cimitero	3'000.00		3'000.00		1'043.05	
740.390.00	Addebiti interni:prestazioni operai	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
740.434.00	Tasse tombe e loculi		3'000.00		3'000.00		5'150.00
740.439.00	Altri ricavi						535.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'000.00		3'000.00		5'685.00
	<i>Totale spese correnti</i>	8'000.00		8'000.00		6'043.05	
	Saldo		5'000.00		5'000.00		358.05
780	Altra protezione dell'ambiente						
	SPESE CORRENTI						
780.318.00	Spese controllo bruciatori	2'000.00		2'000.00		1'310.00	
780.318.01	Protezione Bolla S. Martino	1'000.00		1'000.00		401.50	
780.318.05	Eliminazione carcasse animali	1'000.00		1'000.00		838.75	
780.366.00	Contributo per acquisto benzina alchilata	500.00		500.00		116.45	
780.366.05	Contributo promovimento ecologico	20'000.00		20'000.00		3'810.75	
	RICAVI CORRENTI						
780.434.00	Tassa controllo bruciatori		2'000.00		2'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'000.00		2'000.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	24'500.00		24'500.00		6'477.45	
	Saldo		22'500.00		22'500.00		6'477.45
790	Sistemazione del territorio						
	SPESE CORRENTI						
790.318.00	Manutenzione, aggiornamento PR					323.10	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>					323.10	
	Saldo						323.10

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
830	Turismo						
830.365.00	SPESE CORRENTI Contributo all'Ente turistico	2'500.00		2'500.00		2'566.95	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'500.00		2'500.00		2'566.95	
	Saldo		2'500.00		2'500.00		2'566.95
840	Industria, commercio, artigianato						
840.362.00	SPESE CORRENTI Contributi ERS-L	7'000.00		7'000.00		6'898.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	7'000.00		7'000.00		6'898.50	
	Saldo		7'000.00		7'000.00		6'898.50
860	Energia						
860.385.00	SPESE CORRENTI Riversamento al FER	65'000.00		80'000.00		77'197.00	
860.410.01	RICAVI CORRENTI Tassa concessione uso speciale strade comunali		58'000.00		58'000.00		58'074.00
860.435.00	Vendita energia fotovoltaica		500.00		1'000.00		219.67
860.461.00	Contributi Cantionali FER		65'000.00		80'000.00		77'197.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		123'500.00		139'000.00		135'490.67
	<i>Totale spese correnti</i>	65'000.00		80'000.00		77'197.00	
	Saldo	58'500.00		59'000.00		58'293.67	

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
900	Imposte						
	SPESE CORRENTI						
900.318.05	CSI - tassa riscossione imposte	36'000.00		34'000.00		29'784.85	
	RICAVI CORRENTI						
900.400.00	Imposte persone fisiche						3'345'000.00
900.400.01	Sopravvenienze imposte		1'600'000.00	300'000.00			228'266.51
900.400.02	Imposta personale						60'000.00
900.400.03	Imposta alla fonte		300'000.00	400'000.00			759'743.85
900.401.00	Imposte persone giuridiche						2'612'000.00
900.402.00	Imposte immobiliari comunali						283'000.00
900.403.00	Imposte speciali annue		100'000.00	75'000.00			83'904.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>2'000'000.00</i>	<i>775'000.00</i>			<i>7'371'915.16</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>36'000.00</i>		<i>34'000.00</i>		<i>29'784.85</i>	
	Saldo	1'964'000.00		741'000.00		7'342'130.31	
920	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
920.361.00	Contributo fondo di perequazione	18'000.00		25'000.00		15'866.00	
920.361.05	Contributo di livellamento	155'000.00		180'000.00		184'204.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>173'000.00</i>		<i>205'000.00</i>		<i>200'070.00</i>	
	Saldo		173'000.00		205'000.00		200'070.00
930	Parte alle entrate di altri Enti pubblici						
	RICAVI CORRENTI						
930.440.00	Ridistribuzione tassa sul CO2		3'000.00	2'000.00			2'581.65
930.441.02	Quota parte imposte immobiliari PG		1'000.00	2'000.00			

CONTO ECONOMICO

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
930.441.03	Quota parte tasse cani		7'000.00		7'000.00		6'625.00
930.441.05	Percentuali d'incasso sulle patenti caccia e pesca		500.00		500.00		480.90
	<i>Totale ricavi correnti</i>		11'500.00		11'500.00		9'687.55
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	11'500.00		11'500.00		9'687.55	
940	Gestione del patrimonio e del debito						
	SPESE CORRENTI						
940.318.00	Spese e tasse bancarie	500.00		500.00		313.15	
940.322.00	Interessi su debiti consolidati	29'000.00		33'000.00		37'137.11	
940.329.01	Interessi remuneratori su imposte	8'000.00		10'000.00		5'930.75	
	RICAVI CORRENTI						
940.421.01	Interessi di mora e diffide		25'000.00		25'000.00		29'302.80
940.427.00	Interessi LALIA		5'000.00		10'000.00		4'927.05
	<i>Totale ricavi correnti</i>		30'000.00		35'000.00		34'229.85
	<i>Totale spese correnti</i>	37'500.00		43'500.00		43'381.01	
	Saldo		7'500.00		8'500.00		9'151.16
990	Spese non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
990.330.01	Condoni-abbandoni-bonifici	40'000.00		40'000.00		45'080.67	
990.331.00	Ammortamenti su beni amministrativi ordinari	873'000.00		809'000.00		967'835.05	
990.331.10	Ammortamenti (sul valore iniziale)	60'000.00		60'000.00		63'167.90	
990.361.00	Partecipazione risanamento finanziario Cantone	216'000.00		219'000.00		226'202.00	
	RICAVI CORRENTI						
990.439.00	Ricavi da sconti						54'300.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>						54'300.00
	<i>Totale spese correnti</i>	1'189'000.00		1'128'000.00		1'302'285.62	
	Saldo		1'189'000.00		1'128'000.00		1'247'985.62

PREVENTIVO 2020 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

CONTO ECONOMICO	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	834'000	37'000	1'166'800	9'500			266'500				2'313'800
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	294'000	13'000	281'000	41'000	33'000		247'500	302'500		500	1'212'500
32 INTERESSI PASSIVI										37'000	37'000
33 AMMORTAMENTI										973'000	973'000
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		416'000	53'200			29'000	2'000	360'000			860'200
36 CONTRIBUTI PROPRI	2'000	28'000	62'000	88'500	22'000	1'966'000	396'000	23'000	9'500	389'000	2'986'000
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI											
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI									65'000		65'000
39 ADDEBITI INTERNI			38'000	20'000		15'000		101'000			174'000
3 SPESE CORRENTI	1'130'000	494'000	1'601'000	159'000	55'000	2'010'000	912'000	786'500	74'500	1'399'500	8'621'500

PREVENTIVO 2020 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

CONTO ECONOMICO	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										2'000'000	2'000'000
41 REGALIE E CONCESSIONI		7'000							58'000		65'000
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	3'000		16'000	8'000			60'000	20'000		30'000	137'000
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	32'000	12'000	108'100				36'000	713'600	500		902'200
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										11'500	11'500
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI			44'000			4'000	1'000				49'000
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		1'000	141'000				15'000		65'000		222'000
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE											
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPEC								42'000			42'000
49 ACCREDITI INTERNI	15'000		38'000				121'000				174'000
4 RICAVI CORRENTI	50'000	20'000	347'100	8'000		4'000	233'000	775'600	123'500	2'041'500	3'602'700
Maggiore spesa	1'080'000	474'000	1'253'900	151'000	55'000	2'006'000	679'000	10'900	-49'000	-642'000	5'018'800

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
3	SPESE CORRENTI	8'621'500.00	8'562'100.00	8'240'781.28
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'313'800.00	2'326'000.00	2'260'606.35
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'212'500.00	1'214'000.00	1'081'156.46
32	INTERESSI PASSIVI	37'000.00	43'000.00	43'067.86
33	AMMORTAMENTI	973'000.00	909'000.00	1'076'083.62
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	860'200.00	839'600.00	832'013.45
36	CONTRIBUTI PROPRI	2'986'000.00	2'972'500.00	2'672'656.54
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	65'000.00	80'000.00	77'197.00
39	ADDEBITI INTERNI	174'000.00	178'000.00	198'000.00
4	RICAVI CORRENTI	3'602'700.00	2'403'100.00	9'068'071.28
40	IMPOSTE	2'000'000.00	775'000.00	7'371'915.16
41	REGALIE E CONCESSIONI	65'000.00	65'000.00	65'606.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	137'000.00	142'000.00	138'543.30
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	902'200.00	909'100.00	921'989.22
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	11'500.00	11'500.00	9'687.55
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	49'000.00	59'000.00	46'017.40
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	222'000.00	258'000.00	261'600.35
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	42'000.00	5'500.00	54'712.30
49	ACCREDITI INTERNI	174'000.00	178'000.00	198'000.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2020

CONTO ECONOMICO

	preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
3 SPESE CORRENTI	8'621'500.00	8'562'100.00	8'240'781.28
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'313'800.00	2'326'000.00	2'260'606.35
300 Onorari ed indennità a autorità e commissioni	99'000.00	85'000.00	80'825.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'014'500.00	977'500.00	946'890.10
302 Stipendi ed indennità a docenti	820'800.00	866'000.00	874'781.80
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	156'000.00	159'000.00	120'686.60
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	162'500.00	173'000.00	171'056.40
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	49'500.00	53'000.00	45'140.50
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	2'500.00	3'500.00	2'604.00
308 Compensi a terzi per personale avventizio	5'000.00	5'000.00	14'787.95
309 Altre spese per il personale	4'000.00	4'000.00	3'834.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'212'500.00	1'214'000.00	1'081'156.46
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	48'000.00	56'000.00	47'620.90
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	28'500.00	30'500.00	31'507.88
312 Acqua, energia e combustibili	239'000.00	240'000.00	234'548.91
313 Materiale di consumo	79'000.00	84'000.00	83'242.31
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	296'000.00	297'000.00	201'408.85
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	42'500.00	43'500.00	40'766.20
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	25'500.00	25'500.00	24'803.85
317 Rimborso spese	55'000.00	55'000.00	53'850.10
318 Servizi ed onorari	390'000.00	373'500.00	355'558.46
319 Altre spese per beni e servizi	9'000.00	9'000.00	7'849.00
32 INTERESSI PASSIVI	37'000.00	43'000.00	43'067.86
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	29'000.00	33'000.00	37'137.11
329 Altri interessi passivi	8'000.00	10'000.00	5'930.75
33 AMMORTAMENTI	973'000.00	909'000.00	1'076'083.62
330 Su beni patrimoniali	40'000.00	40'000.00	45'080.67
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	933'000.00	869'000.00	1'031'002.95

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2020

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	860'200.00	839'600.00	832'013.45
351	Cantone	44'000.00	44'000.00	43'480.35
352	Comuni e consorzi comunali	816'200.00	795'600.00	788'533.10
36	CONTRIBUTI PROPRI	2'986'000.00	2'972'500.00	2'672'656.54
361	Cantone	1'544'000.00	1'622'500.00	1'509'645.09
362	Comuni e consorzi	663'500.00	639'500.00	560'313.14
364	Imprese ad economia mista	175'000.00	160'000.00	163'671.00
365	Istituzioni private	424'500.00	379'500.00	316'100.85
366	Economie private	156'500.00	148'500.00	100'426.46
367	Eestero	22'500.00	22'500.00	22'500.00
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	65'000.00	80'000.00	77'197.00
385	Riversamento al FER	65'000.00	80'000.00	77'197.00
39	ADDEBITI INTERNI	174'000.00	178'000.00	198'000.00
390	Addebiti interni	174'000.00	178'000.00	198'000.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2020

CONTO ECONOMICO		preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
4	RICAVI CORRENTI	3'602'700.00	2'403'100.00	9'068'071.28
40	IMPOSTE	2'000'000.00	775'000.00	7'371'915.16
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	1'900'000.00	700'000.00	4'393'010.36
401	Imposte sull'utile e sul capitale			2'612'000.00
402	Imposte immobiliari			283'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	100'000.00	75'000.00	83'904.80
41	REGALIE E CONCESSIONI	65'000.00	65'000.00	65'606.00
410	Regalie e concessioni	65'000.00	65'000.00	65'606.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	137'000.00	142'000.00	138'543.30
421	Crediti	25'000.00	25'000.00	29'302.80
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	112'000.00	117'000.00	109'240.50
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	902'200.00	909'100.00	921'989.22
431	Tasse per servizi amministrativi	38'000.00	39'000.00	33'074.45
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	63'000.00	77'000.00	71'611.00
433	Tasse scolastiche	14'100.00	17'500.00	10'376.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	714'500.00	723'500.00	673'593.40
435	Vendite	34'600.00	35'100.00	31'784.47
436	Rimborsi	33'000.00	12'000.00	30'872.90
437	Multe			4'900.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	5'000.00	5'000.00	65'777.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	11'500.00	11'500.00	9'687.55
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	3'000.00	2'000.00	2'581.65
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	8'500.00	9'500.00	7'105.90
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	49'000.00	59'000.00	46'017.40
451	Cantone	5'000.00	4'000.00	3'932.40
452	Comuni e consorzi comunali	44'000.00	55'000.00	42'085.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2020

CONTO ECONOMICO

	preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	222'000.00	258'000.00	261'600.35
461 Cantone	207'000.00	243'000.00	246'600.35
469 Altri contributi per spese correnti	15'000.00	15'000.00	15'000.00
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	42'000.00	5'500.00	54'712.30
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	42'000.00	5'500.00	54'712.30
49 ACCREDITI INTERNI	174'000.00	178'000.00	198'000.00
490 Accrediti interni	174'000.00	178'000.00	198'000.00

INVESTIMENTI

PREVENTIVO 2020**INVESTIMENTI**

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE netto costi	200'000.00	200'000.00	150'000.00	150'000.00	7'862.10	7'862.10
2 EDUCAZIONE netto costi	950'000.00	950'000.00	750'000.00	750'000.00	65'927.05	65'927.05
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	60'000.00	60'000.00	50'000.00	20'000.00 30'000.00		
5 PREVIDENZA SOCIALE						
6 TRAFFICO netto costi	1'135'000.00	1'135'000.00	889'000.00	317'000.00 572'000.00	508'070.70	25'812.00 482'258.70
7 PROTEZ. DELL'AMBIENTE E SISTEMAZ. DEL TER netto costi	706'200.00	25'000.00 681'200.00	1'410'700.00	25'000.00 1'385'700.00	243'073.45	50'519.50 192'553.95
8 ECONOMIA PUBBLICA					19'735.80 70'598.85	90'334.65
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	933'000.00	933'000.00	869'000.00	869'000.00	1'031'002.95	1'031'002.95
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	3'051'200.00	958'000.00 2'093'200.00	3'249'700.00	1'231'000.00 2'018'700.00	844'669.10	1'197'669.10
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	3'051'200.00	3'051'200.00	3'249'700.00	3'249'700.00	353'000.00 1'197'669.10	1'197'669.10

INVESTIMENTI

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE						
020	Amministrazione generale						
020.509.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Programma Geosistema Ufficio Tecnico					7'862.10	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>					7'862.10	
	Saldo						7'862.10
090	Compiti non ripartibili						
090.503.20	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Ristrutturazione ex casa comunale	200'000.00		100'000.00			
090.503.30	Finestre Centro Civico			50'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	200'000.00		150'000.00			
	Saldo		200'000.00		150'000.00		

INVESTIMENTI

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	Scuola dell'infanzia						
200.506.12	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Acquisto Forno/Abbattitore/Affettatrice Cucina					21'649.95	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					21'649.95	
	<i>Totale spese correnti</i>						21'649.95
	Saldo						
210	Scuole dell'obbligo						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
210.503.71	Ristrutturazione Scuola Elementare (nuovo credito)	500'000.00		500'000.00			
210.503.72	Manutenzione SE (lavori urgenti)			80'000.00			
210.581.10	Studio ristrutturazione SE			170'000.00		44'277.10	
210.581.11	Studio parco scolastico SI/SE	50'000.00					
210.581.12	Credito di ristrutturazione SE	400'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	950'000.00		750'000.00	750'000.00	44'277.10	
	Saldo		950'000.00				44'277.10

INVESTIMENTI

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
300	Promozione culturale						
300.589.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Libro storico Vezia	30'000.00		50'000.00			
300.669.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Contributi Privati Libro Storico Vezia				20'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>	<i>30'000.00</i>		<i>50'000.00</i>	<i>20'000.00</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>				<i>30'000.00</i>		
	Saldo		30'000.00				
330	Parchi pubblici e sentieri						
330.500.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Percorso Vita Comunale	30'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>	<i>30'000.00</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo		30'000.00				

INVESTIMENTI

INVESTIMENTI		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
620	Strade comunali						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
620.501.11	Illuminazione pubblica credito quadro	500'000.00		150'000.00			
620.501.12	Illuminazione pubblica 2018 Regina/Ca del Caccia/					13'890.40	
620.501.20	Marciapiedi Via Kosciuszko					286'496.30	
620.501.67	Sistemazione strada Via S.Martino	500'000.00		500'000.00			
620.506.01	Veicolo Operai (ex Bonetti)			80'000.00			
620.581.00	Piano della Luce			17'000.00		36'624.00	
620.581.01	Studio sistemazione Strada V. San Martino					25'300.00	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
620.610.20	Marciapiede Kosciuszko - contr.Miglioria				162'000.00		
620.661.01	Sussidio cantonale Studio Piano della Luce						25'812.00
620.661.02	Sussidio cantonale marciapiede Via Kosciuzko				155'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>				317'000.00		25'812.00
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000'000.00		747'000.00		362'310.70	
	Saldo		1'000'000.00		430'000.00		336'498.70
690	Altro traffico						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
690.561.00	Partecipazione creazione piste ciclabili regionali	10'000.00		10'000.00		14'000.00	
690.562.10	Contributo PTL/PAL 2014-2033:	125'000.00		132'000.00		131'760.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	135'000.00		142'000.00		145'760.00	
	Saldo		135'000.00		142'000.00		145'760.00

INVESTIMENTI

INVESTIMENTI		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZ. DELL'AMBIENTE E SISTEMAZ. DEL T						
700	Approvvigionamento idrico						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
700.501.02	Saracinesche acqua potabile					43'167.90	
700.501.03	Condotta Via San Gottardo			250'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>			250'000.00		43'167.90	
	Saldo				250'000.00		43'167.90
710	Eliminazione acque luride						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
710.501.01	Canalizzazione Prato dei Galli			20'000.00			
710.501.02	Canalizzazione Via S. Gottardo			250'000.00			
710.562.03	CDALED - Trattamento acque (MC 72)			90'000.00		5'031.30	
710.562.06	CDALED - Risanamento tubazioni Lugano-Vedegg	7'200.00		7'200.00			
710.562.07	CDALED - Risanamento impianti ventilazione			3'500.00		1'346.45	
710.562.59	CDALED - Sostituzione canalizz. Lugaggia (MC59)					3'943.90	
710.562.70	CDALED - investimenti diversi	165'000.00		140'000.00		27'243.90	
710.562.72	CDALED - Risanamento condotte Lotti 5/6					90'200.00	
710.562.73	CDALED - Sost condotta V.Castagnola					16'400.00	
710.581.01	Allestimento PGS (studio)	400'000.00		600'000.00			
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
710.610.00	Contributi LALIA		25'000.00		25'000.00		
710.624.00	Rimborso partecipazione CDALED						11'456.20
710.631.00	Rimborsi per investimenti						15'801.10
710.661.01	Sussidio Cantonale Canalizzazione ATG						14'560.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		25'000.00		25'000.00		41'817.30
	<i>Totale spese correnti</i>	572'200.00		1'110'700.00		144'165.55	
	Saldo		547'200.00		1'085'700.00		102'348.25

INVESTIMENTI

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
770	Protezione della natura						
770.589.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Lotta alle Neofite Vezia	84'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	84'000.00					
	Saldo		84'000.00				
790	Sistemazione del territorio						
790.501.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Sistemazione bolla S. Martino (val. naturalistica)					10'463.90	
790.581.20	Studi pianificatori PR	50'000.00		50'000.00			
790.581.21	Studio pianificatorio antenne di telefonia Mobile					354.50	
790.581.23	Studio pianificatorio parco Morosini					12'525.40	
790.581.28	Studio pianificatorio Nucleo Pradasc					2'154.00	
790.581.31	Adeguamento Piano Regolatore					21'540.00	
790.581.33	Studio Pianificatorio Masseria Gerbone					8'702.20	
790.663.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Contributo studio Masseria Gerbone						8'702.20
	<i>Totale ricavi correnti</i>						8'702.20
	<i>Totale spese correnti</i>	50'000.00		50'000.00		55'740.00	
	Saldo		50'000.00		50'000.00		47'037.80

INVESTIMENTI

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
860	Energia						
860.581.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Studio Teleriscaldamento Vezia					19'735.80	
860.661.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Contributi per investimenti propri (FER)						80'466.65
860.661.01	Sussidio cantonale reti teleriscaldamento						9'868.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>						90'334.65
	<i>Totale spese correnti</i>					19'735.80	
	Saldo					70'598.85	

INVESTIMENTI

		Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Spese non ripartibili						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
990.681.00	Ammortamenti ordinari		873'000.00		809'000.00		967'835.05
990.681.10	Ammortamenti ordinari (valore iniziale)		60'000.00		60'000.00		63'167.90
	<i>Totale ricavi correnti</i>		933'000.00		869'000.00		1'031'002.95
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	933'000.00		869'000.00		1'031'002.95	

PREVENTIVO 2020 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRAT	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	200'000		500'000	30'000			1'000'000				1'730'000
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM											
56 CONTRIBUTI PROPRI							135'000	172'200			307'200
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			450'000	30'000				534'000			1'014'000
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRA	200'000		950'000	60'000			1'135'000	706'200			3'051'200

PREVENTIVO 2020 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'								25'000			25'000
63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI											
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI											
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI										873'000	933'000
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR								25'000		873'000	958'000
Maggiore spesa	200'000		950'000	60'000			1'135'000	681'200		-873'000	2'093'200

INVESTIMENTI		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	3'051'200.00	3'249'700.00	844'669.10
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'730'000.00	1'980'000.00	383'530.55
56	CONTRIBUTI PROPRI	307'200.00	382'700.00	289'925.55
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	1'014'000.00	887'000.00	171'213.00
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	958'000.00	1'231'000.00	1'197'669.10
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	25'000.00	187'000.00	
62	RIMBORSO DI PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE			11'456.20
63	RIMBORSI PER BENI MATERIALI			15'801.10
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI		175'000.00	139'408.85
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	933'000.00	869'000.00	1'031'002.95

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2020

INVESTIMENTI

	preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	3'051'200.00	3'249'700.00	844'669.10
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'730'000.00	1'980'000.00	383'530.55
500 Terreni non edificati	30'000.00		
501 Opere del genio civile	1'000'000.00	1'170'000.00	354'018.50
503 Costruzioni edili	700'000.00	730'000.00	
506 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni		80'000.00	21'649.95
509 Altri investimenti in beni amministrativi			7'862.10
56 CONTRIBUTI PROPRI	307'200.00	382'700.00	289'925.55
561 Cantone	10'000.00	10'000.00	14'000.00
562 Comuni e consorzi comunali	297'200.00	372'700.00	275'925.55
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	1'014'000.00	887'000.00	171'213.00
581 Uscite di pianificazione	900'000.00	837'000.00	171'213.00
589 Altre uscite da attivare	114'000.00	50'000.00	

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2020

INVESTIMENTI

	preventivo 2020	preventivo 2019	consuntivo 2018
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	958'000.00	1'231'000.00	1'197'669.10
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	25'000.00	187'000.00	
610 Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	25'000.00	187'000.00	
62 RIMBORSO DI PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE			11'456.20
624 Imprese ad economia mista			11'456.20
63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI			15'801.10
631 Opere del genio civile			15'801.10
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI		175'000.00	139'408.85
661 Cantone		155'000.00	130'706.65
663 Istituti propri			8'702.20
669 Altri contributi per investimenti		20'000.00	
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	933'000.00	869'000.00	1'031'002.95
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	933'000.00	869'000.00	1'031'002.95

DEBITI

COMUNE DI VEZIA

Tabella elenco DEBITI - PREVENTIVO 2020

Istituto	N conto a Bilancio	Descrizione/Prestito fisso	Importo prestito al 1.1.2020	+/- variazione	Importo prestito al 31.12.2020	Scadenza	tasso d'interesse	INTERESSI 2020
PostFinance	221.65	PF 2496	fr. 1'000'000.00	fr. 0.00	fr. 1'000'000.00	03.12.2019	0.40%	fr. 4'000.00
PostFinance	221.66	PF 003558	fr. 1'000'000.00	fr. 0.00	fr. 1'000'000.00	01.12.2020	0.59%	fr. 5'900.00
PostFinance	221.67	PF 00417503.09	fr. 840'000.00	fr. 0.00	fr. 840'000.00	03.09.2022	0.40%	fr. 3'360.00
Banca Stato	221.70	BS 3250468	fr. 2'000'000.00	fr. 0.00	fr. 2'000'000.00	01.09.2021	0.76%	fr. 15'200.00
Ipotesi di rinnovo al 0.4%			fr. 4'840'000.00		fr. 4'840'000.00			fr. 28'460.00

AMMORTAMENTI

**PREVENTIVO 2020 : Tabella ammortamenti per beni ammortizzati
secondo art. 12 Rgfc (sul valore residuo)**

CONTO DI BILANCIO	BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 31.12.2018	AMMORTAMENTI 2019			Uscite per investimenti 2019	Entrate per investimenti 2019	Valore contabile presunto al 31.12.2019	AMMORTAMENTI 2020			Uscite per investimenti 2020 (previsti)	Entrate per investimenti 2020 (previsti)	Valore contabile presunto al 31.12.2020
			%	ordinari	adeguamento				%	ordinari	adeguamento			
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI														
140.00	Terreni vincolati a scopi pubblici	58'000.00	0	-	-	-	-	58'000.00	0	-	-	-	-	58'000.00
141.00	Opere del genio civile	68'000.00	10	6'800.00	-	150'000.00	-	211'200.00	10	21'200.00	-	500'000.00	-	690'000.00
141.03	Strade comunali	1'400'000.00	10	140'000.00	-	-	317'000.00	943'000.00	10	94'300.00	8'700.00	500'000.00	-	1'340'000.00
143.00	Edificio amministrativo	3'900'000.00	6	234'000.00	-	50'000.00	-	3'716'000.00	6	223'000.00	3'000.00	-	-	3'490'000.00
143.01	Edificio scolastico SE	700'000.00	6	42'000.00	-	-	-	658'000.00	6	39'500.00	8'500.00	500'000.00	-	1'110'000.00
143.03	Centro sportivo	180'000.00	6	10'800.00	-	-	-	169'200.00	6	10'200.00	-	-	-	159'000.00
143.05	Edificio scuola infanzia	1'600'000.00	10	160'000.00	-	-	-	1'440'000.00	10	144'000.00	6'000.00	-	-	1'290'000.00
143.06	Ex Casa Comunale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200'000.00	-	200'000.00
145.00	Opere forestali	10'000.00	6	600.00	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-
146.00	Mobililio, macchine d'ufficio, veicoli, attrezzature	140'000.00	25	35'000.00	-	25'000.00	-	130'000.00	25	32'500.00	7'500.00	-	-	90'000.00
149.00	Altri investimenti	-	-	-	-	50'000.00	20'000.00	30'000.00	25	7'500.00	1'500.00	144'000.00	-	165'000.00
CONTRIBUTI PER INVESTITI														
161.01	Contributo PTL/PAL	370'000.00	10	37'000.00	-	132'000.00	-	465'000.00	10	46'500.00	500.00	132'000.00	-	550'000.00
161.15	Contributo Piste Ciclabili	39'000.00	10	3'900.00	-	10'000.00	-	45'100.00	10	4'600.00	500.00	10'000.00	-	50'000.00
162.01	Contributo Installazioni depuratori d'acqua	200'000.00	10	20'000.00	-	-	-	180'000.00	10	18'000.00	2'000.00	-	-	160'000.00
162.05	Contributo PTL/PVP/Porta Ovest	440'000.00	10	44'000.00	-	-	-	396'000.00	10	39'600.00	6'400.00	-	-	350'000.00
162.06	Contributo investimenti CDALED	260'000.00	10	26'000.00	-	240'700.00	-	474'700.00	10	47'500.00	4'400.00	172'200.00	-	595'000.00
162.07	Contributo Chiesa Parrocchiale	22'000.00	10	2'200.00	-	-	-	19'800.00	10	2'000.00	800.00	-	-	17'000.00
162.15	Contributo Consorzio sistemazione fiume Veduggio	30'000.00	10	3'000.00	-	-	-	27'000.00	10	2'700.00	300.00	-	-	24'000.00
ALTRE USCITE ATTIVATE														
171.00	Piano regolatore	30'000.00	25	7'500.00	-	50'000.00	-	72'500.00	25	18'200.00	300.00	50'000.00	-	104'000.00
171.05	Studio Allestimento PGA	20'000.00	25	5'000.00	-	-	-	15'000.00	25	3'800.00	1'200.00	-	-	10'000.00
171.10	Studio Allestimento PGS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400'000.00	-	400'000.00
171.12	Studi diversi	-	-	-	-	17'000.00	-	17'000.00	25	4'300.00	700.00	-	-	12'000.00
171.45	Studio ristrutturazione SE	54'000.00	25	13'500.00	-	170'000.00	-	210'500.00	25	52'700.00	7'800.00	450'000.00	-	600'000.00
179.00	Altre uscite attivate	-	25	-	-	-	-	-	25	-	-	-	-	-
		9'521'000.00	8.31%	791'300.00	-	-	-	-	8.75%	812'100.00	60'100.00	3'058'200.00	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI SOSTANZA AMMORTIZZABILE			8.31%	791'300.00				9'277'999.92	9.41%	873'000.00				11'464'000.00

TABELLA AMMORTAMENTI ALTRI INVESTIMENTI - PREVENTIVO 2020

CONTO DI BILANCIO	BENI AMMINISTRATIVI	Valore iniziale al 31.12.2018	Valore contabile al 31.12.2018	Uscite per investimenti 2019	Valore contabile presunto al 31.12.2019 (prima AMM.)	AMMORTAMENTI 2020			Investimenti netti 2020 (previsti)	Valore contabile presunto al 31.12.2020
						%	ordinari	adeguamento		
	<i>Investimenti in beni amministrativi</i>									
CANALIZZAZIONI										
141.51	Canalizzazioni PGS	0	-	-	-				-	-
ACQUA										
141.90	Rete di distribuzione Acqua Potabile	2'267'306	360'000.00	50'000.00	410'000.00	2.5%	56'682.65	3'317.35	-	350'000.00
ALTRE USCITE ATTIVATE										
154.00	Partecipazione capitale azionario TPL	55'000	55'000.00	-	55'000.00	0.0%	-	-	-	55'000.00
155.00	Partecipazione capitale azionario Campra	5'000	5'000.00	-	5'000.00	0.0%	-	-	-	5'000.00
	Totale beni amministrativi		420'000.00	50'000.00	470'000.00		56'682.65	3'317.35	-	410'000.00
	<u>Ammortamento globale (medio)</u>			<u>14.29%</u>			<u>60'000.00</u>			