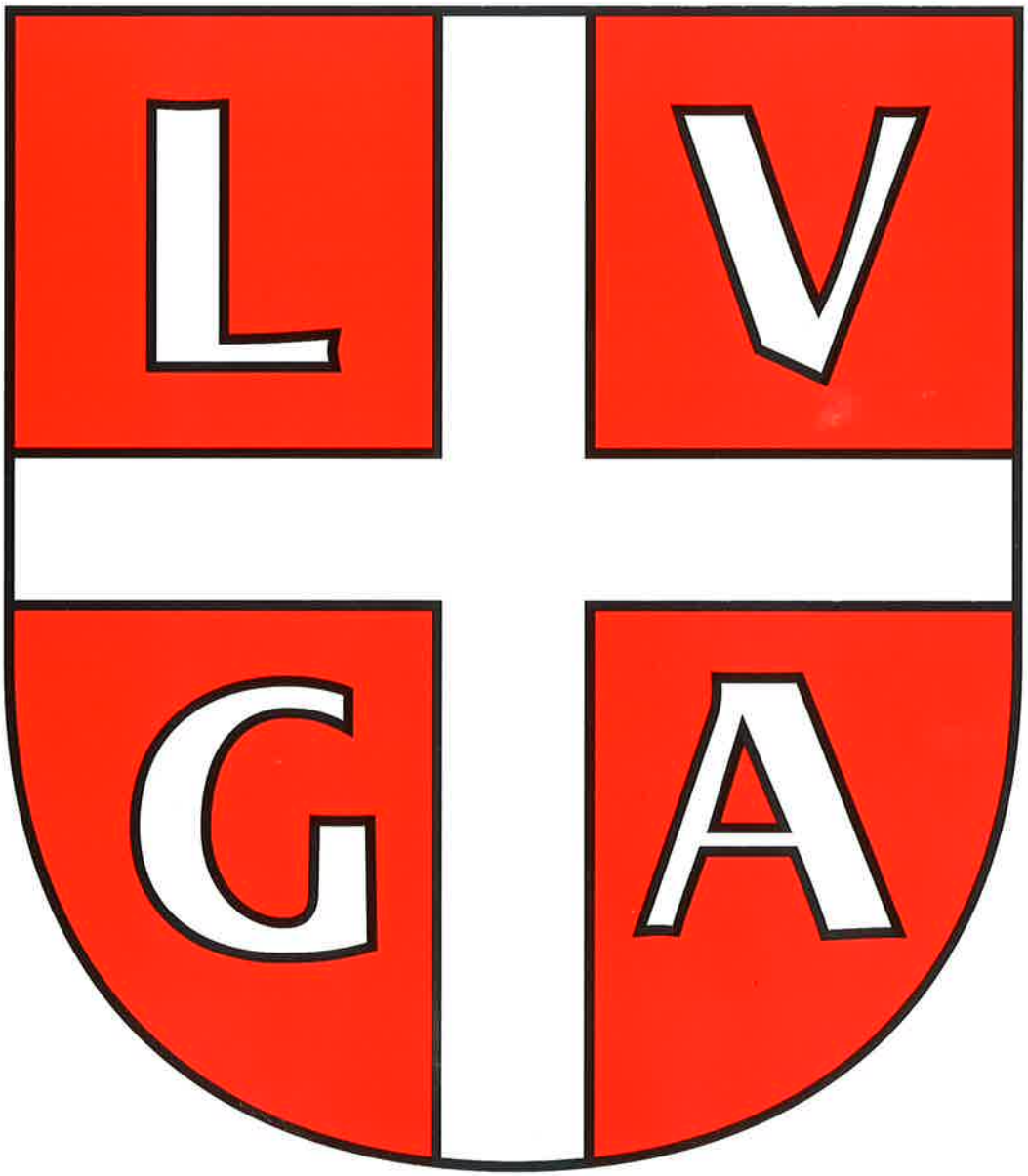
CITTÀ di LUGANO



preventivo 2019

CITTÀ di LUGANO

PREVENTIVO ANNO 2019

Messaggio Municipale no 10043
Approvati:
dal lod. Municipio il: 25.10.2018
e
dall'on. Consiglio Comunale il:

I N D I C E

	Testi pagina	*Conti* pagina
Messaggio municipale no. 10043	11	
Tabella ricapitolazione generale		205
Tabella riassuntiva per dicastero		207
Tabelle riassuntive: proventi e spese		208
Tabelle ricapitolazione funzionale gestione corrente e investimenti		210
Dispositivi finali di risoluzione per:		
. approvazione dei conti preventivi 2019	201	
. *fissazione moltiplicatore d'imposta 2019*	201	
. *fondi comunali*	202	
. *approvazione conti Azienda Acqua Potabile*	202	
COMUNE		
- Risorse Umane	85	
- Istituzioni	99	217
- Consulenza e Gestione	113	229
- Immobili	123	239
- Sicurezza e spazi urbani	134	249
- Formazione, sostegno e socialità	153	267
- Cultura, sport ed eventi	167	287
- Sviluppo territoriale	183	307
Tabelle calcolo ammortamenti Comune		345
FONDI COMUNALI		
Borsa d'architettura fratelli P. ed E. Somazzi	193	313
Fondo Faure-Soldini	193	314
CONTO INVESTIMENTI DEL COMUNE		317
AZIENDA ACQUA POTABILE	197	353
CONTO INVESTIMENTI AZIENDA ACQUA POTABILE		355

Redatto e stampato presso Municipio di Lugano

MESSAGGIO

MUNICIPALE

NO. 10043

Città di Lugano

Messaggio generale accompagnante il

PREVENTIVO 2019

Sommario

1. CONSIDERAZIONI GENERALI 11
2. RIFORMA TICINO 2020 18
3. CONFORMITÀ DEL PREVENTIVO 2019 CON GLI OBIETTIVI STRATEGICI DEL MUNICIPIO E DEI DICASERI 20
3.1. Condizioni quadro 20
3.1.1 Mantenimento equilibrio finanziario 20
3.1.2 Amministrazione efficiente e digitalizzata 20
3.2. Aree di intervento e relativi obiettivi 21
3.2.1 Lugano Città attenta all'ambiente e alla qualità urbana 21
3.2.2 Lugano Città polo tra nord e sud delle alpi 22
3.2.3 Lugano Città dei quartieri 22
3.2.4 Lugano Città della conoscenza 23
3.2.5 Lugano Città attenta all'occupazione 24
4. NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2019 26
4.1. Contesto economico 26
4.2. Principali dati finanziari del preventivo 2019 27
5. ADERENZA DEL PREVENTIVO 2019 CON IL PIANO FINANZIARIO 29
5.1. Dati ricapitolativi 29
5.2. Dettaglio per gruppo 30
6. SVILUPPO DELLA GESTIONE CORRENTE 32

6.1. Riconciliazione dei dati 32
6.2. Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero 34
6.3. Gestione corrente – spese e ricavi per gruppo di conti 36
6.4. Analisi delle spese correnti 37
6.4.1 Struttura dei costi 37
6.4.2 30 Spese per il personale 38
6.4.3 31 Spese per beni e servizi 40
6.4.4 32 Interessi passivi 44
6.4.5 33 Ammortamenti 46
6.4.6 35 Rimborsi ad enti pubblici 48
6.4.7 36 Contributi propri 50
6.4.8 38 Versamenti a finanziamenti speciali 55
6.4.9 39 Addebiti interni 56
6.5. Analisi dei ricavi correnti 57
6.5.1 Struttura dei ricavi 57
6.5.2 40 Imposte 58
6.5.3 41 Regalie e concessioni 60
6.5.4 42 Redditi della sostanza 61
6.5.5 43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse diritti e multe 63
6.5.6 44 Contributi senza fine specifico 65
6.5.7 45 Rimborsi da enti pubblici 66
6.5.8 46 Contributi per spese correnti 67
6.5.9 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali 68
6.5.10 49 Accrediti interni 71
7. GETTITO FISCALE 72
7.1. Aggiornamento del gettito fiscale per gli anni 2006 – 2019 72
7.2. Fissazione del moltiplicatore d'imposta 2019 73
8. CONTO INVESTIMENTI 75

Lugano, 25 ottobre 2018

ALL'ONORANDO CONSIGLIO COMUNALE
DELLA CITTÀ DI LUGANO

Onorevole Signor Presidente e
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri,

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

La presentazione del preventivo 2019 al Consiglio Comunale e alla cittadinanza di Lugano non è agevole.

Questo non tanto per i risultati finanziari ipotizzati, che rientrano negli obiettivi fissati dal Municipio nel 2013 e ribaditi nelle più recenti linee di sviluppo, ma perché insistere sulla necessità di mantenere uno stretto controllo delle finanze e soprattutto definire ancora "fragile" la struttura economico/finanziaria della Città dopo aver chiuso gli ultimi consuntivi a pareggio o con lievi eccedenze attive, parrebbe apparire incoerente con i fatti.

Il risanamento delle finanze comunali intrapreso successivamente al "disastroso" consuntivo 2013 e alle preoccupanti proiezioni per gli anni immediatamente successivi, si basava sui seguenti assunti:

- riduzione graduale del disavanzo di gestione corrente fino al raggiungimento del pareggio della gestione corrente nel 2018, anche grazie all'aumento del moltiplicatore d'imposta
- implementazione di misure strutturali atte a garantire anche in futuro l'equilibrio della gestione corrente
- iniziale contenimento del debito verso terzi attraverso un costante aumento del grado di autofinanziamento degli investimenti
- fissazione del limite degli investimenti netti sulla base dell'autofinanziamento prodotto dal risultato di gestione corrente e dagli ammortamenti su beni amministrativi e dal già citato incremento regolare del grado di autofinanziamento
- riduzione del debito verso terzi di fr. 100 mio attraverso misure straordinarie
- contenimento del costo ricorrente derivante dal debito

Solo il realizzarsi di tutti i fattori descritti può portare a raggiungere l'auspicato risanamento. È illusorio pensare che il solo pareggio della gestione corrente sia sufficiente a garantire il riequilibrio delle finanze cittadine.

Il risultato di gestione corrente è un aspetto che sempre più nel tempo ha perso il suo ruolo di indicatore dell'andamento economico/finanziario dei conti pubblici. Il legame oggi centrale per tutte le realtà pubbliche, piccole o grandi che siano, passa oramai attraverso i flussi monetari e la

capacità di generare risorse finanziare che permettano, in un'ottica ottimale, di finanziare integralmente gli investimenti e di ridurre i debiti verso terzi. Riduzione dei debiti ancora più necessaria quando l'indebitamento esistente è già molto più elevato della norma.

Partendo da queste ultime considerazioni possiamo affermare che il risanamento finanziario della Città è tutto sommato ancora agli inizi. Pur senza voler sottovalutare il raggiungimento costante negli ultimi anni del pareggio della gestione corrente, del contenimento degli investimenti netti e della crescita dell'autofinanziamento, operazione che ha richiesto un grosso sforzo politico e dell'amministrazione e anche il concretizzarsi di fattori positivi esterni non direttamente controllabili, poco si è potuto ottenere nell'ambito della riduzione del debito; aspetto invece centrale all'atto della ricerca di partner finanziari disposti a sostenere il debito pubblico di Lugano.

La necessità di inizialmente contenere i debiti verso terzi e successivamente di operarne una riduzione è ulteriormente confermata da Moody's società incaricata negli ultimi due anni di valutare la situazione finanziaria di Lugano e di definirne un rating ufficiale. L'ottenimento sia nel 2017 che nel 2018 del rating AA3 con prospettive stabili ha portato delle ricadute positive sia per quanto attiene al costo del denaro raccolto (oggi alla Città viene applicato uno spreed inferiore che in passato) sia per quanto attiene alla disponibilità di un maggior numero di finanziatori interessati a collaborare con Lugano, sia per la possibilità di poter ottenere più facilmente prestiti a breve termine con interessi negativi.

In particolare Moody's segnala l'importanza di procedere a medio termine alla riduzione dei capitali di terzi e, come possibile causa di un peggioramento del nostro rating indica la crescita del debito.

Attualmente l'obiettivo del Municipio di incrementare annualmente di tre punti percentuali il grado di autofinanziamento degli investimenti amministrativi, fissandolo al 53% nel 2019, denota un'automatica crescita dei debiti verso terzi corrispondente agli investimenti netti non autofinanziati (a preventivo 2019 pari al 47% degli investimenti netti vale a dire circa fr. 30 mio – e nel complesso del quadriennio 2019-2022 fr. 105 mio circa) risultanza che di fatto andrebbe già a vanificare l'auspicata riduzione dei debiti di circa fr. 100 nel corso dei prossimi 8 anni da realizzarsi attraverso misure straordinarie.

Segnaliamo inoltre che per ottenere l'incremento del grado di autofinanziamento di tre punti percentuali annui si è dovuto incidere sul piano degli investimenti facendo slittare una serie di opere nel quadriennio successivo; questo anche alla luce della decisione del Consiglio Comunale di ridurre il moltiplicatore d'imposta politico del 2018 al 78%; con una corrispondente contrazione del gettito di circa fr. 6 mio.

La sostenibilità di un buon livello di investimenti e la necessità di ridurre nel tempo il debito verso terzi porta il nostro esecutivo a sottolineare l'importanza di conseguire con una certa regolarità un avanzo di gestione corrente . Una gestione corrente che chiude regolarmente con un avanzo di esercizio è garanzia per i cittadini che la Città è in grado di effettuare quegli investimenti necessari al loro benessere e continuare ad erogare servizi di qualità.

L'assioma: "avanzo di gestione corrente" → "riduzione del moltiplicatore" è infatti molto pericoloso, soprattutto quando il realizzarsi di avanzi di gestione è conseguenza di fattori esterni non direttamente gestibili; e all'orizzonte intravvediamo reali criticità in questo senso (che andremo ad evidenziare più avanti).

Si consideri che la riduzione del moltiplicatore, a fronte di una struttura di bilancio ancora troppo esposta verso terzi, ha per il contribuente una valenza positiva solo a corto termine, mentre sul medio-lungo termine avrà, purtroppo, una inevitabile serie di importanti ricadute negative che, per essere sanate, necessiteranno di misure ben più incisive, coinvolgenti e durature.

Per questo motivo il nostro Esecutivo ritiene perlomeno indispensabile mantenere l'attuale moltiplicatore d'imposta politico, evidenziando che una sua ulteriore riduzione nei prossimi anni metterebbe la Città nelle condizioni di non poter garantire neppure il raggiungimento del pareggio della gestione corrente nonostante una ulteriore riduzione delle prestazioni a favore dei

cittadini, proprio in un momento in cui i segnali provenienti dalla popolazione e dai gruppi politici vanno nella direzione opposta.

L'aspettativa di ulteriori significative riduzioni di costi di funzionamento dell'amministrazione, senza intaccare la quantità o la qualità dei servizi erogati, a neutralizzazione della riduzione del moltiplicatore d'imposta (indicativamente circa fr. 3 mio per punto percentuale) non è oggi più proponibile. In questi ultimi anni parecchio si è fatto nel contenimento dei costi e questo senza incidere in modo significativo sui servizi erogati; andare oltre è oggi oggettivamente poco credibile.

Inoltre occorre tenere conto che si limiterebbe ulteriormente la capacità d'investimento della Città a fronte di esigenze sempre crescenti nell'ambito dell'edilizia scolastica, di quella per gli anziani, di quella sportiva, della manutenzione dei beni patrimoniali e amministrativi.

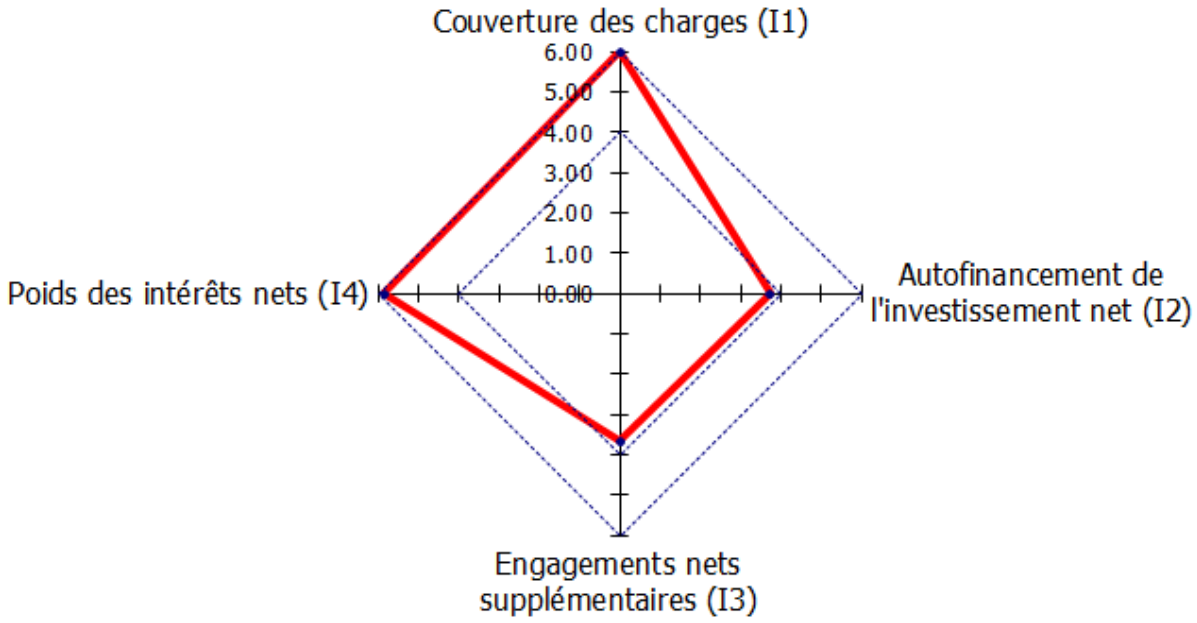
Quanto sopra esposto deve essere valutato anche alla luce di alcune incognite e diverse criticità con le quali ci troveremo confrontati in modo sempre più importante a partire dal 2020:

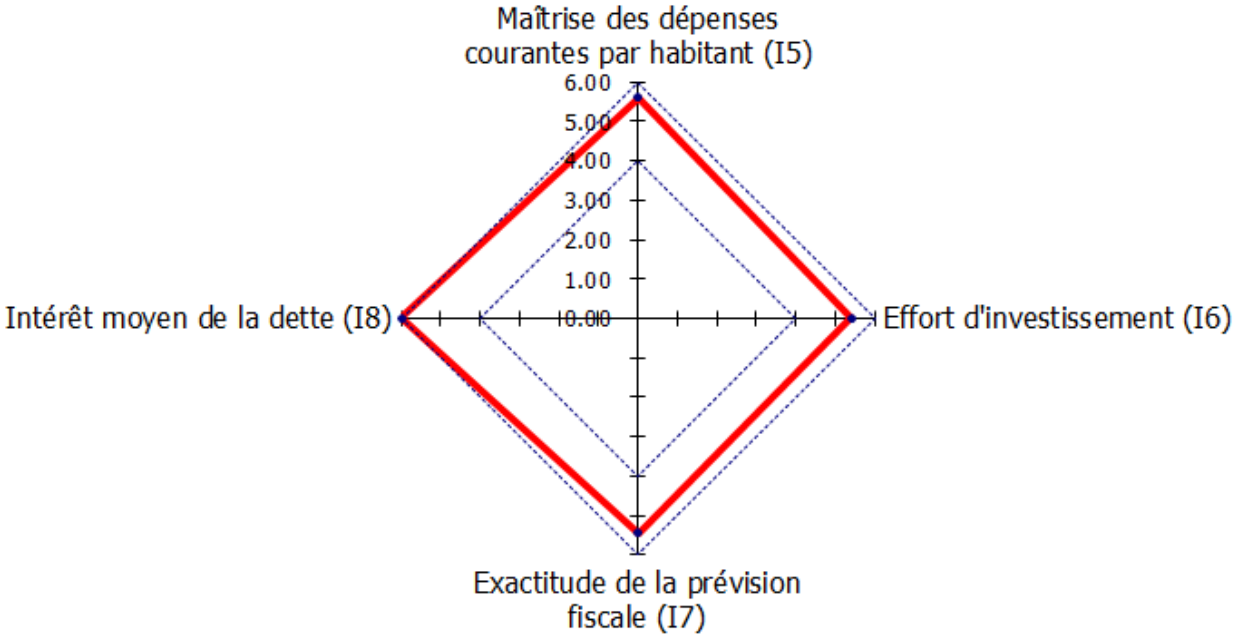
- la futura riforma fiscale cantonale, necessaria conseguenza della revisione della fiscalità 17 approvata dalle camere federali che, in un'ipotesi pessimistica, nel medio termine potrebbe portare una riduzione del gettito delle persone giuridiche di oltre fr. 20 mio e che, in una valutazione più ottimistica, e tenuto conto di ipotetiche misure cantonali compensatorie oggi non conosciute potrebbe comunque incidere con minori entrate fiscali di almeno una decina di milioni
- la necessità di reperire entro il 2023 fr. 338 mio per il rimborso dei prestiti in scadenza (se consideriamo un orizzonte temporale fino al 2025 i milioni necessari ammonterebbero a 598)
- come già anticipato per far fronte al piano degli investimenti 2019-2022 la parte non autofinanziata e dipendente da prestiti di terzi ammonta a fr. 105 mio
- analisi e proiezioni ci inducono a credere che attualmente la curva dei tassi di interesse abbia raggiunto il punto più basso; Contare su questa situazione e più in generale su tassi a medio lungo termine ancora così bassi per i prossimi anni non è garantito; ne consegue una oggi ipotizzabile significativa crescita a medio termine del costo del debito;
- in questi ultimi due anni abbiamo potuto gestire le necessità di liquidità attraverso debiti a breve termine che ci hanno permesso di incassare gli interessi negativi che il mercato e la politica finanziaria della banca nazionale hanno generato.

L'insieme di queste criticità non possono che giustificare una prudente politica finanziaria, economica e fiscale della Città che deve poter contare sulla responsabilità di tutti i gruppi politici. **Prudenza che deve passare attraverso una valutazione complessiva del quadro economico e fiscale a medio termine e non limitarsi ad una mera valutazione del risultato di gestione corrente di un singolo anno.**

A titolo informativo e per completare questa prima parte delle considerazioni generali al preventivo 2019 segnaliamo che quest'anno la nostra Città, per la prima volta, è stata invitata dall'istituto di Alti Studi in Amministrazione Pubblica (IDHEAP) dell'Università di Losanna a partecipare ad un lavoro di raccolta e confronto dati finanziari (riferiti al 2017) che coinvolge tutti i cantoni svizzeri e ventuno città tra le quali: Berna, Bienne, Coira, Friborgo, Ginevra, Losanna, Lucerna, Neuchâtel, Sciaffusa, Sion, San Gallo, Thun, Winterthur e Zurigo.

Una prima valutazione complessiva della realtà di Lugano è evidenziata in rosso nei seguenti grafici che riportano su una scala da 0 a 6 i risultati della Città (sei è la migliore valutazione e quattro rappresenta la "sufficienza"):


Couverture des charges (I1)
6.00
5.00
4.00
3.00
2.00
1.00
0.00
Autofinancement de l'investissement net (I2)
Engagements nets supplémentaires (I3)
Poids des intérêts nets (I4)


Maîtrise des dépenses courantes par habitant (I5)
6.00
5.00
4.00
3.00
2.00
1.00
0.00
Effort d'investissement (I6)
Exactitude de la prévision fiscale (I7)
Intérêt moyen de la dette (I8)

Addentrandoci maggiormente nel confronto con le citate ventuno città ne risulta la seguente situazione:

Indicatori positivi:

Copertura dei costi: in media con i dati degli ultimi 10 anni delle città osservate.

Peso degli interessi netti: pur essendo al di sopra della media delle Città l'indice 2017 ci premia con il massimo dei voti.

Matrice delle spese correnti pro-capite (evidenzia la variazione delle spese correnti pro-capite per rapporto al dato dell'anno precedente): con un valore leggermente superiore alla media figuriamo nel 2017 al 13.mo posto ma con una valutazione di oltre 5 punti.

Corrispondenza delle previsioni fiscali: Nel 2017 due città hanno contabilizzato meno imposte rispetto alle aspettative; tre città hanno sottostimato in modo importante il loro gettito fiscale e Lugano tra le città che hanno sottostimato il gettito fiscale figura al 9. Posto con una percentuale del 3.5 % contro il 2% di valore medio.

Tasso d'interesse medio sul debito: con un tasso medio dell'1.49 % Lugano è al di sotto del tasso medio (1.69%) e figura al 6. posto.

Indicatori negativi:

Grado di autofinanziamento degli investimenti netti: 7 città hanno ottenuto un autofinanziamento totale degli investimenti; Lugano si situa sotto la media 2017 degli altri comuni e con il 66 % si situa al 15.mo posto.

Impegni netti supplementari (crescita degli impegni netti durante il 2017 per rapporto alle spese correnti): con un valore di 2.32 % Lugano si situa al 13.mo posto ed è sopra la media 2017 delle Città (0.34%) e della mediana (1.42%).

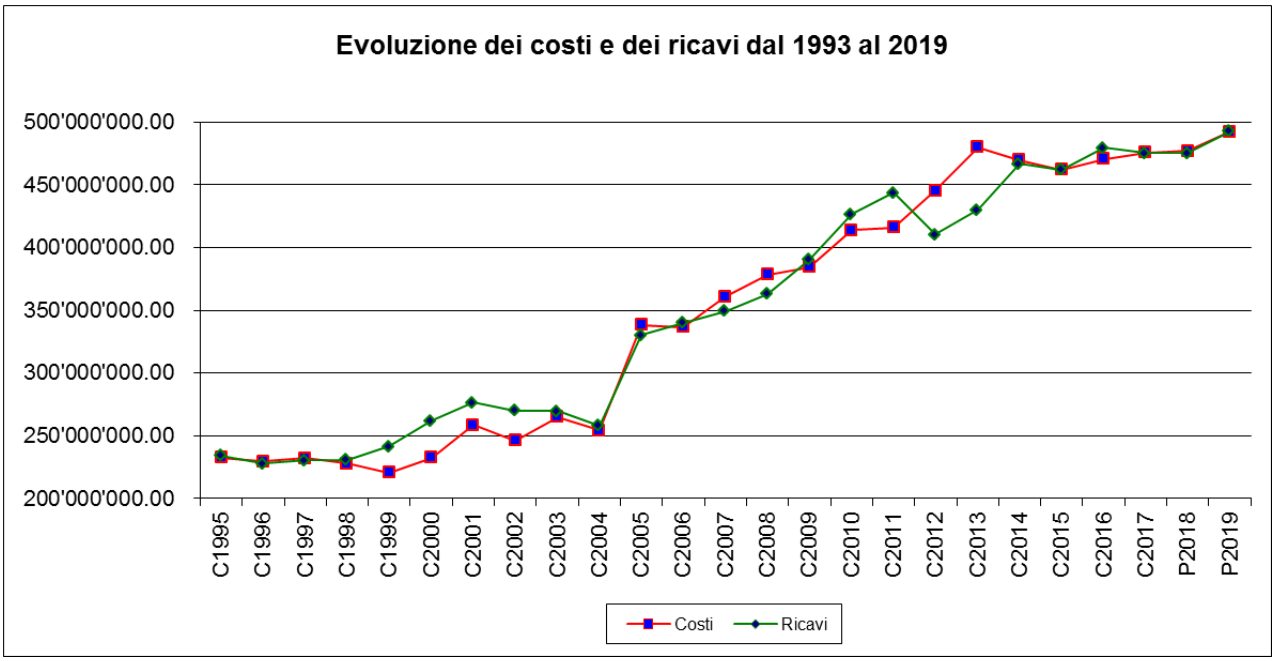
Sforzo d'investimento (investimenti netti per rapporto alle spese correnti) per il 2017 Lugano figura di poco superiore al range ideale; per contro sulla media degli ultimi 10 anni Lugano, unitamente a 5 ulteriori Città ha presentato un livello di investimenti potenzialmente troppo elevato; sul lungo periodo Lugano con l'indice 16.36% ha il risultato più elevato.

In conclusione troviamo ulteriore conferma anche nei dati pubblicati dall'IDHEAP che i principali problemi della Città, in parte irrisolti, sono legati all'ammontare degli investimenti netti e al forte indebitamento verso terzi.

Alla luce dell'insieme delle considerazioni esposte dobbiamo ulteriormente sottolineare l'importanza di agire coerentemente nel contenimento degli investimenti, nel raggiungimento di un più elevato grado di autofinanziamento e nella costituzione di un maggiore autofinanziamento che deve anche passare dalla realizzazione di significativi avanzi di gestione corrente; privilegiando una politica del moltiplicatore di medio – lungo termine e non influenzata solo dal risultato di gestione.

Per questo motivo anticipiamo che il Municipio proporrà al Consiglio Comunale il mantenimento del moltiplicatore d'imposta politico al 78%, indipendentemente dalla positiva chiusura di consuntivo che si prospetta per il 2018.

Di seguito alcune considerazioni puntuali al preventivo 2019 con l'ausilio degli usuali grafici:



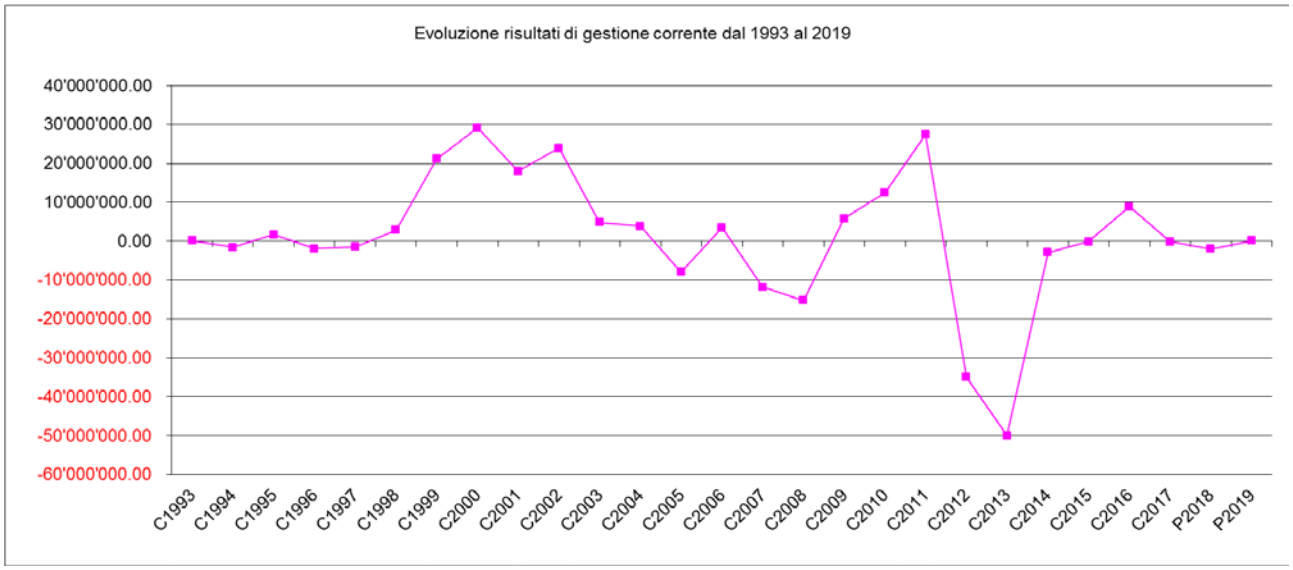
Chiusura a pareggio della gestione 2019 (previsto un leggero avanzo di gestione di fr. 144'000.--).

Incremento significativo dei costi (+ fr. 15.3 mio per rapporto al preventivo 2018 e + fr. 16.9 mio per rapporto al consuntivo 2017) riconducibile in larga misura ai contributi propri (+ fr. 9.1 mio sul preventivo 2018 e + fr. 16.5 mio sul consuntivo 2017) che da soli giustificano il 60,5% della crescita complessiva dei costi rispetto al preventivo 2018 e la totalità dell'incremento dei costi rispetto al consuntivo 2017.

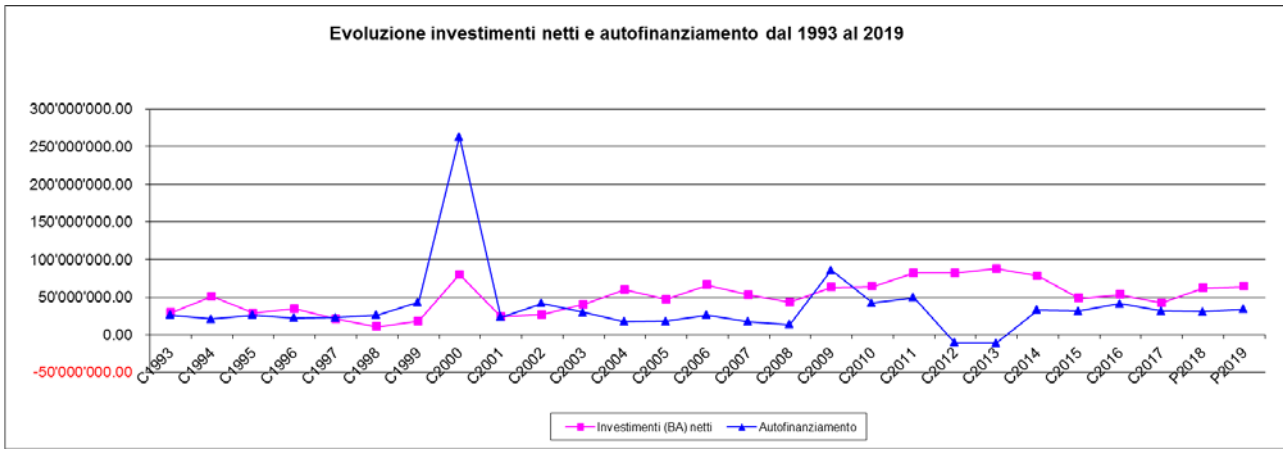
Incremento marcato anche dei ricavi (+ fr. 8.3 mio rispetto al preventivo 2018 di cui fr. 8.2 mio per entrate fiscali e + fr. 6.6 mio rispetto al consuntivo 2017 di cui + 3.1 mio per entrate fiscali).

Il gettito è stato aggiornato a fr. 255.5 mio a preventivo 2019 contro i fr. 246.5 mio a preventivo 2018 e i fr. 245.0 mio a consuntivo 2017 (moltiplicatore d'imposta al 78% per i due preventivi 2019 e 2018 e 80% per il consuntivo 2017). La forte crescita del gettito è anche alla base del sensibile incremento dei contributi a terzi, in particolare per cantone, comuni e consorzi per l'insieme dei contributi dovuti sulla base delle risorse fiscali.

Maggiori dettagli al capitolo "6. Sviluppo della gestione corrente".



Stabilità nell'evoluzione del risultato di gestione corrente derivante dal previsto avanzo di fr. 144'000.-



Stabili gli investimenti netti preventivati nel 2019 pari a 63.7 mio contro i fr. 62.0 mio del preventivo 2018; in crescita di fr. 3.6 mio, come previsto negli obiettivi del Municipio l'autofinanziamento, ciò che permette di migliorare il grado di autofinanziamento dal 48.6% di preventivo 2018 al 53% di preventivo 2019.

2. RIFORMA TICINO 2020

Nei commenti accompagnanti il bilancio di chiusura 2017 della Città un capitolo dedicato presentava lo stato di avanzamento dei lavori, al 31 dicembre 2017, del progetto di Riforma istituzionale dei rapporti fra Cantone e Comuni "Ticino 2020" (v. Città di Lugano, consuntivo 2017, pag. 35-36).

Nel frattempo il progetto ha avuto una ulteriore fase di avanzamento che ha interessato specificatamente i Comuni del Cantone; questi sono stati chiamati ad esprimersi, mediante un apposito questionario per la consultazione, sul Rapporto della Direzione di progetto e sulle osservazioni formulate dal Consiglio di Stato alle proposte del testé citato rapporto.

Aggiornamento sullo stato dei lavori a ottobre 2018

Le attività più recenti svolte possono essere così contestualizzate:

- agosto 2017, Rapporto della Direzione di progetto con proposta complessiva di revisione dei temi di priorità 1 (assicurazioni sociali, assistenza sociale, famiglie, anziani e servizio pre-ospedaliero d'urgenza (ambulanze), scuole comunali, mobilità, ai quali si affianca il tema centrale di nuovo modello di perequazione). Avvio della consultazione presso il Consiglio di Stato con richiesta di determinarsi, con un proprio preavviso, sul progetto;
- novembre 2017, presa di posizione del Consiglio di Stato con richiesta di riesaminare le proposte fatte e di modificare l'iter e l'approccio progettuale, ritenendo in particolare:
    - l'inserimento di una nuova fase di ridefinizione dell'offerta (valorizzazione della complementarietà di ruolo tra Comune e Cantone);
    - la necessità di disporre nei Gruppi di lavoro di persone specialiste dal punto di vista operativo (e non solo strategico);
    - l'introduzione di un contributo di funzionamento per rispettare il principio della neutralità finanziaria del progetto (rendendo definitivo il contributo di risanamento previsto dal decreto legislativo del 20 settembre 2016);
    - l'introduzione degli accordi di prestazione tra Comuni e Cantone per i compiti delegati a livello operativo;
- marzo 2018, l'Associazione dei Comuni Ticinesi (ACT) e l'Ente Regionale per lo Sviluppo del Luganese (ERSL), che nel progetto rappresentano i Comuni di fronte al Consiglio di Stato, hanno disapprovato la nuova impostazione che il Cantone vuole dare alla Riforma rimettendo in discussione il principio di sussidiarietà e quello della dissociazione dei compiti;
- giugno-luglio 2018, preparazione da parte dell'ACT e dell'ERSL della documentazione per la procedura di consultazione dei Comuni sul Rapporto della Direzione di progetto e sulle osservazioni formulate dal Consiglio di Stato;
- agosto 2018, inizio della consultazione dei Comuni;
- settembre 2018, serate informative dell'ACT e dell'ERSL per i Comuni (aspetti tecnici);
- ottobre 2018, fine della consultazione dei Comuni.

Le risposte dei Comuni al questionario di consultazione verranno elaborate dal segretariato dell'ACT e fungeranno da orientamento per ridiscutere, valutare e decidere tra le parti le modalità di continuazione dei lavori (principi di base, aspetti pratici e organizzativi).

In particolare, condivise le modalità per il prosieguo dei lavori, verrà attivata la tappa successiva che riguarderà l'approfondimento, sulla base degli indirizzi emersi dalle consultazioni, dei rispettivi scenari della revisione (verifica dei risvolti concreti a livello finanziario, tecnico, operativo, legislativo) con l'obiettivo di giungere all'approvazione del Rapporto definitivo della Direzione di progetto sui compiti e sui flussi di priorità 1.

A seguire l'elaborazione all'indirizzo del Gran Consiglio degli specifici messaggi governativi, affinché possa determinarsi sui decreti legislativi necessari per attuare le prime revisioni nell'ambito della Riforma Ticino 2020.

La situazione di disagio dei Comuni nei confronti del Cantone è confermata da due iniziative che alcuni enti comunali hanno proposto nelle prossime settimane. Il rischio concreto è che i rapporti tra Cantone e Comuni (per ora abbastanza costruttivi in ambito di Piattaforma Cantone – Comuni) possano deteriorarsi rendendo impossibile portare a termine il progetto Ticino 2020.

3. CONFORMITÀ DEL PREVENTIVO 2019 CON GLI OBIETTIVI STRATEGICI DEL MUNICIPIO E DEI DICASTERI

3.1. Condizioni quadro

3.1.1 Mantenimento equilibrio finanziario

- *Mantenimento dell'equilibrio della gestione corrente e crescita dell'autofinanziamento.*
- *Pianificazione degli investimenti sulla base di un accresciuto grado di autofinanziamento, per il 2019 il preventivo è stato elaborato in funzione dell'obiettivo previsto al 53%.*
- *Finalizzazione e implementazione della strategia di gestione del debito attraverso la fissazione di regole vincolanti nella scelta del mix di indebitamento. Nel 2019 mantenimento della politica d'utilizzo di prestiti a breve termine con tassi d'interesse negativi a favore della Città.*
- *Mantenimento del rating di Moody's all'attuale livello di valutazione (A3+), attraverso il contenimento dei debiti verso terzi, al fine di garantirci una sufficiente base di finanziatori e un ridotto tasso d'interesse.*
- *Presentazione della strategia atta alla riduzione del debito complessivo attraverso l'applicazione di misure straordinarie.*

3.1.2 Amministrazione efficiente e digitalizzata

- *Nel corso del 2018 si è provveduto alla mappatura dei processi e dei dati rilevanti.*
- *Nel 2019 verrà definita la strategia relativa alla digitalizzazione.*
- *Nel 2019 verrà rilasciata una prima versione di sportello online, con un buon numero di servizi a favore della cittadinanza che saranno completati nel corso degli anni successivi. Verrà inoltre pubblicata una prima versione del sito web "Statistica interattiva" e degli "Open government data".*
- *Nel 2019 verrà attivato il nuovo centro di formazione interna voluto per tradurre in modo concreto la necessità di formare, sviluppare, motivare e valorizzare i collaboratori al fine di perseguire e realizzare la visione dell'Amministrazione comunale con particolare attenzione anche al processo di digitalizzazione.*

- *Tutti i servizi saranno inoltre impegnati ad implementare nuove tecnologie e/o nuovi processi al fine di migliorare l'efficienza delle proprie attività.*

3.2. Aree di intervento e relativi obiettivi

3.2.1 Lugano Città attenta all'ambiente e alla qualità urbana

- Il Municipio aumenta le superfici verdi e di svago accessibili al pubblico e ne incrementa la fruibilità, durante tutto l'anno
  - *Per il parco Viarno è stato attivato nel 2018 il concorso di progettazione in funzione di quello che diverrà il secondo parco urbano cittadino. Nel corso della primavera 2019 verrà decretato il progetto vincente ed avviate eventuali necessarie procedure di adeguamento del Piano regolatore.*
  - *Riguardo a un nuovo parco giochi previsto in Via Brentani, in funzione dell'avanzamento della procedura di edificazione privata sul sedime, si pensa di poter allestire il progetto definitivo entro il 2019.*
- Il Municipio persegue l'obiettivo di riqualificare e proseguire nella pedonalizzazione del centro cittadino e della moderazione del traffico sul Lungolago
  - *Nel corso del 2019 verrà licenziato il messaggio municipale con la richiesta di credito per l'attivazione del mandato di studio in parallelo atto a definire il masterplan del Lungolago e della zona del centro cittadino;*
  - *Il cantiere per la pavimentazione pregiata (e le infrastrutture), oltre al relativo arredo stradale, in via della Posta, via Magatti e adiacenze, è stato attivato nel 2018 e proseguirà anche per tutto il 2019 e 2020.*
- Il Municipio persegue l'obiettivo dell'aumento progressivo della quota di trasporto pubblico e della mobilità lenta (pedonale e ciclabile)
  - *Anche nel 2019 si continuerà con il potenziamento dell'offerta di trasporto pubblico. Per il mese di dicembre 2020 dovrebbe entrare in vigore la nuova offerta di trasporto pubblico urbano e regionale non significativi incrementi delle prestazioni.*
  - *Nel 2018 è stata effettuata la fase di progettazione secondo il piano comunale dei percorsi ciclabili; la realizzazione del progetto, suddiviso in più fasi, si concretizzerà a partire dal 2019.*
  - *Nel 2018 è stato attuato l'ammodernamento della rete di bike sharing, sostituendo le 12 stazioni con il nuovo sistema wireless, con l'inserimento di nuove biciclette, sia tradizionali che elettriche. Il potenziamento della rete inizierà nel 2019 e si concluderà nel 2020 con 30 nuove postazioni.*
- Il Municipio orienta la crescita della Città secondo i principi dello sviluppo sostenibile
  - *Nell'ambito dell'ottenimento del label "Città dell'energia" nel corso del 2019 verrà definito il pacchetto di misure per la successiva fase e la relativa attuazione. Il mandato per Il "Piano energetico comunale" assegnato nel 2018, è oggetto di un ricorso: confidando in una decisione tempestiva, i lavori potrebbero concludersi nel 2019 con relativa presentazione del documento finale.*
  - *Nel corso della primavera 2019 verrà pubblicato il primo rapporto di attività relativo alla pubblicazione del bilancio ambientale e sociale.*

3.2.2 Lugano Città polo tra nord e sud delle alpi

- Il Municipio promuove l'offerta coordinata turistica-culturale-congressuale-sportiva della Città con eventi durante l'intero arco dell'anno e distribuita sul territorio, facendo leva in particolare sui bacini a nord e a sud delle alpi.
  - *L'integrazione di LuganoInScena nell'Ente Autonomo LAC, prevista per il 2020, ha portato a votare un rinnovo transitorio del mandato di prestazioni per il 2019. La concretizzazione dei contenuti definitivi del LAC agevolerà l'auspicato coordinamento dell'offerta turistica, culturale, congressuale e sportiva.*
- Il Municipio conferma la politica dei poli di sviluppo mediante la realizzazione e gestione delle infrastrutture indispensabili
  Il concorso per investitori (I fase) per il Polo Sportivo e degli Eventi è stato aperto nel 2018. Nel 2019, dopo la preselezione degli investitori, verrà avviata la II fase che porterà alla scelta del futuro partner della Città per il progetto.
  - *Anche per il polo turistico-congressuale a Campo Marzio Nord, il concorso a fasi è in corso. Sulla base dei risultati dovranno essere avviati i necessari adeguamenti del Piano regolatore, derivanti da ricorsi presentati.*
  - *La buona collaborazione tra ente autonomo LAC e altre fondazioni operanti al Polo Culturale, che ha permesso di riportare a Lugano nel 2018 l'opera lirica, verrà ulteriormente perseguita anche nell'ottica di ripetere regolarmente l'apprezzato progetto "Opera a Lugano".*
- Il Municipio sostiene la necessità di mantenere in efficienza e attrattivo lo scalo aeroportuale di Agno, tassello ulteriore di collegamento nord-sud e unico aeroporto ticinese con regolari collegamenti di linea
  - *Le traversie che hanno coinvolto Darwin airlines e SkyWork hanno notevolmente rallentato il processo di risanamento della società ed il progetto di nuovo terminal. Nel 2019 l'obiettivo primario per la società è garantire la ripresa dei voli su Ginevra e successivamente la presentazione di un nuovo masterplan. Il risanamento finanziario della società è comunque previsto per il I semestre 2019.*
- Il Municipio si adopera per consolidare rapporti stabili e continui con il nord Italia e la Svizzera interna, entro la legislatura 2020-2024.
  - *Nel 2018 si sono instaurati una serie di primi contatti istituzionali su più livelli con il nord delle Alpi e le vicine regioni del nord Italia, che troveranno continuità anche nel 2019.*

3.2.3 Lugano Città dei quartieri

- Il Municipio promuove la vita sociale, la sicurezza, l'integrazione e la partecipazione attiva dei cittadini nei quartieri
  - *Sono state individuate le "Case di quartiere" e se ne organizzerà il futuro utilizzo nell'ambito di un concetto definito dal Municipio volto a migliorarne l'utilizzo, la funzionalità e la condivisione.*
  - *Dopo una prima sperimentazione del progetto "caffè-quartiere" a Molino Nuovo e Pregassona, verranno portate avanti nuove iniziative di animazione e orientamento rivolte a famiglie e attività a favore della terza età nei due quartieri; il caffè quartiere verrà sperimentato anche a Breganzona in collaborazione con il centro giovani; iniziative finalizzate alla partecipazione attiva verranno inoltre promosse anche al centro giovani di Viganello.*

- *Nel 2018 è stato definito il bando di concorso per investitori per l'edificazione di appartamenti a pigione moderata sul sedime di Via Lambertenghi. Il 2019 sarà l'anno di concretizzazione della decisione e di avvio delle procedure di concessione del diritto di superficie con la presentazione dell'apposito messaggio al Consiglio Comunale.*

- Il Municipio definisce lo sviluppo territoriale della nuova Lugano
  - *Alla luce dello stanziamento del credito di fr. 1.414 mio relativo al Piano Regolatore Unitario della nuova Lugano (Masterplan), una prima tranche di spesa è inserita nel piano investimenti 2019, per lo svolgimento del concorso per l'attribuzione del mandato e l'avvio dei lavori. Il credito verrà esaurito nel 2022.*
  - *Nell'ambito del PR unitario si dovranno approfondire le vocazioni dei vari quartieri, ritenute singole iniziative che prenderanno forma già a partire dai prossimi anni quali ad esempio: il rilancio dell'area sportiva e ricreativa a Carona e un possibile insediamento di un Bike Park a Bré, entrambi in collaborazione con partner privati che ne potranno garantire la sostenibilità finanziaria.*
  - *Nel 2019 proseguirà la revisione del PR di Bré con la fase di deposito formale degli atti per informazione e partecipazione pubblica e la rielaborazione degli atti in vista del messaggio al Consiglio Comunale, previsto per il 2020.*

- Il Municipio persegue la valorizzazione del patrimonio immobiliare della Città
  - *Sono state definite le necessità operative gestionali e successivamente si formulerà la strategia che permetterà o di valorizzare o di alienare immobili di proprietà della Città. Nel 2019 si dovrebbe concretizzare l'alienazione di due oggetti (Casa montana a San Bernardino e sedime Gastroticino a Breganzona) e la valorizzazione di diversi altri (si veda ad esempio il progetto Case di quartiere).*

3.2.4 Lugano Città della conoscenza

- Il Municipio sostiene la formazione intesa come formazione di base, superiore e continua quale fondamentale investimento nelle generazioni future
  - *Il nuovo campus Usi/Supsi a Viganello, attualmente in cantiere, permetterà di intensificare i rapporti tra la Città, il mondo economico e la ricerca, creando interessanti sinergie per lo sviluppo della Città.*

- Il Municipio sostiene il polo dedicato alla ricerca medica (Lugano Medtech Center), in collaborazione con la fondazione Cardiocentro Ticino, USI e SUPSI
  - *Il Municipio crede ancora nel progetto e ha completato tutto quanto di sua competenza. Gli ostacoli che tutti conoscono non sono riconducibili alla Città e il 2019 risulterà decisivo per la concretizzazione o meno del progetto.*

- Il Municipio sostiene lo sviluppo di momenti di scambi scientifici, culturali e di conoscenza in generale.

  - *L'insediamento dell'Ideatorio nell'ex-casa comunale di Cadro permetterà la diffusione del pensiero scientifico a favore delle nuove generazioni. La nuova sede favorirà una stretta collaborazione con le attività extrascolastiche cittadine.*

- Il Municipio instaura relazioni con gli enti presenti sul territorio per favorire il dialogo con le agenzie formative e le eccellenze individuali.

  - *Dopo aver favorito, 30 anni fa, la nascita e lo sviluppo dell'Istituto Dalle Molle di Studi sull'Intelligenza artificiale (IDSIA), sono stati riattivati regolari e importanti contatti per la creazione di un'alleanza strategica, ritenuti maturi i presupposti per*

l'applicazione dell'intelligenza artificiale su larga scala, in un contesto urbano di vita reale e per favorire lo sviluppo futuro della Città. Nel 2019 questa collaborazione verrà intensificata in modo da poter individuare concrete possibilità di collaborazione.

- Il Municipio persegue l'arricchimento dei cittadini dal profilo culturale nell'ottica di una crescita personale e di un'accresciuta qualità di vita in città.
  - *Le numerose attività proposte trovano sempre buona rispondenza e continueranno ad arricchire anche in futuro il panorama culturale offerto a Lugano*

3.2.5 Lugano Città attenta all'occupazione

- Il Municipio persegue una politica economicamente e socialmente responsabile riguardo i propri posti di lavoro, la conciliabilità di famiglia e lavoro, il sostegno delle persone in cerca di lavoro e, nel contempo, incoraggia chi si impegna in questa rete.
  - *Il Municipio, oltre che essere attento e sensibile alla propria politica interna, ha sostenuto progetti di terzi come ad esempio il contributo alla Cooperativa Area per il progetto Morchino, che nel 2020 dovrebbe trovare attuazione.*
- Il Municipio persegue una politica di sostegno alle persone alla ricerca di impiego
  - *Il numero di programmi AUP aumentato nel 2018 verrà ulteriormente incrementato nel 2019 grazie alla presenza di una risorsa appositamente attivata che segue nello specifico che questo progetto nell'intento di garantire un accompagnamento mirato e favorire un passaggio nel mercato del lavoro tramite il servizio Luganonetwork.*
  - *Viene sempre garantito un buon livello di personale in formazione di base.*
  - *Il servizio LuganoNetwork, ormai consolidato negli anni, proseguirà anche in futuro con significativi benefici a favore delle persone in cerca di lavoro e giovani che necessitano di orientamento.*
- Il Municipio sostiene la conciliabilità famiglia-lavoro tramite un adeguamento delle strutture extrascolastiche
  - *incrementa del 20% della capacità dei servizi di mensa e doposcuola entro il 2020;*
    - *Il Municipio di Lugano ha approvato il concorso di progetto per la mensa scolastica per le scuole elementari nel quartiere di Cadro. Inoltre una delle sezioni della scuola potrà essere utilizzata anche a sostegno delle attività del servizio extrascolastico. La decisione di prevedere uno spazio per la refezione degli alunni delle scuole elementari permette di sostenere la conciliabilità tra famiglia e lavoro. La vicinanza tra scuola elementare e scuola dell'infanzia favorisce la possibilità di collaborazioni progettuali pedagogico-didattiche.*
    - *Nuova mensa scolastica nel quartiere di Viganello. La Città di Lugano ha raggiunto l'obiettivo di individuare la migliore soluzione architettonica per la sopraelevazione del Centro Scolastico di via Crocetta nel quartiere di Viganello e, in particolare, per la formazione di nuovi spazi da destinare a mensa e doposcuola per 100 bambini dai 6 agli 11 anni di età.*
    - *A partire dall'anno scolastico 2018/2019 la Struttura di Loreto fa capo alla cucina del Centro la Piazzetta. La mensa è ubicata nella nuova sede dei locali ex-posta.*
    - *Lavori di ristrutturazione previsti nel 2019 nella sede di Molino Nuovo e realizzazione di una nuova cucina. Tenuto conto del numero elevato delle presenze e del fatto che si tratta di una struttura aperta e ben frequentata*

anche durante le vacanze scolastiche si ritiene che la cucina interna possa offrire una maggior flessibilità e qualità.

- *incrementa del 15% la capacità degli asili a orario prolungato entro il 2018;*

- *incrementa del 30% la capacità dei nidi d'infanzia entro il 2025,*
  - *All'interno dell'Ente autonomo casa anziani Canobbio-Lugano (fine edificazione prevista per il 2021) è previsto un nido d'infanzia.*
  - *All'interno del Centro Polifunzionale di Pregassona (fine edificazione prevista per il 2020) è previsto un nido d'infanzia.*
  - *Nel 2018 sono entrate in vigore altre modifiche della Legge per le Famiglie e in particolare vengono concessi maggiori sconti sulle rette alle famiglie che portano i loro bambini presso i nidi d'infanzia autorizzati e riconosciuti. Queste misure potrebbero portare ad una maggiore frequentazione dei nidi d'infanzia sia di proprietà di Lugano sia privati distribuiti sul territorio.*
  - *Con le suddette modifiche di Legge Lugano potrebbe avere a disposizione più Incentivi Comunali da distribuire sul territorio. ciò costituisce un'opportunità per la Città di Lugano di esercitare nuovamente un ruolo attivo nel sostegno e nella promozione delle politiche famigliari, sia sviluppando progetti comunali o intercomunali, sia sostenendo attività promosse da enti senza scopo di lucro riconosciute nell'ambito della LFam.*

4. NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2019

4.1. Contesto economico

La fase positiva della congiuntura mondiale sta proseguendo in tutte le macro aree. Dopo una leggera flessione nel trimestre iniziale di quest'anno, l'economia statunitense dovrebbe riprendere quota nel secondo semestre portando la crescita annuale del PIL al 2.8%. Questo trend positivo dovrebbe continuare anche nel 2019 però con una leggera decelerazione. Per il 2019 si stima una crescita del PIL americano attorno al 2.3%.

L'andamento economico anche nella zona Euro per il 2018 dovrebbe essere positivo. L'Eurozona ha goduto di una congiuntura favorevole nel 2016 e nel 2017, grazie alla forte svalutazione dell'Euro. Nonostante l'apprezzamento a partire dalla scorsa estate della moneta unica, che potrebbe causare qualche difficoltà alle esportazioni, per il 2018 si prevede una crescita del 2.1% e per il 2019 del 2%. L'economia asiatica è ancora molto solida e continua a crescere. Si stima che per il 2018 il PIL asiatico avrà una crescita circa del 6%.

In questo contesto globale favorevole, l'economia svizzera sta vivendo una fase di alta congiuntura. Il PIL cresce, la situazione occupazionale migliora e il numero di disoccupati è in calo.

Il settore industriale svizzero, che ha registrato anni di difficoltà, sta vivendo un momento di slancio. Le sue capacità produttive sono largamente sfruttate e il volume delle commesse è alto. Un altro settore, oltre all'industria, che è stato fortemente penalizzato dalla forza del franco negli anni passati, è il settore del turismo che continua a migliorare i propri risultati anche se in questo caso il Ticino risulta in controtendenza. Anche il settore terziario nel suo insieme riporta una situazione positiva. In tale contesto favorevole, la SECO nel suo rapporto del 19 settembre, ha rivisto la stima del PIL aumentandola al 2.9% rispetto alle previsioni di giugno che erano del 2.4%. Per quanto riguarda il 2019, la SECO valuta una diminuzione della crescita del PIL svizzero che però si situa sempre attorno al 2%. Invece l'UBS, nel suo rapporto del 7 settembre, per il 2019 calcola una crescita del PIL dell'1.6%.

In seguito a un periodo di decrescita, l'inflazione nel 2018 dovrebbe aumentare situandosi attorno all'1% e all'0.8% nel 2019.

Diverse imprese svizzere hanno indicato che intendono assumere personale, per questo motivo nel 2019 si prevede un'ulteriore diminuzione del tasso di disoccupazione (2.4%).

L'Ufficio cantonale di statistica nel suo rapporto di settembre 2018 scrive:

"A livello cantonale, i segnali di crescita più evidenti continuano ad arrivare dai comparti economici maggiormente esposti al mercato globale, in particolare dall'industria d'esportazione e dal settore finanziario, che conferma di aver ritrovato la fiducia dell'importante clientela estera".

Questo dimostra che la tendenza positiva della congiuntura mondiale influenza in maniera positiva anche la congiuntura locale. Perciò anche il 2019 per l'economia locale dovrebbe essere un anno positivo. Tuttavia occorre considerare che una delle principali banche della piazza finanziaria locale è ancora in una fase di transizione e questo può avere effetti negativi sull'occupazione.

A livello globale per il 2019, nonostante si preveda una tendenza positiva, vi sono alcuni rischi congiunturali che potrebbero invertire questa tendenza. Negli ultimi mesi si sono aggravate le controversie commerciali tra gli Stati Uniti e le altre aree economiche. Se questa diatriba dovesse aggravarsi, potrebbe ridurre gli scambi internazionali con conseguente rallentamento dell'economica globale. Anche l'Europa continua ad attraversare un periodo di insicurezza politica dovuta soprattutto alla Brexit e le posizioni poco chiare del governo italiano. Ovviamente questi avvenimenti potrebbero causare degli effetti negativi anche sull'economia locale.

Non va poi sottovalutato l'effetto che avrà l'applicazione dei nuovi accordi fiscali sottoscritti dalla confederazione con OCSE e G20, che stanno portando ad una sempre maggiore richiesta di informazioni e ad una accresciuta aggressività da parte sia degli stati dell'UE sia di altri continenti che potrebbero portare al trasferimento di aziende o parte di esse al di fuori dei nostri confini e al trasferimento di persone fisiche.

4.2. Principali dati finanziari del preventivo 2019

In sintesi le cifre del preventivo 2019, con i raffronti con il preventivo 2018 ed il consuntivo 2017, con un focus sui dati del gettito fiscale e delle sopravvenienze.

	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
Conto di gestione Corrente	Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni)	457'109'302.31	443'830'659.05	13'278'643.26	2.99%	442'409'827.68	14'699'474.63	3.32%
	Ammortamenti su beni amministrativi	33'653'810.60	32'090'996.47	1'562'814.13	4.87%	31'749'383.22	1'904'427.38	6.00%
	Addebiti interni	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%
	Totale spese correnti	**492'510'742.91**	**477'271'855.52**	**15'238'887.39**	**3.19%**	**475'617'561.92**	**16'893'180.99**	**3.55%**
	Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni)	235'407'278.00	227'489'054.00	7'918'224.00	3.48%	229'038'846.38	6'368'431.62	2.78%
	Accrediti interni	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%
	Totale entrate correnti	**237'154'908.00**	**228'839'254.00**	**8'315'654.00**	**3.63%**	**230'497'197.40**	**6'368'431.62**	**3.32%**
	Fabbisogno	255355834.9	248432601.5	6923233.392	2.79%	245120364.5	10235470.39	4.18%
	Gettito d'iimposta comunale (di preventivo/di consuntivo)	255'500'000.00	246'500'000.00	9'000'000.00	3.65%	245'000'000.00	10'500'000.00	4.29%
	Risultato d'esercizio	**144'165.09**	**-1'932'601.52**	**2'076'766.61**	**-107.46%**	**-120'364.52**	**264'529.61**	**-219.77%**
Conto degli Investimenti	Uscite per investimenti in Beni Amministrativi	77'470'500.00	78'165'800.00	-695'300.00	-0.89%	46'408'458.60	31'062'041.40	66.93%
	Entrate per investimenti in Beni Amministrativi	13'739'000.00	16'104'000.00	-2'365'000.00	-14.69%	4'451'342.19	9'287'657.81	208.65%
	Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi	**63'731'500.00**	**62'061'800.00**	**1'669'700.00**	**2.69%**	**41'957'116.41**	**21'774'383.59**	**51.90%**
Conto di Chiusura	Risultato d'esercizio	144'165.09	-1'932'601.52	2'076'766.61	-107.46%	-120'364.52	264'529.61	-219.77%
	Ammortamenti su beni amministrativi	33'653'810.60	32'090'996.47	1'562'814.13	4.87%	31'749'383.22	1'904'427.38	6.00%
	Autofinanziamento	**33'797'975.69**	**30'158'394.95**	**3'639'580.74**	**12.07%**	**31'629'018.70**	**2'168'956.99**	**6.86%**
	Onere netto per investimenti	63'731'500.00	62'061'800.00	1'669'700.00	2.69%	41'957'116.41	21'774'383.59	51.90%
	Necessità di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-)	**29'933'524.31**	**31'903'405.05**	**-1'969'880.74**	**-6.17%**	**10'328'097.71**	**19'605'426.60**	**189.83%**
	Grado di autofinanziamento	**53.03%**	**48.59%**			**75.38%**		

Di seguito la ricapitolazione dei principali dati a carattere fiscale con l'evoluzione nel triennio e i relativi scostamenti:

Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
Gettito persone fisiche	187'000'000.00	178'500'000.00	8'500'000.00	4.76%	175'000'000.00	12'000'000.00	6.86%
Gettito persone giuridiche	68'500'000.00	68'000'000.00	500'000.00	0.74%	70'000'000.00	-1'500'000.00	-2.14%
Moltiplicatore	78.00%	78.00%			80.00%		
Sopravvenienze persone fisiche	11'700'000.00	6'500'000.00	5'200'000.00	80.00%	11'386'020.10	313'979.90	2.76%
Sopravvenienze persone giurdiche	10'500'000.00	7'500'000.00	3'000'000.00	40.00%	2'496'340.20	8'003'659.80	320.62%

Il preventivo 2019 di gestione corrente è caratterizzato in modo particolare dai punti qui sotto indicati:

- Previsto l'incasso completo della tassa raccolta rifiuti, tassa base e tassa sul sacco, per fr. 8.70 mio. Conseguentemente all'introduzione di questa tassa è stato previsto un minor costo per lo smaltimento dei rifiuti (- fr. 0.74 mio).
- Come da Piano Finanziario il dividendo straordinario AIL SA, di fr. 5.8 mio, non è previsto in quanto posticipato nel 2020.
- La costituzione della Fondazione Culture e Musei (Museo delle Culture) ha comportato l'azzeramento dei costi per natura nel centro di costo Museo delle Culture dove è previsto unicamente il valore complessivo del contributo comunale (fr. 1.67 mio).
- I costi ed i ricavi delle case anziani, il cui ente autonomo sarà in fase di attivazione nel corso del 2019, sono previsti interamente – come finora – nel rispettivo centro di costo.
- Importante crescita delle sopravvenienze a seguito del raggiungimento del gettito di consuntivo per gli anni 2013 e 2014 e prossimo raggiungimento del gettito di consuntivo anche per l'anno 2015.

5. ADERENZA DEL PREVENTIVO 2019 CON IL PIANO FINANZIARIO

5.1. Dati ricapitolativi

Descrizione	Preventivo 2019	PF 2019	Differenza	%
Totale costi d'esercizio	492'510'742.91	480'654'837.56	11'855'905.35	2.47%
Totale ricavi d'esercizio	237'154'908.00	228'341'100.00	8'813'808.00	3.86%
Gettito di competenza	255'500'000.00	251'647'500.00	3'852'500.00	1.53%
Risultato d'esercizio	144'165.09	-666'237.56	810'402.65	-121.64%
Ammortamenti su beni amministrativi	33'653'810.60	29'948'180.00	3'705'630.60	12.37%
Autofinanziamento	**33'797'975.69**	**29'281'942.44**	**4'516'033.25**	**15.42%**
Uscite per investimenti in BA	77'470'500.00	68'941'000.00	-8'529'500.00	-11.01%
Entrate per invesimenti in BA	13'739'000.00	12'435'000.00	-1'304'000.00	-9.49%
Investimenti netti in BA	**63'731'500.00**	**56'506'000.00**	**7'225'500.00**	**12.79%**
Grado di autofinanziamento	*53.03%*	*51.82%*		

Teniamo a sottolineare, in modo particolare, il raggiungimento dell'obiettivo relativo al grado di autofinanziamento fissato per il 2019 al 53%. Ricordiamo che il PF presentato prevede un graduale incremento di questo grado che dovrebbe portarsi, nel 2021, al 59%. Questo obiettivo è ritenuto strategico e, nell'ottica del contenimento (dapprima) e riduzione (in seguito) dell'indebitamento, il citato grado dovrà essere ulteriormente adeguato.

Il miglioramento del risultato d'esercizio (per rapporto al PF) e maggiori ammortamenti sui beni amministrativi (fattori che determinano l'autofinanziamento) garantiscono la sostenibilità degli investimenti in beni amministrativi (+ fr. 7.32 mio netti) senza per questo compromettere il citato obiettivo di grado d'autofinanziamento.

Nel complesso riteniamo buona l'aderenza del preventivo 2019 al piano finanziario; lo scostamento sul totale dei costi è inferiore al 2.5 % mentre i ricavi risultano del 3.9% superiori alle aspettative di PF.

Nell'insieme il fabbisogno denota scostamento di + 1.2%, interamente neutralizzato dall'aggiornamento del gettito fiscale (+ 1.5%) ciò che porta alla prevista realizzazione di un piccolo avanzo di gestione corrente (fr. 144'000.- contro la perdita di piano finanziario di fr. 666'000.--).

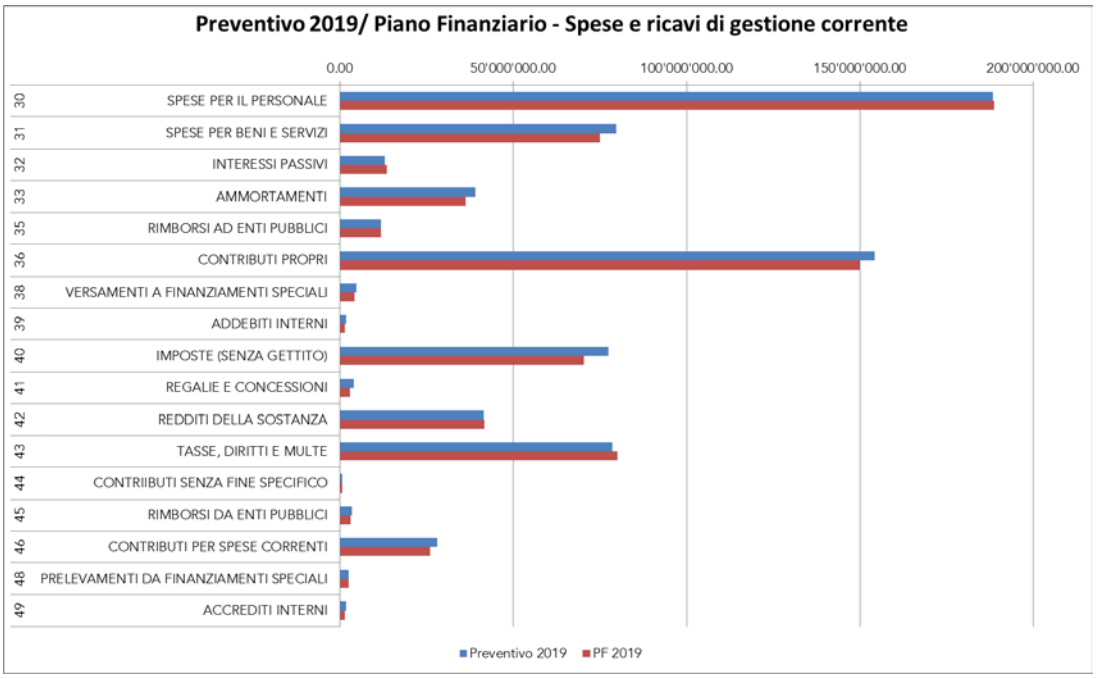
Per quanto riguarda costi e ricavi di gestione corrente, che presentano scostamenti relativamente importanti rispetto al Piano Finanziario, rimandiamo al dettaglio presentato nel capitolo seguente.

In considerazione della buona aderenza del Preventivo 2019 con il Piano Finanziario, ritenuto come il termine di due anni dalla presentazione del documento non sia ancora trascorso e considerato – soprattutto – che sono da prevedere importanti aggiustamenti nel 2020 (riforma fiscale in primis), abbiamo ritenuto di non dover procedere, al momento attuale, con l'aggiornamento del Piano Finanziario.

Conseguentemente a quanto appena citato, il documento distribuito in primavera 2018 rimane valido per la discussione in Consiglio Comunale.

5.2. Dettaglio per gruppo

	Gruppo	Preventivo 2019	PF 2019	Differenza	%
30	SPESE PER IL PERSONALE	188'451'750.00	188'729'194.56	-277'444.56	-0.15%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	79'697'095.00	74'962'000.00	4'735'095.00	6.32%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	13'413'300.00	-552'900.00	-4.12%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	36'268'480.00	2'750'386.91	7.58%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'777'100.00	11'795'600.00	-18'500.00	-0.16%
36	CONTRIBUTI PROPRI	154'286'643.00	150'082'393.00	4'204'250.00	2.80%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%
39	ADDEBITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%
	TOTALE SPESE CORRENTI	492'510'742.91	480'654'837.56	11'855'905.35	2.47%
40	IMPOSTE (SENZA GETTITO)	77'500'000.00	70'400'000.00	7'100'000.00	10.09%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'828'000.00	1'099'500.00	38.88%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	41'560'620.00	-227'775.00	-0.55%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	80'120'400.00	-1'667'700.00	-2.08%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'088'342.00	200'873.00	6.50%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	2'479'080.00	-69'170.00	-2.79%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%
	TOTALE RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'341'100.00	8'813'808.00	3.86%
	Fabbisogno	255'355'834.91	252'313'737.56	3'042'097.35	1.21%
	Gettito imposta comunale di preventivo	255'500'000.00	251'647'500.00	3'852'500.00	1.53%
	Risultato d'esercizio	144'165.09	-666'237.56	810'402.65	-121.64%



Il moltiplicatore considerato nel Piano finanziario 2019 è al 78% e corrisponde al moltiplicatore applicato per il preventivo 2019.

Il gettito fiscale previsto dal preventivo, applicando il sopra citato moltiplicatore, è di fr. 3.85 mio superiore a quanto ipotizzato nel PF 2019. L'adeguamento di questo valore è dovuto ai dati relativi agli ultimi accertamenti di gettito e a quanto emerge dal nostro costante monitoraggio della situazione.

Le sopravvenienze, dal canto loro, garantiscono nel 2019, rispetto al piano finanziario, un maggior ricavo di fr. 5.2 mio e, meglio, come presentato qui sotto.

Sopravvenienze	Preventivo 2019	PF 2019	Differenza	%
Persone fisiche	11'700'000.00	8'500'000.00	3'200'000.00	37.65%
Persone giuridiche	10'500'000.00	8'500'000.00	2'000'000.00	23.53%
Totali	**22'200'000.00**	**17'000'000.00**	**5'200'000.00**	**30.59%**

Detto dell'incremento delle entrate fiscali, per quanto concerne le altre voci di gestione corrente segnaliamo i più significativi scostamenti rispetto al Piano Finanziario:

Costi

beni e servizi (+ fr. 4.73 mio) di cui fr. 1.0 mio di maggiori crediti per la manutenzione delle strade e fr. 2.0 mio per la posta di riduzione generica del fabbisogno 2019 a PF inerita come correttivo del gruppo di costi 31 ma che in realtà ha trovato implementazione in un insieme di costi e ricavi di gestione corrente suddivisi su più gruppi di conti,

ammortamenti (+ fr. 2.75 mio) derivanti dall'applicazione delle usuali aliquote d'ammortamento sulla maggiore sostanza ammortizzabile presunta a consuntivo 2018,

contributi propri (+ fr. 4.20 mio) di cui fr. 2.3 mio di maggiori oneri per il contributo di livellamento a seguito dell'aggiornamento del gettito fiscale degli anni 2014-2018; sempre a seguito della crescita del gettito fiscale anche i contributi spitex, servizi d'appoggio e costi per anziani a domicilio si sono incrementati di fr. 1.4 mio.

Ricavi

regalie e concessioni (+ fr. 1.1 mio) adeguamento alle migliorate condizioni di mercato del contributo AIL per lo sfruttamento della Verzasca (+ fr. 1.1. mio),

tasse, diritti e multe (- fr. 1.7 mio) segnaliamo in particolare la riduzione delle aspettative d'incasso (- fr. 0.7 mio) per la tassa d'uso canalizzazioni a seguito della consolidata riduzione del consumo d'acqua,

contributi per spese correnti (+ fr. 2.0 mio) il mandato di prestazione cantonale per la gestione delle case anziani è stato preventivato con un maggior ricavo di fr. 1.8 mio.

6. SVILUPPO DELLA GESTIONE CORRENTE

6.1. Riconciliazione dei dati

Prima di entrare nel merito dei dati del preventivo 2019, rammentiamo che i dati di preventivo 2018 sono comprensivi dei costi e dei ricavi per natura riferiti al Museo delle Culture, mentre i dati del consuntivo 2017 comprendono costi e ricavi per natura sia del Museo delle Culture, sia del LAC. Per quanto riguarda il contributo all'Ente LAC, questi è rilevato nel gruppo 36 sia nel preventivo 2019, sia nel preventivo 2018; per contro il contributo alla Fondazione Culture e Musei è rilevato nel gruppo 36 soltanto nel preventivo 2019.

Evidentemente, per dare un senso ai confronti del preventivo 2019 con gli anni precedenti, è necessario isolare le situazioni sopra descritte.

A questo proposito presentiamo la situazione dei centri di costo in questione al fine di evidenziare l'entità globale della fattispecie sopra evidenziata.

Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	CITTA DI LUGANO	492'510'742.91	477'271'855.52	15'238'887.39	3.19%	475'617'561.92	16'893'180.99	3.55%
		Museo delle Culture	1'670'000.00	1'498'950.00	171'050.00	11.41%	1'348'592.09	321'407.91	23.83%
		Lugano Arte e Cultura	0.00	5'000'000.00	-5'000'000.00	-100.00%	9'203'324.25	-9'203'324.25	-100.00%
30	SPESE PER IL PERSONALE	CITTA DI LUGANO	188'451'750.00	185'635'890.00	2'815'860.00	1.52%	186'392'620.52	2'059'129.48	1.10%
		Museo delle Culture	0.00	732'950.00	-732'950.00	-100.00%	723'566.86	-723'566.86	-100.00%
		Lugano Arte e Cultura					3'514'941.96	-3'514'941.96	-100.00%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	CITTA DI LUGANO	79'697'095.00	77'561'042.56	2'136'052.44	2.75%	79'629'870.50	67'224.50	0.08%
		Museo delle Culture		766'000.00	-766'000.00	-100.00%	559'778.83	-559'778.83	-100.00%
		Lugano Arte e Cultura					5'622'938.29	-5'622'938.29	-100.00%
32	INTERESSI PASSIVI	CITTA DI LUGANO	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-10.17%	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	AMMORTAMENTI	CITTA DI LUGANO	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'129'640.03	-1'110'773.12	-2.77%
		Museo delle Culture					65'246.40	-65'246.40	-100.00%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	CITTA DI LUGANO	11'777'100.00	11'736'900.00	40'200.00	0.34%	10'647'517.33	1'129'582.67	10.61%
36	CONTRIBUTI PROPRI	CITTA DI LUGANO	154'286'643.00	145'203'798.00	9'082'845.00	6.26%	137'805'520.13	16'481'122.87	11.96%
		Museo delle Culture	1'670'000.00		1'670'000.00			1'670'000.00	
		Lugano Arte e Cultura		5'000'000.00	-5'000'000.00	-100.00%			
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	CITTA DI LUGANO	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%	4'475'976.11	195'281.89	4.36%
39	ADDEBITI INTERNI	CITTA DI LUGANO	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%
		Lugano Arte e Cultura	0.00		0.00		65'444.00	-65'444.00	-100.00%

Annotiamo che, per quanto riguarda il contributo di fr. 5.0 mio per l'Ente Autonomo LAC, lo stesso, dal 2019, non figura più nel centro di costo LAC ma, a tutti gli effetti, è stato integrato nella totalità dei contributi e, quindi, parte del totale per la Città di Lugano (fr. 154.3 mio – gruppo 36). Il contributo per la Fondazione Culture e Musei per il 2019, che rappresenta l'anno di passaggio ad entità autonoma, rimane, come avvenuto per il LAC e precedentemente con il Museo d'Arte, nel centro di costo Museo delle culture il passaggio allo specifico centro dei contributi è previsto nel 2020.

La tabella seguente mostra, per contro, la situazione dei ricavi totali e il dettaglio per i due centri di costo in oggetto.

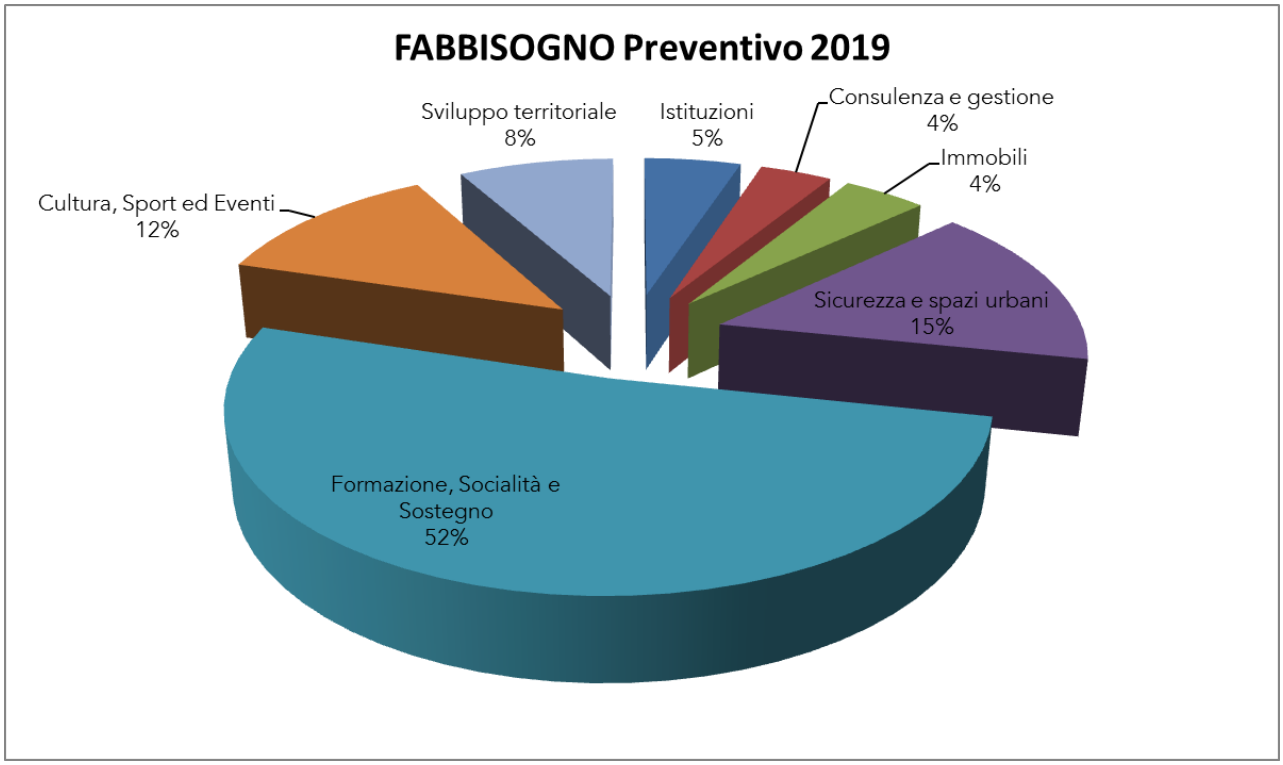
Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	CITTA DI LUGANO	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
		Museo delle Culture		327'000.00	-327'000.00	-100.00%	210'820.15	-210'820.15	-100.00%
		Lugano Arte e Cultura					4'257'284.09	-4'257'284.09	-100.00%
40	IMPOSTE	CITTA DI LUGANO	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	CITTA DI LUGANO	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
		Lugano Arte e Cultura					6'367.45	-6'367.45	-100.00%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	CITTA DI LUGANO	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
		Lugano Arte e Cultura					2'802'225.38	-2'802'225.38	-100.00%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	CITTA DI LUGANO	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75'230'630.68	3'222'069.32	4.28%
		Museo delle Culture		287'000.00	-287'000.00	-100.00%	195'820.15	-195'820.15	-100.00%
		Lugano Arte e Cultura					999'100.06	-999'100.06	-100.00%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	CITTA DI LUGANO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2'052'207.80	-1'535'207.80	-74.81%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	CITTA DI LUGANO	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3'162'437.92	126'777.08	4.01%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	CITTA DI LUGANO	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25'396'690.97	2'581'417.03	10.16%
		Museo delle Culture		40'000.00	-40'000.00	-100.00%	15'000.00	-15'000.00	-100.00%
		Lugano Arte e Cultura					449'591.20	-449'591.20	-100.00%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	CITTA DI LUGANO	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3'152'668.28	-742'758.28	-23.56%
49	ACCREDITI INTERNI	CITTA DI LUGANO	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

6.2. Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero

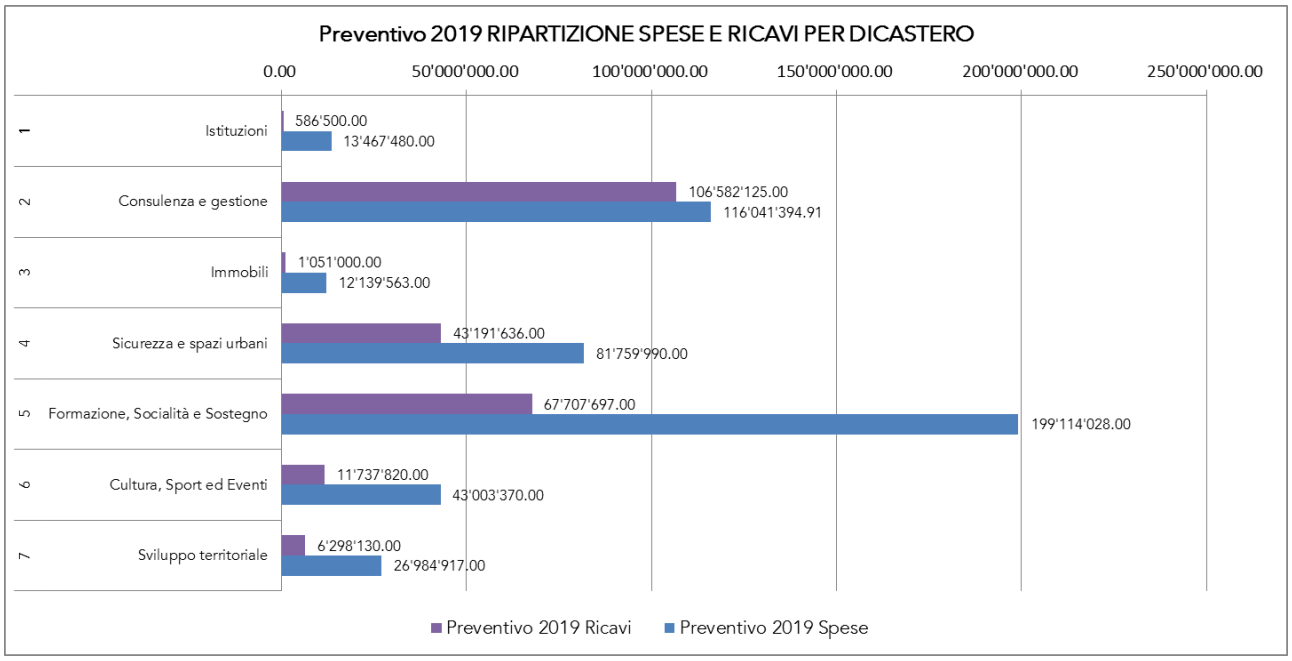
FABBISOGNO Consuntivo 2017	Differenza P2019/C2017	FABBISOGNO Preventivo 2018	Differenza P2019/P2018		FABBISOGNO Preventivo 2019
10 840 395.24	2 040 584.76	12 227 505.00	653 475.00	Istituzioni	12 880 980.00
9 450 215.47	9 054.44	9 456 297.96	2 971.95	Consulenza e gestione	9 459 269.91
9 863 175.18	1 225 387.82	10 760 620.00	327 943.00	Immobili	11 088 563.00
42 010 916.12	-3 442 562.12	39 095 003.56	- 526 649.56	Sicurezza e spazi urbani	38 568 354.00
126 792 242.67	4 614 088.33	126 482 025.00	4 924 306.00	Formazione, Socialità e Sostegno	131 406 331.00
29 665 077.35	1 600 472.65	30 518 010.00	747 540.00	Cultura, Sport ed Eventi	31 265 550.00
16 498 342.49	4 188 444.51	19 893 140.00	793 647.00	Sviluppo territoriale	20 686 787.00
245 120 364.52	**10 235 470.39**	**248 432 601.52**	**6 923 233.39**		**255 355 834.91**

Emerge il minor fabbisogno del dicastero Sicurezza e spazi urbani, da ricondurre all'introduzione del ricavo presso la Divisione Spazi urbani relativo alla tassa per la raccolta dei rifiuti.

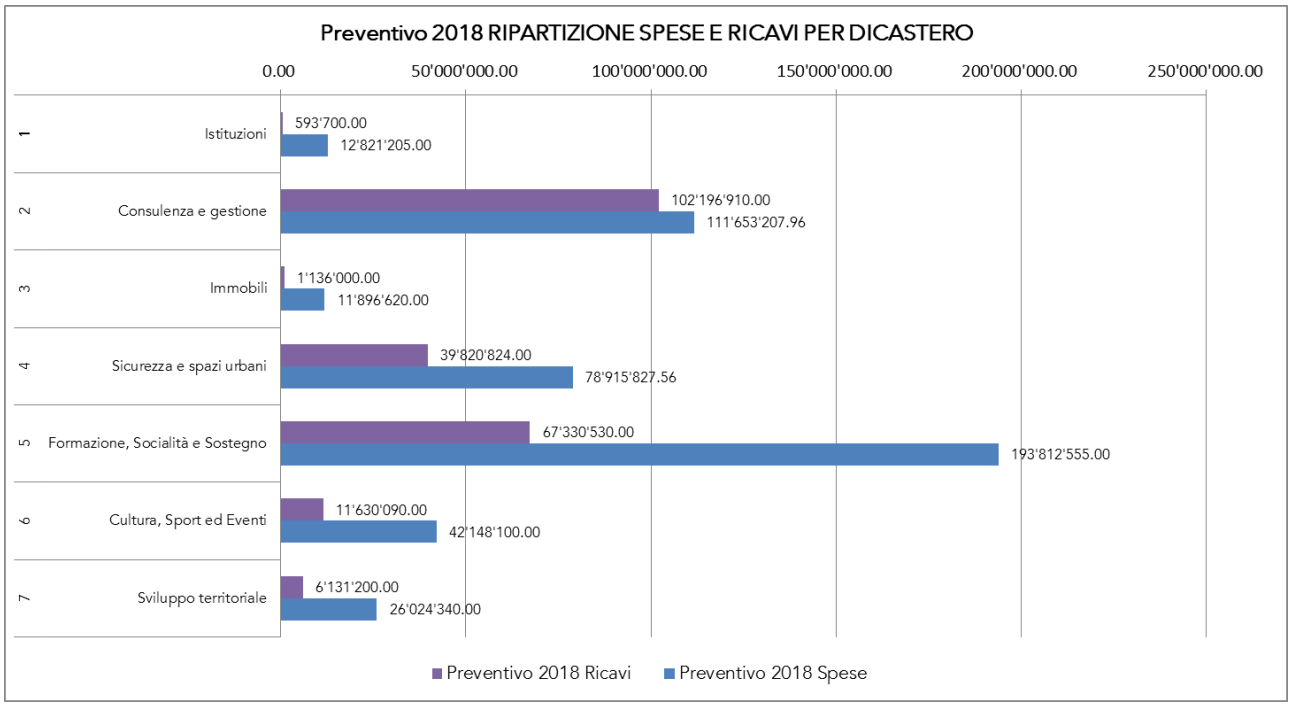
Graficamente la ripartizione del fabbisogno per dicastero è la seguente:



La ripartizione del totale delle spese e dei ricavi per i dicasteri è presentata qui di seguito:



Lo stesso grafico presentato con i dati del preventivo 2018.



6.3. Gestione corrente – spese e ricavi per gruppo di conti

	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
30	SPESE PER IL PERSONALE	188'451'750.00	185'635'890.00	2'815'860.00	1.52%	186'392'620.52	2'059'129.48	1.10%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	79'697'095.00	77'561'042.56	2'136'052.44	2.75%	79'629'870.50	67'224.50	0.08%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-10.17%	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'129'640.03	-1'110'773.12	-2.77%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'777'100.00	11'736'900.00	40'200.00	0.34%	10'647'517.33	1'129'582.67	10.61%
36	CONTRIBUTI PROPRI	154'286'643.00	145'203'798.00	9'082'845.00	6.26%	137'805'520.13	16'481'122.87	11.96%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%	4'475'976.11	195'281.89	4.36%
39	ADDEBITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%
	TOTALE SPESE CORRENTI	**492'510'742.91**	**477'271'855.52**	**15238887.39**	**3.19%**	**475617561.9**	**16893180.99**	**3.55%**
40	IMPOSTE (SENZA GETTITO)	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	74377141.25	3122858.75	0.98%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1944903.55	1982596.45	101.94%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43722165.93	-2389320.93	-5.46%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75230630.68	3222069.32	4.28%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2052207.8	-1535207.8	-74.81%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3162437.92	126777.08	4.01%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25396690.97	2581417.03	10.16%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3152668.28	-742758.28	-23.56%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1458351.02	289278.98	19.84%
	TOTALE RICAVI CORRENTI	**237'154'908.00**	**228'839'254.00**	**8'315'654.00**	**3.63%**	**230'497'197.40**	**6'657'710.60**	**2.89%**
	Fabbisogno	**255'355'834.91**	**248'432'601.52**	**6'923'233.39**	**2.79%**	**245'120'364.52**	**10'235'470.39**	**4.18%**
	Gettito imposta comunale di preventivo	255'500'000.00	246'500'000.00	9'000'000.00	3.65%			
	Gettito imposta comunale di consuntivo					245'000'000.00	10'500'000.00	4.29%
	Risultato d'esercizio	**144'165.09**	**-1'932'601.52**	**2076766.608**	**-107.46%**	**-120'364.52**	**264529.61**	**-219.77%**

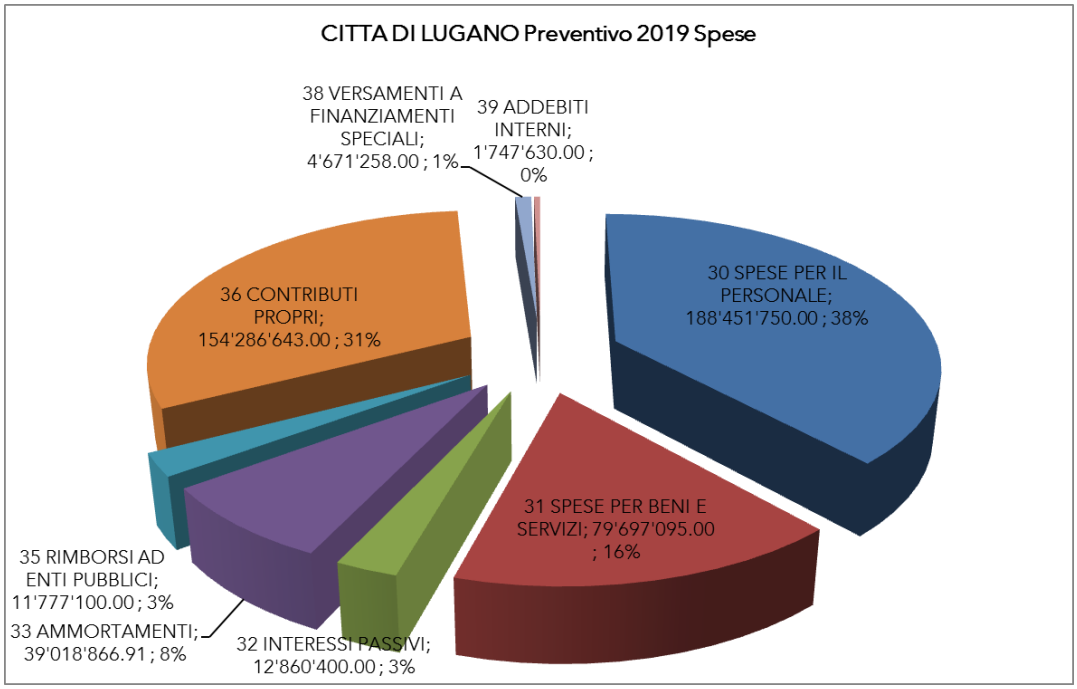
Il fabbisogno da prelevare con le imposte comunali segna un aumento di fr. 6.92 mio rispetto al preventivo precedente e di fr. 10.23 mio rispetto al consuntivo 2017. Il dato citato deriva da un aumento dei costi del 3.19% (P2018) rispettivamente del 3.55% (C2018) con ricavi che incrementano del 3.63 % (P2018) e del 2.89% (C2017).

Come di consueto, maggiori dettagli sono presentati nei capitoli seguenti.

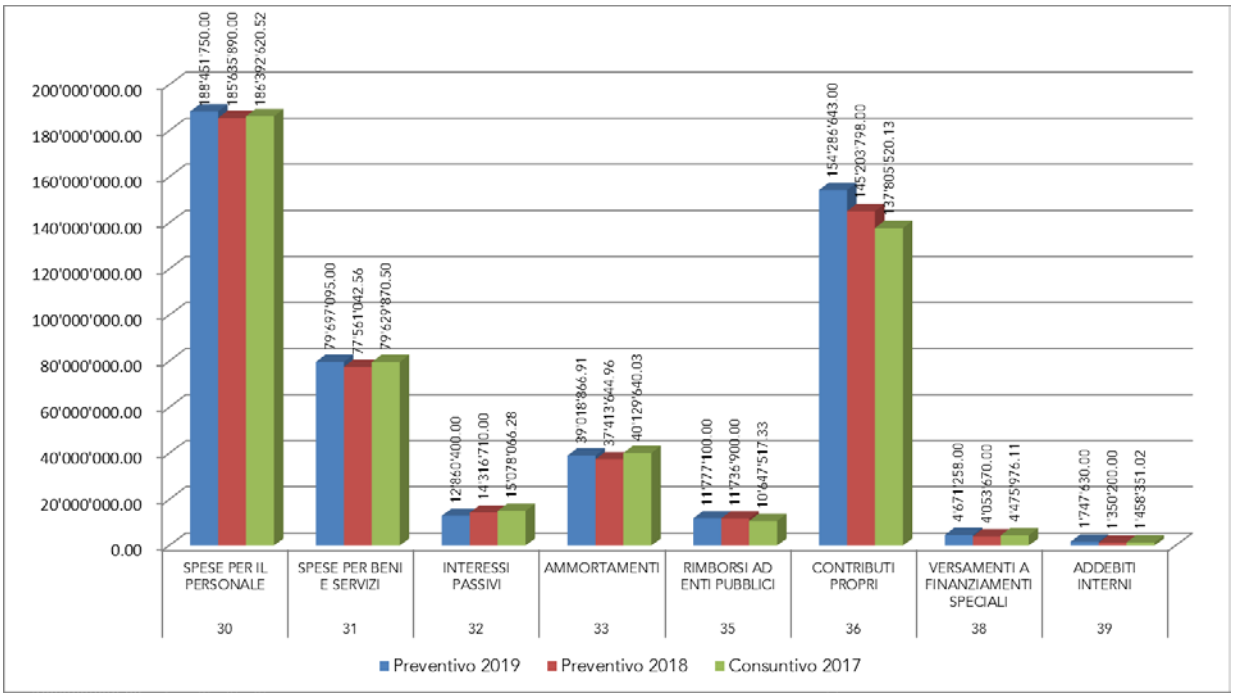
6.4. Analisi delle spese correnti

6.4.1 Struttura dei costi

La struttura dei costi del preventivo 2019 è rappresentata, graficamente, dalla sottostante illustrazione:



La situazione grafica, per gruppo di spese, confrontata con il preventivo 2018 ed il consuntivo 2017 è, invece, rappresentata dal grafico seguente:



Entrambi i grafici sono presentati per il totale dell'Amministrazione, senza assestamenti relativi ai centri di costo LAC e MCL.

6.4.2 30 Spese per il personale

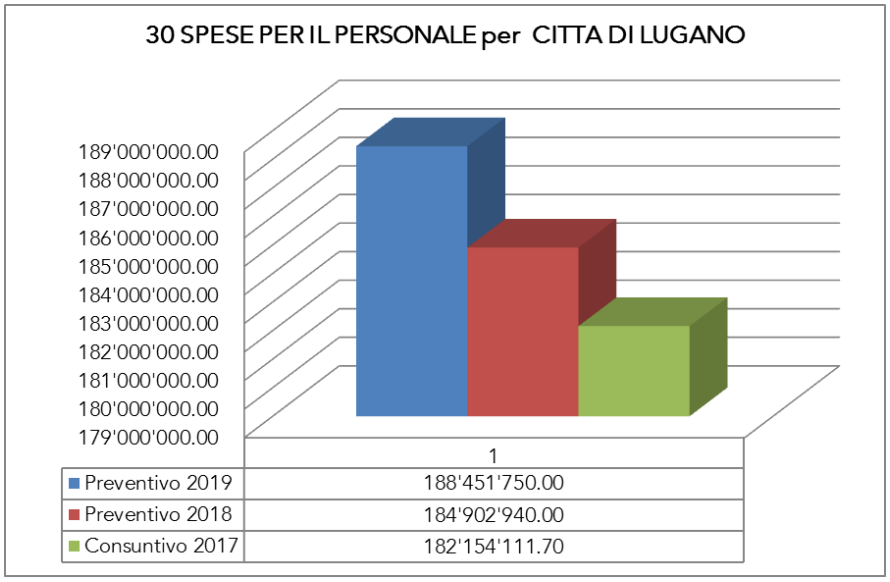
Presentiamo dapprima la situazione complessiva del gruppo, con il focus sulle nature che lo compongono, evidenziandola all'interno della totalità dei costi dell'amministrazione.

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	492'510'742.91	477'271'855.52	15'238'887.39	3.19%	475'617'561.92	16'893'180.99	3.55%
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**188'451'750.00**	**185'635'890.00**	**2'815'860.00**	**1.52%**	**186'392'620.52**	**2'059'129.48**	**1.10%**
300	Onorari ed Indennità a autorità commissioni e magistrati	1'261'760.00	1'194'800.00	66'960.00	5.60%	1'171'710.81	90'049.19	7.69%
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'eserci	132'378'560.00	129'752'650.00	2'625'910.00	2.02%	130'609'541.70	1'769'018.30	1.35%
302	Stipendi ed indennità a docenti	22'512'360.00	22'619'800.00	-107'440.00	-0.47%	22'984'995.10	-472'635.10	-2.06%
303	Contributi AVS, AI, IPG e AD	13'687'300.00	13'480'040.00	207'260.00	1.54%	13'380'650.70	306'649.30	2.29%
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	15'470'820.00	15'498'550.00	-27'730.00	-0.18%	15'443'190.60	27'629.40	0.18%
305	Premi assicurazioni e infortuni	1'088'780.00	1'084'850.00	3'930.00	0.36%	930'835.45	157'944.55	16.97%
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	519'450.00	516'650.00	2'800.00	0.54%	487'657.61	31'792.39	6.52%
307	Prestazioni per beneficiari di rendita	337'970.00	408'050.00	-70'080.00	-17.17%	386'168.90	-48'198.90	-12.48%
308	Compensi a terzi per personale avventizio	105'000.00	105'000.00	0.00	0.00%	91'662.05	13'337.95	14.55%
309	Altre spese per il personale	1'089'750.00	975'500.00	114'250.00	11.71%	906'207.60	183'542.40	20.25%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	79'697'095.00	77'561'042.56	2'136'052.44	2.75%	79'629'870.50	67'224.50	0.08%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-10.17%	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'129'640.03	-1'110'773.12	-2.77%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'777'100.00	11'736'900.00	40'200.00	0.34%	10'647'517.33	1'129'582.67	10.61%
36	CONTRIBUTI PROPRI	154'286'643.00	145'203'798.00	9'082'845.00	6.26%	137'805'520.13	16'481'122.87	11.96%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%	4'475'976.11	195'281.89	4.36%
39	ADDEBITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

La tabella qui sotto mostra la situazione del gruppo evidenziando separatamente i centri di costo LAC e Museo delle culture.

Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
30	SPESE PER IL PERSONALE	**TOTALE**	**188'451'750.00**	**185'635'890.00**	**2'815'860.00**	**1.52%**	**186'392'620.52**	**2'059'129.48**	**1.10%**
		Totale senza LAC e MCL	188'451'750.00	184'902'940.00	3'548'810.00	1.92%	182'154'111.70	6'297'638.30	3.46%
		Museo delle Culture	0.00	732'950.00	-732'950.00	-100.00%	723'566.86	-723'566.86	-100.00%
		Lugano Arte e Cultura	0.00	0.00	0.00		3'514'941.96	-3'514'941.96	-100.00%

Graficamente, escludendo l'incidenza dei sopra indicati centri di costo, la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Il maggior costo complessivo è da attribuire, principalmente, agli stipendi al personale amministrativo (natura 301), mentre gli stipendi ai docenti (natura 302) evidenziano un minor costo.

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

La crescita, rispetto al consuntivo 2017 è pure da imputare:

- Ad un aumento delle unità
- All'adeguamento delle retribuzioni in base al nuovo ROD
- All'incidenza degli scatti annuali 2018 e 2019, che possono essere quantificati in fr.
- All'adeguamento delle retribuzioni degli agenti di Polizia, che sono state allineate a partire da giugno 2017 a quelle previste per la Polizia Cantonale.

6.4.3 31 Spese per beni e servizi

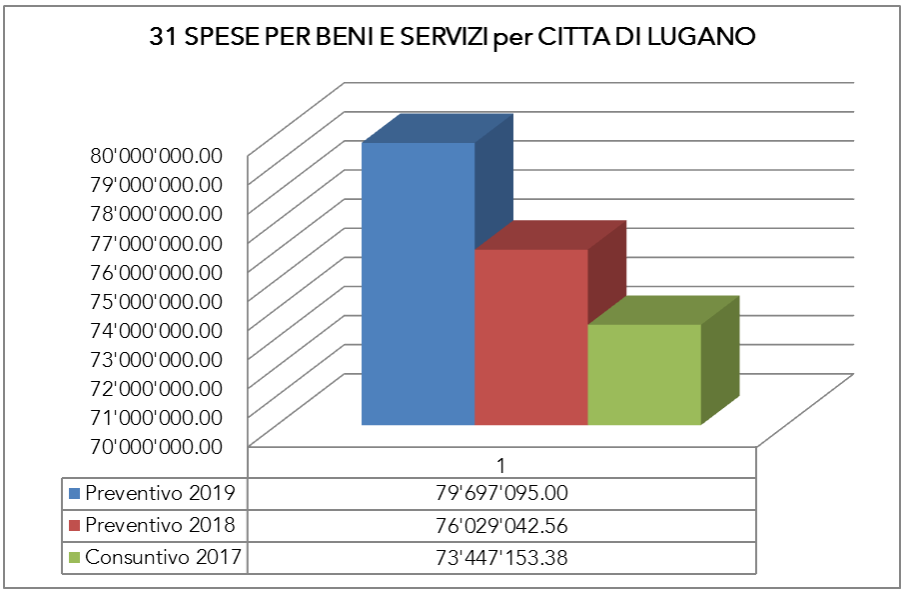
Il dettaglio del gruppo e la sua collocazione per rapporto al totale delle spese è riportato nella tabella qui sotto:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	492'510'742.91	477'271'855.52	15'238'887.39	3.19%	475'617'561.92	16'893'180.99	3.55%
30	SPESE PER IL PERSONALE	188'451'750.00	185'635'890.00	2'815'860.00	1.52%	186'392'620.52	2'059'129.48	1.10%
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**79'697'095.00**	**77'561'042.56**	**2'136'052.44**	**2.75%**	**79'629'870.50**	**67'224.50**	**0.08%**
310	Materiale d'ufficio, scolastico e	1'613'850.00	1'672'500.00	-58'650.00	-3.51%	1'468'391.36	145'458.64	9.91%
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	1'365'065.00	1'352'150.00	12'915.00	0.96%	1'750'543.16	-385'478.16	-22.02%
312	Acqua, energia e combustibili	11'972'390.00	11'589'740.00	382'650.00	3.30%	11'735'892.85	236'497.15	2.02%
313	Materiale di consumo	10'356'030.00	10'002'430.00	353'600.00	3.54%	9'922'290.24	433'739.76	4.37%
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi)	13'752'290.00	12'561'190.00	1'191'100.00	9.48%	12'889'349.44	862'940.56	6.69%
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (pres	4'594'350.00	4'551'260.00	43'090.00	0.95%	4'454'311.30	140'038.70	3.14%
316	Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	6'719'190.00	6'927'997.56	-208'807.56	-3.01%	6'334'879.26	384'310.74	6.07%
317	Rimborso spese	763'500.00	789'700.00	-26'200.00	-3.32%	651'560.31	111'939.69	17.18%
318	Servizi ed onorari	25'968'330.00	25'857'125.00	111'205.00	0.43%	26'138'743.21	-170'413.21	-0.65%
319	Altre spese per beni e servizi	2'592'100.00	2'256'950.00	335'150.00	14.85%	4'283'909.37	-1'691'809.37	-39.49%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-10.17%	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'129'640.03	-1'110'773.12	-2.77%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'777'100.00	11'736'900.00	40'200.00	0.34%	10'647'517.33	1'129'582.67	10.61%
36	CONTRIBUTI PROPRI	154'286'643.00	145'203'798.00	9'082'845.00	6.26%	137'805'520.13	16'481'122.87	11.96%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%	4'475'976.11	195'281.89	4.36%
39	ADDEBITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

La tabella qui sotto mostra la situazione del gruppo evidenziando separatamente i centri di costo LAC e Museo delle culture.

Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	**TOTALE**	**79'697'095.00**	**77'561'042.56**	**2'136'052.44**	**2.75%**	**79'629'870.50**	**67'224.50**	**0.08%**
		Totale senza LAC e MCL	79'697'095.00	76'795'042.56	2'902'052.44	3.78%	73'447'153.38	6'249'941.62	8.51%
		Museo delle Culture		766'000.00	-766'000.00	-100.00%	559'778.83	-559'778.83	-100.00%
		Lugano Arte e Cultura					5'622'938.29	-5'622'938.29	-100.00%

Situazione che, graficamente, si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Dopo la neutralizzazione dell'effetto Museo delle Culture, le spese per beni e servizi denotano un incremento del 3.78% (+ fr. 2.90 mio).

Spicca il maggior costo per 314 Manutenzioni stabili e strutture (+ 1.91 mio, 9.48%), da attribuire in modo determinante alla maggiorazione del credito per la manutenzione delle strade per fr. 1.0 mio.

Per 318 Servizi ed onorari annotiamo pure un maggior costo importante (+ fr. 0.62 mio, 2.43%, al netto della neutralizzazione per il Museo delle Culture), da imputare in modo significativo a:

- prestazioni per manifestazioni mercati ed eventi (+ fr. 0.40 mio) per le attività di Eventi e congressi.
- maggiori spese postali previste (+ fr. 0.30 mio) per la spedizione via raccomandata delle notifiche relative all'emissione dei contributi LALIA.
- Prestazioni di terzi diverse (+ fr. 0.28 mio) in modo particolare per le attività della divisione Comunicazione e relazioni istituzionali.

La natura 318 evidenzia anche minori costi, il dettaglio di questa fattispecie è presentato, come d'abitudine nella tabella a pagina 42.

Si segnalano maggiori costi previsti anche per 312 Acqua, energia e combustibili (+ fr. 0.38 mio, 3.30%), in modo particolare per l'energia elettrica (+ fr. 0.28 mio).

Maggiori costi previsti anche per il 313 Materiale di consumo, (+ fr. 0.35 mio, 3.54%), relativo alle materie prime, ausiliarie e di consumo per attività correlate alla manutenzione delle infrastrutture.

Per 319 Altre spese per beni e servizi si registra un maggior costo (+ fr. 0.33 mio, 14.85%), da attribuire in modo rilevante a progetti speciali e nuove iniziative (+ fr. 0.22 mio) di LuganoInScena.

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Per rapporto al consuntivo 2017 le spese per beni e servizi, al netto dell'effetto LAC e MCL, evidenziano un incremento di fr. 6.2 mio, pari al 8.51%.

Sempre considerando l'impatto LAC e MCL, il maggior costo è da ricondurre alle seguenti posizioni:

- 318 Servizi ed onorari, + fr. 2.57 mio
- 314 Manutenzione stabili e strutture, + fr. 1.73 mio
- 312 Acqua energia e combustibili, + fr. 0.93 mio
- 313 Materiale di consumo, + fr. 0.60 mio
- 316 Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione, + fr. 0.49 mio

Dettaglio delle voci contabili della natura 318 Prestazioni di terzi

Gruppo		*Gruppo*	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
318	Servizi ed onorari	TOTALE	25'968'330.00	25'857'125.00	26'138'743.21
		Museo delle Culture		*517'200.00*	*258'896.99*
		Lugano Arte e Cultura			*2'482'781.25*
31800000	Premi responsabilità civile	TOTALE	164'410.00	223'140.00	263'108.10
31801000	Premi immobili, inventari e install. tecniche	TOTALE	786'950.00	722'890.00	893'593.80
		Lugano Arte e Cultura			*148'413.30*
31802000	Premi opere d'arte	TOTALE		22'000.00	27'825.00
		Museo delle Culture		*22'000.00*	*27'825.00*
31803000	Premi veicoli e protezione giuridica	TOTALE	295'780.00	469'280.00	431'928.70
		Lugano Arte e Cultura			*4'481.05*
31804000	Premi infortuni ospiti istituti comunali	TOTALE	3'690.00	3'870.00	3'583.80
31805000	Spese gestione conti correnti e depositi	TOTALE	241'000.00	241'000.00	226'546.73
31806000	Commissioni su prestiti comunali	TOTALE	83'000.00	70'000.00	64'364.00
31807000	Commissioni carte di credito	TOTALE	131'100.00	71'300.00	92'833.80
		Museo delle Culture		*200.00*	*56.00*
		Lugano Arte e Cultura			*20'017.96*
31808000	Spese postali	TOTALE	947'250.00	610'050.00	620'797.99
		Museo delle Culture		*4'000.00*	*610.85*
		Lugano Arte e Cultura			*1'481.84*
31809000	Spese telefonia, telecomunicazioni, TV via cavo	TOTALE			2'702.12
		Lugano Arte e Cultura			*2'702.12*
31809100	Spese di telefonia	TOTALE	763'300.00	752'200.00	795'837.09
		Museo delle Culture		*16'600.00*	*17'542.45*
		Lugano Arte e Cultura			*30'107.09*
31809200	Altre spese di telecomunicazione	TOTALE	75'990.00	87'820.00	68'914.05
31810000	Imposte federali, cantonali e comunali	TOTALE	3'500.00	3'500.00	3'269.50
31811000	Tasse demaniali	TOTALE	107'500.00	100'100.00	94'905.00
31812000	Tassa sul traffico pesante	TOTALE	125'600.00	125'600.00	129'639.52
31813000	IVA non recuperabile	TOTALE	100'000.00	100'000.00	355'797.70
		Lugano Arte e Cultura			*256'625.86*
31813001	IVA forfetaria dovuta	TOTALE	949'400.00	854'300.00	678'295.26
		Museo delle Culture		*11'200.00*	*8'311.31*
31814000	Imposte alla fonte e permessi di lavoro	TOTALE	88'500.00	88'500.00	91'762.10
31815000	Tasse governative progetti e costruzioni	TOTALE	301'500.00	300'000.00	271'296.85
31816000	Tasse rifiuti e canalizzazioni	TOTALE	358'400.00	352'220.00	372'594.35
		Museo delle Culture		*1'500.00*	*729.75*
		Lugano Arte e Cultura			*4'828.06*
31817000	Imposte di circolazione	TOTALE	168'140.00	178'780.00	154'822.50
		Museo delle Culture		*600.00*	*443.00*
		Lugano Arte e Cultura			*1'937.40*
31819000	Tasse controllo impianti di combustione	TOTALE		38'000.00	
31820000	Contributi di miglioria	TOTALE	50'000.00	50'000.00	26'054.95
31821000	Contributi costr. canalizz. e imp. depurazione	TOTALE	55'000.00	60'000.00	1'001.70
31822000	Diritti d'autore	TOTALE	231'700.00	229'800.00	145'717.20
		Museo delle Culture		*500.00*	
31823000	Consulenze: servizi di interpreti e traduzioni	TOTALE		12'000.00	3'633.20
31824000	Consulenze: economia, marketing, comunicazione	TOTALE	159'550.00	219'550.00	110'355.11
		Museo delle Culture		*60'000.00*	*59'572.30*
		Lugano Arte e Cultura			*484.20*
31825000	Consulenze: edilizia, genio civile, traffico	TOTALE	343'000.00	360'000.00	426'073.83
31825010	Consulenze: unità di gestione della mobilità	TOTALE	200'000.00	150'000.00	211'040.23

Gruppo		*Gruppo*	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
318	Servizi ed onorari	TOTALE	25'968'330.00	25'857'125.00	26'138'743.21
		Museo delle Culture		*517'200.00*	*258'896.99*
		Lugano Arte e Cultura			*2'482'781.25*
31825100	Prestazioni del geometra ufficiale	TOTALE	200'000.00	204'000.00	180'564.00
31826000	Consulenze: legali e giuridiche	TOTALE	28'000.00	28'000.00	166.85
31827000	Consulenze: informatica	TOTALE	789'650.00	849'750.00	587'288.32
31828000	Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteriali	TOTALE	55'000.00	45'000.00	21'193.05
31829000	Prestazioni: ambito sociale e prevenzione	TOTALE	268'000.00	268'000.00	143'269.22
31830000	Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	TOTALE	30'500.00	29'800.00	29'859.25
31831000	Prestazioni: servizi medici e sanitari	TOTALE	100'300.00	105'800.00	101'587.75
31832000	Prestazioni: raccolta dei rifiuti	TOTALE	940'000.00	980'000.00	999'938.25
31833000	Prestazioni: controllo impianti di combustione	TOTALE	180'000.00	200'000.00	148'781.95
31834000	Prestazioni: trasporti	TOTALE	1'192'100.00	1'010'700.00	898'811.05
31835000	Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	TOTALE	370'000.00	454'600.00	341'699.24
		Museo delle Culture		*154'600.00*	*41'645.79*
31836000	Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	TOTALE	1'515'300.00	1'112'300.00	1'139'868.44
31837000	Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	TOTALE	105'500.00	306'200.00	246'564.50
31838000	Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	TOTALE	1'161'310.00	1'121'265.00	1'558'582.62
		Museo delle Culture		*2'000.00*	*9'467.65*
		Lugano Arte e Cultura			*540'588.64*
31839000	Prestazioni: culto e religioni	TOTALE	7'500.00	7'500.00	3'617.05
31840000	Prestazioni: allestimento seggi elettorali	TOTALE	10'000.00	10'000.00	
31841000	Prestazioni: ambito educativo e di formazione	TOTALE	122'500.00	123'800.00	116'120.00
31842000	Prestazioni: preparazione e fornitura pasti	TOTALE	300'000.00	315'000.00	328'532.10
31843000	Prestazioni: amministrative e commerciali	TOTALE	154'600.00	375'950.00	276'093.36
31844000	Prestazioni di terzi diverse	TOTALE	2'499'900.00	2'211'700.00	2'719'962.74
		Museo delle Culture		*235'000.00*	*80'244.10*
		Lugano Arte e Cultura			*1'445'992.36*
31845000	Prestazioni: SOTELL	TOTALE	332'000.00	368'000.00	354'159.40
31846000	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	TOTALE	471'200.00	439'200.00	388'053.23
31847000	Onorari per prestazioni artistiche	TOTALE	1'600'000.00	1'525'000.00	1'420'148.79
31848000	Onorari per gestione immobili	TOTALE	486'800.00	491'400.00	460'540.55
31849000	Progettazioni preliminari	TOTALE	140'000.00	140'000.00	533'296.40
31850000	Remunerazione agli ospiti per loro prestazioni	TOTALE	4'000.00	4'000.00	220.00
31851000	Prestazioni: manifestazioni per ospiti	TOTALE	252'000.00	235'600.00	250'529.75
31852000	Prestazioni: smaltimento rifiuti	TOTALE	4'162'500.00	4'901'500.00	4'612'675.53
		Lugano Arte e Cultura			*2'401.48*
31852001	Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	TOTALE	195'000.00	61'000.00	
31853000	Prestazioni: SGA per affissioni	TOTALE			327'511.15
31854000	Iniziative integrazione e informazione sociale	TOTALE	102'000.00	84'000.00	84'261.13
31855000	Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	TOTALE	151'000.00	50'000.00	10'292.80
31855001	Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	TOTALE	5'500.00	5'500.00	5'322.55
31856000	Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	TOTALE	220'000.00	220'000.00	160'221.00
31856001	Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio - Agno	TOTALE	45'000.00	45'000.00	41'197.75
31858000	Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	TOTALE	180'000.00	180'000.00	200'300.00
31859000	Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	TOTALE	507'000.00	492'000.00	321'142.60
31859001	Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo -.Foce	TOTALE	100'000.00	100'000.00	100'000.00
31859002	Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	TOTALE	3'500.00	3'500.00	2'713.80
31860000	Provvigione cantonale per incassi coattivi	TOTALE			1'025.15
31890000	Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica	TOTALE	100'000.00	100'000.00	313'391.95
31899000	Tasse sociali	TOTALE	146'410.00	156'160.00	140'945.76
		Lugano Arte e Cultura			*5'064.00*

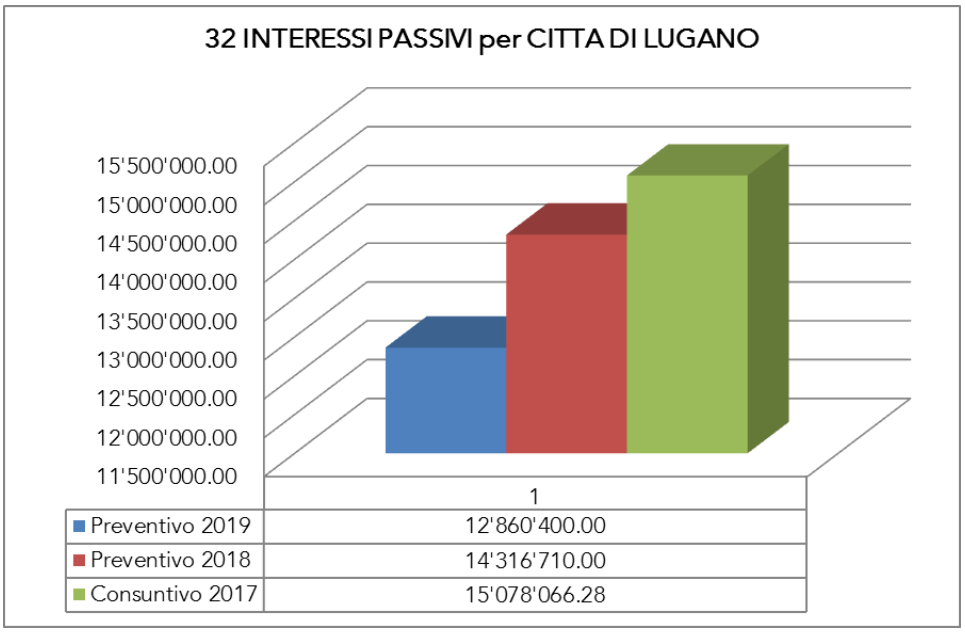
6.4.4 32 Interessi passivi

Il dettaglio del gruppo e la sua collocazione per rapporto al totale delle spese è riportato nella tabella qui sotto:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	492'510'742.91	477'271'855.52	15'238'887.39	3.19%	475'617'561.92	16'893'180.99	3.55%
30	SPESE PER IL PERSONALE	188'451'750.00	185'635'890.00	2'815'860.00	1.52%	186'392'620.52	2'059'129.48	1.10%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	79'697'095.00	77'561'042.56	2'136'052.44	2.75%	79'629'870.50	67'224.50	0.08%
32	**INTERESSI PASSIVI**	**12'860'400.00**	**14'316'710.00**	**-1'456'310.00**	**-10.17%**	**15'078'066.28**	**-2'217'666.28**	**-14.71%**
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	47'600.00	51'050.00	-3'450.00	-6.76%	-175'381.67	222'981.67	-127.14%
322	Interessi passivi per debiti a media scadenza	11'789'300.00	13'203'960.00	-1'414'660.00	-10.71%	14'290'719.00	-2'501'419.00	-17.50%
323	Interessi passivi per conti speciali	573'500.00	511'700.00	61'800.00	12.08%	557'822.05	15'677.95	2.81%
329	Altri interessi passivi	450'000.00	550'000.00	-100'000.00	-18.18%	404'906.90	45'093.10	11.14%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'129'640.03	-1'110'773.12	-2.77%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'777'100.00	11'736'900.00	40'200.00	0.34%	10'647'517.33	1'129'582.67	10.61%
36	CONTRIBUTI PROPRI	154'286'643.00	145'203'798.00	9'082'845.00	6.26%	137'805'520.13	16'481'122.87	11.96%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%	4'475'976.11	195'281.89	4.36%
39	ADDEBITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

Questo gruppo non vi sono dati nei centri di costo LAC e MCL, la situazione sopra presentata è pertanto già utile per le analisi comparative.

Graficamente la situazione si presenta come segue:



<u>Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018</u>

Anche per il 2019 è prevista una diminuzione dei costi per interessi, quantificata in fr. 1.46 mio (-10.17%) per rapporto al preventivo 2018.

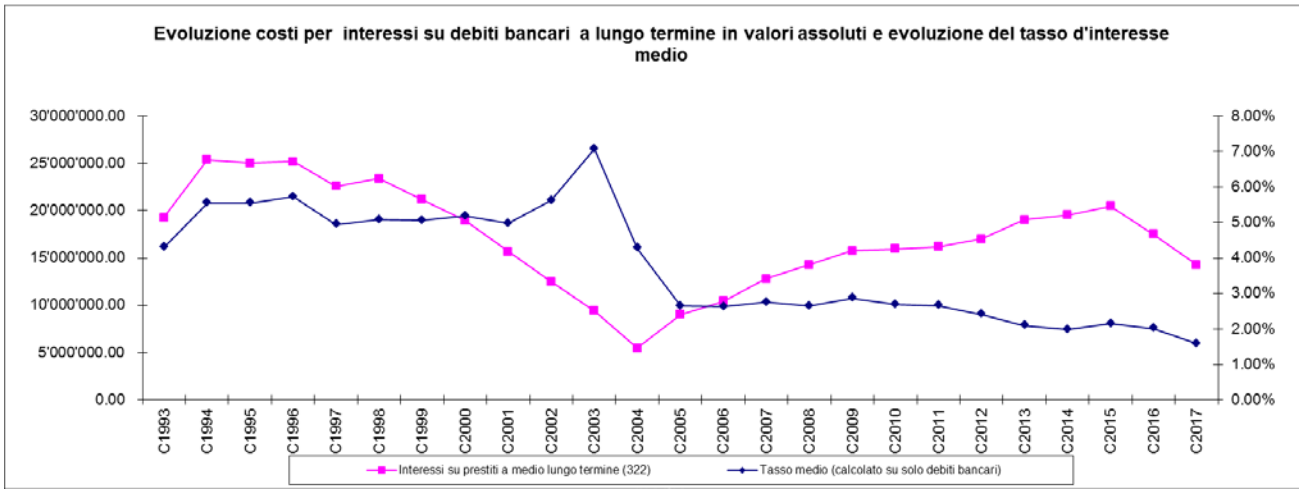
L'attenzione prestata all'andamento della gestione corrente, il monitoraggio e la proattività nella gestione del portafoglio, il positivo rating di Moody's, e, non da ultimo evidentemente, all'andamento ancora favorevole dei tassi d'interesse, concorrono a permettere importanti risparmi per questi oneri. A conferma di quanto appena scritto la localizzazione di quasi tutto il minor costo è nella natura 322 Interessi passivi per debiti a media scadenza (- 1.41 mio, 10.71%).

Il messaggio della Divisione Finanze presenta maggiori dettagli in merito a questo gruppo.

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Rispetto al consuntivo 2017 la riduzione di questi oneri si fissa in fr. 2.22 mio (- 14.71%), da ricondurre a quanto già espresso nel punto precedente.

Presentiamo, qui di seguito, l'evoluzione dei costi per interessi e del tasso medio rilevato nei consuntivi dal 1993 al 2017.



6.4.5 33 Ammortamenti

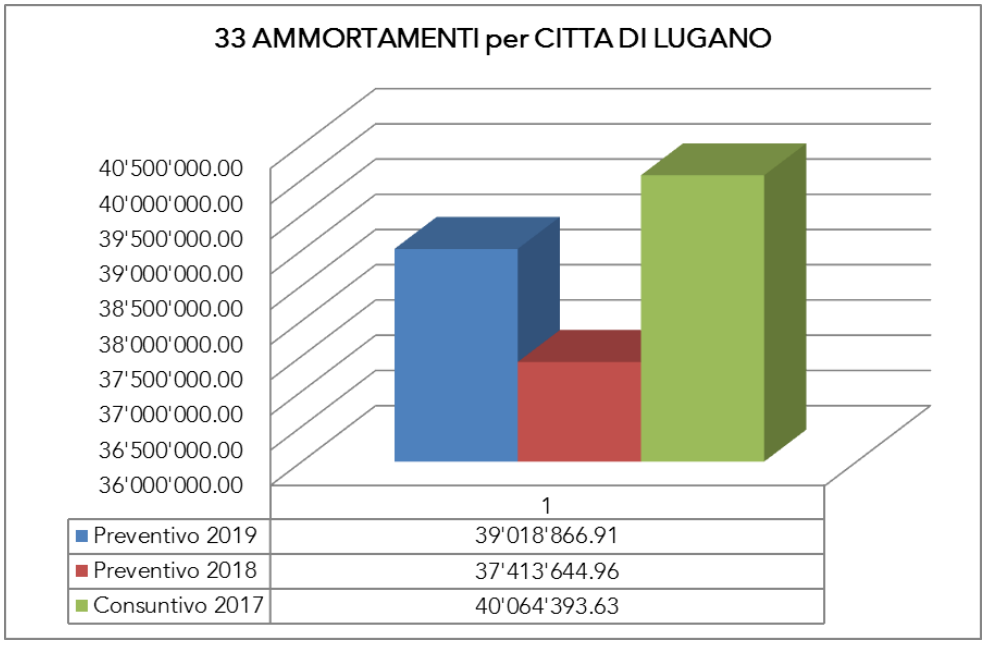
La situazione di dettaglio del gruppo in esame è illustrata qui sotto:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	492'510'742.91	477'271'855.52	15'238'887.39	3.19%	475'617'561.92	16'893'180.99	3.55%
30	SPESE PER IL PERSONALE	188'451'750.00	185'635'890.00	2'815'860.00	1.52%	186'392'620.52	2'059'129.48	1.10%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	79'697'095.00	77'561'042.56	2'136'052.44	2.75%	79'629'870.50	67'224.50	0.08%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-10.17%	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	**AMMORTAMENTI**	**39'018'866.91**	**37'413'644.96**	**1'605'221.95**	**4.29%**	**40'129'640.03**	**-1'110'773.12**	**-2.77%**
330	Su beni patrimoniali	5'365'056.31	5'322'648.49	42'407.82	0.80%	8'380'256.81	-3'015'200.50	-35.98%
331	Su beni amministrativi: ordinari	33'653'810.60	32'090'996.47	1'562'814.13	4.87%	31'449'278.22	2'204'532.38	7.01%
332	Su beni amministrativi: supplementari					300'105.00	-300'105.00	-100.00%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'777'100.00	11'736'900.00	40'200.00	0.34%	10'647'517.33	1'129'582.67	10.61%
36	CONTRIBUTI PROPRI	154'286'643.00	145'203'798.00	9'082'845.00	6.26%	137'805'520.13	16'481'122.87	11.96%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%	4'475'976.11	195'281.89	4.36%
39	ADDEBITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

Di poca rilevanza l'impatto, sul costo complessivo, derivante dai centri di costo LAC e MCL, come emerge dalla tabella sottostante:

Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
33	AMMORTAMENTI	**TOTALE**	**39'018'866.91**	**37'413'644.96**	**1'605'221.95**	**4.29%**	**40'129'640.03**	**-1'110'773.12**	**-2.77%**
		Totale senza LAC e MCL	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'064'393.63	-1'045'526.72	-2.61%
		Museo delle Culture	0.00	0.00	0.00		65'246.40	-65'246.40	-100.00%
		Lugano Arte e Cultura	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	

Qui di seguito la rappresentazione grafica della situazione sopra descritta.



Per il dettaglio degli ammortamenti sui beni si rimanda alla specifica tabella. L'aliquota media degli ammortamenti sui beni amministrativi (escluso il LAC e le canalizzazioni) si fissa al 8.96%.

Gli abbandoni su crediti inesigibili, localizzati in 330 Ammortamenti su beni patrimoniali, presentano un maggior costo di preventivo di fr. 50'000.--, mentre rispetto al dato di consuntivo 2017 il minor costo è di fr. 3.05 mio.

Nel 2017 abbiamo, infatti, dovuto rilevare importanti perdite che non dovrebbero, tuttavia, ripresentarsi per tale entità.

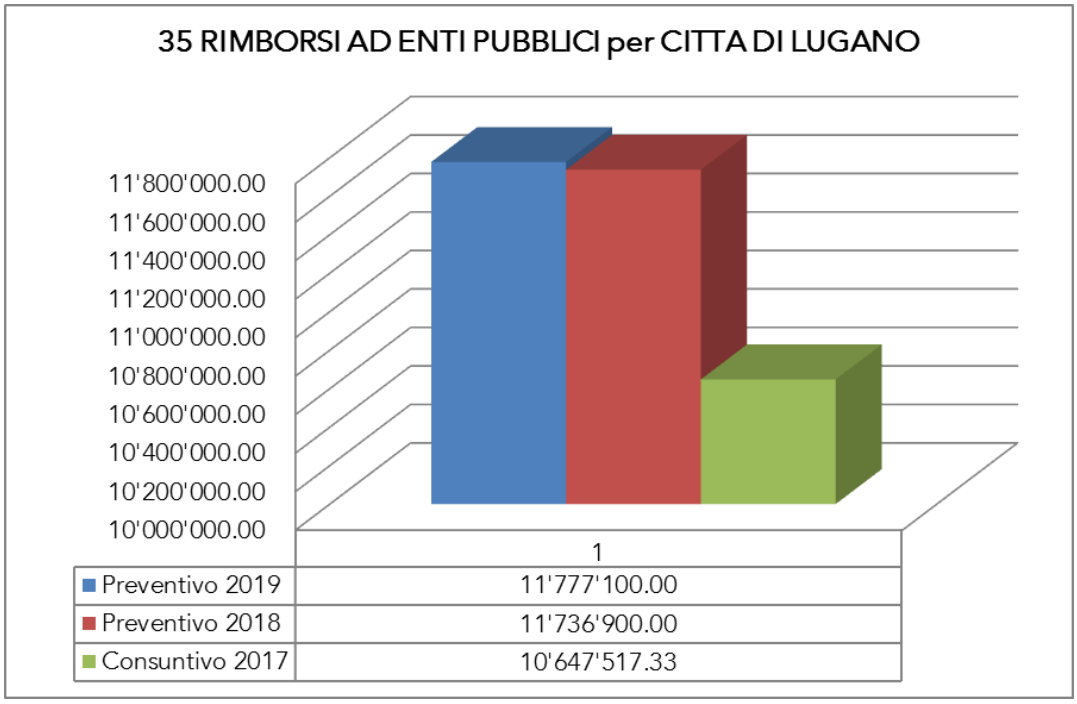
6.4.6 35 Rimborsi ad enti pubblici

Il dettaglio del gruppo è presentato qui sotto:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	492'510'742.91	477'271'855.52	15'238'887.39	3.19%	475'617'561.92	16'893'180.99	3.55%
30	SPESE PER IL PERSONALE	188'451'750.00	185'635'890.00	2'815'860.00	1.52%	186'392'620.52	2'059'129.48	1.10%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	79'697'095.00	77'561'042.56	2'136'052.44	2.75%	79'629'870.50	67'224.50	0.08%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-10.17%	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'129'640.03	-1'110'773.12	-2.77%
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**11'777'100.00**	**11'736'900.00**	**40'200.00**	**0.34%**	**10'647'517.33**	**1'129'582.67**	**10.61%**
351	Cantoni	1'389'000.00	1'379'000.00	10'000.00	0.73%	1'404'993.40	-15'993.40	-1.14%
352	Comuni e consorzi comunali	10'388'100.00	10'357'900.00	30'200.00	0.29%	9'242'523.93	1'145'576.07	12.39%
36	CONTRIBUTI PROPRI	154'286'643.00	145'203'798.00	9'082'845.00	6.26%	137'805'520.13	16'481'122.87	11.96%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%	4'475'976.11	195'281.89	4.36%
39	ADDEBITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

Per questo gruppo non vi sono dati nei centri di costo LAC e MCL, la situazione sopra presentata è pertanto già utile per le analisi comparative.

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Rispetto al preventivo 2018 si manifesta una sostanziale stabilità, il maggior costo, limitato a fr. 40'200.-- è da attribuire alla natura 351 Cantone, per il servizio dentario scolastico (+ fr. 10'000.--) e alla natura 352 contributi a comuni e consorzi comunali (+ fr. 30'200.--), per i quali si vede il dettaglio presentato in seguito.

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Per contro, rispetto al consuntivo 2017, il preventivo 2019 denota un maggior costo di fr. 1.13 mio (+10.61%), da attribuire in modo decisivo a 352 Comuni e consorzi comunali, per i quali si rimanda al dettaglio che segue:

Dettaglio contributi a comuni e a consorzi comunali (352)

I contributi per le attività dei consorzi sono rilevati, a seconda della tipologia di consorzio, nei centri di costo "Contributi di legge" dei vari Dicasteri. Presentiamo, pertanto, qui di seguito, una tabella che raggruppa tutti i consorzi, annotando che gli enti che dipendono ancora dalla legge del 1913 – su indicazioni della SEL – non sono attribuiti alla natura 352, bensì alla natura 318 (Servizi e onorari – gruppo 31 Spese per beni e servizi); per completezza viene pertanto presentato anche il relativo dettaglio.

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
352	**Comuni e consorzi comunali**	**10'388'100.00**	**10'357'900.00**	**30'200.00**	**0.29%**	**9'242'523.93**	**1'145'576.07**	**12.39%**
35200000	Rimborsi a Comuni per servizi	45'000.00	50'000.00	-5'000.00	-10.00%	44'833.00	167.00	0.37%
35200100	Rimborso spese per prestazioni corpo pompieri	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	1'469.15	530.85	36.13%
35215100	Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299'200.00	260'000.00	39'200.00	15.08%	258'437.21	40'762.79	15.77%
35215101	Consorzio Piazza di tiro Grancia	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	20'405.90	4'594.10	22.51%
35216000	Consorzio Protezione Civile Lugano Città	1'835'000.00	1'844'000.00	-9'000.00	-0.49%	1'846'873.44	-11'873.44	-0.64%
35250000	Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	123'500.00	70'500.00	53'000.00	75.18%	76'827.90	46'672.10	60.75%
35257000	Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	175'565.40	24'434.60	13.92%
35269001	Commissione Regionale dei Trasporti	116'400.00	113'400.00	3'000.00	2.65%	59'709.95	56'690.05	94.94%
35270100	Contributi: gestione di cimiteri e crematori	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%	23'828.50	171.50	0.72%
35271001	Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	5'369'000.00	5'545'000.00	-176'000.00	-3.17%	5'075'086.95	293'913.05	5.79%
35271002	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%	867'836.53	232'163.47	26.75%
35271003	Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate	614'000.00	537'000.00	77'000.00	14.34%	176'500.00	437'500.00	247.88%
35271900	Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti	635'000.00	587'000.00	48'000.00	8.18%	615'150.00	19'850.00	3.23%

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
31855000	Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	151'000.00	50'000.00	101'000.00	202.00%	10'292.80	140'707.20	1'367.04%
31855001	Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00%	5'322.55	177.45	3.33%
31856000	Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	220'000.00	220'000.00	0.00	0.00%	160'221.00	59'779.00	37.31%
31856001	Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio - Agno	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	41'197.75	3'802.25	9.23%
31858000	Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00%	200'300.00	-20'300.00	-10.13%
31859000	Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	507'000.00	492'000.00	15'000.00	3.05%	321'142.60	185'857.40	57.87%
31859001	Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo -.Foce	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	100'000.00	0.00	0.00%
31859002	Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00%	2'713.80	786.20	28.97%

6.4.7 36 Contributi propri

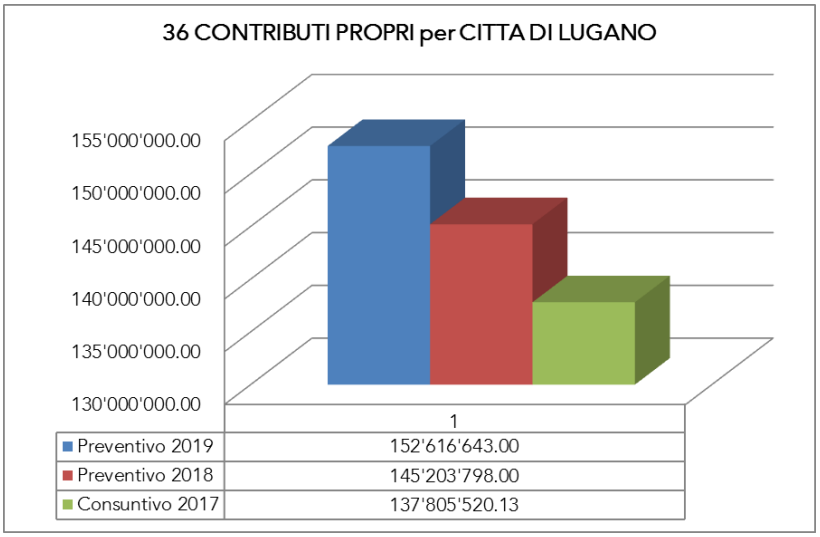
La composizione dettagliata del gruppo è la seguente:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	492'510'742.91	477'271'855.52	15'238'887.39	0.03	475'617'561.92	16'893'180.99	3.55%
30	SPESE PER IL PERSONALE	188'451'750.00	185'635'890.00	2'815'860.00	0.02	186'392'620.52	2'059'129.48	1.10%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	79'697'095.00	77'561'042.56	2'136'052.44	0.03	79'629'870.50	67'224.50	0.08%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-0.10	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	0.04	40'129'640.03	-1'110'773.12	-2.77%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'777'100.00	11'736'900.00	40'200.00	0.00	10'647'517.33	1'129'582.67	10.61%
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**154'286'643.00**	**145'203'798.00**	**9'082'845.00**	**6.26%**	**137'805'520.13**	**16'481'122.87**	**11.96%**
360	Confederazione	3'720.00	3'720.00	0.00	0.00%	3'720.00	0.00	0.00%
361	Cantoni	77'964'013.00	73'417'718.00	4'546'295.00	6.19%	74'273'974.55	3'690'038.45	4.97%
362	Comuni e consorzi comunali	33'906'800.00	31'575'100.00	2'331'700.00	7.38%	30'501'522.17	3'405'277.83	11.16%
363	Istituti propri	5'085'000.00	5'088'000.00	-3'000.00	-0.06%	23'040.00	5'061'960.00	21'970.31%
364	Imprese ad economia mista	11'104'150.00	11'137'150.00	-33'000.00	-0.30%	8'765'953.70	2'338'196.30	26.67%
365	Istituzioni private	21'056'460.00	19'843'110.00	1'213'350.00	6.11%	20'145'896.03	910'563.97	4.52%
366	Economie private	5'126'500.00	4'099'000.00	1'027'500.00	25.07%	4'031'413.68	1'095'086.32	27.16%
367	Estero	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	60'000.00	-20'000.00	-33.33%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%	4'475'976.11	195'281.89	4.36%
39	ADDEBITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

La neutralizzazione degli impatti derivanti dal LAC e dal MCL porta alla seguente situazione:

Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
36	CONTRIBUTI PROPRI	**TOTALE**	**154'286'643.00**	**145'203'798.00**	**9'082'845.00**	**6.26%**	**137'805'520.13**	**16'481'122.87**	**11.96%**
		Totale senza LAC e MCL	152'616'643.00	145'203'798.00	7'412'845.00	5.11%	137'805'520.13	14'811'122.87	10.75%
		Museo delle Culture	1'670'000.00	0.00	1'670'000.00		0.00	1'670'000.00	
		Lugano Arte e Cultura	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Il maggior costo che si rileva, rispetto al preventivo 2018, si fissa in fr. 9.08 mio, 1.67 dei quali derivanti dal nuovo contributo per la Fondazione Culture e Musei, a fronte del quale – ricordiamo – non sono più rilevati costi e ricavi dell'ex Museo delle Culture.

Il maggior costo derivante da altri fattori si riduce, pertanto, a fr. 7.4 mio, da imputare principalmente ai contributi al Cantone (Livellamento + fr. 3.8mio, Comunità Tariffale + fr. 0.51 mio), ai contributi a Comuni e consorzi (Case anziani: + 0.70 mio) e ai contributi ad istituzioni private (Aiuto domiciliare + fr. 1.10 mio).

Il dettaglio dei contributi è presentato nelle specifiche tabelle a fine capitolo.

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Rispetto al consuntivo 2017 emerge un maggior costo che, al netto dell'effetto Museo delle Culture, si quantifica in fr. 14.8 mio, per i cui dettagli rimandiamo alle già citate tabelle specifiche presentate nel prossimo punto.

Dettagli per natura

361 Contributi a Cantoni

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
361	**Cantoni**	**77'964'013.00**	**73'417'718.00**	**4'546'295.00**	**6.19%**	**74'273'974.55**	**3'690'038.45**	**4.97%**
36109000	Partecipazione risanamento finanziario Cantone	8'523'313.00	8'420'618.00	102'695.00	1.22%	8'446'350.00	76'963.00	0.91%
36151000	Cantone: Assistenza	5'800'000.00	5'800'000.00	0.00	0.00%	5'738'025.90	61'974.10	1.08%
36152000	Cantone: Legge famiglie	1'204'000.00	1'170'400.00	33'600.00	2.87%	1'168'857.00	35'143.00	3.01%
36153000	Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	28'800'000.00	28'600'000.00	200'000.00	0.70%	30'899'418.65	-2'099'418.65	-6.79%
36160000	Cantone: Comunità Tariffale	5'110'000.00	4'600'000.00	510'000.00	11.09%	4'081'887.00	1'028'113.00	25.19%
36180000	Cantone: Enti turistici	400.00	400.00	0.00	0.00%		400.00	
36191000	Cantone: compensazione intercomunale	950'000.00	1'050'000.00	-100'000.00	-9.52%	831'827.00	118'173.00	14.21%
36192000	Cantone: livellamento potenzialità fiscale	27'500'000.00	23'700'000.00	3'800'000.00	16.03%	23'080'336.00	4'419'664.00	19.15%
36199000	Cantone: spese progetto Ticino 2020	76'300.00	76'300.00	0.00	0.00%	27'273.00	49'027.00	179.76%

Emerge in modo importante il contributo di livellamento, con un maggior costi di fr. 3.8 mio rispetto al preventivo precedente e di fr. 4.42 mio rispetto al consuntivo 2017. Come noto questo onere dipende da diversi fattori, tra i quali le risorse fiscali ed il moltiplicatore, quest'ultimo con un effetto inverso (riduzione del moltiplicatore → aumento del contributo di livellamento).

Rilevante, anche il maggior costo per la comunità tariffale, sia per rapporto al preventivo 2018 sia confronto a consuntivo 2017. Contributo, questo, correlato all'offerta di trasporto pubblico del Ticino e del Moesano.

362 Contributi a comuni e consorzi comunali

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
362	**Comuni e consorzi comunali**	**33'906'800.00**	**31'575'100.00**	**2'331'700.00**	**7.38%**	**30'501'522.17**	**3'405'277.83**	**11.16%**
36230100	Contributo Fondazione Museo d'Arte Svizzera Italia	3'300'000.00	3'300'000.00	0.00	0.00%	3'300'000.00	0.00	0.00%
36230101	Contributo Fondazione culture e musei	1'670'000.00		1'670'000.00			1'670'000.00	
36250000	Finanziamento delle case per anziani	27'700'000.00	27'000'000.00	700'000.00	2.59%	25'931'623.37	1'768'376.63	6.82%
36250100	Asili nido comunali secondo la Lfam	674'800.00	710'400.00	-35'600.00	-5.01%	708'857.50	-34'057.50	-4.80%
36280000	Enti promozione economica comunale o regionale	224'000.00	254'700.00	-30'700.00	-12.05%	254'332.00	-30'332.00	-11.93%
36283001	Contributo legale a Lugano Turismo	318'000.00	310'000.00	8'000.00	2.58%	306'709.30	11'290.70	3.68%
36289100	Contributi per progetti di Lugano Turismo	20'000.00		20'000.00			20'000.00	

Il maggior costo che si manifesta sia per rapporto al preventivo 2018, sia rispetto al consuntivo 2017 è da attribuire al nuovo, contributo per la Fondazione Culture e Musei e al contributo per il finanziamento della case anziani (definito, questo, dal Cantone sulla base di una chiave di ripartizione che prevede parecchi parametri).

363 Istituti propri

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
363	**Istituti propri**	**5'085'000.00**	**5'088'000.00**	**-3'000.00**	**-0.06%**	**23'040.00**	**5'061'960.00**	**21'970.31%**
36310000	Contributo per attività Commissione di quartiere	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00%		60'000.00	
36350000	Assemblee genitori istituto scolastico	25'000.00	28'000.00	-3'000.00	-10.71%	23'040.00	1'960.00	8.51%
36360000	Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00%		5'000'000.00	

Nessuna osservazione

364 Imprese ad economia mista

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
364	**Imprese ad economia mista**	**11'104'150.00**	**11'137'150.00**	**-33'000.00**	**-0.30%**	**8'765'953.70**	**2'338'196.30**	**26.67%**
36460000	Società di trasporti e ad aeroporti	433'400.00	433'400.00	0.00	0.00%	409'320.00	24'080.00	5.88%
36460200	Collegamento pubblico Città / Aeroporto	33'750.00	33'750.00	0.00	0.00%	33'750.00	0.00	0.00%
36462000	Contributo linee urbane d'importanza cantonale	4'700'000.00	4'866'000.00	-166'000.00	-3.41%	4'420'476.00	279'524.00	6.32%
36463000	Linee locali di trasporto pubblico	5'887'000.00	5'612'000.00	275'000.00	4.90%	3'902'407.70	1'984'592.30	50.86%
36464000	Contributo a TPL per gestione Park & Ride	50'000.00	192'000.00	-142'000.00	-73.96%		50'000.00	

Nessuna osservazione

365 Istituzioni private

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
365	**Istituzioni private**	**21'056'460.00**	**19'843'110.00**	**1'213'350.00**	**6.11%**	**20'145'896.03**	**910'563.97**	**4.52%**
36501100	Finanziamento ai partiti	281'200.00	220'000.00	61'200.00	27.82%	224'909.00	56'291.00	25.03%
36512000	Gestione e amministrazione giudicature di pace	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	43'025.80	1'974.20	4.59%
36520000	Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	3'000.00	28'000.00	-25'000.00	-89.29%	2'000.00	1'000.00	50.00%
36520100	Culla Amaboldi: sostegno docente SI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	30'000.00	0.00	0.00%
36520200	Fondazione facoltà di Lugano dell'USI	577'500.00	630'000.00	-52'500.00	-8.33%	630'000.00	-52'500.00	-8.33%
36530000	Cultura	651'000.00	653'000.00	-2'000.00	-0.31%	698'390.94	-47'390.94	-6.79%
36530303	Fondazione Orchestra Svizzera Italiana	650'000.00	650'000.00	0.00	0.00%	500'000.00	150'000.00	30.00%
36530304	Fonoteca Nazionale Svizzera	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00%	170'000.00	0.00	0.00%
36530305	Estival Jazz e Estival Eventi	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	200'000.00	0.00	0.00%
36530306	Filarmoniche	262'500.00	262'500.00	0.00	0.00%	262'500.00	0.00	0.00%
36530311	Compagnia Daniele Finzi Pasca	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00%	250'000.00	0.00	0.00%
36530312	Contributo Cinergia					89'637.55	-89'637.55	-100.00%
36530410	Istituto Svizzero di Roma	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	45'000.00	0.00	0.00%
36530900	LAC - affitti condonati	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00%	66'117.20	-6'117.20	-9.25%
36532200	Contributo a Lugano Festival	1'550'000.00	1'550'000.00	0.00	0.00%	1'550'000.00	0.00	0.00%
36534100	Manifestazioni ed eventi a carattere sportivo	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%	121'710.00	18'290.00	15.03%
36534101	Società sportive: movimenti giovanili	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	100'004.00	-4.00	0.00%
36534102	Associazioni sportive	81'300.00	81'300.00	0.00	0.00%	23'785.00	57'515.00	241.81%
36534103	Contributi per Centro Sportivo Capriasca	87'000.00	90'000.00	-3'000.00	-3.33%	87'000.00	0.00	0.00%
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	422'600.00	442'900.00	-20'300.00	-4.58%	399'673.52	22'926.48	5.74%
36534210	Contributo Corpo Volontari Luganesi	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	12'842.05	-2'842.05	-22.13%
36535000	Culto e religioni	385'110.00	385'110.00	0.00	0.00%	394'934.75	-9'824.75	-2.49%
36540000	Salute e cura dell'uomo		11'000.00	-11'000.00	-100.00%	10'400.00	-10'400.00	-100.00%
36549001	Contributo Croce Verde	1'100'000.00	1'120'000.00	-20'000.00	-1.79%	861'363.50	238'636.50	27.70%
36549002	Società di salvataggio	24'100.00	24'100.00	0.00	0.00%	24'072.00	28.00	0.12%
36550000	Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	30'000.00	180'000.00	-150'000.00	-83.33%	181'700.00	-151'700.00	-83.49%
36550100	Case per anziani convenzionate	466'000.00	390'500.00	75'500.00	19.33%	396'287.25	69'712.75	17.59%
36550200	Asili nido privati secondo la Lfam	529'200.00	460'000.00	69'200.00	15.04%	460'000.00	69'200.00	15.04%
36550300	Servizi d'appoggio (SPITEX)	3'900'000.00	3'900'000.00	0.00	0.00%	3'741'956.64	158'043.36	4.22%
36550301	Aiuto domiciliare (SPITEX)	7'600'000.00	6'500'000.00	1'100'000.00	16.92%	7'260'988.20	339'011.80	4.67%
36550400	Enti e associazioni per la terza età	50'000.00	78'000.00	-28'000.00	-35.90%	72'223.92	-22'223.92	-30.77%
36555900	Contributi sostegno	202'300.00		202'300.00			202'300.00	
36560000	Società di trasporti e impianti di risalita	405'000.00	405'000.00	0.00	0.00%	405'000.00	0.00	0.00%
36560100	Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblic					20'000.00	-20'000.00	-100.00%
36580000	Enti e associazioni turistiche	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	20'000.00	30'000.00	150.00%
36580200	Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi	270'000.00	270'000.00	0.00	0.00%	351'456.00	-81'456.00	-23.18%
36585000	Enti di promozione economica	44'000.00	45'000.00	-1'000.00	-2.22%	44'595.56	-595.56	-1.34%
36599000	Palazzo dei Congressi: Affitti condonati	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00%	259'708.15	-9'708.15	-3.74%
36599100	Partecipazione agli investimenti dei locatari	134'650.00	116'700.00	17'950.00	15.38%	134'615.00	35.00	0.03%

Emerge, complessivamente, un maggior costo sia rispetto al preventivo 2018 (+ 1.2 mio), sia rispetto al consuntivo 2017 (+ fr. 0.90 mio).

Rispetto al preventivo 2018 si segnala l'incremento di fr. 1'100'000.-- del contributo per aiuto domiciliare (spitex). Per rapporto al consuntivo 2017, invece, l'incremento, più contenuto, è ripartito su più voci, emergono comunque il maggior contributo per aiuto domiciliare (+ fr. 0.34 mio) e l'incremento fr. 150'000.—a favore dell'Orchestra della Svizzera italiana.

366 Contributi a economie private e 367 Estero

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
366	**Economie private**	**5'126'500.00**	**4'099'000.00**	**1'027'500.00**	**25.07%**	**4'031'413.68**	**1'095'086.32**	**27.16%**
36600000	Contributi sociali secondo nuovo regolamento	700'000.00	570'000.00	130'000.00	22.81%	543'318.31	156'681.69	28.84%
36603000	Contributo per abbonamenti Park & Ride	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%		24'000.00	
36620010	Cassa Allievi scuola media	175'000.00	178'000.00	-3'000.00	-1.69%	170'370.00	4'630.00	2.72%
36620100	Sussidi per colonie e altri corsi	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%	4'000.00	1'000.00	25.00%
36620200	Borse di studio	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%	108'000.00	32'000.00	29.63%
36630000	Contributi: manutenzione beni culturali	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	1'800.00	200.00	11.11%
36650001	Mantenimento anziani a domicilio	1'850'000.00	1'360'000.00	490'000.00	36.03%	1'360'345.92	489'654.08	35.99%
36650100	Spillatico per ospiti di istituti	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%		5'000.00	
36657200	Sussidio rette mensa SI e OP	625'000.00	550'000.00	75'000.00	13.64%	557'277.25	67'722.75	12.15%
36660000	Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost.	900'000.00	870'000.00	30'000.00	3.45%	900'005.80	-5.80	0.00%
36660010	Incentivi a privati - efficenza energetica (FER)	307'500.00		307'500.00			307'500.00	
36660100	Carte giornaliere dei trasporti	350'000.00	350'000.00	0.00	0.00%	350'000.00	0.00	0.00%
36660200	Abbonamenti arcobaleno aziendali	33'000.00	35'000.00	-2'000.00	-5.71%	31'796.40	1'203.60	3.79%
36690000	Altri contributi o sovvenzioni a privati	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	4'500.00	5'500.00	122.22%

Maggiori costi per i contributi ad economie private, sia rispetto al preventivo 2018 (+ fr. 1.03 mio) sia rispetto al consuntivo 2017 (+ fr. 1.09 mio). Per entrambe le situazioni il maggior costo è da ricondurre al contributo per il mantenimento anziani a domicilio (nell'ambito dei contributi SPITEX) e all'introduzione degli incentivi a privati per interventi destinati a migliorare l'efficienza energetica. Ricordiamo che, per questi ultimi, è previsto un prelievo di pari entità dal Fondo Energie Rinnovabili (FER).

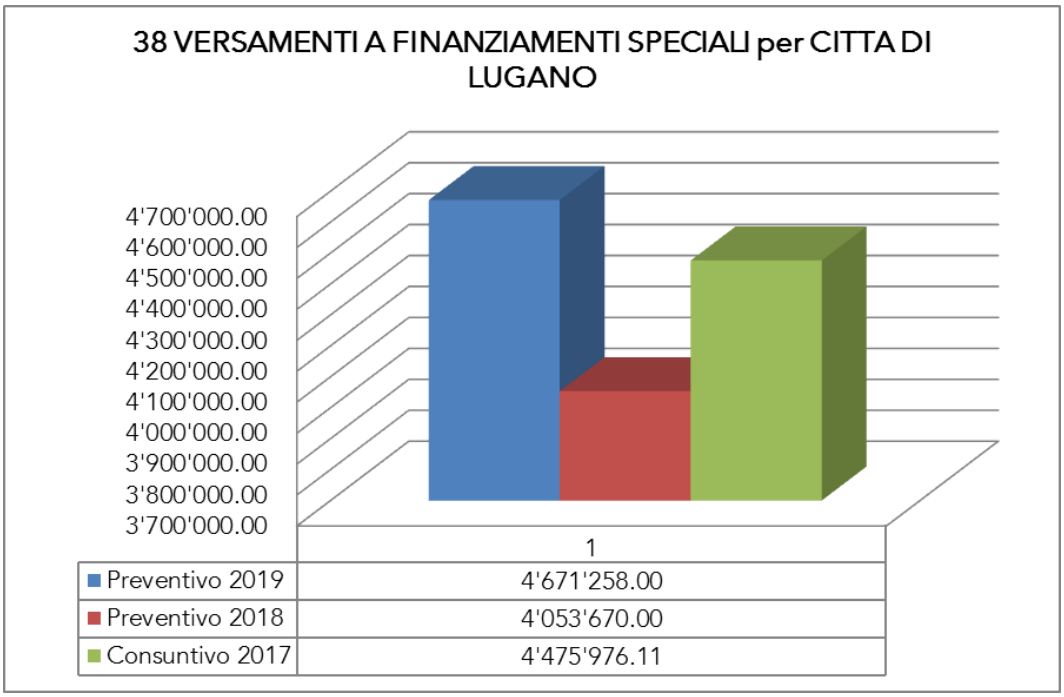
Ricordiamo che, per quanto riguarda gli aiuti umanitari, nel 2017 il Municipio ha deciso un contributo fuori budget di fr. 20'000.— a favore del comune di Bondo, che è andato in aggiunta all'usuale credito di fr. 40'000.-- annualmente previsto.

6.4.8 38 Versamenti a finanziamenti speciali

	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	492'510'742.91	477'271'855.52	15'238'887.39	3.19%	475'617'561.92	16'893'180.99	3.55%
30	SPESE PER IL PERSONALE	188'451'750.00	185'635'890.00	2'815'860.00	1.52%	186'392'620.52	2'059'129.48	1.10%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	79'697'095.00	77'561'042.56	2'136'052.44	2.75%	79'629'870.50	67'224.50	0.08%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-10.17%	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'129'640.03	-1'110'773.12	-2.77%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'777'100.00	11'736'900.00	40'200.00	0.34%	10'647'517.33	1'129'582.67	10.61%
36	CONTRIBUTI PROPRI	154'286'643.00	145'203'798.00	9'082'845.00	6.26%	137'805'520.13	16'481'122.87	11.96%
38	**VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**	**4'671'258.00**	**4'053'670.00**	**617'588.00**	**15.24%**	**4'475'976.11**	**195'281.89**	**4.36%**
380	Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canal	150'000.00	100'000.00	50'000.00	50.00%	50'000.00	100'000.00	200.00%
382	Contributi sostitutivi per posteggi	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	260'243.50	-160'243.50	-61.57%
384	Contratto prestazione DSS	1'951'658.00	1'384'070.00	567'588.00	41.01%	1'752'671.61	198'986.39	11.35%
385	Riversamenti al FER	2'469'600.00	2'469'600.00	0.00	0.00%	2'413'061.00	56'539.00	2.34%
39	ADDEBITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

Per questo gruppo non vi sono dati nei centri di costo LAC e MCL, la situazione sopra presentata è pertanto già utile per le analisi comparative.

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Il maggior costo, di fr. 617'588.-- è da attribuire, in modo decisivo, ai versamenti ai fondi speciali collegati al contratto di prestazione con il Dipartimento Sanità e Socialità, relativi agli accantonamenti di legge previsti nell'ambito della gestione delle case per anziani e dei nidi.

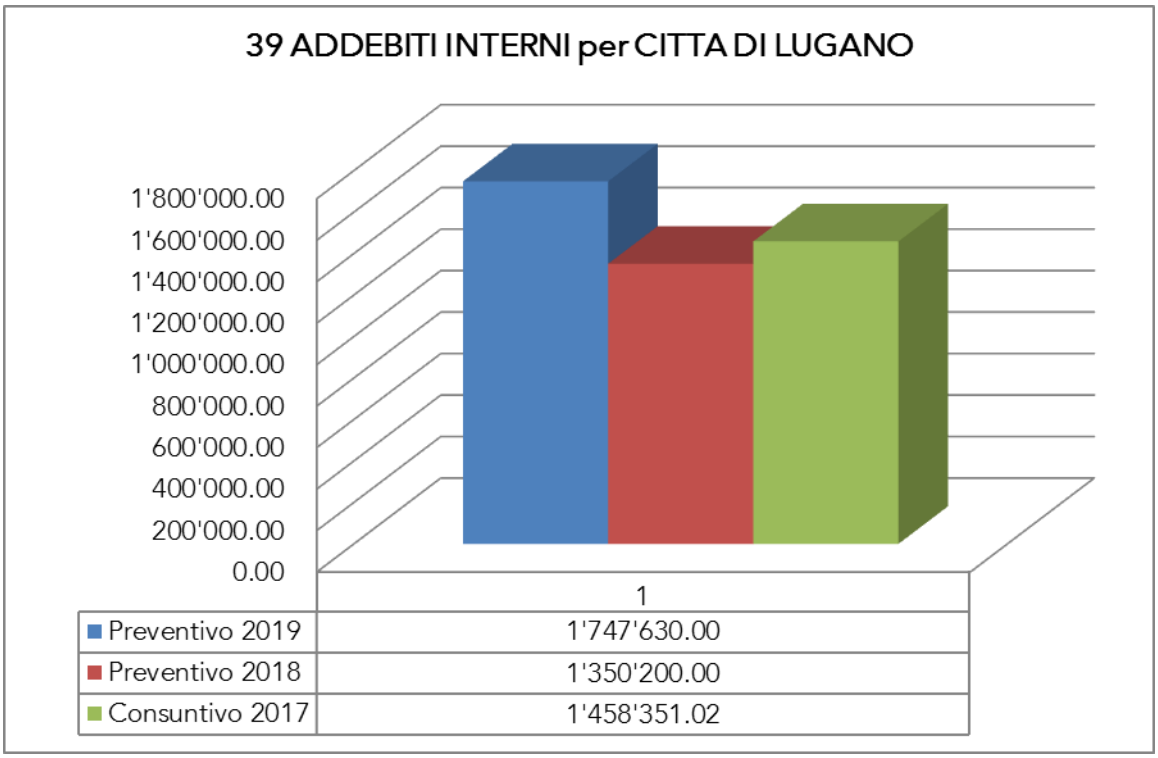
Segnaliamo, in aggiunta, la decisione di incrementare il versamento sul fondo per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni, per fr. 100'000.--.

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Si manifesta un maggior costo di fr. 195'281.89, da ricondurre alle posizioni sopra citate, controbilanciate da un minor versamento fondo per i contributi sostitutivi per posteggi che, nel 2017, ha raggiunto l'ammontare di fr. 260'243.50, rispetto agli usuali preventivi di fr. 100'000.--.

6.4.9 39 Addebiti interni

	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	492'510'742.91	477'271'855.52	15'238'887.39	3.19%	475'617'561.92	16'893'180.99	3.55%
30	SPESE PER IL PERSONALE	188'451'750.00	185'635'890.00	2'815'860.00	1.52%	186'392'620.52	2'059'129.48	1.10%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	79'697'095.00	77'561'042.56	2'136'052.44	2.75%	79'629'870.50	67'224.50	0.08%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-10.17%	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'129'640.03	-1'110'773.12	-2.77%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'777'100.00	11'736'900.00	40'200.00	0.34%	10'647'517.33	1'129'582.67	10.61%
36	CONTRIBUTI PROPRI	154'286'643.00	145'203'798.00	9'082'845.00	6.26%	137'805'520.13	16'481'122.87	11.96%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	4'671'258.00	4'053'670.00	617'588.00	15.24%	4'475'976.11	195'281.89	4.36%
39	**ADDEBITI INTERNI**	**1'747'630.00**	**1'350'200.00**	**397'430.00**	**29.43%**	**1'458'351.02**	**289'278.98**	**19.84%**

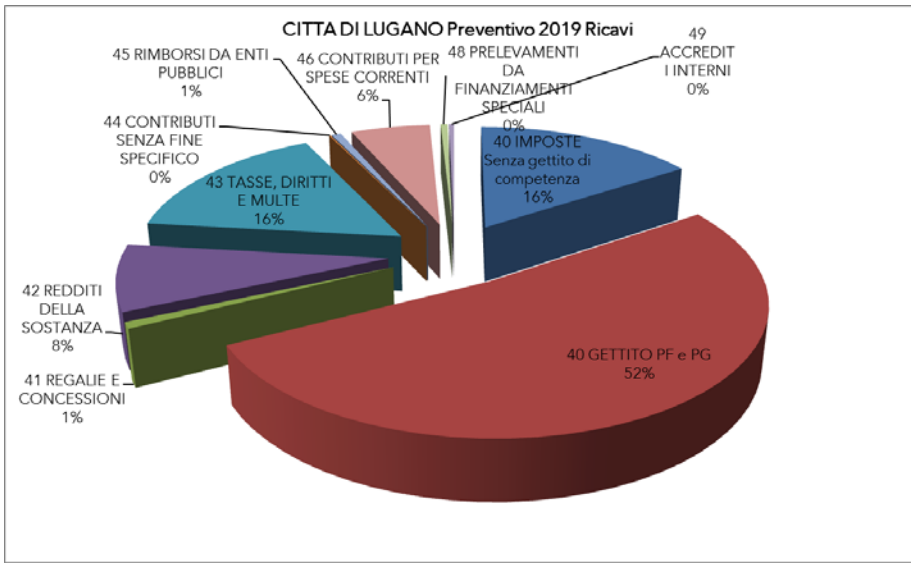


Nessuna osservazione.

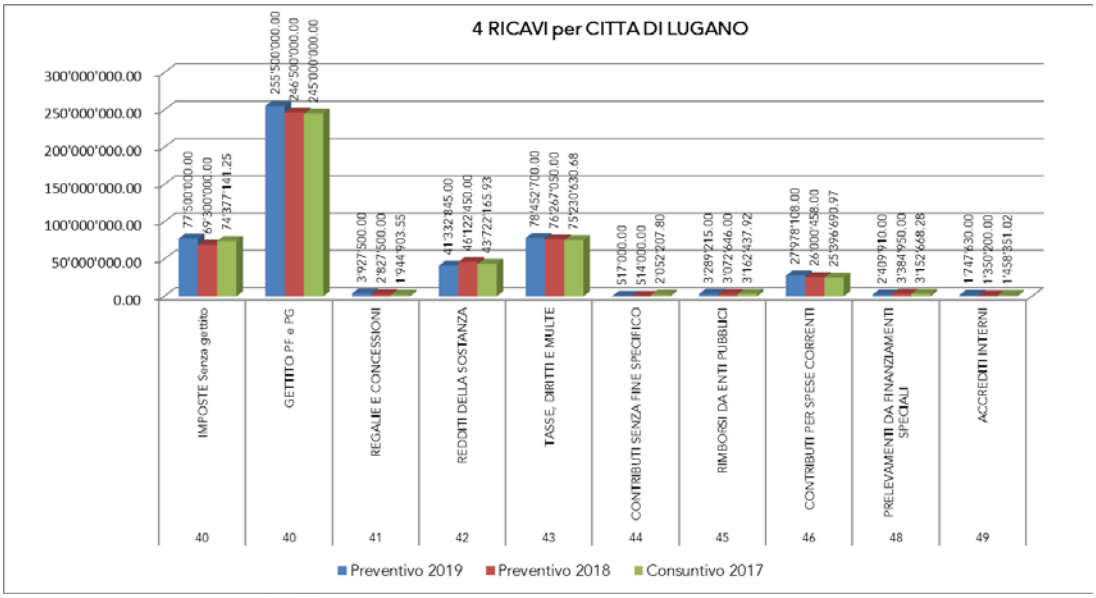
6.5. Analisi dei ricavi correnti

6.5.1 Struttura dei ricavi

La struttura dei ricavi del preventivo 2019 è rappresentata, graficamente, dalla sottostante illustrazione:



La situazione grafica, per gruppo di ricavo, confrontata con il preventivo 2018 ed il consuntivo 2017 è, invece, rappresentata dal grafico seguente:



Entrambi i grafici sono presentati per il totale dell'Amministrazione, senza assestamenti relativi ai centri di costo LAC e MCL.

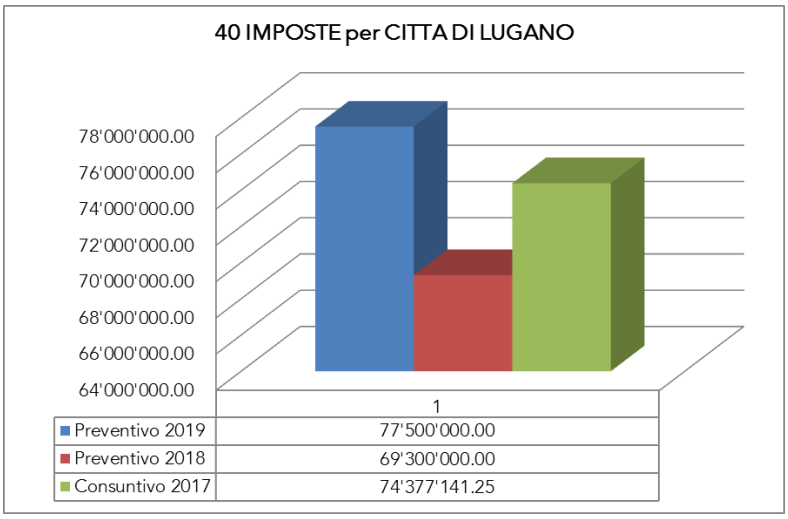
6.5.2 40 Imposte

La composizione dettagliata del gruppo è la seguente. Per permettere confronti consistenti il gettito di consuntivo 2017 è stato isolato e sono stati implementati i gettiti previsti dal preventivo 2019 e dal preventivo 2018.

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
40	**IMPOSTE**	**77'500'000.00**	**69'300'000.00**	**8'200'000.00**	**11.83%**	**319'377'141.25**	**-241'877'141.25**	**-75.73%**
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	53'450'000.00	48'250'000.00	5'200'000.00	10.78%	232'726'653.01	-179'276'653.01	-77.03%
400	Gettito Persone fisiche	187'000'000.00	178'500'000.00	8'500'000.00	4.76%	175'000'000.00	12'000'000.00	6.86%
401	Imposte sull'utile e sul capitale	10'650'000.00	7'650'000.00	3'000'000.00	39.22%	73'389'741.85	-62'739'741.85	-85.49%
401	Gettito Persone giuridiche	68'500'000.00	68'000'000.00	500'000.00	0.74%	70'000'000.00	-1'500'000.00	-2.14%
402	Imposte immobiliari	11'900'000.00	11'900'000.00	0.00	0.00%	11'556'595.09	343'404.91	2.97%
403	Imposte speciali sul reddito della sostanza	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	1'704'151.30	-204'151.30	-11.98%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75'230'630.68	3'222'069.32	4.28%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2'052'207.80	-1'535'207.80	-74.81%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3'162'437.92	126'777.08	4.01%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25'396'690.97	2'581'417.03	10.16%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3'152'668.28	-742'758.28	-23.56%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

Per questo gruppo non vi sono dati nei centri di costo LAC e MCL, la situazione sopra presentata è pertanto già utile per le analisi comparative.

Graficamente la situazione si presenta come segue (escluso il gettito di competenza):



Gettito fiscale

Per tutti i dettagli relativi alla valutazione del gettito fiscale di competenza si rimanda allo specifico capitolo.

Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018/Consuntivo 2017

Il dettaglio delle voci che compongono questo gruppo, ad esclusione dei dati di gettito, con i confronti e le differenze rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017, sono presentati nella tabella che segue:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
40010000	Imposta personale	1'950'000.00	1'950'000.00	0.00	0.00%	1'960'575.20	-10'575.20	-0.54%
40020000	Imposte alla fonte	31'000'000.00	32'000'000.00	-1'000'000.00	-3.13%	32'824'188.45	-1'824'188.45	-5.56%
40030000	Imposta proventi straordinari: persone fisiche					32'116.80	-32'116.80	-100.00%
40040000	Sopravvenienze persone fisiche	11'700'000.00	6'500'000.00	5'200'000.00	80.00%	11'386'020.10	313'979.90	2.76%
40050000	Imposte comunali suppletorie persone fisiche	8'500'000.00	7'500'000.00	1'000'000.00	13.33%	11'315'471.95	-2'815'471.95	-24.88%
40060000	Ricupero imposte abbandonate P.F. e P.G.	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00%	208'280.51	91'719.49	44.04%
40100000	Gettito persone giuridiche					70'000'000.00	-70'000'000.00	-100.00%
40140000	Sopravvenienze persone giuridiche	10'500'000.00	7'500'000.00	3'000'000.00	40.00%	2'496'340.20	8'003'659.80	320.62%
40150000	Imposte comunali suppletorie persone giuridiche	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%	893'401.65	-743'401.65	-83.21%
40200000	Imposta immobiliare comunale	11'900'000.00	11'900'000.00	0.00	0.00%	11'556'595.09	343'404.91	2.97%
40300000	Imposta speciale	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	1'704'151.30	-204'151.30	-11.98%
		77'500'000.00	**69'300'000.00**	**8'200'000.00**	**11.83%**	**74'377'141.25**	**3'122'858.75**	**4.20%**

Rispetto al preventivo 2018 emergono maggiori sopravvenienze, sia per le persone giuridiche sia per le persone fisiche. In effetti queste posizioni, grazie probabilmente ad un'accelerazione della procedura di emissione delle notifiche di tassazioni, stanno producendo attualmente i risultati che ci si aspettava, già rivelatisi importanti nel 2017 e con buona continuità anche nell'anno in corso. La verifica ed il monitoraggio della situazione di ogni singolo anno fiscale ci conforta in tal senso.

Segnaliamo il prevedibile maggior ricavo rispetto al preventivo 2018 per imposte suppletorie, considerato le informazioni che abbiamo ottenuto dalle autorità fiscali cantonali; il livello del 2017 e degli anni precedenti non dovrebbe più essere comunque raggiunto.

In evidenza, pure, il previsto minor ricavo per imposte alla fonte.

6.5.3 41 Regalie e concessioni

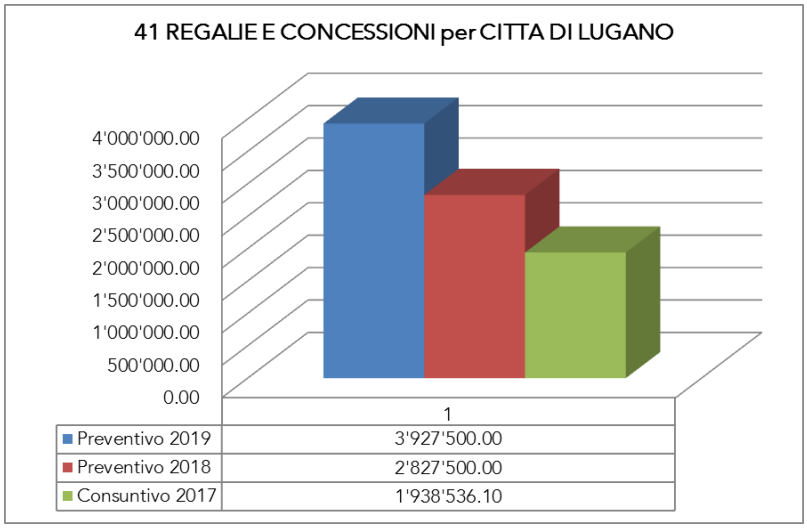
La composizione dettagliata del gruppo è la seguente:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
40	IMPOSTE	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	**REGALIE E CONCESSIONI**	**3'927'500.00**	**2'827'500.00**	**1'100'000.00**	**38.90%**	**1'944'903.55**	**1'982'596.45**	**101.94%**
410	Regalie e concessioni	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75'230'630.68	3'222'069.32	4.28%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2'052'207.80	-1'535'207.80	-74.81%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3'162'437.92	126'777.08	4.01%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25'396'690.97	2'581'417.03	10.16%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3'152'668.28	-742'758.28	-23.56%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

La neutralizzazione degli impatti derivanti dal LAC e dal MCL (invero di poca entità) porta alla seguente situazione:

Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
41	REGALIE E CONCESSIONI	**TOTALE**	**3'927'500.00**	**2'827'500.00**	**1'100'000.00**	**38.90%**	**1'944'903.55**	**1'982'596.45**	**101.94%**
		Totale senza LAC e MCL	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'938'536.10	1'988'963.90	102.60%
		Museo delle Culture	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
		Lugano Arte e Cultura	0.00	0.00	0.00	0.00%	6'367.45	-6'367.45	-100.00%

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Il maggior ricavo di fr. 1.10 mio è da attribuire integralmente all'incremento a fr. 1.5 mio del contributo di AIL SA per l'uso della Verzasca, reintegrato dopo che nel 2017 non è stato versato.

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Per rapporto al consuntivo 2017 la reintegrazione con aumento del contributo per uso della Verzasca produce un maggior ricavo di fr. 1.5 mio, al quale si aggiungono + fr. 0.47 mio per maggiori incassi da affissione e pubblicità a seguito del nuovo contratto in merito entrato in vigore nel 2018.

6.5.4 42 Redditi della sostanza

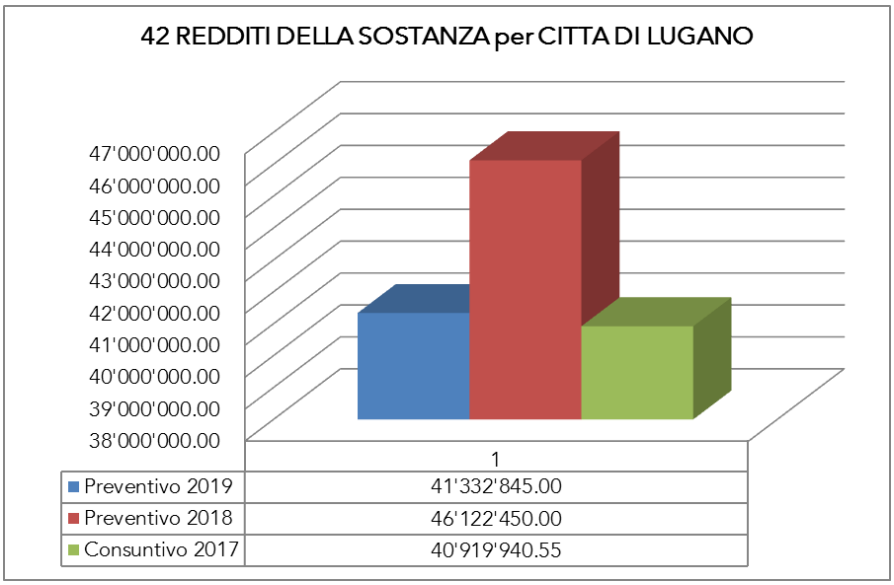
La composizione dettagliata del gruppo è la seguente:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
40	IMPOSTE	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**41'332'845.00**	**46'122'450.00**	**-4'789'605.00**	**-10.38%**	**43'722'165.93**	**-2'389'320.93**	**-5.46%**
420	Interessi da banche	2'000.00	3'500.00	-1'500.00	-42.86%	204.20	1'795.80	879.43%
421	Crediti	2'795'840.00	3'682'960.00	-887'120.00	-24.09%	3'559'141.70	-763'301.70	-21.45%
422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari	1'012'000.00	1'021'400.00	-9'400.00	-0.92%	1'010'726.95	1'273.05	0.13%
423	Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	8'461'600.00	8'465'500.00	-3'900.00	-0.05%	8'446'999.45	14'600.55	0.17%
424	Utili contabili sui beni patrimoniali	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	323'022.56	-321'022.56	-99.38%
425	Interessi su prestiti dei beni amministrativi	30'185.00	28'850.00	1'335.00	4.63%	31'534.65	-1'349.65	-4.28%
426	Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi	12'000'000.00	16'000'000.00	-4'000'000.00	-25.00%	10'685'950.00	1'314'050.00	12.30%
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	17'029'220.00	16'918'240.00	110'980.00	0.66%	19'664'586.42	-2'635'366.42	-13.40%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75'230'630.68	3'222'069.32	4.28%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2'052'207.80	-1'535'207.80	-74.81%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3'162'437.92	126'777.08	4.01%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25'396'690.97	2'581'417.03	10.16%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3'152'668.28	-742'758.28	-23.56%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

La neutralizzazione degli impatti derivanti dal LAC e dal MCL (anche in questo gruppo di poco conto) porta alla seguente situazione:

Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	TOTALE	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
		Totale senza LAC e MCL	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	40'919'940.55	412'904.45	1.01%
		Museo delle Culture	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
		Lugano Arte e Cultura	0.00	0.00	0.00	0.00%	2'802'225.38	-2'802'225.38	-100.00%

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Il minor ricavo di fr. 4.79 mio è generato dal fatto che, nel 2019 non stato previsto il dividendo straordinario AIL SA di fr 5.8 mio, che - come definito nel Piano Finanziario – è stato posticipato nel 2020. Questo minore introito è stato parzialmente mitigato dal previsto dividendo della Casinò Lugano SA (1.5 mio).

Minori ricavi, inoltre, per fr. 0.89 mio, per interessi sui conti correnti con le aziende municipalizzate (AAP) il cui tasso è stato ridotto.

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Per rapporto al consuntivo 2017 il minor ricavo si fissa in fr. 0.41 mio (al netto dell'impatto LAC e MCL). Questo confronto non subisce l'impatto del dividendo AIL SA in quanto nel 2017 non è stato (sebbene previsto) incassato, ma resta condizionato dal previsto dividendo della Casinò. La riduzione del tasso d'interesse per i conti correnti delle aziende municipalizzate produce, anche per rapporto al 2017, un minor ricavo quantificato in fr. 0.78 mio.

6.5.5 43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse diritti e multe

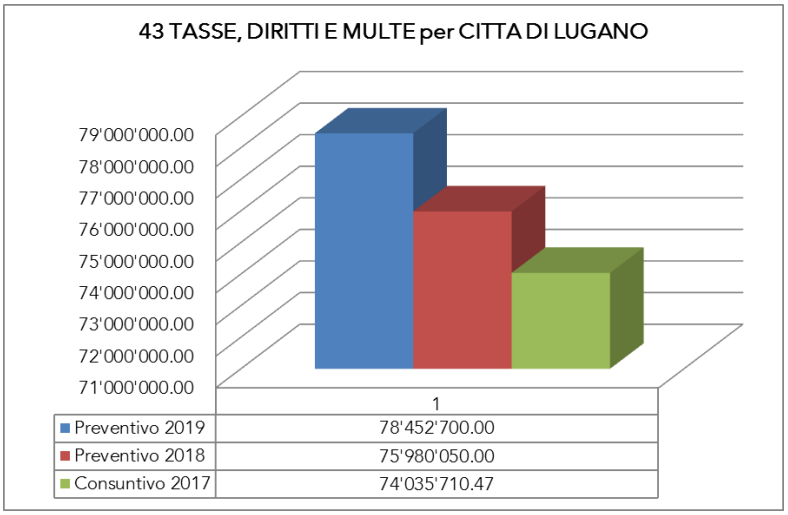
La composizione dettagliata del gruppo è la seguente:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
40	IMPOSTE	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
43	**TASSE, DIRITTI E MULTE**	**78'452'700.00**	**76'267'050.00**	**2'185'650.00**	**2.87%**	**75'230'630.68**	**3'222'069.32**	**4.28%**
430	Tasse d'esenzione	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	260'243.50	-160'243.50	-61.57%
431	Tasse per servizi amministrativi	4'099'400.00	4'148'100.00	-48'700.00	-1.17%	4'402'546.41	-303'146.41	-6.89%
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	37'282'500.00	37'647'100.00	-364'600.00	-0.97%	38'767'827.60	-1'485'327.60	-3.83%
433	Tasse scolastiche	744'000.00	756'000.00	-12'000.00	-1.59%	768'918.90	-24'918.90	-3.24%
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	20'764'300.00	18'124'700.00	2'639'600.00	14.56%	13'014'153.59	7'750'146.41	59.55%
435	Vendite	2'067'950.00	2'079'450.00	-11'500.00	-0.55%	2'175'679.76	-107'729.76	-4.95%
436	Rimborsi	7'879'550.00	8'067'800.00	-188'250.00	-2.33%	9'363'999.68	-1'484'449.68	-15.85%
437	Multe	4'378'000.00	4'310'000.00	68'000.00	1.58%	4'176'649.92	201'350.08	4.82%
438	Prestazioni proprie per investimenti	430'000.00	500'000.00	-70'000.00	-14.00%	460'140.00	-30'140.00	-6.55%
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	707'000.00	533'900.00	173'100.00	32.42%	1'840'471.32	-1'133'471.32	-61.59%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2'052'207.80	-1'535'207.80	-74.81%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3'162'437.92	126'777.08	4.01%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25'396'690.97	2'581'417.03	10.16%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3'152'668.28	-742'758.28	-23.56%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

La neutralizzazione degli impatti derivanti dal LAC e dal MCL porta alla seguente situazione:

Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	**TOTALE**	**78'452'700.00**	**76'267'050.00**	**2'185'650.00**	**2.87%**	**75'230'630.68**	**3'222'069.32**	**4.28%**
		Totale senza LAC e MCL	78'452'700.00	75'980'050.00	2'472'650.00	3.25%	74'035'710.47	4'416'989.53	5.97%
		Museo delle Culture	0.00	287'000.00	-287'000.00	-100.00%	195'820.15	-195'820.15	-100.00%
		Lugano Arte e Cultura	0.00	0.00	0.00		999'100.06	-999'100.06	-100.00%

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Il maggior ricavo rispetto al preventivo si fissa in fr. 2.47 mio da attribuire a 434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi (+ 2.54 mio) e relativo alla previsione per intero della tassa per la raccolta dei rifiuti (fr. 5.0 mio di tassa base e fr. 3.7 mio per la tassa sul sacco).

Dal canto suo la tassa d'uso canalizzazioni segna un minor introito di fr. 0.76 mio, in considerazione degli attuali dati (in modo particolare consumo di acqua).

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Rispetto al consuntivo 2017 il maggior ricavo si fissa in fr.4.11 mio; decisiva e con impatto integrale la tassa rifiuti (+ fr 8.70 mio), la cui incidenza è mitigata da minori ricavi ospedalieri (Case anziani, -fr 1.48 mio) e da minori rimborsi per le attività di tutela e curatela (- 0.30 mio) e minori rimborsi per stipendi a dipendenti (- fr. 0.38 mio)

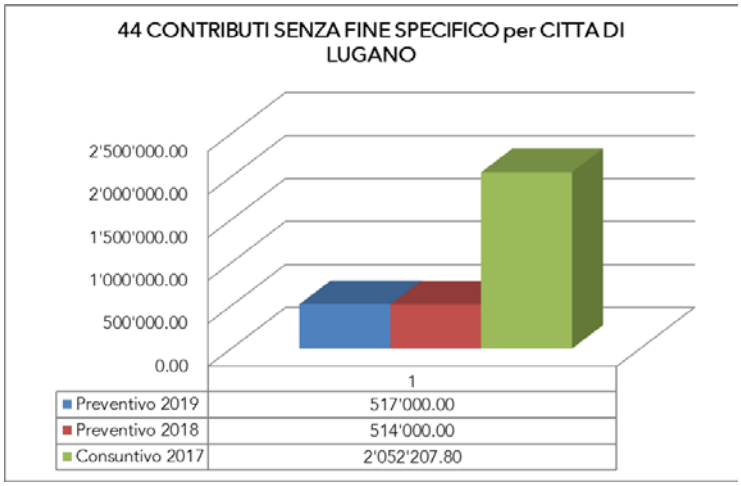
6.5.6 44 Contributi senza fine specifico

La composizione dettagliata del gruppo è la seguente:

	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
40	IMPOSTE	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75'230'630.68	3'222'069.32	4.28%
44	**CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**517'000.00**	**514'000.00**	**3'000.00**	**0.58%**	**2'052'207.80**	**-1'535'207.80**	**-74.81%**
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	118'000.00	115'000.00	3'000.00	2.61%	118'990.90	-990.90	-0.83%
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00%	1'543'216.90	-1'534'216.90	-99.42%
444	Contributi cantonali	390'000.00	390'000.00	0.00	0.00%	390'000.00	0.00	0.00%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3'162'437.92	126'777.08	4.01%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25'396'690.97	2'581'417.03	10.16%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3'152'668.28	-742'758.28	-23.56%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

Per questo gruppo non vi sono dati nei centri di costo LAC e MCL, la situazione sopra presentata è pertanto già utile per le analisi comparative.

Graficamente la situazione si presenta come segue:



<u>Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018</u>

Nessuna osservazione.

<u>Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017</u>

Il minor ricavo complessivo di fr. 1.53 mio è da attribuire agli incassi, nel 2017 di alcuni residui della TUI (fr. 1.16 mio) e delle imposte di successione e donazione (fr. 0.37 mio) relativi ad anni precedenti all'anno di cancellazione di queste partecipazioni alle entrate del Cantone.

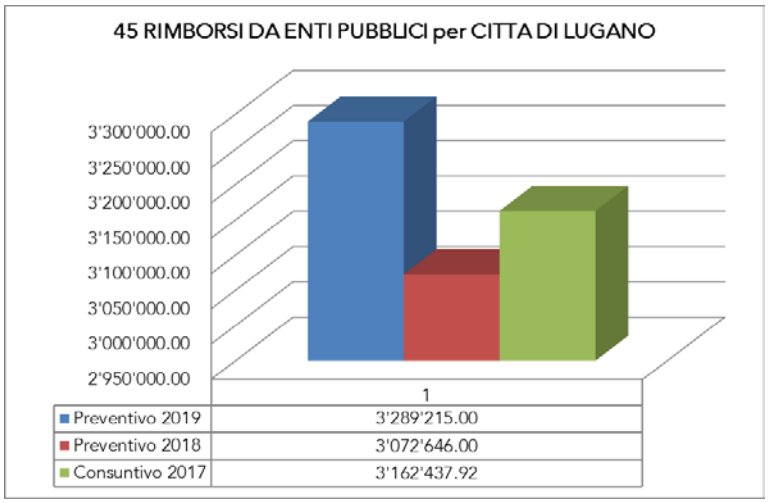
6.5.7 45 Rimborsi da enti pubblici

La composizione dettagliata del gruppo è la seguente:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
40	IMPOSTE	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75'230'630.68	3'222'069.32	4.28%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2'052'207.80	-1'535'207.80	-74.81%
45	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**	**3'289'215.00**	**3'072'646.00**	**216'569.00**	**7.05%**	**3'162'437.92**	**126'777.08**	**4.01%**
451	Cantoni	1'058'115.00	814'546.00	243'569.00	29.90%	839'069.65	219'045.35	26.11%
452	Comuni e consorzi comunali	2'231'100.00	2'258'100.00	-27'000.00	-1.20%	2'323'368.27	-92'268.27	-3.97%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25'396'690.97	2'581'417.03	10.16%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3'152'668.28	-742'758.28	-23.56%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

Per questo gruppo non vi sono dati nei centri di costo LAC e MCL, la situazione sopra presentata è pertanto già utile per le analisi comparative.

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Il maggior ricavo previsto rispetto al preventivo 2018 (+ fr. 0.22 mio) è imputabile al nuovo contratto per il servizio chimico svolto dal nostro Corpo civici pompieri, che – rivisto – genera un introito maggiore di fr. 0.25 mio rispetto agli anni precedenti.

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Rispetto al consuntivo 2017 l'impatto del sopra citato nuovo contatto per il servizio chimico è in parte controbilanciato da minori ricavi per recuperi da comuni per convenzioni o prestazioni diverse.

6.5.8 46 Contributi per spese correnti

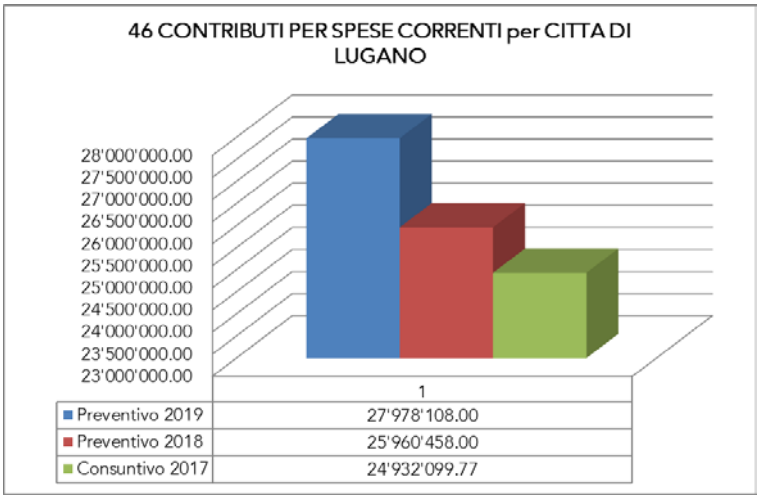
La composizione dettagliata del gruppo è la seguente:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
40	IMPOSTE	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75'230'630.68	3'222'069.32	4.28%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2'052'207.80	-1'535'207.80	-74.81%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3'162'437.92	126'777.08	4.01%
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**27'978'108.00**	**26'000'458.00**	**1'977'650.00**	**7.61%**	**25'396'690.97**	**2'581'417.03**	**10.16%**
460	Confederazione	804'771.00	749'728.00	55'043.00	7.34%	920'562.00	-115'791.00	-12.58%
461	Cantoni	24'893'837.00	23'214'070.00	1'679'767.00	7.24%	21'846'763.92	3'047'073.08	13.95%
462	Comuni e consorzi comunali	739'500.00	762'060.00	-22'560.00	-2.96%	770'974.60	-31'474.60	-4.08%
469	Altri contributi per spese correnti	1'540'000.00	1'274'600.00	265'400.00	20.82%	1'858'390.45	-318'390.45	-17.13%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3'152'668.28	-742'758.28	-23.56%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

La neutralizzazione degli impatti derivanti dal LAC e dal MCL porta alla seguente situazione:

Gruppo		Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	**TOTALE**	**27'978'108.00**	**26'000'458.00**	**1'977'650.00**	**7.61%**	**25'396'690.97**	**2'581'417.03**	**10.16%**
		Totale senza LAC e MCL	27'978'108.00	25'960'458.00	2'017'650.00	7.77%	24'932'099.77	3'046'008.23	12.22%
		Museo delle Culture	0.00	40'000.00	-40'000.00	0.00%	15'000.00	-15'000.00	0.00%
		Lugano Arte e Cultura	0.00	0.00	0.00	0.00%	449'591.20	-449'591.20	-100.00%

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Previsto, rispetto al preventivo 2018, un maggior ricavo di fr. 2.02 mio, correlato in modo importante (+ fr. 1.76 mio) al contributo cantonale per il mandato di prestazione (Case anziani e asili nido).

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Per rapporto al consuntivo 2017 si manifesta un maggior ricavo di fr. 3.05 mio, anche in questo caso da attribuire al sopra citato contributo per il mandato di prestazione cantonale.

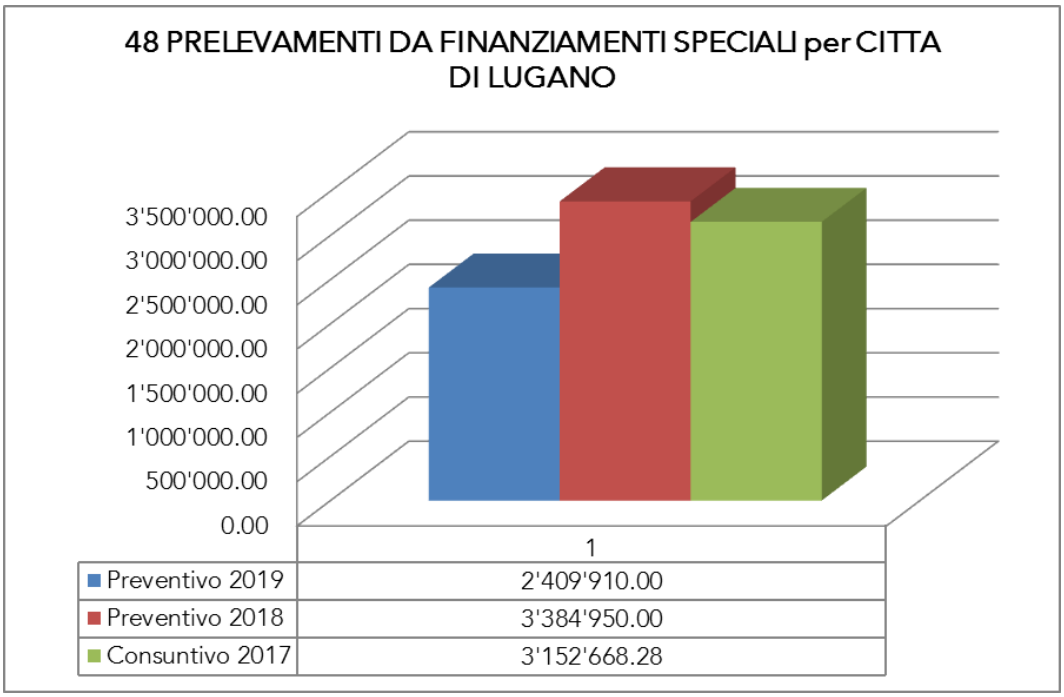
6.5.9 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali

La composizione dettagliata del gruppo è la seguente:

	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
40	IMPOSTE	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75'230'630.68	3'222'069.32	4.28%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2'052'207.80	-1'535'207.80	-74.81%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3'162'437.92	126'777.08	4.01%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25'396'690.97	2'581'417.03	10.16%
48	**PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI**	**2'409'910.00**	**3'384'950.00**	**-975'040.00**	**-28.81%**	**3'152'668.28**	**-742'758.28**	**-23.56%**
480	Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz	200'000.00	150'000.00	50'000.00	33.33%	172'450.30	27'549.70	15.98%
484	Contratto prestazione DSS	1'144'410.00	2'334'950.00	-1'190'540.00	-50.99%	2'291'544.18	-1'147'134.18	-50.06%
485	Prelevamenti al FER	1'065'500.00	900'000.00	165'500.00	18.39%	688'673.80	376'826.20	54.72%
49	ACCREDITI INTERNI	1'747'630.00	1'350'200.00	397'430.00	29.43%	1'458'351.02	289'278.98	19.84%

Questo gruppo non vi sono dati nei centri di costo LAC e MCL, la situazione sopra presentata è pertanto già utile per le analisi comparative.

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Confronto Preventivo 2019/Preventivo 2018

Il minor ricavo per i prelevamenti da finanziamenti speciali, di fr. 0.97 mio, è imputabile da una parte ad una riduzione (-fr. 1.19 mio) dei prelevamenti dai fondi legati al mandato di prestazione cantonale (Case anziani e asili nido), dall'altra parte a maggiori prelevamenti per attività legate al Fondo Energie Rinnovabili (+ fr. 0.16 mio) per i dettagli si rimanda allo specifico punto a fine capitolo) e ad aumento del prelevamento dal fondo di manutenzione straordinaria delle canalizzazioni (+ fr. 50'000.--)

Confronto Preventivo 2019/Consuntivo 2017

Rispetto al consuntivo 2017 il minor ricavo è definito in fr. 0.74 mio ed è generato dalle posizioni sopra indicate.

Fondo Energie Rinnovabili (FER)

Ricordiamo che l'utilizzo del contributo FER che il cantone annualmente versa ai comuni non può non essere effettuato, pena la riduzione dei contributi nei periodi successivi. Detto questo gli Esecutivi hanno facoltà di attribuire i prelevamenti dai fondi a loro discrezione, sempre che questi siano previsti dalle attività per le quali il fondo viene costituito. Il monitoraggio di queste attribuzioni è gestito dallo specifico gruppo cantonale; i Comuni devono trasmettere su formulario ufficiale, annualmente, le attribuzioni effettuate.

Il contributo che la città annualmente riceve dal Cantone è pari a circa fr. 2.2 mio e può essere destinato ad attività svolte in proprio o per attività svolte da enti terzi o privati, sia per spese correnti sia per investimenti.

In attesa del versamento dell'acconto 2018 e del conguaglio 2017 (operazione che normalmente avviene a fine anno) il saldo del fondo è attualmente di fr. 1.47 mio e i movimenti annuali sono riassunti nello specchietto sottostante:

Situazione del fondo FER - riepilogo			
Descrizione	**Versamenti da Cantone effettuati**	**Prelevamenti effettuati**	**Saldo**
2014 Definitivo	2'276'846.00		**2'276'846.00**
2015 Definitivo	2'314'759.00		**4'591'605.00**
2016 Acconto	2'083'282.00		**6'674'887.00**
2016 Conguaglio	285'712.00		**6'960'599.00**
2017 Acconto	2'127'349.00		**9'087'948.00**
Attività proprie con prelevamenti da fondo		4'239'820.80	**4'848'127.20**
Attività di terzi con prelevamenti da fondo		3'376'693.70	**1'471'433.50**
Totale	**9'087'948.00**	**7'616'514.50**	

Nel frattempo sono stati votati:

- MM 9611 – Edilizia scolastica, che prevede un prelevamento FER di fr. 4.8 mio nel periodo 2018-2023
- MM 9810 – Edilizia sportiva, che prevede un prelevamento FER di fr. 0.5 mio nel periodo 2018-2023
- MM 9753 – SI Molino Nuovo, che prevede un prelevamento FER di fr. 1.5 mio nel periodo 2019-2021

E' pure previsto, nell'ambito del progetto di teleriscaldamento al Lido di Lugano, un contributo ad AIL SA, a carico del fondo FER, di fr. 1.67 mio, nel 2019.

Accanto a queste attività FER **relative ad opere d'investimento**, il gruppo di lavoro della Città, ha predisposto un piano di sostegno anche per attività proprie di gestione corrente e per incentivi a privati. **Sono proprio questi prelevamenti dal fondo FER quelli che rientrano nel preventivo di gestione corrente** per un totale di fr. 1'065'500.-- ed il dettaglio, con l'indicazione del centro di costo al quale sono attribuiti, è il seguente:

Prelevamento dal fondo FER descrizione	Importo	Conto	Centro di costo	
Prelevamento a copertura parziale dei costi (risanamento o miglioramento energetico) degli edifici sostenuti in gestione corrente	250'000.00	48500000	231110	Manutenzione edifici
Prelevamento a copertura costi di gestione corrente per il Bike sharing	100'000.00	48500000	262110	Bike sharing
Prelevamento a copertura gestione P&R, costi di gestione corrente	50'000.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Prelevamento a copertura del contributo abo P+R (dom Lugano), costi di gestione corrente	25'000.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Prelevamento a copertura parziale dei contributi per abbonamenti arcobaleno, costi di gestione corrente	333'000.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Certificazione energetica degli edifici	25'000.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Risanamento energetico di base su immobili esistenti (per i quali è già stato concesso un sussidio cantonale Programma edifici)	62'500.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Bonus CECE per risanamento energetico di base particolarmente performante	10'000.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Risanamento di edifici a basso fabbisogno energetico certificati Mingergie	40'000.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Realizzazione di nuovi edifici a basso fabbisogno energetico certificati Mingergie	20'000.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Realizzazione di nuovi impianti solari termici per l aproduzione di calore con i relativi sistemi di accumulo dell'energia prodotta	50'000.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Realizzazione di nuovi impianti solari fotovoltaici per la produzione di elettricità con i relativi sistemi di accumulo dell'energia prodotta	100'000.00	48500000	279100	Altri contributi (Pianficazione ambiente e mobilità)
Totale	**1'065'500.00**			

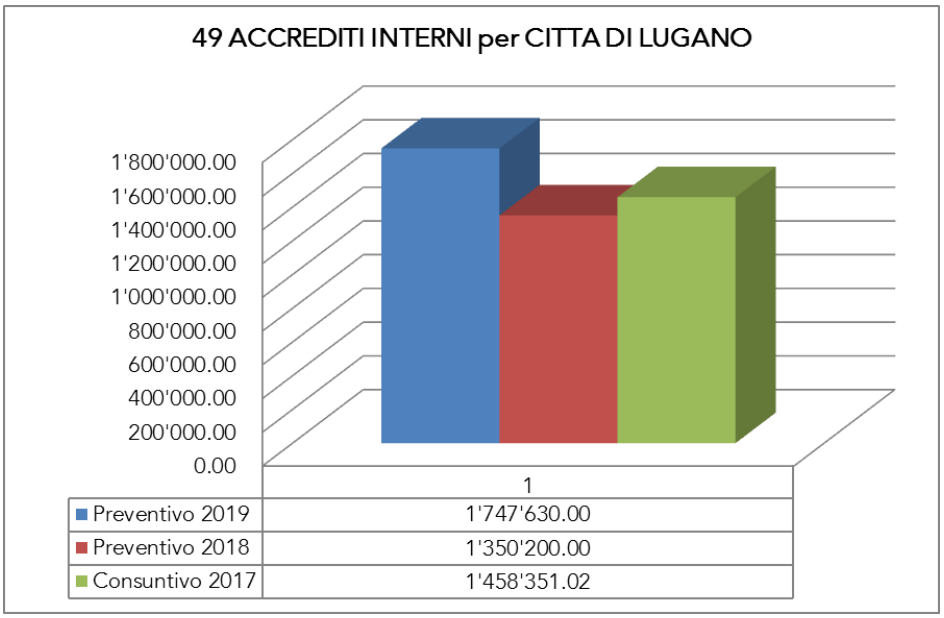
6.5.10 49 Accrediti interni

La composizione dettagliata del gruppo è la seguente:

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
4	RICAVI CORRENTI	237'154'908.00	228'839'254.00	8'315'654.00	3.63%	475'497'197.40	-238'342'289.40	-50.12%
40	IMPOSTE	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	3'927'500.00	2'827'500.00	1'100'000.00	38.90%	1'944'903.55	1'982'596.45	101.94%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'332'845.00	46'122'450.00	-4'789'605.00	-10.38%	43'722'165.93	-2'389'320.93	-5.46%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	78'452'700.00	76'267'050.00	2'185'650.00	2.87%	75'230'630.68	3'222'069.32	4.28%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	517'000.00	514'000.00	3'000.00	0.58%	2'052'207.80	-1'535'207.80	-74.81%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'289'215.00	3'072'646.00	216'569.00	7.05%	3'162'437.92	126'777.08	4.01%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	27'978'108.00	26'000'458.00	1'977'650.00	7.61%	25'396'690.97	2'581'417.03	10.16%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	2'409'910.00	3'384'950.00	-975'040.00	-28.81%	3'152'668.28	-742'758.28	-23.56%
480	Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz	200'000.00	150'000.00	50'000.00	33.33%	172'450.30	27'549.70	15.98%
484	Contratto prestazione DSS	1'144'410.00	2'334'950.00	-1'190'540.00	-50.99%	2'291'544.18	-1'147'134.18	-50.06%
485	Prelevamenti al FER	1'065'500.00	900'000.00	165'500.00	18.39%	688'673.80	376'826.20	54.72%
49	**ACCREDITI INTERNI**	**1'747'630.00**	**1'350'200.00**	**397'430.00**	**29.43%**	**1'458'351.02**	**289'278.98**	**19.84%**

Per questo gruppo non vi sono dati nei centri di costo LAC e MCL, la situazione sopra presentata è pertanto già utile per le analisi comparative.

Graficamente la situazione si presenta come segue:



Nessuna osservazione al riguardo di questo gruppo.

Per ogni altra informazione relativa ai singoli scostamenti si rimanda ai messaggi dei dicasteri interessati.

7. GETTITO FISCALE

7.1. Aggiornamento del gettito fiscale per gli anni 2006 – 2019

Come d'uso di seguito in forma tabellare l'evoluzione del gettito fiscale per gli anni 2006 – 2019 (stato al 20 ottobre 2018):

Anno	Valori con moltiplicatore comunale						
	moltiplicatore comunale		Persone fisiche	% partite emesse	Persone giuridiche	% partite emesse	Totale gettito previsto
2006	75%	*	139.7 mio	100.00%	105.0 mio	100.00%	**244.7 mio**
2007	72.50%	*	142.2 mio	100.00%	107.3 mio	100.00%	**249.5 mio**
2008	72.50%	*	151.0 mio	100.00%	79.5 mio	100.00%	**230.5 mio**
2009	72.50%	*	148.8 mio	100.00%	89.5 mio	100.00%	**238.3 mio**
2010	70.00%	*	152.4. mio	100.00%	74.6 mio	100.00%	**227.0 mio**
2011	70.00%	*	147.2 mio	99.90%	73.0 mio	99.90%	**220.2 mio**
2012	70.00%	*	150.5 mio	99.75%	73.0 mio	99.75%	**223.5 mio**
2013	70.00%		161.3 mio	99.30%	75.2 mio	98.40%	**236.5 mio**
2014	80.00%		193.3 mio	98.10%	83.2 mio	96.60%	**276.5 mio**
2015	80.00%		194.0 mio	95.50%	78.3 mio	92.10%	**272.3 mio**
2016	80.00%		212.0 mio	89.10%	76.6 mio	82.50%	**288.6 mio**
2017	80.00%		190.0 mio	47.30%	72.5 mio	23.40%	**262.5 mio**
2018	78.00%		183.0 mio	0.00%	67.0 mio	0.00%	**250.0 mio**
2019	78.00%	**	187.0 mio	0.00%	68.5 mio	0.00%	**255.5 mio**

* I gettiti 2004 - 2012 emessi per i comuni aggregati sono consolidati con il moltiplicatore d'imposta del singolo comune

** dato di preventivo 2019

Segnaliamo una situazione unica per il suo ammontare, verificatasi quest'anno e relativa al gettito delle persone fisiche per l'anno 2016, per la quale un contribuente è stato tassato per fr. 18.0 mio a seguito della realizzazione di un utile straordinario una-tantum. A partire dal gettito 2017 abbiamo neutralizzato questo importo non ripetibile.

Per completezza d'informazione si sottolinea come questa tassazione straordinaria abbia generato anche un costo contabilizzato nella gestione 2018 alla voce "computo globale d'imposta", l'importo addebitato dal Cantone, di fr. 12.0 mio, porta come beneficio netto di questa tassazione l'importo di fr. 6.0 mio circa già incassati.

7.2. Fissazione del moltiplicatore d'imposta 2019

Come risulta dalla tabella ricapitolativa presentata al capitolo 4.2 del presente messaggio, il fabbisogno da coprire mediante imposte per l'anno 2019 è di fr. 255.4 mio (preventivo 2018: fr. 248.4 mio), derivante da un totale di fr. 492.5 mio di uscite di gestione corrente (fr. 477.3 mio preventivo 2018) e da fr. 237.2 mio di entrate (fr. 228.8 mio nel 2018), a fronte di un gettito fiscale cantonale stimato in fr. 327.5 mio necessita, a copertura integrale dei costi, di un moltiplicatore aritmetico del 77.98 %.

Composizione del gettito 2019:

La valutazione del gettito di preventivo 2019 è stata effettuata come d'abitudine applicando un criterio di prudenza in particolare per la definizione del gettito delle persone giuridiche per le quali i dati statistici del passato non sono sempre rappresentativi per il futuro.

Informiamo che, come già anticipato a preventivo 2018, principalmente per le persone giuridiche nella valutazione del gettito si è tenuto conto delle incidenze delle prime misure fiscali approntate dal Cantone. Per contro, le modifiche di legge che dovranno venire apportate a livello cantonale a seguito della prevista modifica della "riforma fiscale 17", non ancora note in tutti i suoi contenuti e nella modalità di introduzione non sono state considerate. In ogni caso l'Amministrazione Cantonale delle Contribuzioni ha confermato che le modifiche che saranno introdotte dal Cantone non potranno entrare in vigore prima del 1. gennaio 2020.

Persone fisiche:

La valutazione del gettito 2019 prende spunto dall'ultimo dato accertato dal cantone che si riferisce all'anno d'imposta 2016; l'importo pubblicato, stato gennaio 2018, con moltiplicatore al 100 % è fissato in fr. 243.9 mio. L'applicazione del moltiplicatore comunale all'80% porta ad un gettito di circa fr. 195.0 mio a cui vanno aggiunti i già citati fr. 18 mio di tassazione straordinaria notificata al contribuente da parte del cantone nel maggio 2018 e non considerato nell'accertamento di inizio anno. Ne consegue la valutazione complessiva esposta nella tabella precedente di fr. 212.0 mio.

Neutralizzata la tassazione straordinaria il gettito di riferimento si limita a fr. 195.0 mio che per effetto della riduzione del moltiplicatore al 78% per il 2019 viene valutato prudenzialmente in fr. 187.0 mio; valutazione prudenziale che comunque ha permesso di accrescere il gettito rispetto al 2018.

Persone giuridiche:

La crescita prevista del gettito delle persone giuridiche (+ fr. 1.5 mio rispetto al preconsuntivo 2018) è riconducibile al trend in crescita di taluni importanti contribuenti e alla buona tenuta delle attività economiche soprattutto nel settore farmaceutico e del trading.

Ricapitolazione del gettito d'imposta 2017 (moltiplicatore all'80%)

Gettito persone giuridiche:	Fr. 68.5 mio	26.8 %
Gettito persone fisiche:	Fr. 187.0 mio	73.2 %
Gettito complessivo	**Fr. 255.5 mio**	**100.0 %**

Per le altre posizioni a carattere fiscale segnaliamo:

- Riduzione delle aspettative di incasso della nostra quota parte delle imposte alla fonte a fr. 31.0 mio (- fr. 1.0 mio rispetto al preventivo 2018 e- fr. 1.8 mio rispetto al consuntivo 2017); riduzione in linea con le minori aspettative d'incasso nella gestione 2018 che dovrebbero attestarsi attorno ai fr. 31.3 mio.
- Maggiorazione delle aspettative d'incasso delle sopravvenienze d'imposta che passano dalle complessive fr. 14.0 mio del preventivo 2018 ai fr. 22.2 mio per il preventivo 2019 (a consuntivo 2017 l'ammontare complessivo si era fissato in fr. 13.8 mio. L'importante aggiornamento verso l'alto delle aspettative di emissione per il 2019 è legato al fatto che l'accelerazione prodottasi in questi ultimi tempi di notifiche d'imposta per casi in sospeso per gli anni 2014 e 2015 ha permesso di raggiungere il gettito provvisorio di consuntivo e conseguentemente di generare sopravvenienze che hanno già parzialmente interessato il 2018 e che avranno una coda importante anche per il 2019 ed un residuo nel 2020. Anche la già citata notifica straordinaria di fr. 18.0 mio inerente il 2016 porterà presto quest'anno fiscale in sopravvenienza per le persone fisiche.
- L'incremento di un ulteriore milione delle imposte suppletorie, in relazione alle autodenunce prodottesi con la mini amnistia fiscale federale.

8. CONTO INVESTIMENTI

Come già evidenziato nel capitolo iniziale "Considerazioni generali" il piano degli investimenti 2019-2022 è stato allestito tenendo in considerazione i limiti fissati a piano finanziario 2018-2021 per l'ammontare degli investimenti netti e l'ottenimento di un grado d'autofinanziamento fissato al 53% per il 2019 e con l'incremento annuale del 3% per gli anni successivi.

La variazione dei dati auspicati (piano finanziario) con quelli proposti (piano degli investimenti è così riassumibile:

importi in mio di franchi	2019	2020	2021	2022	totale
piano finanziario	57.8	58.3	65.3	56.0	237.4
piano degli investimenti	60.0	65.8	67.3	55.9	249.0
variazione	2.2	7.5	2.0	-0.1	11.6
variazione %	3.8%	12.9%	3.1%	-0.2%	4.9%

La variazione che ne risulta, mediamente di poco inferiore ai fr. 3 mio annui (4.9%), rientra nella normale fluttuazione propria di una previsione di uscite.

L'analisi per singolo anno evidenzia un più marcato scostamento nell'anno 2020 (+ fr. 7.5 mio) che rientra già nel 2021 fino a produrre per il 2022 un rispetto totale dell'obiettivo fissato.

Il raggiungimento di questo risultato ha necessitato dell'analisi puntuale di tutte le opere circa la priorità dell'investimento, l'asse temporale di realizzazione e la valenza dei benefici sul territorio, ritenuta anche un'equa ripartizione dei crediti sui vari gruppi d'opere.

La soluzione finale presentata è stata anche condizionata dagli investimenti indotti da entità terze quali il Cantone e i Consorzi per i quali lo spazio decisionale del Municipio è comunque più limitato.

Coerentemente con il piano finanziario gli investimenti sono stati definiti sulla base di un autofinanziamento che, nell'ambito del pareggio di bilancio, ha mantenuto il moltiplicatore d'imposta a medio termine al 78 %; escludendo conseguentemente di incrementare le risorse disponibili per investimenti facendo capo alla leva fiscale.

La tabella che segue presenta le aspettative d'investimento suddivise per anno e tra: crediti votati, messaggi licenziati dal Municipio e pianificazione.

A questo proposito riteniamo di sottolineare che i crediti netti per opere in pianificazione ammontano nel quadriennio 2019 – 2022 a fr. 107.6 mio; importo significativo sui quattro anni che evidenzia uno spazio progettuale non indifferente e che si concretizza in modo importante soprattutto negli ultimi due anni nei quali la media delle opere in pianificazione è di fr. 35.0 mio.

Investimenti netti

(importi in mio di franchi)	2019	2020	2021	2022	Totale
Crediti votati	44.6	35.8	30.3	19.6	130.3
Messaggi licenziati dal Municipio	3.3	4.8	1.4	1.6	11.1
Pianificazione	12.1	25.2	35.6	34.7	107.6
Totale	**60.0**	**65.8**	**67.3**	**55.9**	**249.0**

Le tabelle che seguono e l'elenco successivo presentano altri dati raggruppati e una distinta, non esaustiva, delle principali opere previste nel piano degli investimenti.

La pianificazione degli investimenti per il quadriennio oggetto del piano degli investimenti presenta sinteticamente la seguente evoluzione per categoria di investimenti:

Investimenti netti

(importi in mio di franchi)	2019	2020	2021	2022	Totale
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI					
Stabili di reddito	-3.7	1.5	1.5	2.0	1.3
Totali investimenti in beni patrimoniali	**-3.7**	**1.5**	**1.5**	**2.0**	**1.3**
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
Terreni non edificati	0.9	0.9	0.9	0.9	3.6
Opere del genio civile	5.7	6.8	4.5	7.3	24.3
Costruzioni edili *	27.3	35.5	40.2	27.1	130.1
Boschi	0.0	0.2	0.2	0.3	0.7
Mobili, macchine, veicoli attrezzature	8.0	4.1	3.4	2.9	18.4
Altri investimenti in beni amministrativi	0.1	0.3	0.3	0.2	1.0
Prestiti e partecipazioni in beni amministrativi.	0.3	0.5	0.3	0.3	1.3
Contributi per investimenti	15.6	12.8	12.8	12.4	53.6
Altre uscite attivate	5.8	3.2	3.3	2.4	14.7
Totali investimenti in beni amministrativi	**63.7**	**64.3**	**65.9**	**53.8**	**247.7**
Totale complessivo	60	65.8	67.4	55.8	249.0

* ulteriore suddivisione confronta tabella successiva

Ulteriore suddivisione degli investimenti in costruzioni edili:

Investimenti netti in costruzioni edili

(importi in mio di franchi)	2019	2020	2021	2022	Totale
Costruzioni edili					
Immobili amministrativi	5.0	8.0	9.4	15.1	37.5
Immobili scolastici	6.7	9.8	8.1	4.5	29.1
Immobili ricreativi e culturali	1.6	0.7	0.6	0.0	2.9
Impianti sportivi	6.6	8.9	11.0	9.8	36.3
Immobili a scopo o carattere sociale	6.5	7.5	10.8	-2.8	22.0
Altri immobili	0.9	0.6	0.3	0.5	2.3
	27.3	**35.5**	**40.2**	**27.1**	**130.1**

Nella tabella che segue gli investimenti pianificati per il 2019 vengono presentati con i valori lordi e netti, suddivisi per categoria di sostanza di bilancio:

	Preventivo 2019		
	Uscite	Entrate	Netto
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	***1'090***	***4'800***	***-3'710***
IMMOBILI	**1'090**	**4'800**	**-3'710**
Stabili di reddito	1'090	4'800	-3'710
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	***77'471***	***13'739***	***63'732***
TERRENI NON EDIFICATI	**865**	**0**	**865**
Parchi e giardini	865	0	865
OPERE DEL GENIO CIVILE	**16'015**	**10'253**	**5'762**
Strade e strade pedonali	12'395	3'583	8'812
Piazze e posteggi	700	250	450
Canalizzazioni	1'770	200	1'570
Opere di depurazione	0	6'000	-6'000
Altre opere del genio civile	1'150	220	930
COSTRUZIONI EDILI	**30'495**	**3'211**	**27'284**
Immobili amministrativi	5'190	161	5'029
Immobili scolastici	7'520	850	6'670
Immobili ricreativi e culturali	1'600	0	1'600
Impianti sportivi	6'700	100	6'600
Immobili a scopo o carattere sociale	8'500	2'000	6'500
Altri immobili	985	100	885
BOSCHI	**200**	**150**	**50**
Boschi	200	150	50
MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	**7'987**	**0**	**7'987**
Arredametno e macchine	1'232	0	1'232
Veicoli ed attrezzature	755	0	755
Impianti	5'588	0	5'588
Software	412	0	412
ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	**100**	**0**	**100**
Opere d'arte	100	0	100
PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.	**308**	**0**	**308**
Comuni e consorzi comunali	197	0	197
Imprese ad economia mista	111	0	111
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	**15'608**	**0**	**15'608**
Cantone	5'458	0	5'458
Comuni e consorzi comunali	5'550	0	5'550
Istituti propri	3'500	0	3'500
Imprese ad economia mista	1'000	0	1'000
Istituzioni private	100	0	100
ALTRE USCITE ATTIVATE	**5'893**	**125**	**5'768**
Espropriazione	2'609	0	2'609
Uscite di pianificazione	1'856	50	1'806
Altre uscite da attivare	1'428	75	1'353
Totali investimenti Comune 2019	**78'561**	**18'539**	**60'022**

Elenco degli investimenti principali per categorie

Di seguito riportiamo un elenco delle principali opere previste per il prossimo quadriennio:

Stabili di reddito:

PIANIFICAZIONE	Immobili locativi interventi di manutenzione varie (fr. 5.8 mio)

Parchi e giardini:

MM 9699	Manutenzione straordinaria dei parchi cittadini (fr. 1.3 mio)
MM 9704	Manutenzione delle aree gioco e dei campi rionali (fr. 1.4 mio)

Opere del genio civile:

MM 83005	Carona – Via Nodriva: sistemazione generale (fr. 1.1 mio)
MM 8632	Infrastrutture per la mobilità ciclabile (fr. 4.2 mio)
MM 9705	Interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale (fr. 2.5 mio)
MM 8367	Manutenzione e gestione del patrimonio stradale della Nuova Lugano (fr. 13.8 mio)
MM 9906	Nuova via Orti a Molino Nuovo - riqualifica stradale e riassetto (fr. 1.2 mio)
MM 9513	Riordino infrastrutture e nuova pavimentazione in pietra naturale in Centro Città (fr. 5.5 mio)
MM 86002	Sonvico – Riqualifica urbana e moderazione del traffico (fr. 1.3 mio)
MM 9649	Cortivo-Riva Bianca: risanamento struttura portante del parcheggio (fr. 2.2 mio)
MM 9393	Nucleo di Carabbia: riqualifica pavimentazione e sistemazione (fr. 1.1 mio)
MM 9814	Progettazione e realizzazione di opere di sostituzione o potenziamento del PGS di Lugano - Fase 1 (fr. 4.9 mio)
MM 9754	Comparto di Gandria: valorizzazione e sistemazione (fr. 1.1 mio)
MM 9990	Pedemontana: realizzazione di un tratto della rete regionale di ciclopiste e sistemazione stradale (fr. 3.1 mio)
MM 10037	Via Basilea: riassetto urbanistico e vario nell'ambito dei lavori di sistemazione area Stazione -StazLu1 / Modulo 3 (fr. 3.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Manutenzione manufatti stradali: credito quadro (fr. 1.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Riqualifica Nucleo Sonvico: infrastrutture e pavimentazione (fr. 1.6 mio)
PIANIFICAZIONE	Acquisto particella no. 925 RFD Lugano-Cadro (fr. 1.8 mio)
PIANIFICAZIONE	Via Circonvallazione e Via Bondola: sostituzione canalizzazioni (fr. 1.3 mio)
PIANIFICAZIONE	Messa in sicurezza strada Aldesago-Brè (fr. 2.3 mio)
PIANIFICAZIONE	Opere di prevenzione per il contenimento dei danni naturali (fr. 1.3 mio)

Costruzioni edili:

MM 7719	Lugano Airport: sviluppo dello scalo aeroportuale (fr. 0.9 mio)
MM 9610	Lugano Airport: costruzione di 2 hangar e rifacimento del parcheggio P2 (fr. 5.6 mio)
MM 9611	Interventi di sicurezza e manutenzione stabili scolastici 2018-2023 (fr. 6.0 mio)
MM 9753	Nuova SI Molino Nuovo: realizzazione (fr. 12.0 mio)
MM 8477	Ristrutturazione e/o edificazione nuove mense Scuole Elementari (fr. 6.0 mio)
MM 9821	SI Sonvico - realizzazione e nuova mensa SE (fr. 5.3 mio)
MM 8186	Ex Asilo Ciani: ristrutturazione – restauro e spazi esterni (fr. 2.0 mio)
MM 9810	Manutenzione e adeguamento normative infrastrutture sportive (fr. 4.8 mio)
MM 9755	Polo Sportivo degli Eventi: progettazione, concorso per investitori e progetto di massima con progetto area del Maglio (fr. 3.2 mio)
MM 8331	Residenza Anziani Pregassona: realizzazione (fr. 35.7 mio)
MM 9979	Nuove infrastrutture pubbliche per la Divisione Spazi Urbani a Sonvico (fr. 2.6 mio)
MM 10041	Nuova SE Viganello: progettazione (fr. 1.9 mio)
PIANIFICAZIONE	Area Tecnica DSU al mapp. 359 Davesco-Soragno (fr. 1.2 mio)
PIANIFICAZIONE	Ex Macello: progettazione (fr. 2.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Manutenzione edifici amministrativi e autosili: credito quadro (fr. 2.3 mio)
PIANIFICAZIONE	Nuova sede D.S.U.: progettazione (fr. 5.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Nuova sede D.S.U.: realizzazione (fr. 13.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Sala Consiglio Comunale: ristrutturazione (fr. 0.9 mio)
PIANIFICAZIONE	Stabili amministrativi: interventi di manutenzione varie (fr. 2.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Nuova SE a Viganello: realizzazione (fr. 4.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Contenuti sportivi PSE, Maglio, Cornaredo Sud: progettazione (fr. 13.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Cornaredo: stadio provvisorio (fr. 1.5 mio)
PIANIFICAZIONE	PSE al Piano della Stampa - spostamento impianti sportivi al Maglio (fr. 12.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Comparto sportivo Carona: realizzazione (fr. 4.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Casa anziani La Meridiana: ampliamento e manutenzione straordinaria (fr. 5.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Casa anziani L'Orizzonte: manutenzione straordinaria (fr. 3.0 mio)
PIANIFICAZIONE	ISC - Servizi centralizzati lavanderia e cucina: realizzazione (fr. 3.3 mio)
PIANIFICAZIONE	Cimiteri: manutenzioni e adeguamento normative (fr. 1.3 mio)

Boschi

MM 9907	Gestione dei boschi di protezione nel comparto Monte Boglia (fr. 2.4 mio)
PIANIFICAZIONE	Piano di gestione dei Boschi a Carona (fr. 0.9 mio)

Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni:

MM 9904	Acquisto impianti e installazioni di condotta, sicurezza e controllo del traffico (fr. 2.9 mio)
MM 9609	Pista Resega: sostituzione impianto snebbiamento e ventilazione (fr. 1.9 mio)
PIANIFICAZIONE	Informatica - Aggiornamento PC (fr. 1.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Informatica - Infrastrutture server (fr. 1.4 mio)
PIANIFICAZIONE	Informatica - Rinnovamento rete aziendale (fr. 1.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Nuovo Ecocentro Pregassona e stabile annesso: realizzazione (fr. 1.0 mio)

Contributi per investimenti:

MM 9080	Partecipazione al fondo di realizzazione del P.T.L. 2014 – 2033 (fr. 20.4 mio)
MM 9450	N.Q.C. – realizzazione opere stradali, illuminazione ecc. (fr. 3.0 mio)
MM – CDALED	Partecipazione ai costi di realizzazione: opere diverse (fr. 6.6 mio)
PIANIFICAZIONE	PTL – progetto stazione FFS Lugano: partecipazione (fr. 3.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Partecipazione alle opere di risanamento e riqualifica del fiume Cassarate (da coordinare con il Cantone) - Lotto 1 (fr. 2.5 mio)
PIANIFICAZIONE	CDALED - realizzazione nuove opere : partecipazione (fr. 12.4 mio)
PIANIFICAZIONE	Lugano Airport - risanamento finanziario (fr. 3.5 mio)

Altre uscite attivate

MM 7709	PGS: Nuovi quartieri e integrazione in quello generale della città (fr. 1.4 mio)
MM 8602	Aggregazione comprendente i comuni di Bogno, Cadro, Carona, Certara, Cimadera, Sonvico e Valcolla (fr. 1.6 mio)
MM 9646	Integrazione del PGS di Bogno, Cadro, Carona, Certara ecc. (fr. 2.9 mio)
MM 9317	Piano Regolatore unitario della Nuova Lugano - Masterplan (fr. 1.4 mio)
PIANIFICAZIONE	Espropriazione al mapp. 908 – Pregassona (fr. 2.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Piano e politica dell'alloggio: mozione (fr. 1.5 mio)

MESSAGGI

AI

SINGOLI

DICASTERI

COMMENTO GENERALE RISORSE UMANE

1. Commento sull'effettivo del personale del Comune

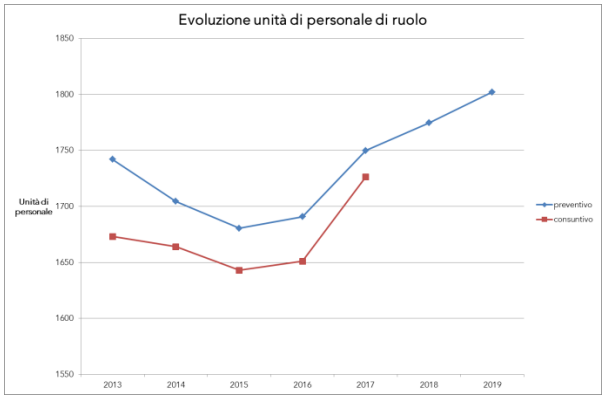
La tabella 1 mostra il personale di ruolo previsto a preventivo 2019 confrontato con il preventivo 2018.

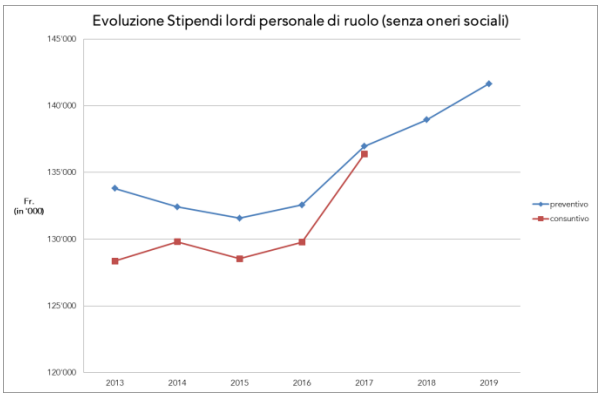
Per la gestione 2019 si prevedono di impiegare 1'802.18 unità di ruolo (+ 27.54) con una spesa stipendiale lorda di Fr. 141'651'610.-- (+ Fr.2'698'960.--). Questo incremento di unità di personale di ruolo è il risultato dei seguenti movimenti:

- - 7.69 unità di riduzione dovute alla mancata sostituzione di personale che ha terminato/terminerà il rapporto di impiego, di cui 2.90 unità per passaggio del personale alla Fondazione Museo delle Culture;

- + 14.51 unità finanziariamente neutre in quanto dovute al consolidamento di ulteriori posizioni divenute strutturali la cui spesa salariale viene prevista nei conti del personale di ruolo e non più in quelli del personale avventizio o dei programmi occupazionali (senza aumenti di spesa), oppure nuove unità di ruolo la cui spesa è compensata da sussidi o da riduzioni nelle prestazioni di terzi/maggiori ricavi;

- + 20.72 unità a copertura di nuovi compiti/necessità.





La spesa stipendiale tiene conto degli scatti per anzianità che corrispondono al 53.6% dell'aumento complessivo.

A seguire nelle prossime pagine, vengono illustrati i dati riferiti al personale non di ruolo (tabella 2), il riepilogo di tutto il personale (tabella 3) e il totale degli oneri sociali, previdenziali e assicurativi (tabella 4).

Il dettaglio delle variazioni di personale per singolo dicastero è illustrato nel capitolo 2.

Tabella 1: dettaglio personale di ruolo (unità e stipendi lordi) suddiviso secondo dicastero e centro di costo

		PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	
	Dicasteri / centri di costo	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
	DICASTERO ISTITUZIONI				
	Revisione interna				
11000	Revisione interna	4.50	519'560.00	4.50	514'900.00
	Cancelleria comunale				
12000	Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	15.50	1'367'770.00	14.25	1'296'950.00
12010	Archivio amministrativo	1.85	165'660.00	1.85	165'050.00
12020	Statistica urbana	2.00	270'940.00	2.00	272'050.00
12100	Punto Città	10.40	776'570.00	10.40	764'550.00
12200	Ufficio quartieri	3.50	515'710.00	3.50	466'050.00
	Comunicazione e relazioni pubbliche				
13000	Relazioni istituzionali e ufficio stampa	4.70	459'090.00	4.70	450'550.00
13010	Comunicazione e marketing territoriale	3.00	262'890.00	2.75	246'600.00
	Risorse umane				
14000	Risorse umane	20.55	1'881'880.00	18.05	1'634'550.00
	Sviluppo economico				
15000	Sviluppo economico	2.30	239'210.00	2.10	222'600.00
15010	Statistica urbana				
	Totale	68.30	6'459'280.00	64.10	6'033'850.00
	DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE				
	Finanze				
20000	Servizi finanziari	18.38	1'909'190.00	18.80	1'991'150.00
20010	Contribuzioni	14.10	1'242'240.00	13.97	1'232'400.00
	Giuridico				
21000	Giuridico	8.70	1'087'610.00	9.90	1'243'750.00
	Informatica				
22000	Informatica	31.00	3'123'940.00	27.67	2'807'200.00
	Totale	72.18	7'362'980.00	70.34	7'274'500.00
	DICASTERO IMMOBILI				
	Immobili				
30000	Progettazione	5.00	555'360.00	5.00	548'550.00
30010	Realizzazione	6.50	721'290.00	6.50	731'350.00
31000	Gestione	15.50	904'250.00	14.40	815'500.00
31010	Manutenzione edifici	22.50	1'774'620.00	22.00	1'711'100.00
31011	Supporto e logistica manifestazioni	5.50	389'350.00	5.00	358'450.00
31020	Cimiteri	7.00	497'450.00	7.00	495'450.00
32000	Progetti strategici	2.00	291'460.00	2.00	289'100.00
	Totale	64.00	5'133'780.00	61.90	4'949'500.00
	DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI				
	Spazi urbani				
40000	Direzione, segreteria e amministrazione	10.30	1'199'750.00	9.80	1'101'250.00
40011	Attrezzature e magazzini	5.00	360'230.00	5.00	359'900.00
40100	Realizzazione infrastrutture	11.60	1'087'650.00	10.00	905'300.00
40110	Manutenzione infrastrutture	28.50	2'119'220.00	27.50	2'029'250.00
40111	Manutenzione zone collinari	42.90	3'005'320.00	43.90	3'077'650.00
40200	Produzione piante e fiori	3.80	285'720.00	3.80	287'850.00
40201	Manutenzione parchi e giardini	46.70	3'314'740.00	45.70	3'212'650.00
40300	Pulizia della città	50.00	3'273'860.00	50.00	3'267'450.00
40310	Raccolta rifiuti	21.00	1'421'950.00	21.00	1'415'450.00
40320	Parco veicoli	8.00	576'080.00	8.00	572'250.00
	Polizia				
41000	Comando e staff	10.00	1'098'570.00	9.00	990'150.00
41010	Servizi generali	7.00	604'190.00	7.00	592'700.00
41020	CEOP Polizia comunale	17.00	1'360'140.00	17.00	1'358'550.00
41021	CEOP Pompieri	3.00	215'440.00	3.00	209'550.00
41100	Polizia traffico	22.00	1'866'330.00	21.00	1'764'550.00
41101	Polizia ordine	56.00	4'488'490.00	55.67	4'317'600.00
41102	Polizia quartieri	28.00	2'616'000.00	28.00	2'571'000.00
41103	Attività specialistiche e antidroga	13.00	1'289'630.00	13.00	1'253'450.00
41200	Sezione amministrativa	12.30	948'550.00	12.30	946'950.00
41201	Viabilità, segnaletica e cantieri	5.00	451'930.00	5.00	438'200.00
41210	Controllo abitanti	17.81	1'412'960.00	17.81	1'399'100.00
41300	Servizio sicurezza e salute	2.60	230'350.00	2.60	227'000.00
	Corpo civici pompieri				
42000	Corpo civici pompieri	30.00	2'278'790.00	29.00	2'230'500.00
	Totale	451.51	35'505'890.00	445.08	34'528'300.00

		PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	
	Dicasteri / centri di costo	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
	DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO				
	Scuola				
50000	Direzione, segreteria e amministrazione	35.39	3'453'070.00	25.53	2'551'500.00
50100	Scuola dell'infanzia	147.38	10'862'680.00	150.12	11'177'850.00
50110	Scuola elementare	189.06	16'305'970.00	192.49	16'549'350.00
50120	Nante	4.18	287'720.00	4.18	294'650.00
50121	Breno	1.55	114'760.00	1.55	120'000.00
50122	Mascengo	0.27	17'450.00	0.27	11'000.00
50123	Campo Blenio	1.00	96'960.00	1.00	97'550.00
	Sostegno				
51000	Direzione, segreteria e amministrazione	3.90	343'670.00	3.90	334'850.00
51100	SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	8.71	638'020.00	8.06	600'050.00
51110	Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	15.39	1'019'110.00	15.13	988'200.00
51200	Prevenzione, promozione sociale e integrazione	1.70	123'440.00	1.50	108'100.00
51201	Servizio dentario e sanitario	0.20	17'730.00	0.20	17'500.00
51210	Prossimità e lavoro	3.80	277'940.00	2.60	195'550.00
51220	Centri giovanili	1.56	117'470.00	1.39	102'650.00
	Autorità regionali di protezione				
52000	Autorità regionali di protezione	16.63	1'402'580.00	16.35	1'382'400.00
	Socialità				
53000	Ufficio intervento sociale	11.43	877'320.00	10.93	843'450.00
53010	Servizio accompagnamento sociale	11.33	957'310.00	10.33	869'100.00
53020	Casa Serena	133.06	9'246'970.00	131.41	9'138'400.00
53021	Residenza al Castagneto	39.08	2'677'360.00	40.20	2'735'600.00
53022	Residenza Gemmo	98.92	6'884'420.00	97.77	6'785'400.00
53023	Centro La Piazzetta	76.32	5'320'210.00	76.78	5'377'800.00
53024	Residenza alla Meridiana	76.00	5'315'350.00	75.47	5'336'350.00
53025	Centro l'Orizzonte	35.17	2'485'020.00	35.25	2'480'400.00
53030	Nido di Via Baroffio	11.97	855'280.00	11.97	865'850.00
53031	Nido di Via Marco da Carona	5.46	390'610.00	5.46	388'850.00
53032	Nido di Via Ronchetto	6.16	457'020.00	5.16	395'000.00
53033	Nido di Viganello	4.58	351'430.00	3.83	291'550.00
53040	Casa Primavera	27.64	2'266'240.00	27.64	2'249'350.00
	Totale	967.84	73'163'110.00	956.47	72'288'300.00
	DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI				
	Attività culturali				
60000	Direzione, segreteria e amministrazione	3.00	357'240.00	3.00	354'700.00
60100	Archivio storico	2.80	262'840.00	2.80	257'750.00
60200	LuganoInScena	7.80	628'400.00	7.00	559'000.00
	Attività sportive				
61000	Direzione, segreteria e amministrazione	3.75	381'230.00	3.75	371'350.00
61100	Centro sportivo di Cornaredo	13.00	868'890.00	13.00	864'800.00
61101	Centro sportivo del Pradello	2.00	133'170.00	2.00	132'700.00
61200	Piste del ghiaccio	9.92	616'320.00	9.92	613'200.00
61300	Piscina coperta	6.33	378'820.00	6.33	384'150.00
61301	Lido di Lugano	18.02	1'064'870.00	18.02	1'088'300.00
61302	Piscina di Carona	2.00	137'470.00	2.00	133'850.00
61400	Altre strutture sportive	0.23	11'040.00	0.23	11'200.00
	Eventi e congressi				
62000	Direzione, amministrazione, promozione e marketing	17.80	1'446'350.00	17.50	1'381'900.00
62100	Eventi e tempo libero	27.50	1'836'910.00	26.30	1'739'600.00
62110	Bike sharing	4.00	247'930.00	3.80	236'350.00
62120	Porti e pontili	2.00	129'770.00	2.00	130'900.00
62200	Fiere e congressi	15.00	1'100'110.00	14.00	1'050'750.00
62201	Acquisizione e organizzazione fiere	1.50	108'950.00	1.50	100'300.00
	Totale	136.65	9'710'310.00	136.05	9'692'350.00
	DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE				
	Pianificazione, ambiente e mobilità				
70000	Pianificazione, ambiente e mobilità	15.10	1'597'470.00	14.60	1'539'950.00
	Edilizia privata				
71000	Segretariato	3.60	292'700.00	3.60	297'850.00
71010	Edilizia privata	23.00	2'426'090.00	22.50	2'348'050.00
	Totale	41.70	4'316'260.00	40.70	4'185'850.00
	Totale Comune (unità e stipendi lordi)	1802.18	141'651'610.00	1774.64	138'952'650.00

La tabella 2 mostra il dettaglio del personale non di ruolo previsto a preventivo 2019 presso l'Amministrazione.

Nella categoria gruppo sociale vengono inserite le persone occupate in un impiego a carattere socio-assistenziale che svolgono prevalentemente lavori di supporto ai rami della manutenzione e della pulizia (impegnate per lo più nei Dicasteri Sicurezza e Spazi Urbani e Formazione, Socialità e Sostegno). Il preventivo 2019 è in linea con quello precedente ed è adeguato al reale fabbisogno.

All'interno della categoria personale in formazione troviamo tutti i giovani impegnati in diverse formazioni nei nostri Servizi (apprendistati, praticanti presso scuole sanitarie o socio-sanitarie e giovani che al fine del conseguimento della maturità professionale necessitano di frequentare un binomio scuola/lavoro). Con il preventivo 2019 si aumentano le unità di 5.61 con conseguente aumento della spesa rispetto al 2018 (+ Fr. 60'810.--). L'aumento principale è relativo agli apprendisti (+ 4.0 unità).

Nel personale in stage e impieghi estivi rientra tutto quel personale per cui vengono offerti posti di lavoro temporanei, ovvero neolaureati/diplomati o disoccupati al primo impiego, che necessitano di compiere un'esperienza lavorativa, giovani che vogliono provare una professione o che partecipano a particolari azioni promosse durante il periodo estivo. Il preventivo 2019 è in linea con quello precedente ed è adeguato al reale fabbisogno.

La categoria personale avventizio comprende quel personale in aggiunta al personale di ruolo che svolge attività necessarie di supporto per il funzionamento del Servizio. Il preventivo 2019 è in calo di 9.21 unità (- Fr. 520'670.--) ed è il risultato della riduzione dovuta al passaggio a unità di ruolo di posizioni divenute strutturali.

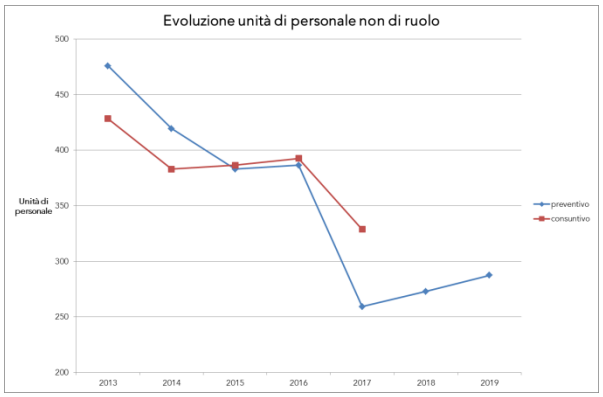
Nella categoria personale supplente vengono preventivate delle unità di personale non di ruolo a copertura del personale di ruolo per tutte le assenze prevedibili (congedo maternità, malattia/infortunio di lunga durata, ecc.); questo si verifica soprattutto per quanto concerne il Dicastero Formazione, Socialità e Sostegno. Rispetto al preventivo precedente non si segnalano grossi scostamenti.

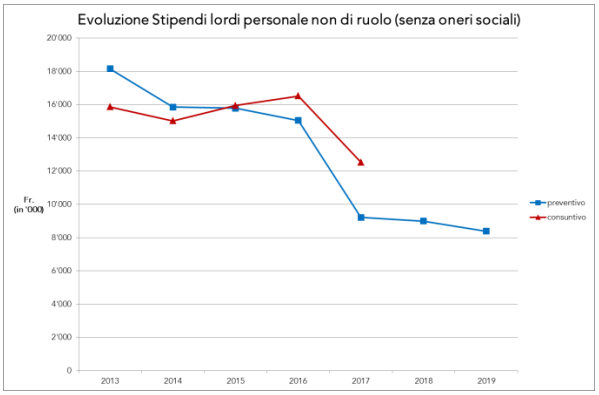
Infine, nei programmi occupazionali vengono previsti dei posti di lavoro temporanei per far fronte alle difficoltà riscontrate da giovani, e non solo, nell'inserimento nel mondo del lavoro. Si tratta essenzialmente di programmi rimborsati dal Cantone in quanto effettuati in collaborazione con l'Ufficio del sostegno sociale e dell'inserimento a favore di persone che si trovano a beneficio dell'assistenza. A preventivo 2019 la voce è stata adeguata in base alla volontà municipale di incrementare questo tipo di programmi al fine di un maggiore sostegno all'occupazione. Si rileva inoltre la chiusura del progetto lavoro, confluito strutturalmente nell'unità Lugano Network.

Nel complesso, come evidenziato dalla tabella 2 e dai successivi grafici, il personale non di ruolo previsto per il 2019 è di 287.51 unità (+14.49 unità rispetto al preventivo 2018) per una spesa stipendiale lorda pari a Fr. 8'380'670.--, in riduzione di Fr. 610'530.-- rispetto al preventivo 2018. Tale riduzione è dovuta alla riduzione del numero di avventizi e della crescita di personale in formazione che hanno livelli di costo differenti.

Tabella 2: dettaglio personale non di ruolo (unità e stipendi lordi) suddivisi per categoria di impiego

	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Gruppo sociale	9.37	565'320.00	9.78	592'050.00
Personale in formazione	114.58	1'816'560.00	108.97	1'755'750.00
Personale in stage e impieghi estivi	26.35	549'010.00	27.42	592'250.00
Personale avventizio	55.83	3'353'880.00	65.04	3'874'550.00
Personale supplente	31.38	1'915'900.00	31.33	1'914'950.00
Programmi occupazionali	50.00	180'000.00	30.48	261'650.00
Totale (unità e stipendi lordi)	**287.51**	**8'380'670.00**	**273.02**	**8'991'200.00**





La tabella 3 mostra il riepilogo del personale di ruolo (tabella 1) suddiviso tra personale dipendente e personale docente e del personale non di ruolo (tabella 2).

Nel complesso il totale del personale (di ruolo e non di ruolo) si attesta a preventivo 2019 a 2'089.69 unità, in aumento di + 42.03 rispetto al preventivo precedente. Comparando la spesa stipendiale del preventivo 2019 di Fr. 150'032'280.-- con quella del preventivo precedente di Fr. 147'943'850.-- si registra un aumento di Fr. 2'088'430.--.

Tabella 3: riepilogo di tutto il personale (unità e stipendi lordi)

Tipologia	PREVENTIVO 2019		PREVENTIVO 2018	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Dipendenti	1'567.93	119'851'950.00	1'537.89	117'048'000.00
Docenti	234.25	21'799'660.00	236.75	21'904'650.00
Totale personale di ruolo	**1'802.18**	**141'651'610.00**	**1'774.64**	**138'952'650.00**
Gruppo sociale	9.37	565'320.00	9.78	592'050.00
Personale in formazione	114.58	1'816'560.00	108.97	1'755'750.00
Personale in stage e impieghi estivi	26.35	549'010.00	27.42	592'250.00
Personale avventizio	55.83	3'353'880.00	65.04	3'874'550.00
Personale supplente	31.38	1'915'900.00	31.33	1'914'950.00
Programmi occupazionali	50.00	180'000.00	30.48	261'650.00
Totale personale non di ruolo	**287.51**	**8'380'670.00**	**273.02**	**8'991'200.00**
Totale	**2'089.69**	**150'032'280.00**	**2'047.66**	**147'943'850.00**

La differenza stipendiale tra i due preventivi messi a confronto è illustrata dalle componenti di seguito elencate.

Scatti d'anzianità	1'120'000.00
Maggior costo unità di personale	1'790'100.00
Avvicendamenti di personale	-211'140.00
Gruppo sociale (non di ruolo, maggior spesa)	-26'730.00
Personale in formazione (non di ruolo, maggior spesa)	60'810.00
Personale in stage e impieghi estivi (non di ruolo, minor spesa)	-43'240.00
Personale avventizio (non di ruolo, minor spesa)	-520'670.00
Personale supplente (non di ruolo, minor spesa)	950.00
Programmi occupazionali (non di ruolo, minor spesa)	-81'650.00
Maggior uscita stipendi	**2'088'430.00**

La tabella 4 evidenzia invece in maniera dettagliata gli oneri sociali, previdenziali e assicurativi del personale per un ammontare complessivo di Fr. 30'246'900.--.

Questo importo è composto percentualmente dalle seguenti voci:

- 51.1% di contributi previdenziali (cassa pensioni);
- 45.3% di contributi AVS, AD, IPG, AI, AF;
- 3.6% di contributi per premi assicurativi / infortuni.

Tabella 4: dettaglio oneri sociali, previdenziali e assicurativi del personale

	PREVENTIVO 2019				PREVENTIVO 2018			
	Contributi AVS, AD, IPG, AI, AF	Contributi CP	Premi ass. infortuni	**totale oneri sociali**	Contributi AVS, AD, IPG, AI, AF	Contributi CP	Premi ass. infortuni	**totale oneri sociali**
Totale oneri sociali, previdenziali e assicurativi a carico del Comune	13'687'300.00	15'470'820.00	1'088'780.00	**30'246'900.00**	13'480'040.00	15'498'550.00	1'084'850.00	**30'063'440.00**

2. Commento dettagliato sull'effettivo e sui movimenti del personale per singolo Dicastero

Dicastero Istituzioni (+4.20)

Il preventivo 2019 del Dicastero è pari a 68.30 unità di personale, quindi 4.20 in più rispetto a quello dell'esercizio 2018. Le unità senza incremento di costi sono 1.25 mentre quelle per nuovi compiti/bisogni sono 2.75. La mobilità interna porta a un incremento di 0.20 unità da altri Dicasteri.

Revisione interna (-)

Revisione interna - invariato

Cancelleria comunale (+1.25)

Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi +1.25 *costi invariati:*
+0.50 unità per nuova posizione collaboratore amministrativo (posizione a tempo pieno, 50% già esistente e finanziariamente sufficiente a coprire l'intera posizione)
aggravio di costi:
+0.75 unità per ripristino posizione messaggero a tempo pieno

Archivio amministrativo	-	invariato
Statistica urbana	-	invariato
Punto Città	-	invariato
Ufficio conciliazione	-	invariato
Ufficio quartieri	-	invariato (prevista maggior spesa per avvicendamento responsabile con impiego parallelo di 6 mesi)

Comunicazione e relazioni pubbliche (+0.25)

Relazioni istituzionali e ufficio stampa	-	invariato
Comunicazione e marketing territoriale	+0.25	*aggravio di costi*: + 0.25 unità per addetta comunicazione (quota parte residua preventivo 2018)

Risorse umane (+2.50)

Risorse umane	+2.50	*costi invariati:* +0.75 unità, corrispondente al saldo fra riduzioni e aumenti di grado d'occupazione di collaboratori e passaggio a rapporto di impiego di ruolo collaboratrice in sostituzione stage professionale (finanziariamente neutra) *aggravio di costi*: +1.75 unità per impiego collaboratori nuovo Centro di formazione (gestione e amministrazione)

Sviluppo economico (+0.20)

Sviluppo economico	+0.20	*costi invariati:* +0.20 unità per riallocazione parziale collaboratore da Affari giuridici

Dicastero Consulenza e gestione (+1.84)

Il bilancio previsionale del Dicastero Consulenza e gestione prevede di occupare un totale di 72.18 unità di personale di ruolo, ossia 1.84 in più per rapporto alla gestione 2018. Nel dettaglio si registrano risparmi per 1.42 unità non sostituite, 3.46 nuove unità e 0.20 unità riallocate ad altro Dicastero tramite la mobilità interna.

Finanze (-0.30)

Servizi finanziari	-0.42	*risparmio di costi:* -0.42 pensionamento collaboratore da 01.08.2019 e mancato avvicendamento
Contribuzioni	+0.13	*aggravio di costi*: +0.13 unità derivante da avvicendamenti di personale a copertura del servizio

Affari giuridici (-1.20)

Affari giuridici	-1.20	*risparmio di costi:* -1 unità rinuncia avvicendamento posizione vacante *costi invariati:* -0.20 unità per riallocazione parziale collaboratore a Sviluppo economico

Informatica (+3.33)

Informatica	+3.33	*aggravio di costi*: +1 unità nuova per specialisti informatici (sviluppo e integrazione applicativi), 2 posizioni a tempo pieno da 01.07.2019 +2.33 unità per quattro specialisti informatici (quota parte residua preventivo 2018)

Dicastero Immobili (+2.10)

Il preventivo 2019 del Dicastero Immobili è pari a 64 unità di personale, quindi 2.10 in più rispetto a quello dell'esercizio 2018. Le unità senza incremento di costi sono 0.5 e le unità per nuovi compiti/bisogni sono 1.60. Il saldo della mobilità interna è neutro.

Edilizia pubblica (-)

Progettazione	-	invariato
Realizzazione	-	invariato

Gestione e manutenzione immobili (+2.10)

Gestione	+1.10	*costi invariati:* -0.50 unità per riallocazione 50% posizione responsabile Divisione presso Manutenzione *aggravio di costi*: +1 unità per avvicendamento posizione caposezione Gestione +0.60 unità per conferma posizione disegnatrice
Manutenzione	+0.50	*costi invariati:* +0.50 unità per riallocazione 50% posizione responsabile Divisione da Gestione
Supporto logistica e manifestazioni	+0.50	*costi invariati:* +0.50 unità per posizione di ruolo operaio generico in sostituzione impiego contro fatturazione
Cimiteri	-	invariato

Progetti strategici (-)

Progetti strategici	-	invariato

Dicastero Sicurezza e spazi urbani (+6.43)

Il Dicastero Sicurezza e spazi urbani prevede di impiegare 451.51 unità di personale contro le 445.08 del preventivo 2018 (6.43 unità in più). Nel dettaglio si prevedono 2.50 unità senza incremento di costi e 3.93 unità per nuovi compiti/bisogni.

Spazi urbani (+3.10)

Direzione, segreteria e amministrazione	+0.50	*aggravio di costi*: +0.50 unità per impiego architetto quale potenziamento del settore progettazione a copertura delle necessità di servizio; posizione a tempo pieno da 01.07.2019
Attrezzature e magazzini	-	invariato
Realizzazione infrastrutture	+1.60	*costi invariati:*

		+1 unità passaggio a incarico di ruolo collaboratore in sostituzione incarico avventizio, compensato tramite crediti di investimento *aggravio di costi*: +0.60 unità per profilo tecnico a copertura delle necessità di servizio
Manutenzione infrastrutture	+1	*costi invariati:* +1 unità riallocazione unità da Manutenzione zone collinari per impiego assistente di cantiere
Manutenzione zone collinari	-1	*costi invariati:* -1 unità riallocazione unità a Manutenzione infrastrutture per impiego assistente di cantiere
Produzione piante e fiori	-	invariato
Manutenzione parchi e giardini	+1	*aggravio di costi*: +1 unità per nuova posizione ingegnere forestale, compensata per metà del costo previsto tramite mancato avvicendamento collaboratore avventizio pensionato
Pulizia della città	-	invariato
Raccolta rifiuti	-	invariato
Parco veicoli	-	invariato
Polizia (+2.33)		
Comando e staff	+1	*aggravio di costi*: +1 unità per riattivazione posizione caposettore segretariato
Servizi generali	-	invariato
CEOP Polizia comunale	-	invariato
CEOP Pompieri	-	invariato
Polizia traffico	+1	*aggravio di costi*: +1 unità potenziamento ausiliari di polizia per controllo zona blu, 2 posizioni a tempo pieno da 01.07.2019
Polizia ordine	-0.67	*aggravio di costi*: +0.33 unità per aspiranti agenti di polizia (quota parte residua preventivo 2018) *costi invariati:* -1 unità trasferimento agente a Polizia quartieri
Polizia quartieri	+1	*costi invariati:* +1 unità trasferimento agente da Polizia ordine
Attività specialistiche e antidroga	-	invariato
Sezione amministrativa	-	invariato
Viabilità, segnaletica e cantieri	-	invariato
Controllo abitanti	-	invariato
Servizio sicurezza e salute	-	invariato
Corpo civici pompieri (+1)		
Corpo civici pompieri	+1	*costi invariati:* +1 unità passaggio a incarico di ruolo collaboratore in sostituzione incarico avventizio

Dicastero Formazione, socialità e sostegno (+11.37)

Presso questo Dicastero nel 2019 è previsto l'impiego di un totale di 967.84 unità di personale di ruolo, 11.37 in più per rapporto al preventivo 2018. Si registrano riduzioni pari a 3.37 unità, le nuove unità di ruolo finanziariamente neutre sono 6.76, infine segnaliamo 7.98 unità per nuovi compiti/bisogni.

Scuola (+3.69)

Direzione, segreteria e amministrazione	+9.86	*costi invariati:* +1.10 unità riallocazione mediatori interculturali da Scuola dell'infanzia +1.62 unità riallocazione mediatori interculturali da Scuola elementare +0.50 unità riallocazione risorsa casi difficili da Scuola dell'infanzia +0.50 unità riallocazione risorsa casi difficili da Scuola elementare +2 unità riallocazione docenti d'appoggio da Scuola dell'infanzia +2.81 riallocazione docenti d'appoggio da Scuola elementare *aggravio di costi*: +1 unità per impiego responsabile ristorazione +0.33 unità aumento mediatori interculturali a copertura delle necessità di servizio
Scuola dell'infanzia	-2.74	*risparmio di costi:* -3 unità riduzione Sezioni Scuola dell'infanzia *costi invariati:* +0.06 unità riallocata (trasporti) da Scuola elementare +1.01 unità personale di servizio riallocate da SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche +1.90 unità personale di servizio riallocate da Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE -1.10 unità riallocazione mediatori interculturali a Direzione, segreteria e amministrazione -0.50 unità riallocazione risorsa casi difficili a Direzione, segreteria e amministrazione -2 unità riallocazione docenti d'appoggio a Direzione, segreteria e amministrazione *aggravio di costi*: +0.89 unità personale di servizio (saldo fra riduzione in determinate sedi e aumento in altre, incluse necessità di trasporto allievi Val Colla e Madonna d'Arla)
Scuola elementare	-3.43	*risparmio di costi:* -0.37 unità personale di servizio (saldo fra riduzione in determinate sedi e aumento in altre) *costi invariati:* +0.30 unità personale di servizio riallocate da SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche +0.51 unità personale di servizio riallocate da Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE -0.06 unità riallocata (trasporti) a Scuola dell'infanzia -1.62 unità riallocazione mediatori interculturali a Direzione, segreteria e amministrazione

		-0.50 unità riallocazione risorsa casi difficili a Direzione, segreteria e amministrazione -2.81 unità riallocazione docenti d'appoggio a Direzione, segreteria e amministrazione *aggravio di costi*: +1.12 unità per nuova Sezione Scuola elementare e materie speciali
Nante	-	invariato
Breno	-	invariato
Mascengo	-	invariato
Campo Blenio	-	invariato
Sostegno (+2.48)		
Direzione, segreteria e amministrazione	-	invariato
SI orario prolungato e altre attività Extrascolastiche	+0.65	*costi invariati:* -1.01 unità personale di servizio riallocate presso Scuola dell'infanzia -0.30 unità personale di servizio riallocate presso Scuola elementare *aggravio di costi*: +1.96 unità per potenziamento personale educativo e inserviente in funzione delle necessità di servizio e del numero di bambini iscritti
Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	+0.26	*costi invariati:* +0.30 unità riallocazione collaboratore da Prevenzione, promozione sociale e integrazione +0.225 unità per collaboratrice in sostituzione impiego tramite Otaf (compensato finanziariamente da Scuola speciale) +0.33 unità per nuovo cuoco Mensa Molino Nuovo in sostituzione mandato Otaf, 100% da 01.09.2019 -1.90 unità personale di servizio riallocate presso Scuola dell'infanzia -0.51 unità personale di servizio riallocate presso Scuola elementare *aggravio di costi*: +1.82 unità per potenziamento personale educativo e inserviente in funzione delle necessità di servizio e del numero dei bambini iscritti
Prevenzione, promozione sociale e integrazione	+0.20	*costi invariati:* -0.30 unità riallocazione collaboratore a Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE +0.50 unità per impiego di ruolo collaboratrice in sostituzione incarico avventizio
Servizio dentario e sanitario	-	invariato
Prossimità e lavoro	+1.20	*costi invariati:* +1.20 unità per impiego di ruolo collaboratrici in sostituzione incarico avventizio (azione disoccupati)

Centri giovanili	+0.17	*aggravio di costi*: +0.17 unità (20%, impiego 10/12 mesi) potenziamento animatori centri giovanili per corretta copertura attività

Autorità regionali di protezione (+0.28)

Autorità regionali di protezione	+0.28	*costi invariati:* +0.08 adeguamento gradi occupazione a seguito avvicendamenti (senza aumento di costi a livello salariale) *aggravio di costi*: +0.20 unità per adeguamento grado d'occupazione membri permanenti a copertura necessità di servizio e a garanzia tempestiva evasione attività

Socialità (+4.92)

Ufficio intervento sociale	+0.50	*aggravio di costi*: +0.50 unità per adeguamento personale amministrativo per incremento attività agenzia AVS
Servizio accompagnamento sociale	+1	*costi invariati:* +1 unità per adeguamento tutori/curatori a copertura attività in sostituzione di tutori/curatori tramite mandato ARP (importo compensato con riduzione nei conti ARP)
Casa Serena	+1.65	*costi invariati:* -0.15 rinuncia a quota parte posizioni vacanti +0.80 unità per specialista attivazione secondo direttive/parametri cantonali (interamente sussidiata) +1 unità riallocazione posizione collaboratore da Residenza al Castagneto
Residenza al Castagneto	-1.12	*costi invariati:* -0.12 rinuncia a quota parte posizioni vacanti -1 unità riallocazione posizione collaboratore a Casa Serena
Residenza Gemmo	+1.15	*costi invariati:* +1 unità per specialista attivazione secondo direttive/parametri cantonali (interamente sussidiata) +0.15 unità a copertura fabbisogno personale curante secondo direttive/parametri cantonali (interamente sussidiata)
Centro la Piazzetta	-0.46	*costi invariati:* -0.50 unità riallocazione posizione collaboratrice a Residenza alla Meridiana +0.04 unità a copertura fabbisogno personale curante secondo direttive/parametri cantonali (interamente sussidiata)
Residenza alla Meridiana	+0.53	*costi invariati:* +0.50 unità riallocazione posizione collaboratrice da Centro la Piazzetta +0.03 unità a copertura fabbisogno personale curante secondo direttive/parametri cantonali (interamente sussidiata)
Centro l'Orizzonte	-0.08	*costi invariati:* -0.08 rinuncia a quota parte posizioni
Nido di Via Baroffio	-	invariato

Nido di Via Marco da Carona	-	invariato
Nido di Via Ronchetto	+1	*costi invariati:* +1 unità nuova personale educativo (1 OSA in sostituzione stage professionale) secondo condizioni UFAM (interamente sussidiata)
Nido di Viganello	+0.75	*costi invariati:* +0.75 unità nuova personale educativo (1 OSA in sostituzione stage professionale) secondo condizioni UFAM (interamente sussidiata)
Casa Primavera	-	invariato

Dicastero Cultura, sport ed eventi (+0.60)

Questo Dicastero presenta un bilancio previsionale per l'anno 2019 pari a 136.65 unità di personale contro le 136.05 del preventivo 2018. Le 0.60 unità in più sono il saldo fra la riduzione di 2.90 unità dovuta all'uscita del personale del Museo delle culture e 3.50 nuove unità finanziariamente neutre.

Attività culturali (-2.10)

Direzione, segreteria e amministrazione	-	invariato
Archivio storico	-	invariato
LuganoInScena	+0.80	*costi invariati:* +0.80 unità collaboratore amministrativo a garanzia della copertura dell'attività (finanziariamente neutro in quanto rientrante nel disavanzo riconosciuto per LuganoInScena)
Museo delle Culture	-2.90	*risparmio di costi:* -2.90 unità passaggio personale Museo delle Culture a futuro Ente di gestione

Attività sportive (-)

Direzione, segreteria e amministrazione	-	invariato
Centro sportivo di Cornaredo	-	invariato
Centro sportivo del Pradello	-	invariato
Piste del Ghiaccio	-	invariato
Piscina coperta	-	invariato
Lido di Lugano	-	invariato
Piscina di Carona	-	invariato
Lido San Domenico	-	invariato
Lido Riva Caccia	-	invariato
Altre strutture sportive	-	invariato

Eventi e congressi (+2.70)

Direzione, amministrazione, promozione e marketing	+0.30	*costi invariati:* +0.30 unità riallocata da Eventi e tempo libero per impiego a tempo pieno assistente di direzione
Eventi e tempo libero	+1.20	*costi invariati:* -0.30 unità riallocata a Direzione, amministrazione, promozione e marketing per impiego a tempo pieno assistente di direzione

		+0.50 unità per posizione di ruolo operaio generico in sostituzione impiego contro fatturazione +1 unità per impiego di ruolo collaboratrice in sostituzione incarico avventizio
Bike sharing	+0.20	*costi invariati:* +0.20 unità potenziamento effettivo necessario a garanzia del servizio (finanziariamente neutro in quanto compensato da Publibike)
Porti e pontili	-	invariato
Fiere e congressi	+1	*costi invariati:* +1 unità per passaggio di ruolo posizioni di 2 collaboratori in sostituzione incarico avventizio (azione disoccupati)
Acquisizione e organizzazione fiere e congressi	-	invariato

Dicastero Sviluppo territoriale (+1)

Per l'anno 2019 il Dicastero Sviluppo territoriale prevede l'impiego di un'unità in più rispetto alla gestione 2018 (da 40.70 a 41.70 unità). La stessa è necessaria a copertura di nuovi compiti/bisogni.

Pianificazione, ambiente e mobilità (+0.50)

Pianificazione, ambiente e mobilità	+0.50	*aggravio di costi*: +0.50 unità nuova per caposezione pianificazione (posizione a tempo pieno da 01.07.2019)

Edilizia privata (+0.50)

Segretariato	-	invariato
Edilizia privata	+0.50	*aggravio di costi*: +0.50 unità per architetto (quota parte residua preventivo 2018)

DICASTERO 1 – ISTITUZIONI

Di seguito presentiamo l'organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Preventivo spese 2018	Preventivo ricavi 2018	Consuntivo spese 2017	Consuntivo ricavi 2017
1	Istituzioni	13'467'480.00	586'500.00	12'821'205.00	593'700.00	11'922'383.93	1'081'988.69
10	Legislativo ed Esecutivo	1'833'240.00	50'000.00	1'815'300.00	50'000.00	1'811'296.02	43'878.40
11	Revisione interna	641'490.00	3'000.00	632'000.00	1'500.00	630'906.27	6'749.30
12	Cancelleria comunale	5'071'835.00	420'300.00	4'855'145.00	425'000.00	4'714'590.10	634'099.09
13	Comunicazione e relazioni istituzionali	1'870'335.00	0.00	1'886'660.00		1'779'873.23	327'511.15
14	Risorse umane	3'134'330.00	113'200.00	2'770'800.00	117'200.00	2'372'648.90	69'750.75
15	Sviluppo economico	445'050.00		413'800.00		262'119.56	
19	Contributi	471'200.00		447'500.00		350'949.85	

Per il commento sulle cifre rimandiamo al messaggio delle singole divisioni.

10 - LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

10 Legislativo ed Esecutivo (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	1'833'240.00	1'815'300.00	17'940.00	0.99%	1'811'296.02	21'943.98	1.21%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'281'540.00	1'266'300.00	15'240.00	1.20%	1'264'348.50	17'191.50	1.36%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	541'700.00	539'000.00	2'700.00	0.50%	536'947.52	4'752.48	0.89%
39	ADDEBITI INTERNI	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%
4	RICAVI CORRENTI	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	43'878.40	6'121.60	13.95%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	43'878.40	6'121.60	13.95%

Considerazioni generali

I conti del centro di responsabilità Legislativo ed Esecutivo, si riferiscono all'intera attività degli organi istituzionali (Municipio e Consiglio Comunale).

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Oltre a un costante contenimento dei costi di gestione corrente non vi sono particolari scostamenti rilevati, rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017, da segnalare.

Nel dettaglio il preventivo relativo a Esecutivo e Legislativo è così suddiviso

Esecutivo

1001	Municipio (CENTRO DI RESPONSABILITA)							
	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	**SPESE CORRENTI**	**1'541'940.00**	**1'521'800.00**	**20'140.00**	**1.32%**	**1'526'389.62**	**15'550.38**	**1.02%**
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'021'540.00	1'003'800.00	17'740.00	1.77%	1'007'705.15	13'834.85	1.37%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	510'400.00	508'000.00	2'400.00	0.47%	508'684.47	1'715.53	0.34%
39	ADDEBITI INTERNI	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%
4	**RICAVI CORRENTI**	**50'000.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00%**	**43'878.40**	**6'121.60**	**13.95%**
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	43'878.40	6'121.60	13.95%

Legislativo

1000	Consiglio Comunale (CENTRO DI RESPONSABILITA)							
	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	**SPESE CORRENTI**	**291'300.00**	**293'500.00**	**-2'200.00**	**-0.75%**	**284'906.40**	**6'393.60**	**2.24%**
30	SPESE PER IL PERSONALE	260'000.00	262'500.00	-2'500.00	-0.95%	256'643.35	3'356.65	1.31%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	31'300.00	31'000.00	300.00	0.97%	28'263.05	3'036.95	10.75%

11 – REVISIONE INTERNA

Considerazioni generali

Nel corso dell'anno 2018, il Servizio si è dedicato all'avanzamento del progetto di mappatura dei processi riguardante tutti i servizi cittadini. Partendo da questa risultanza, che è prima tappa del progetto voluto dal Municipio, si proseguirà con l'analisi dei rischi.
Queste informazioni, essenziali per l'Esecutivo nell'ambito dell'ottimizzazione delle risorse e del raggiungimento degli obiettivi, permette di operare nel contesto della revisione interna con maggiore obiettività in fase di pianificazione delle attività di revisione, ponendo l'accento sull'esposizione al rischio e promuovere così una cultura – estesa a tutti i centri di costo – di miglioramento/rafforzamento del sistema di controllo interno affinché il rischio originario possa essere mitigato.

Nel merito del preventivo 2019

11 Revisione interna (UNITA DI STATO MAGGIORE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	641'490.00	632'000.00	9'490.00	1.50%	630'906.27	10'583.73	1.68%
30	SPESE PER IL PERSONALE	624'540.00	618'800.00	5'740.00	0.93%	624'269.00	271.00	0.04%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	16'950.00	13'200.00	3'750.00	28.41%	6'637.27	10'312.73	155.38%
4	RICAVI CORRENTI	3'000.00	1'500.00	1'500.00	100.00%	6'749.30	-3'749.30	-55.55%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	3'000.00	1'500.00	1'500.00	100.00%	6'749.30	-3'749.30	-55.55%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Il costo delle attività preventivate per la Revisione Interna ammonta a Fr. 641'490.--, rispetto a Fr. 632'000.-- del preventivo 2018. Il leggero aumento è imputabile sia ad adeguamenti salariali, sia a un incremento delle spese per beni e servizi (imputazione di costi legati all'infrastruttura informatica). In termini relativi, si segnala che il costo del servizio corrisponde globalmente allo 0,13% delle spese della gestione corrente della Città di Lugano.

Dopo l'iscrizione all'Associazione svizzera di revisione interna (ASRI) avvenuta nel 2017, si intende registrare il servizio anche presso il Registro federale dei revisori (ASR).

12 – CANCELLERIA COMUNALE

12 Cancelleria comunale (DIVISIONE)

	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	5'071'835.00	4'855'145.00	216'690.00	4.46%	4'714'590.10	357'244.90	7.58%
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'932'630.00	3'711'550.00	221'080.00	5.96%	3'807'239.40	125'390.60	3.29%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'139'205.00	1'142'595.00	-3'390.00	-0.30%	907'350.70	231'854.30	25.55%
39	ADDEBITI INTERNI		1'000.00	-1'000.00	-100.00%			
4	RICAVI CORRENTI	420'300.00	425'000.00	-4'700.00	-1.11%	634'099.09	-213'799.09	-33.72%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	291'300.00	286'000.00	5'300.00	1.85%	510'126.94	-218'826.94	-42.90%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00%	8'036.50	963.50	11.99%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	120'000.00	130'000.00	-10'000.00	-7.69%	115'935.65	4'064.35	3.51%

Considerazioni generali

Per quanto attiene all'attività della Cancelleria Comunale non vi sono particolarità da segnalare in merito alla gestione 2019 essendo un'attività operativa di natura ricorrente. Tuttavia è opportuno segnalare le attività di votazioni ed elezioni in quanto queste ultime sono strettamente collegate al numero di consultazioni che si tengono nel corso di un anno, rendendo di fatto impossibile fare un paragone fra una gestione e l'altra.

Il 2019 sarà un anno particolarmente intenso in quanto sono previste le seguenti consultazioni:

- 10 febbraio 2019 (votazione Federale ed elezione del Giudice di Pace e supplente)
- 10 marzo 2019 (eventuale ballottaggio elezione del Giudice di Pace e supplente)
- 7 aprile 2019 (elezioni Cantonali)
- 19 maggio 2019 (votazione Federale)
- 20 ottobre 2019 (elezioni Federali)
- 17 novembre 2019 (eventuale ballottaggio elezione Consiglio degli Stati)
- 24 novembre 2019 (votazione Federale)

L'elezione del Giudice di pace avviene ogni 10 anni (l'ultima elezione in tale ambito è quindi avvenuta nel 2009) e per la Città di Lugano si tratta di designare 3 titolari e 3 supplenti (circolo est, ovest e nord). In questi casi l'elezione potrà avvenire tacitamente oppure essere combattuta, con la possibilità di un ballottaggio qualora nella prima tornata elettorale i candidati non raggiungano la maggioranza assoluta. Anche l'elezione del Consiglio degli Stati presenta la concreta possibilità di un ballottaggio. Per questi motivi è stato tenuto conto in sede di preventivo dell'ipotesi più onerosa comprensiva dei relativi ballottaggi.

Le spese più importanti in tale ambito sono legate alle spese postali, sia per l'invio del materiale che per l'espressione del voto tramite busta preaffrancata.
Le spese di stampa del materiale, non essendo prevista un'elezione comunale, vengono assunte dal Cantone e dalla Confederazione e quindi al comune rimane la stampa delle carte di legittimazione.
Un'attività sicuramente importante è quella legata all'imbustazione del materiale (attività questa svolta da terzi) nella quale si chiede oltre ad una rapidità d'esecuzione con tempi ristretti anche un'elevata precisione e flessibilità.
Gli uffici elettorali sono composti da personale della città; gli stessi hanno la facoltà di scegliere se essere remunerati o se compensare l'attività svolta con ore di recupero.

Per contrarre il più possibile i costi l'unica possibilità è quella di elaborare il materiale nella fase di imbustazione celermente in modo da poter procedere con invii tramite "posta B". Purtroppo tale possibilità è preclusa in eventuali ballottaggi visti i tempi stretti tra le attività di stampa e invio del materiale e la data di voto.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Pur prevedendo maggiori impegni legati all'attività di votazioni ed elezioni si è cercato di compensare internamente i maggiori costi che ne deriveranno; non vi sono particolari scostamenti rilevati, rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017, da segnalare.

1201 ARCHIVIO AMMINISTRATIVO

1201	Archivio amministrativo (CENTRO DI RESPONSABILITA)							
Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	**SPESE CORRENTI**	**217'290.00**	**215'670.00**	**1'620.00**	**0.75%**	**207'920.17**	**9'369.83**	**4.51%**
30	SPESE PER IL PERSONALE	198'220.00	198'450.00	-230.00	-0.12%	192'211.20	6'008.80	3.13%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	19'070.00	17'220.00	1'850.00	10.74%	15'708.97	3'361.03	21.40%
4	**RICAVI CORRENTI**	**300.00**		**300.00**		**650.00**	**-350.00**	**-53.85%**
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	300.00		300.00		650.00	-350.00	-53.85%

Considerazioni generali

Come già negli anni scorsi, nel 2019 si proseguiranno le normali attività correnti: ricerca di documenti e informazioni per utenti interni ed esterni all'Amministrazione, consulenza sull'archiviazione per tutte le Divisioni e i Servizi, trasferimenti di documenti in Archivio, conservazione e valorizzazione del patrimonio documentario di tutti gli archivi di Lugano (compresi quindi gli archivi dei Comuni aggregati), nel rispetto di quanto prescrive la Legge sull'Archiviazione e sugli archivi pubblici (LArch).

L'Archivio amministrativo proseguirà pure il lavoro sulla tematica dell'archiviazione digitale, avviato negli ultimi anni in collaborazione con la Divisione Informatica. A questo articolato tema si legano diversi aspetti, come quello della gestione documentale e quello della digitalizzazione dei documenti cartacei già archiviati. Si tratta di un'attività complessa che va ad intrecciarsi con diversi ambiti, sia interni che esterni al servizio, e che quindi occuperà l'Archivio amministrativo per alcuni anni.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

I conti sono praticamente in linea con quanto previsto negli anni scorsi. Si è leggermente aumentata la voce per le prestazioni di terzi, per poter far fronte a progetti di valorizzazione di documenti o a necessità di importanti traslochi di documentazione, secondo i bisogni che dovessero presentarsi nel corso del prossimo anno.

1202 SERVIZIO STATISTICA URBANA

1202	Statistica urbana (CENTRO DI RESPONSABILITA)							
Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	**SPESE CORRENTI**	**405'070.00**	**399'750.00**	**5'320.00**	**1.33%**	**293'258.37**	**111'811.63**	**38.13%**
30	SPESE PER IL PERSONALE	353'070.00	328'600.00	24'470.00	7.45%	272'363.65	80'706.35	29.63%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	52'000.00	71'150.00	-19'150.00	-26.91%	20'894.72	31'105.28	148.87%

Considerazioni generali

Il Servizio Statistica Urbana (SSU) pianifica, gestisce e coordina le attività di raccolta, analisi e diffusione pubblica della statistica urbana nell'Amministrazione comunale, fornendo informazioni per il Municipio e la collettività, garantendo inoltre la collaborazione con istituzioni analoghe a livello cantonale, federale e internazionale.

La statistica, infatti, consente di trasformare le supposizioni in conoscenza e di sostenere le opinioni con i fatti, aiutando a capire il presente e definire le decisioni future relative al nostro vivere comune. Il SSU serve un'utenza a 360 gradi all'interno dell'amministrazione cittadina elaborando e fornendo i dati statistici sulla società, sull'economia e sul territorio urbano: uno strumento essenziale per assistere un dibattito democratico e per favorire lo sviluppo di idee e la ricerca di soluzioni e per costruire un supporto ai processi decisionali basati su dati oggettivi e fondati e fatti concreti. Queste informazioni sono destinate in particolare a pianificare e gestire politiche settoriali, monitorandone e valutandone stato attuale e sviluppi.

Nel 2018, lo sviluppo della piattaforma statistica della Città, il progetto "DataWareHouse (DWH) della Città di Lugano", ideato, progettato e realizzato dal Servizio Statistica Urbana, oltre ai dati già integrati negli anni precedenti, ha completato anche l'integrazione di seguenti nuovi settori: sicurezza pubblica, cultura, sport e rifiuti urbani, realizzando nuovi prodotti e strumenti di analisi per i settori in questione.
Il prodotto principale di diffusione pubblica della statistica urbana, "Lugano In Cifre 2018" è stato pubblicato in versione di lingua italiana e inglese offrendo una panoramica aggiornata ed estesa delle trasformazioni demografiche, economiche e territoriali della città, un contributo fondamentale alle considerazioni strategiche relative allo sviluppo dei grandi progetti e al miglioramento nei diversi ambiti che segnano il nostro vivere quotidiano.
Nell'ambito della collaborazione a livello nazionale, SSU ha partecipato in modo attivo nella progettazione, elaborazione e diffusione di tutti gli indicatori della "Swiss City Statistics 2018". Inoltre è stato progettato e realizzato il primo portale interattivo della statistica urbana, compresi i dati in formato OGD (Open Government Data) e i primi strumenti di consultazione e analisi interattiva.

Per il 2019 sono previsti ulteriori estensioni, sia per quando riguarda nuovi settori (socialità), che saranno integrati nella pubblicazione "Lugano In Cifre 2019", che per quanto riguarda la messa on-line di tutti i dati statistici in formato OGD (Open Government Data) e di maggiore estensione degli strumenti di analisi interattiva sia per la consultazione pubblica che per le analisi interni.

Anche a livello nazionale, nell'ambito del progetto di collaborazione con le maggiori città svizzere e con l'Ufficio federale di Statistica, il set degli indicatori della statistica urbana nazionale "Swiss City Statistics" sarà ulteriormente sviluppato ed esteso con la pubblicazione "Qualità della vita nelle città 2019", prevista per il dicembre 2019.

Per quanto riguarda il settore d'attività legato alla conduzione di consulenze e analisi specifiche "drill-down" in collaborazione con le unità amministrative di competenza settoriali, secondo le loro necessità e come da piano annuale di lavoro, i maggiori sforzi saranno dedicati al completamento dello Studio sulla povertà, allo Studio sulla sicurezza soggettiva, al Nuovo piano regolatore e all'Agenda 2030.

Finalmente desideriamo sottolineare che la Statistica urbana con i suoi progetti innovativi (anche premiati dal Cantone) contribuisce in modo importante per quanto riguarda l'attuazione delle "Linee di sviluppo 2018-2028 della Città", in particolare: Visione "Lugano città innovativa", Missione "Amministrazione che si avvale delle più moderne tecnologie", Valore "Innovazione" e Obiettivi strategici "Amministrazione efficiente e digitalizzata" e "Lugano città della conoscenza".

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Non vi sono particolari scostamenti rilevati, rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017, da segnalare.

1210 PUNTOCITTÀ

1210	Punto Città (CENTRO DI RESPONSABILITA)							
Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	**SPESE CORRENTI**	**988'360.00**	**1'021'280.00**	**-32'920.00**	**-3.22%**	**917'934.48**	**70'425.52**	**7.67%**
30	SPESE PER IL PERSONALE	924'460.00	917'550.00	6'910.00	0.75%	843'139.80	81'320.20	9.64%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	63'900.00	103'730.00	-39'830.00	-38.40%	74'794.68	-10'894.68	-14.57%
4	**RICAVI CORRENTI**	**419'500.00**	**424'500.00**	**-5'000.00**	**-1.18%**	**304'811.60**	**114'688.40**	**37.63%**
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	290'500.00	285'500.00	5'000.00	1.75%	296'775.10	-6'275.10	-2.11%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00%	8'036.50	963.50	11.99%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	120'000.00	130'000.00	-10'000.00	-7.69%		120'000.00	

Considerazioni generali

Dopo che nel preventivo 2018, nel centro di responsabilità relativo ai "Puntocittà" sono stati inclusi i costi e i ricavi concernenti l'attività dell'Ufficio di conciliazione a seguito della creazione del Puntocittà di Pregassona, possiamo considerare la struttura organizzativa consolidata.
Possiamo quindi considerare la gestione 2019 a regime rispetto un percorso iniziato nel 2010 con la creazione del primo Puntocittà di Lugano centro.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Non vi sono particolari scostamenti rilevati, rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017, da segnalare.

1220 – UFFICIO QUARTIERI

Considerazioni generali

Dopo la riforma approvata nel 2016, che ha concluso un lungo percorso di condivisione con tutti gli attori coinvolti e progressivamente implementata nel 2017 e l'Ordinanza municipale concernente l'attività delle Commissioni di Quartiere, entrata in vigore il 1. gennaio 2018 a completamento del quadro formale della revisione dei compiti delle Commissioni di Quartiere, che ha comportato un ulteriore affinamento dei molteplici processi connessi con le nuove attribuzioni alle Commissioni medesime, nel 2019 si prevede di consolidare l'indirizzo in corso, con particolare riguardo ai seguenti ambiti:

- il coordinamento del lavoro delle Commissioni;
- la gestione delle segnalazioni che giungono dalla popolazione, come pure dalle Commissioni, in collaborazione con i Dicasteri e le Divisioni cittadine;
- il rilevamento dei bisogni dei Quartieri e l'attivazione, nel limite del possibile, di risposte con le risorse del volontariato locale, in collaborazione con enti e associazioni no-profit e con le Commissioni di Quartiere;
- la promozione di iniziative che favoriscono il coinvolgimento della popolazione;
- l'organizzazione di incontri del Municipio con la cittadinanza in ordine a specifiche questioni tematiche o previo richiesta delle Commissioni e/o della cittadinanza medesima;
- il miglioramento delle informazioni destinate alle Commissioni, con riguardo ai progetti di Quartiere.

Nel merito del preventivo 2019

1220 Ufficio quartieri (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	730'385.00	667'235.00	63'150.00	9.46%	630'191.97	100'193.03	15.90%
30	SPESE PER IL PERSONALE	702'850.00	644'300.00	58'550.00	9.09%	613'872.60	88'977.40	14.49%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	27'535.00	22'935.00	4'600.00	20.06%	16'319.37	11'215.63	68.73%

Il solo scostamento si registra alla voce "Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza", ridotta del 20%.

Confermate tutte le altre voci di spesa, non sussistendo margini per ulteriori contenimenti dopo l'importante ridimensionamento effettuato nel biennio 2016-2018, coerentemente con la politica di rigore voluta dal Municipio.

13 – COMUNICAZIONE E RELAZIONI ISTITUZIONALI

Considerazioni generali

La Divisione Comunicazione e Relazioni istituzionali cura la comunicazione esterna relativa ai compiti, all'organizzazione, alle attività, alle iniziative del Municipio e dell'amministrazione comunale e sensibilizza con campagne di comunicazione su temi di interesse generale secondo i principi improntati alla responsabilità, alla trasparenza e alla tempestività; con l'obiettivo di garantire la libera formazione dell'opinione pubblica e favorire la partecipazione (Legge sull'informazione e la trasparenza dello Stato, LIT).
Con la realizzazione della piattaforma intranet nel 2016, la Divisione segue puntualmente un programma di comunicazione interna, in base alle esigenze del Municipio e dei collaboratori: le attività iniziate nel 2018 relative alla comunicazione delle Linee di sviluppo 2018-2028 continueranno nel 2019 quale parte di un programma generale di accompagnamento alla riforma dell'amministrazione e al relativo cambiamento culturale. Con l'avvento dei mezzi di comunicazione digitale e la loro sempre maggior presenza quale fonte di condivisione e scambio di informazioni in particolare per alcuni gruppi target, la Divisione ha integrato i nuovi media nella sua comunicazione: oltre al tradizionale sito lugano.ch (in fase di rinnovamento) e luganoalverde.ch, la Città è oggi presente sui social media emergenti (@luganomycity) e tramite l'App Lugano Servizi, sempre nel rispetto dei principi della comunicazione pubblica.
Non da ultimo, è in corso un importante progetto relativo all'unificazione dell'immagine istituzionale dell'amministrazione, con l'obiettivo di rafforzare l'identità della Città sia all'interno sia all'esterno.

Nel merito del preventivo 2019

13 Comunicazione e relazioni istituzionali (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	1'870'335.00	1'886'660.00	-16'325.00	-0.87%	1'779'873.23	90'461.77	5.08%
30	SPESE PER IL PERSONALE	864'100.00	834'500.00	29'600.00	3.55%	747'276.10	116'823.90	15.63%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'006'235.00	1'052'160.00	-45'925.00	-4.36%	1'032'597.13	-26'362.13	-2.55%
4	RICAVI CORRENTI					327'511.15	-327'511.15	-100.00%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					327'511.15	-327'511.15	-100.00%

Ufficio stampa e relazioni pubbliche

L'attività di ufficio stampa consiste nel curare e promuovere la comunicazione interna ed esterna tramite i canali più adeguati. L'ufficio – in coordinamento con i Dicasteri – seleziona, valuta e trasmette le comunicazioni relative alle attività cittadine agli organi di informazione; pianifica e redige comunicati e conferenze stampa, allestisce la documentazione necessaria; coordina il sito web lugano.ch, la piattaforma intranet e la presenza ufficiale della Città (@luganomycity) sui social media Twitter e Instagram.
L'Ufficio, come nel 2018, si occuperà delle attività di relazioni pubbliche relative all'organizzazione e al coordinamento degli incontri e dei ricevimenti istituzionali del Municipio, così come delle cerimonie ricorrenti (es. cerimonia di Capodanno, ricevimento dei diciottenni) e di quelle legate a

eventi eccezionali, in collaborazione con i servizi del Comune e, se del caso, del Cantone e della Confederazione, coinvolti nel protocollo o nelle attività collaterali.
Nel 2019 proseguirà il progetto di revisione completa della struttura e dei contenuti del portale lugano.ch.

In merito alla comunicazione interna, nel 2018 è stato avviato un progetto relativo alla promozione dei contenuti delle Linee di sviluppo 2018-2028, licenziate nel novembre 2017, tramite videomessaggi e articoli pubblicati su intranet, un'iniziativa integrata in una serie di altre attività interne all'Amministrazione che continuerà anche nel 2019.
La seconda fase di sviluppo di Intranet prevede la messa a disposizione di un'app per smartphone (Extranet) che replica i contenuti pubblicati sulla piattaforma, così da permettere l'accesso ai collaboratori che non dispongono di un PC personale. Il progetto – pianificato nel 2018 – è stato posticipato al 2019 poiché il rilascio di Extranet deve essere effettuato in contemporanea con l'introduzione del sistema di autenticazione degli utenti dello sportello online a cura della Divisione informatica.
Le Linee di sviluppo hanno definito la visione di una città "polo di riferimento tra il nord e il sud delle Alpi", che "si adopera in particolare per consolidare rapporti stabili e continui con il nord Italia e il resto della Svizzera". L'Ufficio stampa e pr, nel corso del 2019, sarà impegnato in collaborazione con lo Sviluppo economico a pianificare e a costruire una rete di relazioni con Città del nord Italia e della Confederazione.

Ufficio comunicazione

Le attività dell'Ufficio comunicazione nel 2019 saranno volte alla realizzazione della corporate identity, che potrà essere sbloccata una volta confermata la crescita in giudicato della sentenza del Tribunale amministrativo cantonale, che l'11 settembre ha respinto integralmente il ricorso contro il nuovo logo della Città e confermato la decisione del Consiglio di Stato. I lavori iniziati nel 2018, privi di logo, potranno essere completati, così come altri progetti strettamente legati all'applicazione del logo nell'identità visiva.

Oltre alla corporate identity, nel 2019 l'Ufficio comunicazione approfondirà la campagna di sensibilizzazione relativa ai comportamenti negli spazi pubblici. Biciclette, littering, rumori molesti e cani saranno anche l'anno prossimo i temi principali del progetto.

Al contempo l'Ufficio comunicazione porterà a compimento la guida al Sentiero di Gandria, il progetto più impegnativo di Lugano al verde. Sono previsti inoltre interventi puntuali di supporto comunicativo a progetti ambientali del Verde pubblico o delle scuole. In parallelo, l'Ufficio comunicazione anche l'anno prossimo curerà la comunicazione istituzionale cittadina, dando supporto ad altri settori dell'Amministrazione e curando la produzione di singoli elementi di comunicazione secondo il bisogno, dalla segnaletica a stand informativi a piccoli prodotti editoriali.
L'Ufficio comunicazione, inoltre, collabora con l'Ufficio stampa e relazioni pubbliche al rinnovo del nuovo sito ufficiale della Città di Lugano.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

La principale variazione alla voce beni e servizi ricorre di anno in anno ed è relativa alla convenzione fra Città di Lugano e Società generale di affissione (SGA). Quest'ultima mette a disposizione dell'Amministrazione a titolo gratuito parte della rete dei cartelloni pubblicitari per le campagne istituzionali di comunicazione e sensibilizzazione dei dicasteri. Si tratta di una prestazione che, in quanto assoggettata all'IVA, compare nella contabilità nonostante la transazione sia neutra dal profilo finanziario. Il procedimento è il seguente: SGA fattura alla Città le prestazioni, inserite a preventivo 2019, mentre la Città a sua volta rifattura a SGA un contributo identico, che figurerà a consuntivo 2018. Il solo onere per la Città è quello della quota parte IVA.

14 – RISORSE UMANE

Considerazioni generali

L'attività della Divisione Risorse Umane nel 2019 sarà caratterizzata dai lavori legati alla revisione del Regolamento Organico dei dipendenti della Città di Lugano e alla sua implementazione, dalla continuazione della fase di sperimentazione del nuovo modello di valutazione annuale, dal cambiamento del sistema di rilevamento presenze, lo stesso utilizzato per monitorare l'orario flessibile, anche per i collaboratori che lavorano a turni, dall'inizio dell'attività del centro di formazione della Città, dal passaggio alla procedura on line per le candidature e dalla revisione di altri processi di lavoro legati alle attività delle Risorse Umane.

Nel mese di settembre 2017 il Municipio ha licenziato il messaggio sulla revisione del ROD. Ancora nel 2018 è attesa la decisione del Consiglio Comunale ciò che avvierà una sequenza di attività necessarie all'implementazione della nuova versione ROD. In particolare con l'adozione di specifiche Ordinanze Municipali e Direttive e alla fase di sperimentazione del nuovo modello di valutazione.

La fase di sperimentazione è stata avviata a fine 2018 e a inizio 2019 avremo i risultati della prima valutazione che permetteranno di orientare non solo eventuali modifiche del sistema, ma anche l'offerta formativa a favore dei collaboratori.

Nel 2018 si è consolidato il sistema di rilevamento presenze e dell'orario flessibile per gli uffici amministrativi, mentre sono già iniziati i lavori, che si concluderanno nel 2019, per il cambiamento del sistema di rilevamento presenze per alcuni servizi che lavorano a turni.

Il 2019 sarà anche l'anno in cui prenderà effettivamente avvio l'attività del centro di formazione della Città di Lugano. Centro voluto per accompagnare la fase di cambiamento culturale in atto nell'amministrazione. L'offerta del centro di formazione affiancherà e completerà l'offerta di formazione tecnica già erogata da diverse divisioni, e verterà sulle competenze manageriali e personali (coerentemente con il processo di valutazione), sulle competenze digitali, ma anche su altri corsi tesi alla motivazione e valorizzazione dei collaboratori.

Nel merito del preventivo 2019

14 Risorse umane (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	3'134'330.00	2'770'800.00	363'530.00	13.12%	2'372'648.90	761'681.10	32.10%
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'907'880.00	2'582'350.00	325'530.00	12.61%	2'207'926.62	699'953.38	31.70%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	226'450.00	188'450.00	38'000.00	20.16%	164'722.28	61'727.72	37.47%
4	RICAVI CORRENTI	113'200.00	117'200.00	-4'000.00	-3.41%	69'750.75	43'449.25	62.29%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	113'200.00	117'200.00	-4'000.00	-3.41%	69'750.75	43'449.25	62.29%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Il confronto tra preventivo 2019 e 2018 delle Spese per il personale (gruppo 30) rileva un incremento dei costi di Fr. 363'530.-- dovuto in particolare all'apertura del centro di formazione che comporta la necessità di completare lo staff e all' aumento del budget a disposizione per corsi di formazione (+ Fr. 80'000.--).

Inoltre vi è un aumento della spesa per Prestazioni di terzi (+ Fr. 55'000.--) in quanto rispetto al preventivo 2018 si è optato per appoggiarsi a terzi per specifici progetti in ambito RU, piuttosto che completare lo staff anche in considerazione della natura differenziata dei progetti che necessitano pure competenze differenziate.

Si evidenzia infine anche una riduzione dei rimborsi delle prestazioni diverse a terzi a seguito della ripresa in autonomia dell'amministrazione stipendi da parte della Cassa Pensioni di Lugano in parte compensata dalla nuova prestazione a favore della Fondazione Museo delle Culture.

15 – SVILUPPO ECONOMICO

Considerazioni generali

La Divisione sviluppo economico coordina a livello strategico e operativo le relazioni e la promozione di progetti finalizzati alla crescita economica della Città ampliando e rafforzando la rete di partner esterni (privati, istituzionali, accademici, ecc.) a livello cantonale, nazionale ed internazionale, coinvolgendo dove necessario altri Servizi di riferimento. Il lavoro svolto dalla Divisione nel 2018 è coerente con le linee di sviluppo 2018-2028 (es. facilitare i rapporti con il resto della Svizzera e il Nord Italia, favorire scambi scientifici e instaurare relazioni con gli enti formativi presenti sul territorio, contribuire alla definizione dello sviluppo territoriale della nuova Lugano). La Divisione fornisce inoltre pareri su temi economici agli altri Servizi e all'Esecutivo e coordina i rapporti con gli enti patriziali di Lugano. Una nuova risorsa che affianca il responsabile è entrata in servizio durante il mese di gennaio del 2018.

Nel merito del preventivo 2019

15 Sviluppo economico (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	445'050.00	413'800.00	31'250.00	7.55%	262'119.56	182'930.44	69.79%
30	SPESE PER IL PERSONALE	286'750.00	267'000.00	19'750.00	7.40%	232'671.05	54'078.95	23.24%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	158'300.00	146'800.00	11'500.00	7.83%	29'448.51	128'851.49	437.55%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Raffrontando il preventivo 2018 e 2019, si rileva un aumento delle spese per beni e servizi per un totale di Fr. 11'500.00.-- dovuto ad un aumento delle spese di Fr. 20'000.00.-- legato a progetti previsti con i Patriziati di Lugano. L'aumento è stato in parte compensato da riduzioni in linea con le misure di contenimento della spesa e con la direttiva che regola l'acquisto di arredamento, mobili e macchine per ufficio (spese viaggio, trasferte e altre spese; acquisto arredamento, mobili e macchine d'ufficio).

Per quanto riguarda invece la differenza per le spese per il personale si rileva un aumento dovuto all'entrata in servizio del nuovo collaboratore di Divisione (80%).

19 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO ISTITUZIONI

Considerazioni generali

Nella sezione Contributi del Dicastero Istituzioni figurano le assegnazioni erogate da parte dell'Ufficio Quartieri, dalla Divisione Comunicazione e relazioni istituzionali e dalla Divisione Sviluppo economico a seguito di richieste di sostegno per attività specifiche.

Nel centro di costo Contributi di legge si rileva invece il finanziamento ai partiti assegnato ai sensi del Regolamento comunale.

Nel merito del preventivo 2019

1900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	326'200.00	265'000.00	61'200.00	23.09%	267'934.80	58'265.20	21.75%
36	CONTRIBUTI PROPRI	326'200.00	265'000.00	61'200.00	23.09%	267'934.80	58'265.20	21.75%

La riduzione del 20% degli importi di finanziamento ai gruppi viene a cadere nel 2019.

1910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	145'000.00	182'500.00	-37'500.00	-20.55%	83'015.05	61'984.95	74.67%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	3'500.00	6'000.00	-2'500.00	-41.67%	5'500.00	-2'000.00	-36.36%
36	CONTRIBUTI PROPRI	141'500.00	176'500.00	-35'000.00	-19.83%	77'515.05	63'984.95	82.55%

Il dettaglio è presentato qui di seguito:

Conto		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
31899000	Tasse sociali	3'500.00	6'000.00	-2'500.00	-41.67%	5'500.00	-2'000.00	-36.36%
36310000	Contributo per attività Commissione di quartiere	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00%		60'000.00	
36520000	Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	0.00	25'000.00	-25'000.00	-100.00%		0.00	
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	51'500.00	61'500.00	-10'000.00	-16.26%	50'173.00	1'327.00	2.64%
36534210	Contributo Corpo Volontari Luganesi	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	12'842.05	-2'842.05	-22.13%
36585000	Enti di promozione economica	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%
36690000	Altri contributi o sowenzioni a privati	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	4'500.00	5'500.00	122.22%
		145'000.00	182'500.00	-37'500.00		83'015.05	61'984.95	

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Il minor costo per rapporto al preventivo 2018 è relativo al contributo di Fr. 25'000.-- per il Master in medicina del sonno che è stato previsto – una tantum- soltanto nel 2018. Sulla base delle richieste degli scorsi anni è stato adattato l'importo per i contributi per eventi e manifestazioni di quartiere (- Fr. 10'000.--).

Il maggior costo rispetto al consuntivo 2017 è invece da attribuire all'introduzione, già nel 2018, del contributo per le attività delle Commissioni di quartiere (Fr. 60'000.--).

DICASTERO 2 – CONSULENZA E GESTIONE

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Preventivo spese 2018	Preventivo ricavi 2018	Consuntivo spese 2017	Consuntivo ricavi 2017
2	Consulenza e gestione	116'041'394.91	106'582'125.00	111'653'207.96	102'196'910.00	112'844'227.08	348'394'011.61
20	Finanze	67'265'156.91	105'721'425.00	67'002'844.96	101'211'560.00	70'009'026.07	347'607'864.05
21	Affari giuridici	1'439'800.00	4'000.00	1'587'600.00		1'527'614.87	1'978.65
22	Informatica	6'894'115.00	456'700.00	6'438'525.00	585'350.00	5'564'628.81	391'963.51
29	Contributi	40'442'323.00	400'000.00	36'624'238.00	400'000.00	35'742'957.33	392'205.40

20 - FINANZE

Considerazioni generali

La divisione Finanze è suddivisa in due settori: un settore operativo, al quale sono attribuiti i centri di responsabilità "Servizi finanziari" e "Contribuzioni" e uno organizzativo ove sono raccolte spese e ricavi non attribuibili a specifici reparti/servizi dell'amministrazione suddivise in centri di responsabilità che ne specificano la natura e/o la destinazione.

Rispetto al preventivo 2018 non sono state apportate modifiche alla struttura contabile.

Nel merito del preventivo 2019

20 Finanze (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	67'265'156.91	67'002'844.96	262'311.95	0.39%	70'009'026.07	-2'743'869.16	-3.92%
30	SPESE PER IL PERSONALE	6'358'120.00	6'710'500.00	-352'380.00	-5.25%	7'119'139.40	-761'019.40	-10.69%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	8'594'370.00	8'128'590.00	465'780.00	5.73%	7'338'106.76	1'256'263.24	17.12%
32	INTERESSI PASSIVI	12'860'400.00	14'316'710.00	-1'456'310.00	-10.17%	15'078'066.28	-2'217'666.28	-14.71%
33	AMMORTAMENTI	39'018'866.91	37'413'644.96	1'605'221.95	4.29%	40'064'393.63	-1'045'526.72	-2.61%
36	CONTRIBUTI PROPRI	433'400.00	433'400.00	0.00	0.00%	409'320.00	24'080.00	5.88%
4	RICAVI CORRENTI	105'721'425.00	101'211'560.00	4'509'865.00	4.46%	347'607'864.05	-241'886'439.05	-69.59%
40	IMPOSTE	77'500'000.00	69'300'000.00	8'200'000.00	11.83%	319'377'141.25	-241'877'141.25	-75.73%
41	REGALIE E CONCESSIONI	1'500'000.00	400'000.00	1'100'000.00	275.00%		1'500'000.00	
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	24'727'675.00	29'628'310.00	-4'900'635.00	-16.54%	24'462'848.39	264'826.61	1.08%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'873'750.00	1'763'250.00	110'500.00	6.27%	2'008'011.01	-134'261.01	-6.69%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO					1'535'180.40	-1'535'180.40	-100.00%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00%	224'683.00	-104'683.00	-46.59%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

2000 Servizi finanziari

La riduzione registrata nelle spese per il personale è così giustificata:

la mancata sostituzione di un collaboratore in partenza durante l'anno (pensionamento) rende possibile il risparmio di 0.5 unità rispetto al preventivo 2018; rispetto al consuntivo 2017, oltre alla citata diminuzione, l'organico si riduce di un'ulteriore mezza unità derivante dalla riorganizzazione del Servizio Cassa ed Esazione.

Nel 2019 è stato inserito un credito di Fr. 300'000.— alla voce 31808000 "spese postali" (non presente nel preventivo 2018 e nel consuntivo 2017) relativo alla prevista emissione dei contributi di costruzione impianti di depurazione (LALIA) da intimare tramite invio raccomandato.

Nel 2019 non è prevista l'emissione di nuovi prestiti obbligazionari, con conseguente azzeramento degli oneri derivanti dal rating del bond, all'origine della riduzione segnata dalla voce 31843000 "Prestazioni: amministrative e commerciali".

2010 Imposte comunali

Con decisione del Consiglio Comunale del 18 dicembre 2017 il moltiplicatore d'imposta è stato ridotto, già per l'anno 2018, dall'80% al 78%; il gettito complessivo previsto è di Fr. 255.5 mio (preventivo 2018: Fr. 246.50, consuntivo 2017: Fr. 245 mio).

L'adeguamento ai dati di consuntivo più aggiornati ha inoltre permesso di rivalutare le sopravvenienze d'imposta delle persone fisiche a Fr. 11.7 mio (preventivo 2018: Fr. 6.5 mio, consuntivo 2017: Fr. 11.4 mio) ed a Fr. 10.5 mio delle persone giuridiche (preventivo 2018: Fr. 7.5 mio, consuntivo 2017: Fr. 2.5 mio). L'introduzione della dichiarazione d'imposta elettronica ha permesso di accelerarne i tempi d'evasione da parte dei competenti organi cantonali, ciò che ha consentito il recupero di dichiarazioni di anni precedenti rimaste in sospeso. Per maggiori dettagli rimandiamo all'apposito capitolo del messaggio generale.

Pure in aumento rispetto al preventivo 2018 gli introiti previsti per imposte comunali suppletorie delle persone fisiche (+ Fr. 1 mio rispetto al preventivo 2018 e ./. Fr. 2.8 mio rispetto al consuntivo 2017). In leggera diminuzione la previsione delle imposte alla fonte (./. Fr. 1 mio rispetto al preventivo 2018 e ./. Fr. 1.8 mio rispetto al consuntivo 2017).

2020 Oneri e proventi finanziari

Nel 2019 (il 21.11.2019), giungerà a scadenza un solo prestito fisso di Fr. 30 mio (0.12%). Per il relativo rimborso e per il parziale finanziamento degli investimenti pianificati si prevede l'assunzione di nuovi mezzi per complessivi Fr. 60 mio, di cui Fr. 30 mio a partire da luglio e Fr. 30 mio a partire da dicembre, entrambi valutati ad un saggio del 1.25%.

Grazie alla buona liquidità di cui abbiamo potuto disporre nel corso del 2018 sono stati rimborsati i prestiti giunti a scadenza (Fr. 25 mio) e non sono stati sinora accesi nuovi debiti per il finanziamento degli investimenti realizzati. Nel corso dell'autunno valuteremo la migliore strategia per il finanziamento degli investimenti in corso di realizzazione.

Complessivamente gli oneri per interessi subiscono una contrazione di Fr. 1.36 mio rispetto al preventivo 2018 e di Fr. 2.28 mio rispetto al consuntivo 2017.

Alle entrate segnaliamo il totale ripristino dell'introito derivante dall'indennità delle AIL per la gestione della Verzasca per un ammontare di Fr. 1.5 mio – voce 41090000 - (+ Fr. 1.1 mio rispetto al 2018 e + Fr. 1.5 rispetto al consuntivo 2017). Grazie all'incremento dei prezzi di mercato, in costante aumento negli ultimi anni, la commercializzazione dell'energia ha permesso ad AIL di

accrescere il margine di copertura dei costi di produzione, ciò che gli ha consentito di aumentare la remunerazione alla Città dei diritti derivanti dall'uso della Verzasca.

In diminuzione per contro i ricavi per interessi su c.c. con aziende municipalizzate – voce 42120000 - (./. Fr. 0.86 mio rispetto al preventivo 2018 e ./. Fr. 0.78 mio rispetto al consuntivo 2017) a seguito dell'abbassamento del saggio d'interesse applicato sulla relazione in c.c. con l'Azienda dell'acqua potabile dal 2% al 1%.

La voce 42600000 proventi da titoli amministrativi segna una diminuzione rispetto al preventivo 2018 di Fr. 4 mio determinata dallo spostamento al 2020 della richiesta di un dividendo straordinario all'AIL SA di Fr. 5 mio in parte riassorbita dalla previsione di un dividendo di Fr. 1.5 mio dalla Casinò Lugano SA (a preventivo 2018: Fr. 0.5 mio). Rispetto al consuntivo 2017 la presente voce presenta un aumento di Fr. 1.3 mio originata da maggiori dividendi AIL (+ Fr. 0.8 mio) e Casinò Lugano SA (+ Fr. 0.5 mio).

2021 Ammortamenti

Gli ammortamenti ordinari ammontano a (importi arrotondati):

su beni amministrativi	Fr.	25'160'144.69	aliquota media 8.96%
speciale su Polo Culturale "LAC"	Fr.	7'538'857.44	aliquota 5.0%
su canalizzazioni	Fr.	853'208.47	aliquota media 4.18%
su opere di depurazione	Fr.	101'600.—	aliquota media 6.22%
Totale	Fr.	33'653'810.60	su beni patrimoniali
(immobili esclusi terreni di riserva)	Fr.	1'263'056.31	aliquota media 1.32%

Nel 2019 non sono previsti ammortamenti supplementari.

2022 Spese e proventi della sostanza immobiliare

Rispetto al preventivo 2018 non si ravvisano variazioni significative; segnaliamo unicamente l'inserimento della nuova voce 31439000 "Devoluzione al fondo rinnovamento PPP autosilo Balestra" di Fr. 57'000.— relativa all'onere a carico della Città stabilito dal regolamento d'uso della PPP costituita sulla particella 2973 RFD Lugano (autosilo LAC).

Dal raffronto con il consuntivo 2017 emerge in particolare un incremento delle spese di manutenzione degli immobili – voce 31430000 – di Fr. 0.38 mio.

2023 Altre spese e ricavi per beni e servizi

In aumento l'onere previsto per gli incentivi mirati per il pensionamento anticipato di collaboratori – voce 30190202 (+ Fr. 0.28 mio rispetto al preventivo 2018) - in parte riassorbito dai maggiori risparmi che ne deriverebbero in termini di costi salariali – voce 30190203 (+ Fr. 0.11 mio); l'onere netto a carico dell'amministrazione aumenta rispetto al preventivo 2018 di Fr. 0.17 mio.

Le voci 30190000 "Onere complessivo per revisione funzioni di ROD", 30190201 "Rinunce o postitici sostituzioni personale", 30190202 "Incentivo mirato per pensionamenti anticipati" e 30190203 "Risparmio per possibili pensionamenti anticipati" non presentano importi a consuntivo 2017 in quanto gli eventuali oneri derivanti dall'applicazione delle misure sono stati attribuiti ai centri di costo interessati.

In diminuzione per contro il contributo di rifinanziamento della Cassa pensioni – voce 30490000 (./. Fr. 0.2 mio sia rispetto al preventivo 2018 che al consuntivo 2017) - in seguito alla riduzione del saggio d'interesse sulle misure di risanamento dal 3% al 2% e alla diminuzione del disavanzo tecnico.

Il preventivo dei costi per l'illuminazione pubblica è stato allestito sulla base della nuova convenzione stipulata con AIL, che porterà in futuro dei benefici sia tecnici (soluzioni tecniche efficienti, moderne e nel contempo collaudate) che finanziarie (risparmi sugli investimenti inziali ed energetici). L'importo inserito a preventivo 2019 ammonta a Fr. 2.65 mio (preventivo 2018 Fr. 2.38 mio, consuntivo 2017 Fr. 2.14 mio).

Nel corso del 2018 è stata messa a concorso la copertura assicurativa del parco veicoli (flotta); le condizioni previste dal nuovo contratto portano ad un risparmio di premi di Fr. 0.16 mio rispetto al preventivo 2018 e di Fr. 0.12 mio rispetto al consuntivo 2017.

2024 Programmi occupazionali e impieghi a carattere sociale

Per dettagli sul presente centro di costo rimandiamo al "commento sull'effettivo del personale del comune".

21 – AFFARI GIURIDICI

Considerazioni generali

Nella seconda metà del 2017 e nel 2018 tre giuristi esperti hanno cessato la loro attività in seguito a pensionamento o a dimissioni. Due di essi sono stati sostituiti con giuristi più giovani. La Divisione è comunque sempre stata in grado di far fronte alle varie sollecitazioni degli organi comunali e delle altre Divisioni.
Lo sarà ancora di più nel 2019, in quanto i nuovi assunti si stanno integrando con successo, abituandosi alle modalità di lavoro della Divisione e dell'amministrazione in generale; essi hanno acquisito una buona autonomia.
I giuristi partecipano inoltre a corsi di formazione e/o di aggiornamento, così da migliorare la qualità del servizio offerto.

Pure il Centro di competenza per le commesse pubbliche continuerà il suo sviluppo, ampliando la documentazione a disposizione dei vari servizi, informando puntualmente sulle novità legali e giurisprudenziali e proponendo dei momenti di formazione.

Nel merito del preventivo 2019

21 Affari giuridici (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	1'439'800.00	1'587'600.00	-147'800.00	-9.31%	1'527'614.87	-87'814.87	-5.75%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'352'500.00	1'500'450.00	-147'950.00	-9.86%	1'466'373.85	-113'873.85	-7.77%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	87'300.00	87'150.00	150.00	0.17%	61'241.02	26'058.98	42.55%
4	RICAVI CORRENTI	4'000.00		4'000.00		1'978.65	2'021.35	102.16%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	4'000.00		4'000.00		1'978.65	2'021.35	102.16%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Rispetto al 2018 vi è una significativa diminuzione delle spese per il personale (-10% circa), originata dai vari avvicendamenti intervenuti. Rileviamo che una collaboratrice partita nel 2018 non è stata sostituita.

Le spese per beni e servizi indicate a preventivo rimangono praticamente invariate rispetto all'anno precedente. Ricordiamo che la voce 31846000 (spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive) può mutare notevolmente di anno in anno a consuntivo.

22 – INFORMATICA

Considerazioni generali

Fra le condizioni quadro contenute nelle linee di sviluppo per il periodo 2018-2028 definite dal Municipio, vi è la digitalizzazione dei processi amministrativi. L'intento è di semplificare l'interazione fra cittadino ed autorità e di aumentare l'efficienza della macchina amministrativa.

A tale scopo già nel corso del 2018 sono stati realizzati importanti progetti e hanno preso avvio nuove iniziative che proseguiranno nel 2019 e oltre.

Fra i progetti in fase di completamento e di prossima introduzione presso i servizi amministrativi, citiamo il sistema di gestione degli acquisti realizzato in stretta collaborazione con la Divisione finanze. La soluzione permette di gestire la procedura di acquisto in un flusso di lavoro informatizzato che prende avvio con l'ordine di acquisto, raccoglie e traccia le necessarie approvazioni interne e termina con la registrazione della merce in entrata. Il sistema è integrato con la piattaforma di gestione finanziaria e verifica quindi in tempo reale la disponibilità finanziaria, aggiornando automaticamente le relative posizioni contabili. Inoltre il sistema verifica automaticamente lo stato di idoneità del fornitore, visualizzandone il risultato all'utente. In caso di non idoneità, l'utente è obbligato a giustificare il mandato semplificando notevolmente le attività di controlling. La soluzione verrà utilizzata da circa 300 utenti e sarà introdotta progressivamente entro la primavera 2019 con un importante sforzo formativo e di accompagnamento.

Nel merito del preventivo 2019

Nel corso del 2019 verranno avviati altri progetti a supporto della gestione finanziaria:

- in linea con le raccomandazioni della Confederazione, la fatturazione elettronica, già implementata per il pagamento delle imposte comunali, verrà introdotta anche per tutte le altre tasse emesse dall'Amministrazione, semplificando all'utenza la procedura di pagamento delle fatture;
- lo scambio dati legato a pratiche relative a esecuzioni e fallimenti verrà automatizzato e integrato con gli applicativi di fatturazione di tasse e imposte, gestendo in tal modo circa 6'000 pratiche all'anno;
- la soluzione di gestione del piano finanziario, attualmente in fase di realizzazione, verrà completata ed utilizzata nella prossima revisione del piano.

La realizzazione di una piattaforma per servizi di sportello online è un'altra importante iniziativa già avviata che proseguirà nel 2019. Un primo gruppo di servizi verrà messo a disposizione dell'utenza nel primo trimestre del 2019, ma il progetto prevede l'aggiunta di altri servizi in fasi successive fino ad un totale di oltre 120 prestazioni.

Gran parte dei processi di lavoro dell'Amministrazione prendono avvio da corrispondenza in entrata e generano corrispondenza in uscita. La digitalizzazione di questi due flussi di informazione è quindi condizione essenziale per la digitalizzazione dei processi stessi. Nel 2019 verrà avviato un progetto per la smaterializzazione della corrispondenza al suo arrivo, mettendola a disposizione dell'utenza in formato elettronico, e un progetto per la gestione elettronica centralizzata della corrispondenza in uscita conforme alla nuova immagine aziendale in corso di definizione da parte della Divisione comunicazione istituzionale.

Il collegamento Internet è sempre più importante per lo svolgimento delle attività amministrative e per la comunicazione con cittadini e partner esterni. Per questo motivo nel corso del 2019 si renderà geograficamente ridondante la connessione trasferendo uno dei due collegamenti presso

il data center della Polizia. Al contempo si aumenterà la capacità di banda ad un 1GB/sec per far fronte alle crescenti necessità dell'utenza.

Inoltre, sempre in collaborazione con la Polizia, verrà ampliata la rete di comunicazione in fibra ottica in funzione dell'estensione dei servizi di videosorveglianza e del potenziamento della sicurezza negli autosili previste dal MMN. 9904.

Non da ultimo si darà avvio al progetto di aggiornamento dell'infrastruttura del data center, dovuto all'obsolescenza dei sistemi e alle crescenti necessità dell'Amministrazione. L'attuale infrastruttura è stata installata nel 2011 e verrà in gran parte dichiarata fuori manutenzione dai produttori nel corso dei prossimi 12-24 mesi, rendendo indispensabile il rinnovo. Il progetto sfocerà in una richiesta di credito specifica.

22 Informatica (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	6'894'115.00	6'438'525.00	455'590.00	7.08%	5'564'628.81	1'329'486.19	23.89%
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'812'140.00	3'421'000.00	391'140.00	11.43%	2'975'138.45	837'001.55	28.13%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	3'081'975.00	3'017'525.00	64'450.00	2.14%	2'589'490.36	492'484.64	19.02%
4	RICAVI CORRENTI	456'700.00	585'350.00	-128'650.00	-21.98%	391'963.51	64'736.49	16.52%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	456'700.00	585'350.00	-128'650.00	-21.98%	391'963.51	64'736.49	16.52%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Il previsto aumento dei costi della Divisione informatica nel 2019 è dovuto essenzialmente a due fattori:

- l'aumento di personale (+Fr. 391'140.-- rispetto al preventivo 2018);
- l'aumento dei costi di licenze e manutenzione software (complessivamente + Fr. 215'800.-- rispetto al preventivo 2018).

L'aumento dei costi per il personale risulta dal consolidamento delle 4 posizioni acquisite nel 2018 (due nello sviluppo e integrazione di soluzioni applicative, una nella gestione della sicurezza IT e una nella gestione del supporto all'utenza) e da due nuove posizioni previste per il 2019 (nello sviluppo di soluzioni di e-government e nella digitalizzazione di processi aziendali).

L'aumento dei costi di licenze e manutenzione software è dovuto sia ad aumenti dei canoni imposti dagli editori software (in taluni casi cresciuti anche del 5%), sia dall'acquisto di nuove licenze per le piattaforme di gestione finanziaria, gestione documentale e sportello online legati alle nuove soluzioni in fase di realizzazione.

La crescita dei costi indicati in precedenza verrà in parte mitigata da un ulteriore sforzo di contenimento sul fronte dei costi di connettività, reso possibile dalla continua evoluzione tecnologica. Anche nel 2019 sarà possibile ridurre il numero dei collegamenti in fibra e sostituire le ultime linee dedicate con collegamenti Internet diminuendo i relativi costi di noleggio (- Fr. 76'860.-- rispetto al preventivo 2018).

La diminuzione dei ricavi è invece principalmente dovuta a varie spese che in passato venivano fatturate alla Divisione informatica per poi essere rifatturate al LAC, ma che dal 2019 verranno direttamente caricate sui conti dell'ente. Queste comprendono ad esempio i costi di manutenzione delle apparecchiature di rete, i costi di manutenzione dell'applicativo Ungerboeck e i costi di collegamenti in fibra ottica.

29 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE

Considerazioni generali

Nei centri di costo per i contributi del Dicastero Consulenza e Gestione figurano gli importanti riversamenti perequativi, i contributi dei consorzi che non trovano collocazione specifica in altri dicasteri (Contributi di legge) ed i contributi volontari (Altri contributi) per i quali la competenza è attribuita alla Divisione Finanze.

Nel merito del preventivo 2019

2900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	39'432'813.00	35'630'618.00	3'802'195.00	10.67%	34'765'834.55	4'666'978.45	13.42%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'159'200.00	2'129'000.00	30'200.00	1.42%	2'125'716.55	33'483.45	1.58%
36	CONTRIBUTI PROPRI	37'273'613.00	33'501'618.00	3'771'995.00	11.26%	32'640'118.00	4'633'495.00	14.20%
4	RICAVI CORRENTI	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%	391'727.60	8'272.40	2.11%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	1'727.60	8'272.40	478.84%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	390'000.00	390'000.00	0.00	0.00%	390'000.00	0.00	0.00%

Il dettaglio di questi contributi si presenta come segue:

Conto		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
35215100	Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299'200.00	260'000.00	39'200.00	15.08%	258'437.21	40'762.79	15.77%
35215101	Consorzio Piazza di tiro Grancia	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	20'405.90	4'594.10	22.51%
35216000	Consorzio Protezione Civile Lugano Città	1'835'000.00	1'844'000.00	-9'000.00	-0.49%	1'846'873.44	-11'873.44	-0.64%
36109000	Partecipazione risanamento finanziario Cantone	8'523'313.00	8'420'618.00	102'695.00	1.22%	8'446'350.00	76'963.00	0.91%
36191000	Cantone: compensazione intercomunale	950'000.00	1'050'000.00	-100'000.00	-9.52%	831'827.00	118'173.00	14.21%
36192000	Cantone: livellamento potenzialità fiscale	27'500'000.00	23'700'000.00	3'800'000.00	16.03%	23'080'336.00	4'419'664.00	19.15%
36199000	Cantone: spese progetto Ticino 2020	76'300.00	76'300.00	0.00	0.00%	27'273.00	49'027.00	179.76%
36280000	Enti promozione economica comunale o regionale	224'000.00	254'700.00	-30'700.00	-12.05%	254'332.00	-30'332.00	-11.93%
43699001	Rimborso: prestazioni per progetto Ticino 2020	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	1'727.60	8'272.40	478.84%
44400100	Contributo di localizzazione geografica	390'000.00	390'000.00	0.00	0.00%	390'000.00	0.00	0.00%
		39'832'813.00	36'030'618.00	3'802'195.00		35'157'562.15	4'675'250.85	

Emerge chiaramente l'importante incidenza del Contributo di livellamento (+ Fr. 3.80 mio), correlato sia alla forza finanziaria, sia all'effetto riduzione del moltiplicatore (che ne provoca un aumento).

2910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	1'009'510.00	993'620.00	15'890.00	1.60%	977'122.78	32'387.22	3.31%
30	SPESE PER IL PERSONALE	40'040.00	40'050.00	-10.00	-0.02%	40'028.05	11.95	0.03%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	85'260.00	93'360.00	-8'100.00	-8.68%	83'209.80	2'050.20	2.46%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	13'000.00	13'000.00	0.00	0.00%	2'944.00	10'056.00	341.58%
36	CONTRIBUTI PROPRI	871'210.00	847'210.00	24'000.00	2.83%	850'940.93	20'269.07	2.38%
4	RICAVI CORRENTI					477.80	-477.80	-100.00%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE					477.80	-477.80	-100.00%

Il cui dettaglio è presentato nella tabella che segue:

Conto		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
30100100	Stipendi al personale: non di ruolo	36'790.00	36'800.00	-10.00	-0.03%	36'782.20	7.80	0.02%
30300100	Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3'250.00	3'250.00	0.00	0.00%	3'246.75	3.25	0.10%
30500100	Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					-0.90	0.90	-100.00%
31200000	Consumo acqua					0.00	0.00	#DIV/0
31210000	Consumo energia elettrica					0.00	0.00	#DIV/0
31899000	Tasse sociali	85'260.00	93'360.00	-8'100.00	-8.68%	83'209.80	2'050.20	2.46%
35121000	Costi per affitti servizi Cantonali	13'000.00	13'000.00	0.00	0.00%	2'944.00	10'056.00	341.58%
36289100	Contributi per progetti di Lugano Turismo	20'000.00		20'000.00			20'000.00	
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	25'100.00	20'100.00	5'000.00	24.88%	14'610.62	10'489.38	71.79%
36535000	Culto e religioni	385'110.00	385'110.00	0.00	0.00%	394'934.75	-9'824.75	-2.49%
36560000	Società di trasporti e impianti di risalita	405'000.00	405'000.00	0.00	0.00%	405'000.00	0.00	0.00%
36585000	Enti di promozione economica	34'000.00	35'000.00	-1'000.00	-2.86%	34'595.56	-595.56	-1.72%
36630000	Contributi: manutenzione beni culturali	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	1'800.00	200.00	11.11%
43660000	Rimborsi per stipendi dipendenti					477.80	-477.80	-100.00%
		1'009'510.00	993'620.00	15'890.00		977'600.58	31'909.42	

Segnaliamo il previsto contributo per progetti di Lugano-turismo (Fr. 20'000.--) per la quota parte della Città a sostegno di una campagna promozionale per il turismo di appassionati della mountain-bike, che avrà inizio nel 2019 e si protrarrà fino al 2021 compreso.

DICASTERO 3 – IMMOBILI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Preventivo spese 2018	Preventivo ricavi 2018	Consuntivo spese 2017	Consuntivo ricavi 2017
3	Immobili	12'139'563.00	1'051'000.00	11'896'620.00	1'136'000.00	11'166'509.38	1'303'334.20
30	Edilizia pubblica	1'849'542.00	182'000.00	1'758'780.00	262'000.00	11'166'509.38	1'303'334.20
31	Gestione e manutenzione immobili	9'714'131.00	869'000.00	9'525'220.00	874'000.00		
32	Progetti strategici	575'890.00		612'620.00			

Il dicastero Immobili si compone di tre unità organizzative (Edilizia Pubblica, Gestione e Manutenzione e Progetti Strategici) che nella loro attività si occupano degli edifici pubblici. La sua struttura è stata impostata sulla base del ciclo di vita degli stabili: dalla nascita dell'esigenza, alla progettazione, alla realizzazione, alla manutenzione, per arrivare poi alla gestione degli edifici e terminare, dopo attente valutazioni, con la loro eventuale dismissione.
Lo scopo principale del dicastero è la promozione della qualità architettonica del patrimonio immobiliare della Città, a supporto di una maggior qualità di vita del cittadino.

Il consolidamento della struttura del dicastero, creato nell'ambito della riforma dell'amministrazione cittadina PNA nel 2016, si è avuto nel 2018, con l'entrata in carica prima della direzione della divisione Edilizia Pubblica e poi con quella della divisione Gestione e Manutenzione.
Il 2018 è stato quindi un anno determinante per il dicastero, che ha delineato il proprio assetto organizzativo e proceduto a un primo consolidamento delle attività delle divisioni e delle sezioni, sulla scorta delle linee di sviluppo 2018-28 della Città. L'impegno maggiore è stato profuso nella creazione di quei flussi continui, basati sullo scambio di informazioni e l'implementazione delle sinergie imprescindibili per il funzionamento del dicastero.

Nel 2018 sono stati raggiunti importanti obiettivi nell'ambito del Polo Sportivo e degli Eventi e del Campo Marzio Nord (pubblicazione concorsi per investitori), per quanto concerne i Progetti Strategici. Sono stati avviati una serie di cantieri, (es. la residenza per anziani di Pregassona), e di concorsi di progettazione da parte dell'Edilizia Pubblica (es. sede Spazi Urbani e SE di Viganello).
La Gestione e Manutenzione ha invece dato il via a tutta una serie di studi relativi al parco immobiliare della Città (diagnosi energetica degli edifici scolastici e analisi e mappatura stabili), sviluppato il concetto degli stabili condivisi per popolazione (SPIN), attivato i crediti quadro per la manutenzione e adeguamento alle normative degli edifici scolastici e quelli sportivi.

Inoltre, ci si è impegnati su tematiche e dossier che vedono coinvolte tutte le divisioni del dicastero in maniera congiunta (il progetto per l'ex Macello, la strategia per la politica dell'alloggio, la zona sportiva del Maglio e il nuovo stabile amministrativo SALU nell'ambito del PSE).

L'obiettivo del 2019 è il consolidamento definitivo della struttura del dicastero e degli organigrammi e l'implementazione dei flussi e dei processi interdivisionali al fine di ottimizzare le performance e le prestazioni.

Di seguito vengono riportati i commenti di dettaglio per le due divisioni, le rispettive sezioni e per l'unità di staff dei progetti strategici.
Si segnala che le divisioni e i centri di costo del dicastero Immobili sono stati oggetto di modifiche dal 2018. I dettagli sono contenuti nei commenti delle singole divisioni.

30 – EDILIZIA PUBBLICA

Considerazioni generali

La divisione Edilizia pubblica è composta da due sezioni, progettazione e realizzazione, che si occupano dell'accompagnamento a tutte le fasi necessarie alla realizzazione di un'opera. In modo particolare la divisione si occupa di ricercare le soluzioni funzionali in base alle esigenze logistiche formulate dai servizi dell'amministrazione e di tradurli in programmi funzionali e finanziari così da poter stabilire la tipologia di procedura più idonea da intraprendere per la progettazione e realizzazione di un'opera nel rispetto della LCPubb.

Se a partire dal 2017 si è iniziato a gettare le basi per impostare le attività finalizzate al miglioramento efficace e incisivo del parco immobiliare della Città, nel 2018 si è operato con azioni più concrete che continueranno e si svilupperanno nel corso dei prossimi anni: ci riferiamo in modo particolare all'implementazione della progettazione tramite concorso.

L'Edilizia pubblica ha assunto il suo assetto definitivo a partire da gennaio 2018 con l'entrata in carica del nuovo responsabile ed entro la fine del 2018 sarà inserita in organico anche la figura del nuovo caposezione realizzazione.

Nel merito del preventivo 2019

30 Edilizia pubblica (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	1'849'542.00	1'758'780.00	90'762.00	5.16%	11'166'509.38	-9'316'967.38	-83.44%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'558'390.00	1'568'500.00	-10'110.00	-0.64%	5'846'698.30	-4'288'308.30	-73.35%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	270'850.00	168'850.00	102'000.00	60.41%	5'219'113.71	-4'948'263.71	-94.81%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI					23'828.50	-23'828.50	-100.00%
39	ADDEBITI INTERNI	20'302.00	21'430.00	-1'128.00	-5.26%	76'868.87	-56'566.87	-73.59%
4	RICAVI CORRENTI	182'000.00	262'000.00	-80'000.00	-30.53%	1'303'334.20	-1'121'334.20	-86.04%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA					23'170.00	-23'170.00	-100.00%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	182'000.00	262'000.00	-80'000.00	-30.53%	905'489.20	-723'489.20	-79.90%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					50'000.00	-50'000.00	-100.00%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI					250'000.00	-250'000.00	-100.00%
49	ACCREDITI INTERNI					74'675.00	-74'675.00	-100.00%

Per il 2019 le sezioni saranno impegnate su diversi dossier, sia in progettazione che in realizzazione: di seguito le principali opere suddivise per sezione.

PROGETTAZIONE:

- Progettazione definitiva del centro scolastico SI + SE di Viganello a seguito del concorso 2018
- Progettazione della nuova Sede DSU al Piano della Stampa a seguito del concorso 2018
- Concorso d'architettura per la SI di Cadro
- Concorso d'architettura per la valorizzazione dell'area dell'Ex-Macello a Lugano

REALIZZAZIONE

- Inizio lavori per la mensa e doposcuola SE a Viganello
- Inizio lavori per le 3 sezioni SI + mensa SE a Sonvico
- Inizio lavori per le 6 sezioni SI + sala di quartiere a Molino Nuovo
- Continuazione dei lavori alla Casa Anziani e Centro Polifunzionale di Pregassona
- Ultimazione dei lavori per la creazione delle nuove mense scolastiche previste nelle diverse sedi.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Le variazioni, in particolare rispetto al consuntivo 2017, sono da attribuire all'ulteriore cambiamento strutturale del dicastero e alla mancanza della figura del responsabile della divisione Edilizia pubblica poi coperta a partire da gennaio 2018.

La riduzione di Fr. 80'000.-- sulle entrate per prestazioni proprie è stata adeguata a seguito dei consuntivi 2017.

Per quanto riguarda la progettazione vi è stata la conclusione del concorso d'architettura per il comparto scolastico SI e SE di Viganello come pure la conclusione del concorso per la nuova sede del DSU al Piano della Stampa. Si sono concluse le fasi di progettazione definitiva delle scuole dell'infanzia di Sonvico e Molino Nuovo.

Per quanto attiene invece la realizzazione, si è dato avvio al cantiere per la Casa Anziani di Pregassona e si sono conclusi i lavori di manutenzione straordinaria al Palazzo dei Congressi (terza tappa), di sostituzione dell'impiantistica di snebbiamento della Resega, di risanamento parziale del Tennis Club Lido e di realizzazione delle mense scolastiche di Molino Nuovo e Loreto.

Altri dossier occuperanno la divisione per quanto attiene al supporto necessario ai concorsi del PSE e di CMN, e a progetti interdicasteriali DPAM e DSU con i concorsi per il Parco Viarno e la scalinata degli Angioli.

31 – GESTIONE E MANUTENZIONE IMMOBILI

Considerazioni generali

La divisione Gestione e Manutenzione è composta da due sezioni, gestione e manutenzione, che si occupano degli edifici a partire dal momento in cui termina la fase della loro realizzazione. Gli obiettivi principali della divisione sono verificare che i contenuti degli stabili siano razionali e pertinenti, assicurare l'utilizzo ottimale delle superfici e gestire e mantenere gli immobili secondo criteri sostenibili e di efficienza, che permettano di conservare e valorizzare il patrimonio immobiliare.

La divisione comprende anche il servizio Cimiteri, che si occupa della conduzione dei 23 cimiteri sparsi su tutto il territorio, e offre supporto logistico agli eventi cittadini.

Gestione e Manutenzione, nel 2018, ha assunto il suo assetto definitivo con l'entrata in carica della nuova direzione (maggio 2018) mentre è ancora vacante il posto di caposezione Gestione, che verrà inserito in organico nel 2019.

Si segnala che i centri di costo della divisione sono stati oggetto di modifica nel 2018. I centri di costo 230100 Gestione, 230110 Manutenzione e 230120 Cimiteri sono stati trasferiti ai nuovi 231000, 231010, 231020.

Per quanto concerne il dettaglio relativo al personale, si rimanda al commento della divisione Risorse Umane.

Nel merito del preventivo 2019

31 Gestione e manutenzione immobili (DIVISIONE)

	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	9'714'131.00	9'525'220.00	188'911.00	1.98%	9'084'554.99	629'576.01	6.93%
30	SPESE PER IL PERSONALE	4'489'200.00	4'303'650.00	185'550.00	4.31%	4'242'997.30	246'202.70	5.80%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	5'177'750.00	5'167'710.00	10'040.00	0.19%	4'762'747.19	415'002.81	8.71%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%	23'828.50	171.50	0.72%
39	ADDEBITI INTERNI	23'181.00	29'860.00	-6'679.00	-22.37%	54'982.00	-31'801.00	-57.84%
4	RICAVI CORRENTI	869'000.00	874'000.00	-5'000.00	-0.57%	1'092'463.70	-223'463.70	-20.46%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	23'170.00	1'830.00	7.90%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	474'000.00	467'000.00	7'000.00	1.50%	694'618.70	-220'618.70	-31.76%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	50'000.00	0.00	0.00%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00%	250'000.00	0.00	0.00%
49	ACCREDITI INTERNI	70'000.00	82'000.00	-12'000.00	-14.63%	74'675.00	-4'675.00	-6.26%

Il Preventivo 2019 è stato elaborato in base all'implementazione dei compiti trasversali della divisione, assunti a partire dall'integrazione nel dicastero Immobili.

Per quanto concerne le nuove competenze, si ricorda che già nel 2018 si è implementato lo studio relativo alla raccolta dati degli stabili (dati esistenti ma gestiti da applicazioni informatiche poco performanti) ed è stato conferito l'incarico per l'analisi e la mappatura dei dati dello stato attuale, con lo scopo di ottimizzare le operazioni di intervento sul parco immobiliare e definire

una nuova struttura delle informazioni e dei flussi di lavoro. I risultati saranno disponibili entro la prima metà del prossimo anno e costituiranno un modello grazie al quale, nel corso del 2019, verranno individuati gli strumenti informatici di supporto finalizzati alla gestione e alla manutenzione del patrimonio immobiliare della Città.

Nel 2019 la divisione sarà impegnata nel prosieguo delle opere di manutenzione e adeguamento alle normative di sicurezza degli edifici scolastici (MM 9611) e delle infrastrutture sportive (MM 9810).

Dal 2019 avrà anche la competenza della gestione dei crediti ordinari per gli interventi sugli stabili di reddito amministrati da GIpI SA, e la preparazione e la presentazione dei MM relativi ai crediti per la manutenzione straordinaria (credito quadro).

Sempre per quanto concerne gli investimenti, è previsto l'inizio della manutenzione degli autosili comunali (fase 1: autosilo Balestra) e dei cimiteri.

Nel 2019 sarà ultimata la raccolta delle necessità da parte delle Commissioni di Quartiere per l'implementazione dei primi stabili condivisi per la popolazione (SPIN) sulla scorta di una nuovo concetto di edifici aperti, condivisi, diffusi e vivi.

Nell'ambito dei crediti di gestione corrente, il fabbisogno complessivo della divisione per il 2019 è di Fr. 8'845'131.-- (al netto dei ricavi).

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017

Si segnala un sostanziale equilibrio rispetto al preventivo 2018 sia per quanto concerne le spese (+1,98%) che i ricavi (-0,57%). Nello specifico, si sottolinea che lo scostamento di spesa rispetto al Preventivo 2018 di ca. Fr. 189'000.-- è imputabile principalmente alle spese per il personale.

Il confronto tra il preventivo 2019 e il consuntivo 2017 mostra un aumento di spesa del 6,93%, pari a Fr. 629'576.--, legato all'incremento dei conti relativi al personale e a quelli per le "Prestazioni di terzi" (in pareggio rispetto al Preventivo 2018 e necessarie per proseguire con i mandati di analisi e implementazione legati alla strategia di gestione del patrimonio immobiliare).

Si segnala, inoltre, una netta diminuzione dei ricavi (-20,46% Fr. 223'463.70) legati principalmente a minori entrate del servizio Cimiteri (cfr. Considerazioni Cimiteri).

3100 – GESTIONE

Considerazioni generali

La sezione Gestione si occupa delle attività di gestione, analisi, controllo e sviluppo, incentrate principalmente sulla gestione degli spazi negli stabili amministrativi, ruolo che comprende, in primo luogo, l'organizzazione delle aree di lavoro e l'assegnazione di spazi a enti o associazioni. La sezione approfondisce le richieste inoltrate da parte dell'amministrazione o da esterni, proponendo soluzioni razionali, adeguate alle esigenze e alle superfici a disposizione, allestisce i progetti e supervisiona l'esecuzione dei lavori.

Dopo l'approvazione della nuova struttura organizzativa dell'Amministrazione (PNA), alla sezione è stato affidato il compito di predisporre un nuovo concetto logistico con l'obiettivo di avvicinare le divisioni del medesimo dicastero, al fine di favorire lo sviluppo e l'implementazione di sinergie e collaborazioni ed eliminare le ridondanze. Il processo legato alla logistica PNA è in fase di ultimazione (ultimo spostamento previsto per l'inizio del 2019) ha coinvolto 20 divisioni/servizi e ca. 150 persone.

La sezione, inoltre, è coinvolta nel gruppo di lavoro per lo sviluppo del progetto del nuovo stabile amministrativo unico della Città, SALU, in quello per l'approfondimento della strategia di gestione del patrimonio immobiliare, nonché nell'elaborazione del concetto per lo sviluppo dell'ex Macello, insieme alla divisione Edilizia Pubblica.

A partire dal 2019 la sezione avrà la competenza su tutti gli acquisti di mobilio per gli uffici amministrativi dei dicasteri della Città.

La Gestione, infine, coordina la concessione delle sale e degli spazi presenti nei diversi stabili e le loro assegnazioni. A tal riguardo si ricorda la messa on-line delle informazioni relative a tutte le sale di proprietà della Città disponibili per la popolazione.

Alla sezione compete anche la conduzione del personale di pulizia negli stabili amministrativi. A tal riguardo si ricorda che nel 2018 è stato aperto un concorso per l'avvicendamento del personale in partenza per limiti di età e sono state assunte 6 unità con grado di occupazione differente.

La sezione è gestisce anche il piano degli accessi degli stabili amministrativi tramite supporti elettronici.

L'organico conta 4,6 unità tecniche/amministrative e 20 addette pulizie stabili amministrativi.

Nel 2019 verrà implementato con la nuova posizione di caposezione.

Nel merito del preventivo 2019

Il fabbisogno complessivo della sezione è di Fr. 1'735'191.—

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017

Rispetto al Preventivo 2018 si segnala un aumento globale delle spese di Fr. 140'451.--, di cui Fr. 96'180.-- legati al personale, da imputare in principal modo all'inserimento a preventivo di una nuova unità (caposezione Gestione) in sostituzione di quella vacante.

Per quanto concerne i conti del gruppo 31 si segnala un aumento di Fr. 48'500.-- legati all'acquisizione della competenza relativa all'acquisto di tutto il mobilio per le postazioni di lavoro amministrative della Città. Il relativo conto, Acquisto arredamento, mobile, macchine da ufficio, ha subito un incremento di Fr. 55'000.-- ma sarà compensato dalla minor spesa in questo ambito delle altre Divisioni. In questo modo, inoltre, sarà possibile standardizzare l'acquisto dei mobili e limitare modelli e colori, così da semplificare anche le operazioni di manutenzione e di reperimento dei pezzi di ricambio.

In totale, lo scostamento tra il Preventivo 2018 e il Preventivo 2019 è di ca. Fr. 139'500.--, imputabili alle posizioni indicate sopra. Per tutti gli altri conti si è operato una leggera riduzione o si è conseguito il pareggio.

Le entrate (Fr. 30'000.--) permangono stabili.

3101 - MANUTENZIONE

Considerazioni generali

La Sezione Manutenzione ha quale obiettivo principale la conservazione e la valorizzazione del parco immobiliare della Città, come la ricerca di nuove strategie da destinare alla riqualifica, manutenzione e preservazione del patrimonio edilizio. Offre inoltre supporto logistico agli eventi cittadini ed accorpa il servizio Cimiteri (vedi commento e preventivi a parte).

Nel corso dell'anno in oggetto sono programmati interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria ed interventi energetici sugli stabili in gestione (verrà utilizzato il fondo FER, Fondo energie rinnovabili). Si continuano i lavori di messa in sicurezza delle sedi scolastiche dei nuovi comuni aggregati e altri interventi di manutenzione, con gli appositi crediti votati dal CC. Si segnalano, per importanza, il risanamento dei tetti delle scuola infanzia di Gemmo e di Castausio

e il nuovo pavimento sportivo della palestra della scuola elementare Bozzoreda. Inoltre sono previsti ulteriori interventi presso le strutture sportive quali il risanamento dell'illuminazione della pista della Resega e della piscina coperta di Lugano, come pure la manutenzione straordinaria e adeguamento dell'infrastruttura tecnologica della sala del Consiglio Comunale.

L'organico conta 29 unità di ruolo, suddivise nelle diverse funzioni dirigenti, tecniche e operative. Saranno inoltre impiegati 4 apprendisti.

Nel merito del preventivo 2019

Il fabbisogno complessivo 2019 della sezione è di Fr. 6'468'910.--.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 e al consuntivo 2017

Rispetto all'esercizio 2018 (Fr. 6'410'470.--) non vi sono stati scostamenti rilevanti (0.9%).

Per quanto concerne il consuntivo 2017 si segnala un aumento di Fr. 179'784.50 (+2,86%) imputabile principalmente ad aumenti per il personale.

3102 - CIMITERI

Considerazioni generali

Il servizio cimiteri si occupa della manutenzione dei 23 cimiteri disseminati su tutto il territorio comunale che spazia da Cimadera fino a Barbengo, oltre alla Cappella Caccia (lascito) ubicata nel cimitero di Morcote. Lugano, con i suoi quasi 50'000 m^2 di superficie, rimane il cimitero più esteso e ovviamente il più impegnativo. Le superfici degli altri Camposanti, immediate adiacenze escluse, raggiungono i 30'000 m^2. Per la gestione di tutto il lato amministrativo le unità di ruolo sono 2; la conduzione nella sua integralità è affidata al responsabile di servizio. Nessun cambiamento quindi rispetto alle unità a disposizione negli esercizi precedenti.

Nel merito del preventivo 2019

Il fabbisogno complessivo 2019 del servizio è di Fr. 641'030.--.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Il confronto con l'esercizio 2018 (Fr. 646'010.--) denota un sostanziale equilibrio delle cifre. Sono leggermente aumentate rispetto al precedente preventivo le previsioni di spesa per beni e servizi (gruppo 31, + Fr. 8'940.--). Detto aumento è da imputare al conto 31828000 (spurghi). Si rende infatti necessario lo spurgo del campo 68 ventennale nel cimitero di Lugano che conta ben 58 tombe. Visti i risultati a fine settembre le rispettive proiezioni a fine anno, alle due principali posizioni dei ricavi (43400000 e 43400100) è stato apportato un ritocco verso l'alto.

L'unico scostamento sostanziale si rileva con il Consuntivo 2017. Si segnala, infatti, una netta diminuzione dei ricavi (-20,46% Fr. 223'463.70) legati alla vendita, nel 2017, di tombe o porzioni di esse divenute "libere" e quindi riassegnabili dopo la pubblicazione degli oggetti abbandonati o privi di eredi avvenuta nel 2016 (cf. commento consuntivo 2017 nel quale, oltre agli altri, "*si segnala la vendita di una ragguardevole area la cui fattura ha quasi raggiunto Fr. 100'000.--*").

32 – PROGETTI STRATEGICI

Considerazioni generali

La Città di Lugano negli scorsi anni ha impostato una visione urbanistica basata sui poli di sviluppo. In quelle aree strategiche si intende implementare le strutture di cui una Città moderna deve essere dotata per diversificare le attività ad alto valore aggiunto necessarie ad uno sviluppo economico equilibrato, sulla base delle linee di sviluppo stabilite dal municipio.

Nuovo Quartiere di Cornaredo/Polo Sportivo e degli Eventi (NQC/PSE)

In seguito alla concessione del credito di progettazione da parte del Consiglio Comunale e alla pubblicazione del concorso per investitori, entro la fine del 2019 verrà sviluppata la base progettuale che permetterà agli investitori selezionati di inoltrare una offerta vincolante per il finanziamento delle infrastrutture sportive.

L'amministrazione comunale sarà chiamata a sviluppare l'assetto logistico del nuovo stabile amministrativo SALU e a definire le forme di gestione per le infrastrutture sportive.
Si prevede l'approvazione della variante di PR NQC e la licenza del piano di quartiere relativa al PSE. Continuerà inoltre l'iter procedurale avviato dal Cantone con la pubblicazione della nuova rete stradale (evasione dei ricorsi) accanto alla progettazione definitiva dei due lotti previsti per la riqualifica del Cassarate.

L'agenzia NQC promuoverà una seconda variante di PR che intende, tra altri aspetti, ricalibrare i contenuti residenziali del comparto in seguito alle nuove esigenze di mercato.

Polo turistico congressuale Campo Marzio Nord (CMN)

Il 2019 sarà un anno decisivo per questo importante progetto. La procedura di concorso per investitori riavviata durante il 2018 produrrà entro marzo, alla fine della prima fase, i progetti che permetteranno di affinare i contenuti pubblici (palazzo dei congressi, posteggi e parco). Parallelamente verrà avviata una mediazione con alcuni oppositori alla variante di PR avviata negli scorsi anni.

Stazione ferroviaria di Lugano (STAZ-LU)

L'area della Stazione riveste un ruolo di particolare rilevanza nel contesto viario della Città e dell'agglomerato del Luganese. Le sue caratteristiche di piattaforma di interscambio dei trasporti pubblici e privati, di nodo cruciale della viabilità e di area privilegiata per nuovi insediamenti ne fanno anche un comparto strategico per lo sviluppo territoriale. Nel 2019 sarà completata la progettazione definitiva del nuovo sottopasso di Besso coordinato con la rete tram-treno, del nodo intermodale sul sedime ex-Pestalozzi, la sistemazione di via Basilea in prospettiva della chiusura definitiva del passaggio a livello e il completamento dell'intero sistema viario tra l'incrocio Genzana e quello del Tassino.

Accanto ai lavori per la sistemazione di via Basilea è prevista la progettazione del nuovo edificio SUPSI e per quanto riguarda gli aspetti pianificatori verranno avviate le procedure per le varianti di PR legate alla stazione e al comparto TRIMA.

Alloggio

In seguito alle mutate condizioni del mercato immobiliare, con l'aumento importante di appartamenti sfitti, sarà necessario ricalibrare la strategia sull'alloggio, partendo da una raccolta di dati statistici che possano focalizzare meglio questa dinamica.

In questo contesto sarà pure necessario rivedere i parametri scelti per il concorso previsto per il sedime di via Lambertenghi per evitare quanto successo nel Locarnese, dove in un caso analogo non vi furono partecipanti. Per le ulteriori proprietà della Città individuate sul territorio cittadino e ritenute idonee all'insediamento di contenuti residenziali, oggetto del credito concesso dal CC, verranno avviate le necessarie valutazioni di fattibilità quale base per gli eventuali adeguamenti pianificatori che si imporranno. Nel corso del prossimo anno si intende procedere prioritariamente sui sedimi ex-Spöhr a Pregassona e ex-PTT a Viganello.

Nel contempo si intende migliorare il parco alloggi attuale della città con interventi di manutenzione che saranno raccolti in uno specifico messaggio municipale.

Nel merito del preventivo 2019

32 Progetti strategici (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	575'890.00	612'620.00	-36'730.00	-6.00%		575'890.00	
30	SPESE PER IL PERSONALE	356'420.00	353'550.00	2'870.00	0.81%		356'420.00	
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	211'350.00	250'500.00	-39'150.00	-15.63%		211'350.00	
39	ADDEBITI INTERNI	8'120.00	8'570.00	-450.00	-5.25%		8'120.00	

Nessuna osservazione, nello scorso anno il servizio era attribuito alla divisione Edilizia pubblica.

DICASTERO 4 – SICUREZZA E SPAZI URBANI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Preventivo spese 2018	Preventivo ricavi 2018	Consuntivo spese 2017	Consuntivo ricavi 2017
4	**Sicurezza e spazi urbani**	**81'759'990.00**	**43'191'636.00**	**78'915'827.56**	**39'820'824.00**	**76'356'561.77**	**34'345'645.65**
40	Spazi urbani	40'821'800.00	19'495'700.00	38'928'280.00	16'483'600.00	38'316'727.89	11'466'195.33
41	Polizia	27'438'690.00	20'827'450.00	26'793'946.56	20'760'850.00	26'276'975.31	20'223'899.92
42	Corpo Civici Pompieri	4'554'250.00	2'553'986.00	4'313'351.00	2'251'374.00	4'171'889.59	2'151'154.55
49	Contributi	8'945'250.00	314'500.00	8'880'250.00	325'000.00	7'590'968.98	504'395.85

40 – SPAZI URBANI

Considerazioni generali

Nel 2019 la *Divisione spazi urbani* (in seguito *DSU*), dopo vari anni improntati alla riduzione del personale e del budget, registra un'inversione di tendenza, vuoi per le sollecitazioni in tal senso da parte dell'Autorità politica, che ritiene si debbano fornire prestazioni di ottimo livello, vuoi per l'attribuzione al Comune di nuovi compiti e oneri, il cui soddisfacimento comporta risorse maggiori.
Uno dei campi più in evidenza è quello della manutenzione delle strade, per la quale lo stesso CC e le sue Commissioni hanno manifestato la necessità di un incremento volto a una maggiore conservazione e rinnovo delle opere, così da arrestare il degrado e ridurre, a lungo termine, i possibili costi di rifacimento totale. I crediti ordinari di manutenzione, in questo settore, sono pertanto stati sensibilmente aumentati.
Tra i nuovi compiti e oneri attribuiti ai comuni o che i comuni sono chiamati a sopportare, citiamo la zanzara tigre, la cui lotta ormai costante ed estesa a quasi tutto il territorio (a parte le zone di altitudine elevata) comporta un impegno crescente. Un'altra lotta che negli anni a seguire necessiterà sempre più di risorse e impegno è quella contro le neofite invasive e in primis il poligono del Giappone. Vi sono però anche altri oneri di molto cresciuti, come quello delle discariche, per le quali si è esaurita la possibilità di far capo a un sito di prossimità e occorre far fronte a maggiori costi di deposito e di trasporto.

Riguardo agli investimenti, da un lato vi è una generale condivisione del principio di incrementare la manutenzione degli spazi urbani (strade, manufatti, piazze, ...) e i relativi interventi di rifacimento, dall'altro necessità di ridurre la mole degli investimenti per rientrare nei parametri del piano finanziario e quindi contribuire al risanamento del debito pubblico. Un rebus di difficile soluzione. La pianificazione degli investimenti gestiti dalla *DSU* ne è stata influenzata, anche perché opere importanti sono previste.

L'anno che verrà sarà caratterizzato anche dall'introduzione delle tasse sui rifiuti e in particolare della tassa sul sacco, sempre che nel frattempo il relativo regolamento sarà stato approvato. Ci sarà un necessario periodo di assestamento, sia per i cittadini, sia per il servizio che si occupa della raccolta. Nel limite del possibile e del ragionevole la *Nettezza urbana* si prodigherà per dare supporto ai cittadini che più ne necessiteranno in questa prima fase introduttiva.

Nel merito della nuova sede della *DSU*, esperito il concorso di architettura e scelto il progetto (al momento della redazione ancora non è conosciuto il vincitore), nel 2019 si procederà con la progettazione definitiva, così da poter allestire il preventivo e i documenti per la richiesta del credito e per l'avvio della domanda di costruzione.

Segue il resoconto dell'attività prevista per i vari settori che compongono la *DSU*.

4000 - Direzione, segreteria e amministrazione

Il *Settore amministrazione*, in collaborazione con le *Risorse umane*, provvederà a introdurre la nuova piattaforma per la gestione di presenze e assenze del personale, coordinata con gli altri applicativi in dotazione, così da uniformare e razionalizzare la gestione del personale. L'applicativo sarà esteso a tutto il personale esterno, compresi coloro la cui sede operativa è esterna alla sede centrale della *DSU*.

Riguardo al *Settore progettazione*, coinvolto in modo trasversale a tutta l'amministrazione su diverse tematiche legate soprattutto agli spazi urbani e relativo arredo, citiamo i progetti su cui si prevede di focalizzarsi nel 2019, facendo capo a crediti a disposizione o a nuovi crediti in pianificazione:

- Gandria, progetto di valorizzazione del territorio (MM 9754) / esecuzione di interventi importanti nel settore Rozza, messa in opera del giardino verticale, esecuzione nuova scala a lato del cimitero, esecuzione lavori per il ripristino dei muri a secco / inoltre interventi sugli oliveti e la loro gestione, sviluppo del progetto per la piazza di Gandria
- mandato di studio in parallelo (MSP) Funicolare degli Angioli (MM 10030) / sviluppo dei progetti in collaborazione con i gruppi interdisciplinari invitati
- Cadro, piano della Stampa, nuova sede *DSU* / elaborazione del progetto definitivo sulla base del progetto vincitore, in collaborazione con la *Divisione edilizia pubblica*
- Lungolago / avvio del mandato di studio in parallelo, in collaborazione con la *Divisione pianificazione ambiente e mobilità*
- Cadro, nuovi contenitori interrati (MM 9820) / allestimento del concorso per la fornitura dei contenitori interrati e verso la fine dell'anno inizio delle prime pose

Si impiegheranno 10.3 unità di personale (1 direttore, 4 capisezione, 2.3 architetti - intesi come uno al 100%, uno all'80% e uno da assumere a partire da metà anno, quindi contato al 50% - e 3 amministrativi).

4001 - Altri servizi di supporto

A questa voce è attribuita l'attività ordinaria di gestione dell'attrezzeria e dei magazzini, a vantaggio di tutti i settori della *DSU*.

Si impiegheranno 5 unità di personale (1 responsabile, 4 artigiani / operai), oltre a 1 operaio della cosiddetta "squadra speciale", che comprende persone diversamente abili a diversi livelli.

4010 - Realizzazione infrastrutture

La *Sezione* continuerà a gestire principalmente opere finanziate con crediti concessi dal Consiglio Comunale, volti a interventi di manutenzione straordinaria dei sedimi stradali (e delle relative sottostrutture), alla riqualifica degli spazi urbani, nonché a vari interventi sul territorio per la messa in sicurezza delle aree soggette a pericoli naturali.

Fra i crediti votati segnaliamo le seguenti opere principali, che saranno gestite e/o proseguiranno nel 2019, a cui se ne sommano diverse di minore entità, qui non riportate:

<u>Mobilità lenta</u>

- realizzazione percorsi ciclabili 1-2-3, prima tappa / progetto definitivo piste ciclabili di pronto intervento / realizzazione percorso ciclabile Viganello-Davesco (MM 6866 e 8632)

<u>Strade</u>

- manutenzione e gestione del patrimonio stradale cittadino (MM 8367)
  . Lugano, via Adamini / progettazione esecutiva e inizio lavori

. Pregassona, via del Sole / progettazione esecutiva e inizio lavori
. Lugano, via Landriani / appalti progettazione esecutiva e inizio lavori
. Breganzona, via Polar / progetto di massima e definitivo
. Pregassona, via alla Chiesa di Pazzalino / termine intervento opere portante (infrastrutture)
. Lugano, via Montarina a Besso / termine intervento opere portante (infrastrutture)
. Lugano, via Losanna / progettazione definitiva
. Breganzona, nucleo di Biogno / progettazione definitiva
. Lugano, via Regazzoni / progettazione definitiva

- Carona, sistemazione generale via Nodivra (MM 83005) / conclusione procedura di approvazione Legge Strade
- Molino Nuovo, via dei Ronchi (MM 9455) / procedura di approvazione Legge Strade e appalto opere
- Molino Nuovo, nuova via agli Orti (MM 9906) / conclusione procedura di approvazione Legge Strade, appalti e inizio lavori
- Davesco-Soragno, nuova strada di PR in località Ronco Vecchio (MM 9748) / procedura di approvazione Legge Strade, appalto opere e inizio lavori.

Interventi di moderazione del traffico

- Cadro, via Circonvallazione e via Villa Luganese, moderazione del traffico (MM 82018) / gestione intervento a cura del Dipartimento cantonale del territorio
- Sonvico, riqualifica urbana con relativa moderazione del traffico (MM 86002) / realizzazione opere
- interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale e la messa in sicurezza dei passaggi pedonali (MM 9705) / progettazione definitiva dei vari interventi

Riqualifiche urbane

- Lugano-centro, riqualifica contrada di Verla, via Magatti, via della Posta (MM 9513) / cantiere in corso
- Carabbia, riqualifica pavimentazione e sistemazione infrastrutture nucleo (MM 9393) / termine intervento principale

Canalizzazioni

- PGS, integrazione comuni aggregati 2004 e 2008 (MM 7709) / opere in fase di progettazione
- PGS, integrazione comuni aggregati 2013 (MM 9646) / progettazione in corso e primi rilievi sul terreno
- PGS, realizzazione (MM 9814) / progettazione definitiva di vari interventi sulla rete delle canalizzazioni

Opere particolari

- Castagnola, via Cortivo, risanamento parcheggio riva Bianca (MM 9649) / procedura di approvazione Legge Edilizia e appalto opere
- boschi di protezione nel comparto Monte Boglia (MM 9907)

Si segnalano inoltre le seguenti opere o studi i cui MM sono in fase di esame da parte del *Consiglio Comunale o in* allestimento, oppure sono semplicemente pianificate e i relativi MM seguiranno:

Messaggi licenziati dal Municipio

- Carona, riqualifica piazza antistante la chiesa, con rifacimento pavimentazione in pietra naturale e smaltimento acque meteoriche (MM 9910)

- Pambio-Noranco, realizzazione di un tratto della rete regionale di ciclopiste e opere di sistemazione stradale, Pedemontana (MM 9990) / avvio fasi procedurali e appalto opere
- Besso, via Basilea, comparto StazLu, pavimentazione stradale e potenziamento infrastrutture (MM 10037) / avvio fasi procedurali e appalto opere

Altre opere pianificate

- Cadro, via Circonvallazione e via Bondola, sostituzione canalizzazioni / allestimento MM
- Breganzona, strada di circonvallazione nucleo di Biogno / allestimento MM
- Breganzona, nuovo posteggio nucleo di Biogno / allestimento MM
- manutenzione manufatti stradali: credito quadro / allestimento MM
- opere di prevenzione per il contenimento di danni provocati da eventi naturali sul territorio cittadino (post aggregazione del 2013) / allestimento MM
- Sonvico, zona Rosone, nuova canalizzazione comunale (collettore di collegamento) / allestimento MM, procedure di approvazione, appalti e inizio lavori
- Sonvico, riqualifica del nucleo, infrastrutture e pavimentazione in pietra naturale / allestimento MM e avvio fasi procedurali

La *Sezione* conterà su un organico di 11.6 unità di ruolo (7 ingegneri, 4.6 tecnici di cui 2 unità all'80%).

4011 - Manutenzione infrastrutture

La *Sezione*, come in passato, continuerà a occuparsi prioritariamente del mantenimento delle infrastrutture comunali e in generale del territorio extraurbano, attingendo in modo preponderante dalle risorse finanziarie e operative attribuitegli dalla gestione ordinaria. In particolare con il settore di riferimento *Manutenzione Infrastrutture* s'interviene miratamente per mantenere in efficienza e garantire la sicurezza delle opere principali del genio civile (strade, canalizzazioni, manufatti, …), dedicando nel contempo la giusta attenzione anche ad altre opere di protezione territoriale (reti paramassi, vasche di ritenuta, barriere, …), senza dimenticare le necessità d'intervento urgenti dettate da eventi naturali e/o estremi (franamenti, allagamenti, erosioni, …). Parallelamente, con il settore *Manutenzione Zone Collinari* si gestisce il territorio rurale circostante la Città, mantenendolo curato, pulito e decoroso. Con entrambi i settori, sostenuti dall'intera *Divisione*, ci si dedica attivamente alla gestione della manutenzione invernale per quanto all'organizzazione del presidio, allo sgombero della neve e allo spandimento del sale antighiaccio su strade, piazze, e percorsi pedonali; attività questa che per quanto a risorse, risulta tra le più dispendiose.

Con il preventivo 2019, la *Sezione* accresce le proprie risorse finanziarie, come dettagliatamente spiegato più sotto nel commento alle differenze più significative, andando a incrementare gli interventi a favore della manutenzione e conservazione delle pavimentazioni stradali.

Riguardo agli investimenti, vanno segnalati i previsti interventi, a seguito di un MM in fase di allestimento, per la messa in sicurezza della strada per Brè, che in diversi punti è stata oggetto di cedimenti e di cadute di sassi. È inoltre prevista la progettazione definitiva della sede secondaria di Sonvico, il cui spostamento dall'attuale ubicazione è necessario per permettere la costruzione del nuovo serbatoio dell'acqua potabile, il tutto secondo il MM 9979, di recente inoltro.

La *Sezione* conterà su un organico di 71.4 unità (1 ingegnere, 5.9 assistenti tecnici, 16 capisquadra e 48.5 artigiani/operai), oltre a 1 apprendista scalpellina e 2 operai della "squadra speciale".

4020 - Verde pubblico

La *Sezione*, in particolare con il *Settore manutenzione parchi e giardini*, continua l'ammodernamento e l'introduzione di nuovi concetti manutentivi volti a un uso parsimonioso delle risorse. Anche la revisione dei processi interni, con l'obiettivo di ottimizzare e aumentare la qualità del servizio offerto al cittadino, è in costante evoluzione, osservando in particolare con occhio critico nuove sistematiche e metodologie di lavoro. Continua inoltre lo sforzo profuso per integrare nella gestione corrente una nuova cultura del verde, più consapevole e lungimirante, incentrata sui benefici degli effetti ecosistemici generati dal verde urbano. In questo senso si continua a porre l'accento sulle alberature, sull'elaborazione di linee guida e di un nuovo regolamento del verde.

Per quanto concerne i crediti di investimento, si segnala in particolare che si continuerà con il rinnovo e il rifacimento delle aree da gioco e dei campi rionali (MM 9704) e con l'ammodernamento e la sistemazione dei parchi urbani (MM 9699). In questi ambiti citiamo in particolare il concorso per il nuovo parco Viarno, che nel 2019 si concluderà con la scelta del progetto da realizzare, e la progettazione per la nuova area giochi di via Brentani.

Sono in corso anche i lavori per l'elaborazione del Piano di indirizzo forestale comunale, che fungerà da strumento direttore per individuare le aree di intervento prioritarie nel quadro delle diverse funzioni svolte dal bosco. In questo ambito ricordiamo anche che è al vaglio dei Servizi cantonali il progetto di Riserva forestale dei boschi delle Cantine di Gandria e Caprino, che dovrà essere istituita tramite variante di PR.

Riguardo al *Settore produzione piante e fiori*, continua infine anche l'ammodernamento dei concetti di coltivazione presso le serre comunali, nelle quali, grazie alla continua formazione e ricerca, si è giunti molto vicino a una produzione totalmente biologica e sostenibile.

L'organico conterà 50.5 unità di ruolo (2 architetti paesaggisti, 1 ingegnere forestale, 2 capisettore, 11 capisquadra e 34.5 artigiani/operai), oltre a 1 operaio della "squadra speciale". Saranno pure impiegati 6 apprendisti giardinieri.

4030 - Pulizia della Città

La *Nettezza urbana* (in seguito *NU*) è un'unica organizzazione che comprende questo settore e il seguente, separati contabilmente per facilitare e rendere più trasparenti i calcoli relativi alla raccolta e allo smaltimento dei rifiuti.

Fra i vari usuali compiti, la NU si occupa pure della manutenzione delle panchine e delle fontane dei quartieri centrali. A tale riguardo è previsto di terminare il completo risanamento della fontana di Tita Carloni ubicata in Piazza Molino Nuovo.

Negli ultimi anni si sono ottenuti ottimi risultati grazie all'adozione di tricicli e aspiratori elettrici. Nel 2019 verranno ulteriormente migliorati i processi di lavoro, affinché la resa sia ancora migliore.

Si prevede l'acquisto di due aspiratori, uno da destinare ai quartieri di Viganello e Cassarate, che attualmente ne hanno uno in condivisione, e l'altro al quartiere del Centro, per il turno serale.

Il parco macchine vedrà la sostituzione di tre spazzatrici grosse con tre macchine della stessa serie, ulteriormente migliorate in termine di resa e affidabilità.

Nel corso del 2019, con il credito legato al MM 9815, è previsto il rinnovo dei servizi igienici di piazza Manzoni, della pensilina presso il piazzale ex Scuole e di Gandria paese.

Sul fronte della sensibilizzazione, si continuerà nelle campagne informative contro l'abbandono di rifiuti nelle strade, partecipando attivamente, come prassi da alcuni anni, al "Clean Up Day". Inoltre è prevista la terza fase di posa di cestini appositamente modificati, alfine di poter collocare i posacenere, ridurre la bocchetta di conferimento (lotta al littering) ed evitare che vi entri la pioggia.

Saranno impiegate 50 unità di ruolo (1 tecnico, 1 caposettore, 5 capisquadra, 43 tra autisti e addetti alla pulizia).

4031 - Raccolta dei rifiuti

La *NU* si occupa anche della raccolta dei rifiuti con le proprie maestranze e veicoli, così come tramite ditte private. Gestisce inoltre gli attuali sei ecocentri.

Nel corso dell'anno continuerà la posa degli interrati a completamento progressivo delle infrastrutture nei quartieri di Viganello, Barbengo, Pambio-Noranco, Pazzallo e Carabbia, mentre verrà iniziata la loro posa a Cadro. Questo comporterà a mano a mano la riduzione degli interventi puntuali con i veicoli di raccolta tradizionali.

Verranno inoltre messe in servizio le due benne compattatrici interrate destinate alla raccolta di carta e cartone in riva Vela (MM 8048) e in via Vegezzi (MM 9570), sul modello di quelle esistenti in via Peri e via Stauffacher. Verranno quindi eliminati gli ultimi depositi di carta e cartone attualmente permessi su suolo pubblico, in occasione del giro di raccolta del lunedì sera, ottenendo maggior decoro e costi operativi inferiori.

Il credito previsto nel MM 9568 permetterà la sostituzione di contenitori interrati oramai vetusti e insicuri, cosi come la posa di 15 telecamere mobili, che andranno a sorvegliare i punti di raccolta rifiuti più sensibili.

Due camion adibiti alla vuotatura degli interrati saranno quindi sostituiti, in quanto giunti a fine vita. Questi investimenti sono possibili grazie ai MM 8478 e 9569.

Grazie al MM 10020, inoltrato al Consiglio Comunale, saranno interrate le benne di raccolta dei rifiuti presso l'ecocentro di Cadro, alfine di rendere all'utenza più facile lo scarico degli scarti vegetali. Parallelamente sarà migliorata la piazza di raccolta degli scarti vegetali alla Stampa, così da razionalizzare il loro smaltimento in termini qualitativi e quantitativi.

Alfine di ridurre i costi operativi legati alla raccolta rifiuti da parte di ditte private, i camion della città saranno pure impegnati nella vuotatura delle benne dell'ecocentro di Cadro e nella vuotatura dei cassonetti nei quartieri a sud.

Grazie al MM 10038, si concretizzerà anche il progetto relativo al nuovo ecocentro di Pregassona, che una volta in funzione sostituirà gli attuali ecocentri di Molino Nuovo e Pregassona. Si segnala che in questo nuovo ecocentro sarà pure presente un atelier per il recupero e la vendita di oggetti usati.

Il 2019 sarà caratterizzato dall'introduzione della tassa causale sui rifiuti (tassa sul sacco). Il nuovo regolamento sui rifiuti aiuterà da un lato a meglio gestire le problematiche che si presentano giornalmente sul territorio, ma d'altra parte potrebbe provocare comportamenti non adeguati di una parte, si spera minima, dell'utenza. Certamente ci vorrà un periodo di assestamento, affinché la popolazione si abitui, ma ci si aspetta pure un incremento significativo dei quantitativi delle raccolte separate rispetto ai rifiuti solidi urbani.

Una campagna informativa sarà lanciata in collaborazione con l'ufficio comunicazione e relazioni pubbliche.

L'organico conterà 21 unità di ruolo (1 tecnico e 20 tra autisti e addetti alla raccolta).

4032 - Parco veicoli

Il *Settore* gestisce la flotta dei veicoli della Città e si occupa in particolare degli acquisti o contratti leasing e della manutenzione (perlopiù facendo capo ai concessionari ufficiali). L'officina meccanica interna esegue unicamente piccoli interventi di manutenzione e di preparazione al collaudo dei veicoli di proprietà. Esegue i depannaggi, per un primo diagnostico sui veicoli in leasing o per le più semplici riparazioni dei veicoli pesanti, così come per i servizi alle spazzatrici, le riparazioni delle benne degli ecocentri e la manutenzione delle macchine da cantiere. Si occupa pure della logistica e dei trasporti con veicoli pesanti, eventualmente equipaggiati di gru e

sistema scarrabile, per i vari servizi della Città.

Il progetto pilota di condivisione, tramite bacheca elettronica, di 15 veicoli ha evidenziato vincoli e oggettive limitazioni al personale operativo (40 collaboratori) nello svolgimento delle loro mansioni; pertanto è stato abbandonato. È stato però lanciato un secondo progetto pilota, limitato a un unico veicolo, destinato al personale amministrativo (7 collaboratori). Questi progetti pilota hanno permesso un incremento delle competenze del *Settore* in materia, competenze che potranno essere messe a disposizione di analoghi progetti in altri settori dell'amministrazione comunale.

Il *Settore* conterà 8 unità di ruolo (2 capisettore, 5 autisti e 1 meccanico), oltre a un apprendista autista veicoli pesanti e 1 operaio della "squadra speciale".

Nel merito del preventivo 2019

40 Spazi urbani (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	40'821'800.00	38'928'280.00	1'893'520.00	4.86%	38'316'727.89	2'505'072.11	6.54%
30	SPESE PER IL PERSONALE	21'428'250.00	20'966'700.00	461'550.00	2.20%	21'155'847.75	272'402.25	1.29%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	19'165'550.00	17'783'580.00	1'381'970.00	7.77%	17'033'868.14	2'131'681.86	12.51%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	78'000.00	78'000.00	0.00	0.00%	77'012.00	988.00	1.28%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	150'000.00	100'000.00	50'000.00	50.00%	50'000.00	100'000.00	200.00%
4	RICAVI CORRENTI	19'495'700.00	16'483'600.00	3'012'100.00	18.27%	11'466'195.33	8'029'504.67	70.03%
41	REGALIE E CONCESSIONI	1'399'500.00	1'399'500.00	0.00	0.00%	1'399'222.00	278.00	0.02%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00%	9'000.00	0.00	0.00%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	16'843'600.00	13'872'000.00	2'971'600.00	21.42%	8'727'646.88	8'115'953.12	92.99%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	504'000.00	503'500.00	500.00	0.10%	518'811.80	-14'811.80	-2.85%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	40'520.50	-10'520.50	-25.96%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	150'000.00	50'000.00	33.33%	172'450.30	27'549.70	15.98%
49	ACCREDITI INTERNI	509'600.00	519'600.00	-10'000.00	-1.92%	598'543.85	-88'943.85	-14.86%

Per le uscite commentiamo i capitoli principali 30 e 31, di gran lunga i più importanti.

Riguardo al personale, per la prima volta da molti anni si registra un incremento dell'organico e quindi della spesa. Si constata un aumento di ca. 3 unità di ruolo, da 224.7 a 227.8, e una maggiorazione di poco superiore a Fr. 460'000.-- rispetto al Preventivo 2018, mentre l'incremento è minore rispetto al Consuntivo 2017. Si termina così l'inserimento in organico, a tutti gli effetti, anche del personale che precedentemente non era considerato di ruolo: tali posizioni in futuro saranno limitate a effettive necessità contingenti e di breve durata. A sostegno dell'aumento, va detto che da più parti, anche dallo stesso Consiglio Comunale, sono giunte sollecitazioni a aumentare la cura del territorio (strade, verde pubblico, ...). Si tratta pur sempre di un incremento proporzionalmente contenuto, che va a coprire anche la necessità di far fronte a nuovi compiti che vedono coinvolta la *DSU*.

Nei beni e servizi l'aumento è ancora più importante, di oltre Fr. 1'380'000.-- rispetto al Preventivo 2018 e addirittura oltre 2 milioni rispetto al Consuntivo 2017. Il grosso di tale differenza è dato dalla decisione di attribuire alla manutenzione delle strade maggiori fondi, così da recuperare progressivamente il ritardo accumulato nei recenti anni nella manutenzione e nella conservazione del patrimonio stradale, a causa delle necessità finanziarie generali.

Alle entrate si segnala l'incremento di oltre 3 milioni di franchi rispetto al Preventivo 2018, addirittura più di 8 rispetto al Consuntivo 2017. Evidentemente tale differenza è interamente o quasi dovuta all'introduzione delle tasse sui rifiuti, quest'anno considerate nella loro globalità.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

A seguire commentiamo alcune delle modifiche più significative nei singoli conti, tralasciando le voci relative al personale. Se non specificato, ci si riferisce al paragone con il preventivo 2018.

Al centro di costo 4000 *Direzione, segreteria e amministrazione*, a parte piccoli assestamenti di singole voci contabili, si segnalano in modo particolare i conti seguenti.

31825000 "Consulenze: edilizia, genio civile e traffico", che permette di coprire le necessità di attribuzione di mandati per problematiche di interesse generale, è stato ridotto di Fr. 15'000.--, in quanto sono stati inseriti nei singoli servizi gli importi occorrenti per far fronte alle specifiche necessità.

43700000 "Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti", nuova voce contabile atta a registrare l'incasso delle procedure oggi effettuate direttamente dalla Segreteria, in particolare per le infrazioni legate al decoro urbano e al deposito dei rifiuti.

Al 4001 *Altri servizi di supporto*, non vi sono modifiche di rilievo da sottolineare.

Anche al 4010 *Realizzazione infrastrutture*, a parte assestamenti ordinari, non vi è nulla di particolare da segnalare.

Al 4011 *Manutenzione infrastrutture* si segnalano le seguenti variazioni, ritenute le più importanti.

31110000 "Acquisto attrezzature e installazioni", incremento di Fr. 47'000.-- a fronte degli oneri in crescita rifatturati dalle AIL SA per il ristabilimento e per il potenziamento della rete degli idranti antincendio presenti in tutto il territorio comunale.

31300000 "Materie prime, ausiliarie e di consumo", aumento di Fr. 310'000.-- giustificato da una maggiore produttività e variazione di tipologia di lavori effettuati tramite maestranze interne, oltre che dall'incremento dei costi di fornitura del sale antigelo per i rispettivi oneri di noleggio dei sili di stoccaggio.

31410000 "Manutenzione terreni, parchi e zone di svago", aumento di Fr. 50'000.-- da destinare alla gestione degli oliveti di Gandria, secondo la tendenza in atto da un anno a questa parte con la valorizzazione del comparto stesso.

31420000 "Manutenzione strade", aumento di Fr. 1'000'000.-- come diretta conseguenza della crescita del traffico stradale e delle misure di contenimento adottate in passato, che hanno contingentato e ridotto gli investimenti a favore delle infrastrutture, accelerando la vetustà della rete e innestando un rapido incremento del degrado delle opere. Questo maggior onere sarà utilizzato soprattutto a favore d'interventi di conservazione, piuttosto che di effimera manutenzione.

31844000 "Prestazioni di terzi diverse", nuova voce inserita a fronte di consulenze specialistiche e progettuali mirate all'esecuzione di opere strutturali specifiche (indagini geologiche, perizie strutturali, …).

31852001 "Smaltimento inerti propri", incremento di ben Fr. 84'000.-- a copertura dei detriti generati dai cantieri legati all'attività propria. Tale importo è amplificato ulteriormente dalla riduzione progressiva della capacità ricettiva della discarica pubblica presente al Piano della Stampa, che genera parallelamente anche costi importanti di trasporto.

43410000 "Tassa d'uso canalizzazioni", il ricavo presunto è stato ridotto in relazione all'andamento presunto dei consumi d'acqua delle singole economie domestiche.

Al 4020 *Verde pubblico* si segnalano significative variazioni ai seguenti conti.

31410000 "Manutenzioni terreni, parchi e zone di svago", con incremento di Fr. 50'000.-- imputabile all'ampliamento a tutto il territorio comunale, fatta eccezione per la Val Colla, dei trattamenti preventivi contro la zanzara tigre.

31844000 "Prestazioni di terzi diverse", questa nuova voce di Fr. 50'000.-- è stata inserita a fronte della necessità di far capo a consulenze specialistiche e progettuali mirate alla realizzazione di opere o progetti specialistici (perizie, consulenze, ...).

31852001 "Smaltimento inerti propri", si prevede un incremento di Fr. 50'000.-- per le medesime motivazioni addotte poco sopra, al capitolo 4011 *Manutenzione infrastrutture*.

Al 4030 *Pulizia della città* non si segnalano significative variazioni, né alle entrate né alle uscite.

Al 4031 *Raccolta rifiuti* riteniamo utile commentare le seguenti importanti variazioni.

31300000 "Materie prime, ausiliarie e di consumo", maggiori costi di Fr. 63'000.-- per la fornitura di sacchi per rifiuti detassati e per l'acquisto di contenitori per rifiuti riciclabili, da utilizzare negli stabili dell'amministrazione comunale.

31832000 "Prestazioni: raccolta dei rifiuti", minori costi di Fr. 40'000.-- per la diminuzione delle prestazioni richieste alle ditte esterne.

31852000 "Prestazioni: smaltimento rifiuti", minori costi di Fr. 740'000.-- dovuti alla diminuzione di RSU (stimata al 20%) che si dovrebbe registrare a seguito dell'introduzione della tassa sul sacco.

43461000 "Tassa raccolta e smaltimento rifiuti", aumento di Fr. 3'700'000.-- grazie all'incasso della tassa causale legata allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (tassa sul sacco).

Al 4032 *Parco veicoli* si segnalano in particolare la seguente voce contabile, ritenuto come le altre variazioni siano normali assestamenti.

31631000 "Leasing operativo veicoli", maggiori costi di Fr. 130'000.-- dovuti alla sostituzione di veicoli di proprietà con veicoli in leasing, in particolare di 3 spazzatrici di grandi dimensioni.

41 – POLIZIA

Considerazioni generali

Il preventivo 2019 presenta uscite in ragione di Fr. 27'438'690.-- ed entrate per Fr. 20'827'450.-- con un disavanzo complessivo di Fr. 6'611'240.-- a fronte di un disavanzo dello scorso preventivo in ragione di Fr. 6'033'096.56. La differenza può essere sostanzialmente ricondotta alla necessità di garantire una maggior presenza operativa, in linea con gli obiettivi di copertura territoriale fissati della Legge sulla Collaborazione fra la Polizia Cantonale e le Polizie Comunali (LCPol).

A non averne dubbio, infatti, il concetto di sicurezza inteso come salvaguardia dell'ordine pubblico si basa sostanzialmente sulla centralità del controllo da parte dell'Autorità, sia attraverso le leggi, sia soprattutto sulla scorta di un'adeguata presenza di Polizia sul territorio.
I cambiamenti e lo sviluppo avuto dalla Città negli ultimi anni, hanno determinato anche un' importante diversificazione sociale che ne ha modificato parametri e abitudini. In questo senso la Polizia, confrontata con questo nuovo tipo di sfide, ritiene importate poter fissare le proprie priorità strategiche in maniera proattiva, anticipando quindi tendenze ed eventi piuttosto che operare in maniera meramente reattiva, rischiando così semplicemente di tamponare le diverse situazioni.
Una delle maggiori sfide che oggi una moderna Polizia deve affrontare, deriva dal crescente divario esistente tra le modalità di azione tradizionali della Polizia - principalmente concentrata nella lotta alla criminalità - e le preoccupazioni soggettive dei cittadini che, non di rado, dipendono da situazioni ed elementi "emozionali" che poco o nulla hanno a che fare con l'oggettivo grado di criminalità presente.
Ed è proprio per poter cercare di colmare tale divario, operando anche conformemente ad una visione più vicina al cittadino, che la Polizia, in collaborazione con l'Istituto di Criminalità dell'Università di Losanna (UNIL), ha elaborato una ricerca/sondaggio che coinvolgerà gran parte della popolazione luganese, onde sviluppare la dovuta conoscenza dei nuovi bisogni e permettere di mettere in atto le giuste misure, verosimilmente, anche più complesse rispetto al passato. Il progetto permetterà quindi alla Polizia di disporre di un ulteriore strumento per la condotta e le strategie in tema di sicurezza e meglio nel corso del secondo semestre del 2019.

Un ulteriore importante elemento per il lavoro quotidiano degli agenti sul territorio, è rappresentato dal disporre di mezzi e tecnologie moderne, in modo da poter agire efficacemente e tempestivamente. In tale ottica rientrano i progetti contemplati nel MM 9904, recentemente approvato dal Consiglio Comunale e che permetterà quindi nel corso del 2019 la progettazione di dettaglio e – almeno in parte – l'implementazione dei previsti nuovi sistemi tecnico/operativi come fra l'altro, l'estensione della videosorveglianza al Parco Ciani, alla Foce e ai primi quartieri a ridosso del Centro, così come la definizione di dettaglio per l'acquisizione ed implementazione del medesimo sistema di aiuto alla condotta, in uso presso la Polizia Cantonale, a garanzia di una migliore collaborazione e compatibilità informatica-operativa.

Sempre in ambito della strategia di Polizia, in particolare nel delicato ambito della circolazione stradale, la Polizia, in collaborazione con l'Ufficio della prevenzione incidenti UPI, ha dato avvio ad uno studio per individuare i punti critici sia per frequenza che per costatazioni di incidenti. Lo studio permetterà di stabilire le necessarie e appropriate misure correttive, con l'obiettivo di ridurre l'incidentistica a Lugano nell'arco dei prossimi 5 anni, almeno del 5-10%.

Nell'ottica del lavoro di Polizia "in rete", cioè in condivisione e collaborazione anche degli altri sevizi attivi sul territorio, rispettivamente in linea anche con le tendenze a livello nazionale, si è intensificata una collaborazione con la DPS-Divisione Prevenzione e Sostegno.
Collaborazione intesa a condividere un più efficace coordinamento operativo dell'azione degli operatori di strada, basata sulle costatazioni effettive effettuate dalla Polizia.

In ambito formativo lo sforzo principale nel corso del 2019, sarà quello di allineare le richieste formative contemplate nel RuGras (Regolamento concernente l'uniformazione dei gradi e delle condizioni di stipendio dei corpi di Polizia Cantonale e Comunali) dei nostri Ufficiali e Quadri. Resta inteso comunque il mantenimento e potenziamento anche dell'attuale formazione continua, non da ultimo adattata anche alle esigenze espresse dagli agenti stessi nel corso dei colloqui e riunioni.

Per quanto attinente il contributo che la Polizia vuole dare anche all'ambiente, nel 2019 proseguirà l'opera di sistematica sostituzione del parco veicoli a sola propulsione a combustibile, con veicoli a propulsione ibrida.
In questo senso e in ragione dell'evoluzione tecnologica, il Comando spera presto di poter passare anche a veicoli con propulsione interamente elettrica.

Sul fronte degli effettivi, e come già ricordato in entrata al presente commento, l'obiettivo per il 2019 rimane orientato al progressivo raggiungimento del numero di agenti previsti dalla Legge sulla Collaborazione fra la Polizia Cantonale e le Polizie Comunali (LCPol), tenuto comunque sempre conto delle esigenze di contenimento/riduzione di spesa, giustamente espresse e volute dal Municipio. Una presenza accresciuta e attiva di agenti di Polizia, sul territorio permette infatti di accrescere in modo importante anche la percezione sia di sicurezza soggettiva che oggettiva dei cittadini, quest'ultima anche confermata dai positivi dati statistici degli ultimi anni.

Nel merito del preventivo 2019

41 Polizia (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	**SPESE CORRENTI**	**27'438'690.00**	**26'793'946.56**	**644'743.44**	**2.41%**	**26'276'975.31**	**1'161'714.69**	**4.42%**
30	SPESE PER IL PERSONALE	20'875'390.00	20'199'700.00	675'690.00	3.35%	19'569'264.89	1'306'125.11	6.67%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	5'274'700.00	5'284'646.56	-9'946.56	-0.19%	5'362'517.07	-87'817.07	-1.64%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	740'000.00	740'000.00	0.00	0.00%	764'735.50	-24'735.50	-3.23%
39	ADDEBITI INTERNI	548'600.00	569'600.00	-21'000.00	-3.69%	580'457.85	-31'857.85	-5.49%
4	**RICAVI CORRENTI**	**20'827'450.00**	**20'760'850.00**	**66'600.00**	**0.32%**	**20'223'899.92**	**603'550.08**	**2.98%**
41	REGALIE E CONCESSIONI	998'400.00	998'400.00	0.00	0.00%	517'714.10	480'685.90	92.85%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	11'579'100.00	11'527'100.00	52'000.00	0.45%	11'387'208.37	191'891.63	1.69%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	7'365'950.00	7'381'350.00	-15'400.00	-0.21%	7'397'756.38	-31'806.38	-0.43%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	884'000.00	854'000.00	30'000.00	3.51%	905'777.07	-21'777.07	-2.40%
49	ACCREDITI INTERNI					15'444.00	-15'444.00	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni tra Preventivo 2019 e 2018

4101 Servizi generali

31807000 "Commissioni carte di credito" presenta una maggior spesa a seguito dell'introduzione del sistema di pagamento di tutti i parcheggi a Lugano "Parkingpay" (sia esterni che degli autosili) anche mediante una pratica "App" che potrà essere scaricata sia per i cellulari Android che Apple.

4102 Centrale Operativa Pompieri

39030000 "Rimborso quota parte servizio alarmnet" evidenzia un sensibile aumento, a seguito dell'aumento del numero degli abbonati circa l'uso dei sistemi di rilevamento fuoco automatici

"TUS-Alarmnet" e di riflesso quindi, anche del riversamento della corrispettiva quota parte ai Pompieri.

42790000 "Abbonamenti a servizi comunali" di riflesso e come spiegato alla precedente voce, si constata pure un aumento delle entrate.

4110 Polizia Operativa

31825010 "Consulenze: unità di gestione della mobilità (UGM)", denota un aumento a seguito della modifica del contratto in essere riguardante la manutenzione degli impianti semaforici.

4120 Polizia Amministrativa

42780000 "Tasse occupazione area pubblica e sporgenze" evidenzia un maggior introito a seguito dei nuovi accordi intercorsi con la Divisione Eventi e Congressi, per cui è stato deciso un riversamento alla Divisione Polizia, di una percentuale (30%) delle tasse nell'ambito delle maggiori manifestazioni.

42780100 "Tassa per mercati" presenta una diminuzione a seguito della nuova ripartizione decisa mediante attribuzione della gestione dei mercati ordinari alla Divisione Eventi e Congressi e per cui alla Polizia viene attribuita una quota parte del 30% della corrispondente tassa, in ragione dei solo controlli svolti da quest'ultima.

4121 Controllo Abitanti

43130000 "Tasse amministrative per naturalizzazioni" rileva una diminuzione a seguito del calo delle domande di naturalizzazione. Gli aumenti di cui al passato anno erano riconducibili al cambiamento della procedura con il 2018.

Osservazioni sulle principali variazioni tra Preventivo 2019 e Consuntivo 2017

4101 Servizi generali

31910000 "Spese varie non imputabili altrimenti" evidenzia un aumento di spesa a causa delle maggiori necessità nell'ambito della cooperazione con i partner della sicurezza.

4110 Polizia Operativa

31838000 "Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenzione" presenta un aumento di spesa in quanto, a dipendenza del grado di rischio dei diversi incontri, sia di disco su ghiaccio che di calcio, si è reso necessario un maggior impiego di personale, i cui costi vengono imputati alla Divisione Polizia.

43100000 "Tasse di cancelleria per atti e informazioni" mostra un maggior introito a seguito di compiti demandati dal Consiglio di Stato nell'ambito dell'assistenza nelle procedure di esecuzione e dei fallimenti.

4120 Polizia Amministrativa

41000000 "Tasse affissioni, pubblicità" presenta maggiori entrate a seguito della sottoscrizione di un nuovo contratto relativo all'uso degli spazi pubblicitari su area pubblica.

44140000 "Partecipazioni tasse patenti caccia e pesca" presenta un azzeramento del ricavo a seguito del trasferimento dell'incarico al Servizio " Punto Città".

4121 Controllo Abitanti

35130000 "Quota parte emissione documenti d'identità" presenta una diminuzione di spesa a causa della già ricordata e prevista contrazione del numero delle emissioni di passaporti e carte di identità.

43140000 "Tasse rilascio documenti d'identità" anch'essa mostra di riflesso una diminuzione delle entrate. Infatti le proiezioni sull'evoluzione delle emissioni di passaporti e carte d'identità, permettono di prevedere una diminuzione significativa dell'attività del centro documenti biometrici per il prossimo anno. Per gli anni a seguire - 2020 e 2021 - si prevede inoltre un ulteriore calo delle richieste, in linea con quanto operato negli anni 2010/2012.

4130 – SERVIZIO SICUREZZA E SALUTE

Considerazioni generali

Il Servizio Sicurezza e Salute è attivo nella pianificazione, nella realizzazione e nella gestione di un piano sistematico della sicurezza nell'ambito professionale e non professionale e della tutela della salute.

Favorisce l'adeguata applicazione della legislazione vigente in materia e promuove il consolidamento di una cultura rivolta alla prevenzione, al rafforzamento delle competenze personali mediante l'istruzione e la formazione, alla responsabilizzazione e alla comunicazione/informazione/sensibilizzazione.

Il Servizio concretizza le prescrizioni legali assicurandone un'applicazione uniforme e adeguata. Definisce una combinazione di misure tecniche, organizzative e comportamentali commisurata alla specificità delle situazioni analizzate e quindi alla natura e alle dimensioni dei rischi valutati. Procede con un approccio sistematico che comprende anche l'aggiornamento e il miglioramento continuo (Ciclo di Deming). Questo metodo non prevede soltanto l'eliminazione puntuale delle carenze riscontrate e/o segnalate, ma si concentra anche su come impedire, a lungo termine, che le stesse tornino a manifestarsi.

Il Servizio collabora attivamente con SUVA, Ispettorato cantonale del lavoro, Ufficio cantonale di sanità, UPI, Commissione cantonale acque sicure, Polizia cantonale, Polizia lacuale, Croce Verde Lugano, Centro Trasfusionale CRS della Svizzera Italiana, Fondazione Ticino Cuore, Federazione Cantonale Ticinese Servizi Ambulanze e Associazioni orientate al miglioramento della sicurezza e della salute.

Le attività, svolte in stretta collaborazione con i Servizi dell'Amministrazione comunale, si rivolgono ai seguenti ambiti:

- prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali ai sensi della legge sull'assicurazione contro gli infortuni (LAINF) e delle relative ordinanze, in particolare dell'ordinanza sulla prevenzione degli incidenti sul lavoro e delle malattie professionali (OPI) e dell'ordinanza 3 concernente la legge sul lavoro (OLL3);
- prevenzione degli infortuni non professionali ai sensi delle ordinanze federali di sicurezza, nonché delle norme e delle documentazioni emesse dall'Ufficio Prevenzione Infortuni (UPI);
- gestione in caso d'emergenza ai sensi dell'OLL3 e delle misure organizzative dettate dalla norma e dalle direttive antincendio VKF.

Il Servizio approfondirà nel corso del 2019 l'avviamento di un'attività supplementare che si rivolgerà in particolare alla prevenzione e alla gestione in caso di emergenza nell'ambito delle manifestazioni che si svolgono presso le infrastrutture sportive e degli eventi che si svolgono su territorio comunale. L'organizzazione di manifestazioni/eventi richiede infatti la pianificazione, l'implementazione e la verifica di parametri di sicurezza che fanno capo a diversi fondamenti normativi. Tenuto conto che il panorama legislativo è molto vario e che la valutazione dei pericoli e la stima dei rischi, dipendendo da molteplici fattori, variano da manifestazione a manifestazione/da evento a evento, anche se ripetute/i nel tempo, non esiste un unico modello di sicurezza possibilmente adattabile. Questa nuova attività prevede l'inserimento di un interlocutore di riferimento per l'Organizzatore di manifestazioni/eventi, che collaborerebbe attivamente nella definizione di provvedimenti di protezione e nell'individuazione di misure di controllo e che gestirebbe la rilevazione di non conformità e l'implementazione di misure correttive.
Questa figura fungerebbe inoltre da coordinatore nella stesura di concetti di sicurezza per manifestazioni/eventi a grande rischio.

Nel merito del preventivo 2019

4130 Servizio sicurezza e salute (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	487'410.00	475'676.56	11'733.44	2.47%	390'622.29	96'787.71	24.78%
30	SPESE PER IL PERSONALE	418'510.00	413'250.00	5'260.00	1.27%	330'683.76	87'826.24	26.56%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	68'900.00	62'426.56	6'473.44	10.37%	59'938.53	8'961.47	14.95%
4	RICAVI CORRENTI	1'200.00	3'600.00	-2'400.00	-66.67%		1'200.00	
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'200.00	3'600.00	-2'400.00	-66.67%		1'200.00	

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Il preventivo 2019 rispetto al preventivo 2018 presenta una cifra superiore alla voce "spese correnti" motivata principalmente dall'aggiunta di spese di noleggio di nuovi defibrillatori giustificata dall'aggiornamento della relativa mappa di localizzazione e una cifra inferiore alla voce "ricavi correnti" motivata dall'interruzione dell'attività di consulenza a favore del Comune di Massagno giustificata da una sua riorganizzazione interna.

Il preventivo 2019 rispetto al consuntivo 2017 presenta una cifra superiore alla voce "spese correnti" motivata principalmente dalla concessione di un'unità aggiuntiva di personale al Servizio, dall'accorpamento nel conto "prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro" dei conti "prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro" dei centri di costo dello Sport e del Sostegno e dall'aggiunta delle spese di noleggio di nuovi defibrillatori e una cifra alla voce "ricavi correnti" motivata dall'attività di consulenza a favore del Consorzio Valle del Cassarate.

42 – CORPO CIVICI POMPIERI

Considerazioni generali

Il Corpo civici pompieri Lugano (CCPL) è una divisione del Dicastero Sicurezza e Spazi Urbani e, per il tramite di una convenzione Pompieri, assicura l'interventistica d'urgenza per la Città di Lugano e per 24 comuni del distretto politico del Luganese. Inoltre, svolge il ruolo di centro di soccorso cantonale a supporto di 9 corpi pompieri minori attivi nel distretto (52 Comuni). Il CCPL funge anche da centro di soccorso chimico cantonale per il Sottoceneri e centro di competenza cantonale nell'ambito del soccorso tecnico urbano per il tramite dell'unità di intervento tecnica (UIT). In qualità di Corpo pompieri professionista della categoria A, è anche membro dall'Associazione Svizzera dei pompieri professionisti (ASPP).

Strutturato in cinque sezioni di intervento, il Corpo cittadino conta un effettivo globale di 150 militi, di cui 121 volontari e 29 professionisti / personale a tempo pieno.

Il CCPL dispone anche di una sezione di 26 mini pompieri (ragazzi e ragazze) d'età compresa tra gli 8 anni e 18 anni.

A partire dal 1° gennaio 2019, in considerazione dell'evoluzione delle minacce nell'ambito chimico e delle nuove condizioni quadro in cui i partner dell'organizzazione di difesa cantonale sono chiamati ad operare, entrerà in vigore un nuovo concetto cantonale definito: "C*oncetto a favore della protezione e della messa in sicurezza della popolazione e dell'ambiente dai danni legati ad incidenti o a interventi di ripristino di situazioni pericolose che coinvolgono sorgenti di radiazioni ionizzanti (A), organismi pericolosi (B) e sostanze chimiche (C) liberate accidentalmente o intenzionalmente nell'ambiente*". Il nuovo concetto sostituisce quello in vigore dal 1995.

L'implementazione del nuovo concetto darà vita alla firma di una nuova convenzione ABC (mandato di prestazione) tra il Cantone e il Comune di Lugano che permetterà di aumentare le entrate alla voce 45 inerente l'indennizzo forfettario per il servizio chimico da Fr. 61'046.-- a Fr. 314'115.--.

Per quanto attiene alla convenzione con le strade nazionali (USTRA), tendente a garantire l'intervento pompieri sul sedime autostradale, la nuova chiave di riparto dei sussidi federali (voce 46) permetterà di modificare il contributo a favore del Comune portandolo da Fr. 73'728.-- a Fr. 95'711.--.

Restando nell'ambito delle convenzioni tecniche pompieri che descrivono i rapporti di collaborazione per garantire il soccorso e l'intervento nei grandi cantieri sotterranei, ricordiamo che dal 1° gennaio 2017 e fino al 2020, per poter garantire la prontezza di intervento nella costruzione della Galleria di base del Ceneri ed in particolar modo nell'attuale fase di tecnica ferroviaria, AlpTransit San Gottardo SA riconosce al Comune un'indennità annua pari a Fr. 538'000.-- IVA compresa.

Inoltre, nel contesto della creazione della nuova linea ferroviaria, dal 1° ottobre 2018 il CCPL ha stipulato una convenzione tecnica con FFS SA che definisce le modalità di intervento e sicurezza durante il risanamento della galleria di Paradiso. Questo risanamento rientra nel progetto di realizzazione del corridoio ferroviario sud che prevede l'adeguamento dei cunicoli ai nuovi carri merci con altezza di 4 metri. L'accordo ha una durata di 27 mesi (01.10.2018 - 31.12.2020). Per l'anno contabile 2019 genererà introiti per il Comune pari a Fr. 53'311.50 IVA compresa.

La filosofia aziendale per il 2019 del Corpo civici pompieri Lugano sarà orientata al raggiungimento degli obiettivi operativi stabiliti dal Comando nel campo della prontezza di intervento e nell'esecuzione delle diverse missioni e attività previste dal quadro legislativo federale, cantonale e comunale in ambito pompieri. Gli obiettivi strategici approvati dal Lodevole Municipio saranno anche considerati.

A tal proposito, ricordiamo che il numero degli interventi annui effettuati nel 2017 dal CCPL ammontano a 961 per compiti di legge cantonale e a 2'294 per compiti di legge comunale, per un totale di 3'255 impieghi. Far fronte alle sempre più crescenti richieste di intervento e alle esigenze che il servizio impone nel rispetto dei criteri di qualità, efficacia e di sicurezza imposti dalle direttive federali in materia, risulta estremamente impegnativo per un'organizzazione che garantisce la propria operatività con i 4/5 dell'effettivo composto da pompieri volontari.

A breve e medio termine sarà dunque necessario affrontare il tema di un ulteriore potenziamento dell'attuale sistema di professionismo del Corpo, con la finalità di garantire la presenza in caserma di alcuni pompieri professionisti non solo nella fascia oraria lavorativa feriale (0730-1200 / 1330-1700), bensì sull'arco di 12 o 24 ore per 7/7 giorni.

Nel merito del preventivo 2019

42 Corpo Civici Pompieri (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	**SPESE CORRENTI**	**4'554'250.00**	**4'313'351.00**	**240'899.00**	**5.58%**	**4'171'889.59**	**382'360.41**	**9.17%**
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'654'700.00	3'546'640.00	108'060.00	3.05%	3'396'157.09	258'542.91	7.61%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	897'550.00	764'711.00	132'839.00	17.37%	774'263.35	123'286.65	15.92%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	1'469.15	530.85	36.13%
4	**RICAVI CORRENTI**	**2'553'986.00**	**2'251'374.00**	**302'612.00**	**13.44%**	**2'151'154.55**	**402'831.45**	**18.73%**
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	939'500.00	915'500.00	24'000.00	2.62%	952'358.45	-12'858.45	-1.35%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	1'168'715.00	942'146.00	226'569.00	24.05%	771'075.10	397'639.90	51.57%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	95'771.00	73'728.00	22'043.00	29.90%	95'771.00	0.00	0.00%
49	ACCREDITI INTERNI	350'000.00	320'000.00	30'000.00	9.38%	331'950.00	18'050.00	5.44%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Preventivo 2019 – preventivo 2018

Confrontando i dati del Preventivo 2018 con quelli del Preventivo 2019, si evidenzia un aumento della spesa complessiva pari a Fr. 240'899.-- (+5.58%) e un aumento dei ricavi pari a Fr. 302'612.-- (+13.44%).

L'aumento dei costi è generato essenzialmente dalla voce del gruppo 30 "spese per il personale" e del gruppo 31 "spese per beni e servizi" che, pur cercando di contenere al massimo possibile la spesa, è riconducibile a motivi indipendenti dalla nostra volontà. Nella fattispecie sono dovuti alla nuova ripartizione delle spese inerenti all'implementazione della citata convenzione ABC, che prevede l'assunzione dei costi delle indennità di formazione per i militi volontari del CCPL (voce 30150000) e alla sottoscrizione di una convenzione tecnica con il Consorzio Centro Soccorso Cantonale Pompieri Mendrisiotto, finalizzata a regolamentare e indennizzare la delega di compiti specifici ad esso attribuiti, ovvero gli interventi di primo soccorso chimico per il comprensorio del Mendrisiotto (voce 31838000).

Per contro, l'aumento dei ricavi pari a +13.44% rispetto al Preventivo 2018 è principalmente riconducibile alla citata nuova convenzione ABC e alla citata convenzione FFS per il risanamento della galleria FFS di Paradiso, come già descritto nel paragrafo introduttivo del presente documento.

Riassumendo, si evince che per il Preventivo 2019 è previsto un disavanzo d'esercizio pari a Fr. 2'000'457.--. Considerato che il disavanzo d'esercizio per il Preventivo 2018 si attesta a Fr. 2'061'977.--, risulta un contenimento della spesa per l'anno 2019 pari a Fr. 61'520.-- rispetto al Preventivo 2018.

Preventivo 2019 – consuntivo 2017

Confrontando i dati del Preventivo 2019 con quelli del Consuntivo 2017 si evidenzia un aumento della spesa complessiva pari a Fr. 382'360.41 (+9.17%) e un aumento dei ricavi pari a Fr. 402'831.45 (+18.73%). Le ragioni principali sono dovute all'implementazione nel Preventivo 2019 della nuova convenzione ABC e della nuova convenzione FFS per il risanamento della galleria di Paradiso.

Riassumendo, si evince che per il Preventivo 2019 è previsto un disavanzo d'esercizio pari a Fr. 2'000'457.--. Considerato che il disavanzo d'esercizio per il Consuntivo 2017 si attesta a Fr. 2'020'735.--, si constata un contenimento della spesa per l'anno 2019 di Fr. 20'278.04 rispetto al Consuntivo 2017.

49 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI

Considerazioni generali

Nei centri di costo per i contributi del Dicastero Sicurezza e Spazi Urbani sono localizzati i versamenti per i contributi ai Consorzi affini alle attività del dicastero (contributi di legge) ed i contributi volontari (altri contributi) per i quali vi è attribuzione di competenza.

Nel merito del preventivo 2019

4900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	8'930'000.00	8'865'000.00	65'000.00	0.73%	7'575'763.98	1'354'236.02	17.88%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'212'000.00	1'096'000.00	116'000.00	10.58%	841'190.50	370'809.50	44.08%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	7'718'000.00	7'769'000.00	-51'000.00	-0.66%	6'734'573.48	983'426.52	14.60%
4	RICAVI CORRENTI	314'500.00	325'000.00	-10'500.00	-3.23%	504'395.85	-189'895.85	-37.65%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	314'500.00	325'000.00	-10'500.00	-3.23%	504'395.85	-189'895.85	-37.65%

Il cui dettaglio è il seguente:

Conto		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
31855000	Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	151'000.00	50'000.00	101'000.00	202.00%	10'292.80	140'707.20	1'367.04%
31855001	Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00%	5'322.55	177.45	3.33%
31856000	Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	220'000.00	220'000.00	0.00	0.00%	160'221.00	59'779.00	37.31%
31856001	Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio - Agn	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	41'197.75	3'802.25	9.23%
31858000	Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00%	200'300.00	-20'300.00	-10.13%
31859000	Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	507'000.00	492'000.00	15'000.00	3.05%	321'142.60	185'857.40	57.87%
31859001	Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo -.Foc	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	100'000.00	0.00	0.00%
31859002	Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00%	2'713.80	786.20	28.97%
35271001	Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	5'369'000.00	5'545'000.00	-176'000.00	-3.17%	5'075'086.95	293'913.05	5.79%
35271002	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%	867'836.53	232'163.47	26.75%
35271003	Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate	614'000.00	537'000.00	77'000.00	14.34%	176'500.00	437'500.00	247.88%
35271900	Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti	635'000.00	587'000.00	48'000.00	8.18%	615'150.00	19'850.00	3.23%
45210000	Rimborsi da Comuni Convenzionati	314'500.00	325'000.00	-10'500.00	-3.23%	504'395.85	-189'895.85	-37.65%
		9'244'500.00	9'190'000.00	54'500.00		8'080'159.83	1'164'340.17	

Per quanto attiene all'importante aumento di Fr. 101'000.-- riguardo il Consorzio manutenzione Strada Piano della Stampa, lo stesso è legato all'investimento riguardante il rifacimento del ponte sul riale Cassio già cominciato nel corso del 2018.

Per quanto alle variazioni relative al Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate, sottolineiamo come lo stesso sia in fase di liquidazione dopo che a partire dalla primavera 2017 i liquami della Val Colla confluiscono direttamente a Bioggio al CDALED.

4910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	15'250.00	15'250.00	0.00	0.00%	15'205.00	45.00	0.30%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	15'250.00	15'250.00	0.00	0.00%	15'205.00	45.00	0.30%

Per questo dicastero non sono previsti contributi volontari a terzi, il centro di costo, che non presenta variazioni di rilievo, rileva unicamente le tasse sociali.

DICASTERO 5 – FORMAZIONE, SOCIALITÀ E SOSTEGNO

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Preventivo spese 2018	Preventivo ricavi 2018	Consuntivo spese 2017	Consuntivo ricavi 2017
5	**Formazione, Socialità e Sostegno**	**199'114'028.00**	**67'707'697.00**	**193'812'555.00**	**67'330'530.00**	**195'043'272.72**	**68'251'030.05**
50	Istituto scolastico	45'910'710.00	5'773'000.00	45'482'675.00	5'486'500.00	45'269'391.44	5'396'240.89
51	Prevenzione e sostegno	5'995'490.00	2'076'000.00	5'268'020.00	1'912'500.00	5'076'737.55	2'123'383.06
52	Autorità regionali di protezione	3'823'480.00	1'223'109.00	3'884'700.00	1'425'100.00	4'206'466.18	1'682'873.00
53	Socialità	61'462'798.00	58'635'588.00	59'930'810.00	58'506'430.00	59'783'784.15	59'048'533.10
59	Contributi	81'921'550.00		79'246'350.00		80'706'893.40	

50 – ISTITUTO SCOLASTICO

Considerazioni generali

Dall'anno scolastico 2017/2018 all'anno scolastico 2018/2019 le sezioni di scuola dell'infanzia sono passate da 73 a 70, mentre quelle di scuola elementare sono passate da 128 a 129. Le assunzioni di nuovi docenti per l'anno scolastico 2018/2019, in particolare titolari di scuola elementare, sono state ben 18, andando così a sostituire i docenti pensionati e quelli attualmente in congedo, creando altresì un importante ricambio generazionale all'interno dell'istituto scolastico.

Nell'anno scolastico 2018/2019 il lavoro legato alla sensibilizzazione e implementazione del nuovo Piano di studio continua con il coinvolgimento dei docenti SE e SI non ancora formati (circa il 90% del corpo insegnante cittadino). Si ricorda che nell'anno scolastico 2017/2018 hanno partecipato i docenti SI di Bozzoreda, Piccolo Mondo e Terzerina e quelli della SE Probello. Il nuovo Piano di studio per la scuola dell'obbligo ticinese (scuola dell'infanzia, scuola elementare e scuola media) è stato approvato dal Consiglio di Stato ticinese l'8 luglio 2015, in seguito all'Accordo intercantonale sull'armonizzazione della scuola obbligatoria (Concordato HarmoS) e ha sostituito i "programmi di scuola elementare" (datati 1984) e gli "orientamenti programmatici per la scuola dell'infanzia" (datati 2000).

Si segnala che il Gruppo direttori dell'istituto scolastico, recentemente in gran parte rinnovato, ha deciso di avviare un percorso formativo in collaborazione con "Linea – proposte per la promozione del benessere a scuola", organizzando per i propri membri incontri di formazione per favorire il benessere, per riflettere sulle dinamiche relazionali in ambito scolastico e istituzionale e per attuare i principi fondamentali del problem solving. I momenti formativi, in parte aperti anche ai membri dei cinque Consigli di zona, continueranno per tutto il 2019.

Infine, oltre all'implementazione della valutazione per il personale ROD, la direzione dell'istituto sta approntando un *"Compendio sistemico dei criteri di valutazione dei docenti"* ad utilizzo dei direttori degli istituti di zona per la valutazione dei docenti. Tale strumento vuole riassumere in modo sintetico ed efficace le procedure da adottare nel delicato compito di valutazione del corpo insegnante, per favorire al massimo la ricerca di una coerenza trasversale all'interno dell'istituto scolastico.

Nel merito del preventivo 2019

50 Istituto scolastico (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	45'910'710.00	45'482'675.00	428'035.00	0.94%	45'269'391.44	641'318.56	1.42%
30	SPESE PER IL PERSONALE	39'141'510.00	38'769'000.00	372'510.00	0.96%	38'939'475.20	202'034.80	0.52%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	6'459'200.00	6'402'675.00	56'525.00	0.88%	6'020'187.24	439'012.76	7.29%
39	ADDEBITI INTERNI	310'000.00	311'000.00	-1'000.00	-0.32%	309'729.00	271.00	0.09%
4	RICAVI CORRENTI	5'773'000.00	5'486'500.00	286'500.00	5.22%	5'396'240.89	376'759.11	6.98%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	333'600.00	355'600.00	-22'000.00	-6.19%	375'006.25	-41'406.25	-11.04%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'740'400.00	1'809'800.00	-69'400.00	-3.83%	1'772'781.54	-32'381.54	-1.83%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	3'287'000.00	3'321'100.00	-34'100.00	-1.03%	3'248'453.10	38'546.90	1.19%
49	ACCREDITI INTERNI	412'000.00		412'000.00			412'000.00	

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Per quanto attiene alle spese per il personale rimandiamo al commento generale del Preventivo 2019, limitandoci a ricordare che i maggiori costi derivano in special modo dall'assorbimento della parte di unità dei servizi del Settore extrascolastico della divisione Prevenzione e Sostegno che prestano la propria attività anche nell'Istituto scolastico (effetto finanziario neutro, ma con positivi risvolti nella semplificazione della gestione delle Risorse Umane), e dalle previste assunzioni di un responsabile del settore della ristorazione scolastica e di un responsabile del personale delle pulizie.

Per il gruppo 31 (Spese per beni e servizi) abbiamo la seguente situazione:

. 31834000 Prestazioni trasporti: maggiori uscite previste rispetto al Consuntivo 2017 per Fr. 279'037.95, rispettivamente per Fr. 164'300.-- rispetto al Preventivo 2018, causati dalla necessità di appaltare la linea scolastica di Breganzona e potenziare il trasporto in Val Colla.

Per il gruppo 42 (Redditi della sostanza) abbiamo la seguente situazione:

. minori entrate rispetto al Consuntivo 2017 per Fr. 41'406.25, rispettivamente per Fr. 22'000.-- rispetto al Preventivo 2018, causati in massima parte dalla disdetta da parte del Cantone del contratto di locazione per le aule di scuola speciale presso la SE Lambertenghi (incidenza rispetto al Consuntivo 2017 e al Preventivo 2018) ed al passaggio del contratto d'affitto per la scuola fuori sede di Mascengo da annuale a stagionale, con perdita degli eventuali sub-affitti a terzi (incidenza rispetto al Consuntivo 2017).

Per il gruppo 43 (Tasse, diritti e multe) abbiamo la seguente situazione:

. minori entrate rispetto al Consuntivo 2017 per Fr. 32'381.54, rispettivamente per Fr. 69'400.-- rispetto al Preventivo 2018, causati in massima parte dalla sentenza del Tribunale Federale, oggetto del Messaggio Municipale 9991, inerente alla partecipazione delle famiglie ai costi della scuola fuori sede, con conseguente necessità di rivedere al ribasso le tasse specifiche a carico delle famiglie.

Per il gruppo 49 (Accrediti interni) abbiamo la seguente situazione:

. maggiori entrate rispetto al Consuntivo 2017 e al Preventivo 2018 per Fr. 412'000.--. Parallelamente al citato assorbimento di parte del personale dei servizi del Settore extrascolastico della Divisione Prevenzione e Sostegno, si è definito in maniera esaustiva il costo dei servizi trasversali messi a disposizione dall'Istituto scolastico per detto Settore (organizzazione trasporti, risorse umane dei servizi, amministrative, autisti, custodi, ecc.). Resta inteso che l'effetto finanziario per il Comune è neutro (accredito interno per l'Istituto scolastico, addebito interno per la Divisione Prevenzione e Sostegno).

51 – PREVENZIONE E SOSTEGNO

Considerazioni generali

La Divisione Prevenzione e Sostegno è organizzata in 4 settori:

- l'extrascolastico
- la prevenzione, promozione sociale e integrazione,
- le politiche giovanili con il Servizio di prossimità e i centri giovanili
- il sostegno all'orientamento e al lavoro con il Servizio Luganonetwork.

Il settore più rilevante - a livello finanziario e di risorse umane – è **l'extrascolastico**, ambito che ha una chiara matrice di conciliabilità famiglia-lavoro. Nello specifico il Servizio extrascolastico comprende la mensa e il doposcuola per le scuole elementari, la scuola dell'infanzia a orario prolungato, i corsi di sci invernali per le scuole elementari, le colonie estive per le scuole elementari, compresa la colonia diurna Vivi Lugano presente con 5 sedi per tutto il mese di luglio, la scuola dell'infanzia estiva e le colonie residenziali estive. Vivi Lugano, l'asilo estivo e le colonie residenziali sono aperte a tutti i bambini iscritti alle scuole comunali; gli altri servizi sono disponibili unicamente per chi è iscritto ai servizi extrascolastici, dimostrando di avere la necessità di conciliare la cura dei figli con l'attività professionale.

La Divisione Prevenzione e Sostegno si occupa inoltre di progetti di **prevenzione** (compresa la profilassi dentaria in passato di competenza della Divisione Scuole), **promozione sociale** (guide dei servizi e pubblicazioni su tematiche sociali, promozione del volontariato, prossimità di quartiere, ecc.), **integrazione** e in generale di tutte le iniziative coordinate fino al 2015 dal Dicastero Integrazione e informazione sociale e dall'Area di promozione sociale (in precedenza di competenza degli ISC).

Di competenza della Divisione anche le attività di politica giovanile che comprendono la gestione dei Centri giovani di Viganello e di Breganzona e il Parlamento dei Giovani, attività che si aggiungono al lavoro degli operatori di prossimità che da un decennio sono presenti sul nostro territorio a sostegno dei giovani fra i 12 e i 30 anni.
Un altro settore che opera in sinergia con i giovani, ma non solo, è quello del **Servizio Luganonetwork**. Creato nell'ambito del credito azione disoccupati attivato in passato dalla Città di Lugano, questo servizio si rivela sempre più essere un valido supporto all'orientamento formativo e professionale e alla ricerca di impiego o stage e apprendistato, pienamente in linea con gli obiettivi strategici del Municipio.

Per quanto attiene agli obiettivi operativi della Divisione per il 2019 si darà seguito al consolidamento delle attività e dei progetti dei vari settori, garantendo un allineamento armonioso agli obiettivi strategici del Municipio e rafforzando le sinergie e la collaborazione interna al Dicastero e all'intera amministrazione.

Nello specifico dei settori per quanto attiene ai **servizi extrascolastici** gli obiettivi operativi principali per il 2019 prevedono, ulteriormente alla gestione organizzativa che a seguito dell'aumento importante di iscrizioni, si rivela molto impegnativa, quanto segue:

- il consolidamento della fase pilota di iscrizione on-line da parte dei servizi alla famiglie iniziata presso due sedi. Questo permetterà, da settembre, di coinvolgere tutte le sedi al fine di snellire il lavoro amministrativo di routine e accelerare il passaggio di dati alla fatturazione. Prevista inoltre l'implementazione dell'iscrizione on-line anche per l'asilo estivo adeguando l'attuale software utilizzato per la colonia estiva Vivi Lugano.

- La collaborazione con la Divisione Immobili nell'ambito della ristrutturazione ed edificazione di nuove sedi di mensa e doposcuola; nell'ambito del credito a disposizione, infatti, sono previsti ancora diversi progetti, fra cui una mensa a Pazzallo (attualmente i bambini vanno a Barbengo), la nuova mensa di Viganello oltre agli spazi per la mensa presso le nuove sedi scolastiche di Cadro e Sonvico (che non rientrano nel credito specifico) e la scuola dell'infanzia a orario prolungato a Molino Nuovo.
- Un'attenzione particolare verrà inoltre rivolta alla formazione del personale al fine di rafforzare le competenze e allinearsi ai principi del codice etico dell'istituto comunale come pure alla definizione di un concetto globale di servizi finalizzato a coprire 11 mesi dell'anno.

Nel settore **Prevenzione, promozione sociale, integrazione** si darà seguito alle iniziative ricorrenti quali la "Festa dei Vicini", la giornata di solidarietà "Il Mondo al Parco" organizzata in collaborazione con la Fosit e che vedrà un approfondimento degli obiettivi di sviluppo sostenibile 2030, l'informazione ai nuovi arrivati con un "pacchetto di benvenuto" che favorisca fin dall'arrivo una buona conoscenza del territorio grazie anche alla pubblicazione recentemente aggiornata "Conoscere, conoscersi".
Il fenomeno dell'indebitamento eccessivo verrà affrontato - oltre che tramite la divulgazione della nostra pubblicazione "zero, cento, mille" e la campagna di affissione in collaborazione con il piano cantonale "Il franco in tasca" – proponendo dei momenti informativi per i giovani e, in particolare, per i 18enni. Questi progetti rientrano nella strategia che la città ha intrapreso nella lotta alla povertà in linea con il programma nazionale. La Divisione, in collaborazione con la Divisione Socialità, continuerà ad organizzare degli incontri mirati a favorire un maggior scambio fra operatori, enti e servizi che operano sul territorio in questo ambito al fine di essere più efficaci – grazie al lavoro di rete - nel far fronte a situazioni di disagio.

Nell'ambito del "progetto quartieri", a seguito del successo riscontrato a Pregassona, verranno portate avanti anche a Molino Nuovo le iniziative rivolte alle famiglie grazie al consolidamento della collaborazione con il progetto di animazione itinerante Kreiart. Durante questi momenti i bambini svolgono delle attività ludico-didattiche e i loro genitori beneficiano della possibilità di socializzare, discutere del quartiere, dei loro bisogni e ricevere informazioni mirate. A questa attività, prevista da primavera a ottobre, verrà poi data continuità durante il periodo invernale con il progetto Mini Move (rivolto a famiglie e bambini da 2 a 5 anni presso la palestra delle Bozzoreda) della Fondazione idée sport e Open Sunday (bambini dai 6 agli 11 anni presso la palestra di Molino Nuovo). Parallelamente alle famiglie sono inoltre previste delle attività che coinvolgano la popolazione anziana dei due quartieri con la volontà di approfondire le tematiche care alla rete nazionale "città amica degli anziani" alla quale Lugano aveva aderito in passato. Sempre nell'ambito dei quartieri quale estensione degli scopi della Festa dei Vicini, con l'obiettivo di promuovere la coesione sociale e la partecipazione attiva dei cittadini come indicato negli obiettivi strategici della Città, è prevista la realizzazione di una pubblicazione sul tema della solidarietà di vicinato. La qualità urbana è infatti dettata anche dalla qualità del tessuto sociale a beneficio dell'intera collettività.

Il tema della prevenzione, alla base delle diverse attività della Divisione, verterà su alcune attività. E' previsto l'aggiornamento dell'apprezzata pubblicazione "Diventare mamma e papà – I primi 3 anni" che aiuta i genitori ad orientarsi rispetto ai servizi presenti a Lugano. Verrà attualizzato il progetto "Comuni in salute" in collaborazione con Radix Svizzera Italiana e il Cantone con l'intento di definire una strategia comunale di prevenzione rispetto ai fenomeni di consumo di alcol e tabacco. Nello specifico dell'informazione ai giovani rispetto alle dipendenze e comportamenti a rischio queste verranno veicolate per il tramite degli operatori di prossimità e con gli animatori dei centri giovanili. Si segnala inoltre il potenziamento in via sperimentale ancora per l'anno 2019 del mandato conferito a Ingrado per garantire una presenza aggiuntiva di operatore di prossimità tossicodipendenza sul territorio. Questo fenomeno diventa sempre più complesso e preoccupante a seguito del policonsumo, dei problemi psicosociali e rischi sanitari connessi, causando grande marginalità.

Nell'ambito del settore delle **politiche giovanili** proseguono le attività del Servizio di prossimità, dopo i numerosi eventi organizzati nel corso del 2018 per festeggiare il 10. anno di presenza sul territorio. La collaborazione attiva con i centri giovanili della città (Breganzona e Viganello) e gli indirizzi intrapresi dal Cantone con la costituzione di una Piattaforma della politiche giovanili ha favorito il lavoro di rete e lo scambio, portando stimoli nuovi. La sfida consisterà nel finalizzare le collaborazioni cosi da poter "agire presto" evitando che una eventuale presa a carico di giovani in difficoltà venga attivata tardivamente.

Centrale è la collaborazione con il **Servizio Luganonetwork** che, grazie alla consulenza mirata all'orientamento formativo e professionale, garantisce una presa a carico proficua. Il sostegno all'occupazione è parte integrante delle linee direttive strategiche del Municipio e nel 2019 la Divisione si avvarrà di un ulteriore importante tassello, implementando le posizioni per programmi di pubblica utilità per persone a beneficio dell'assistenza. L'accompagnamento mirato, come mostrano esperienze di altri cantoni, favorirà l'esito del programma e, grazie alle sinergie con Luganonetwork, il possibile inserimento nel mondo del lavoro. Il Servizio festeggerà inoltre il 10. anno di esistenza e sarà l'occasione per organizzare momenti pubblici e rafforzare la collaborazione con le aziende che risiedono sul nostro territorio al fine di ampliare le possibilità di occupazione per la cittadinanza.

Non da ultimo resta parte integrante del settore - con un maggior raggio d'azione rispetto al passato grazie all'accostamento alle scuole comunali - il costante lavoro di osservazione e monitoraggio nei confronti dell'evoluzione dei comportamenti e dei fenomeni sociali, nel pieno rispetto del mandato di "promozione sociale".

Nel merito del preventivo 2019

Il preventivo 2019 della Divisione Prevenzione e Sostegno presenta un aumento dei costi pari a Fr. 727'470.-- rispetto al 2018. Si precisa che un importo importante dell'aumento, Fr. 412'000.--, è relativo ad una prestazione interna e non ha impatto sul disavanzo della Città.
Questo importo, nello specifico, si riferisce al costo delle prestazioni che la Divisione scuola fornisce ai servizi extrascolastici (per esempio con il lavoro del portinaio, personale di pulizia, inserviente, ecc.). Di riflesso questo importo è in diminuzione nei conti della Divisione scuola. Se non consideriamo pertanto questo costo per i motivi indicati sopra, l'aumento dei costi fra il 2018 e il 2019 è pari a Fr. 315'470.--.
A fronte dell'aumento delle spese si segnala anche l'aumento dei ricavi per un importo pari a Fr. 163'500.-- principalmente relativi alle tasse di partecipazione ai servizi extrascolastici.

Gli aumenti relativi alle spese per il personale riguardano in particolare un aumento di personale per i servizi extrascolastici che hanno visto, rispetto al passato, un accrescimento importante di iscritti. Si è passati infatti da 805 iscritti nel 2017 a 913 a settembre 2018.
Vi sono inoltre stati degli adeguamenti salariali – già previsti da settembre 2018 - per tenere conto delle ore necessarie al coordinamento delle attività, riunioni interne e contatti con genitori e scuola, l'istituzione di una figura di coordinamento nelle 4 strutture con mensa e doposcuola e un incremento di percentuale di lavoro nei centri giovanili per poter rispondere all'aumento del numero di ragazzi. La crescita di iscritti è certo un segnale della qualità e della validità di servizi offerti alle famiglie per garantire la conciliabilità con l'attività professionale e l'esperienza di Lugano viene spesso presa come esempio da altri comuni.

Si segnala che Fr. 82'000.-- di spese del personale sono inoltre relativi all'assunzione di un operatore di prossimità. In passato infatti, a seguito di alcune assenze per maternità e partenze, il servizio vedeva la presenza solo di due operatori. Oggi sono previste 3 figure per una percentuale totale del 260%.

51 Prevenzione e sostegno (DIVISIONE)

	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	5'995'490.00	5'268'020.00	727'470.00	13.81%	5'076'737.55	918'752.45	18.10%
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'594'940.00	3'381'700.00	213'240.00	6.31%	3'266'845.60	328'094.40	10.04%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'408'550.00	1'316'320.00	92'230.00	7.01%	1'225'438.85	183'111.15	14.94%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	580'000.00	570'000.00	10'000.00	1.75%	584'453.10	-4'453.10	-0.76%
39	ADDEBITI INTERNI	412'000.00		412'000.00			412'000.00	
4	RICAVI CORRENTI	2'076'000.00	1'912'500.00	163'500.00	8.55%	2'123'383.06	-47'383.06	-2.23%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	6'500.00	6'000.00	500.00	8.33%	6'846.85	-346.85	-5.07%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'761'500.00	1'608'500.00	153'000.00	9.51%	1'752'611.66	8'888.34	0.51%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	38'000.00	38'000.00	0.00	0.00%	41'038.00	-3'038.00	-7.40%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	270'000.00	260'000.00	10'000.00	3.85%	322'886.55	-52'886.55	-16.38%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

La differenza di spesa rispetto al consuntivo 2017 è quantificata in Fr. 918'752.45. La metà è generata dalla spesa per gli addebiti interni, voce che fino allo scorso anno non c'era ed è relativa alla quota parte pagata alle scuole per le prestazioni a favore dei servizi extrascolastici. Senza questo importo l'aumento è pari a Fr. 506'752.45.
Il principale costo concerne la voce "spesa del personale". L'aumento del numero di iscritti dal 2017 ad oggi ha richiesto più personale educativo e di supporto (inservienti). Inoltre è stato integrato, ma compensato da un contributo cantonale, il salario a tempo parziale per la collaboratrice che ha seguito il progetto quartieri a Pregassona e Molino Nuovo.

Per i beni e servizi segnaliamo un aumento dei costi di Fr. 183'111.15 rispetto al consuntivo 2016. Rispetto ai beni e servizi i principali aumenti sono relativi all'adeguamento delle varie spese per i servizi extrascolastici (alimentari, materiale scolastico, trasporti, adattamento e licenze software mense, ecc.) come pure l'introduzione di un budget per l'attivazione di un progetto Midnight Sport della Fondazione idee-sport a partire da settembre 2019.

Segnaliamo inoltre l'aumento, in via sperimentale ancora nel 2019, del sostegno garantito a Ingrado per rafforzare con un'unità la presenza di prossimità tossicodipendenza sul territorio.

Per quanto riguarda le entrate si segnala di aver previsto un minor sostegno per progetti da parte di qualche Fondazione e una riduzione da parte del Cantone per i progetti nell'ambito dell'integrazione.

52 – AUTORITÀ REGIONALI DI PROTEZIONE

Considerazioni generali

Nell'ambito della riorganizzazione del settore della protezione del minore e dell'adulto la Divisione della giustizia sta procedendo alla raccolta dati necessaria per valutare tutte le implicazioni legate al possibile passaggio delle competenze dai Comuni al Cantone in termini di collaboratori, infrastrutture logistiche e informatiche delle Autorità Regionali di Protezione (ARP).

Nell'attesa di sviluppi a livello cantonale, l'ARP 3 sta portando avanti la propria riorganizzazione del servizio mediante sostituzioni di personale uscente ed avvicendamenti interni che permetteranno in futuro al servizio di disporre di personale formato in grado di effettuare mansioni di segretariato in entrambi i settori (amministrativo e finanziario).

Nel merito del preventivo 2019

52 Autorità regionali di protezione (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	3'823'480.00	3'884'700.00	-61'220.00	-1.58%	4'206'466.18	-382'986.18	-9.10%
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'485'310.00	3'544'200.00	-58'890.00	-1.66%	3'782'497.25	-297'187.25	-7.86%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	338'170.00	340'500.00	-2'330.00	-0.68%	423'968.93	-85'798.93	-20.24%
4	RICAVI CORRENTI	1'223'109.00	1'425'100.00	-201'991.00	-14.17%	1'682'873.00	-459'764.00	-27.32%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'136'000.00	1'336'000.00	-200'000.00	-14.97%	1'595'764.00	-459'764.00	-28.81%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	87'109.00	89'100.00	-1'991.00	-2.23%	87'109.00	0.00	0.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

La variazione delle Spese per il personale tra il P19 e il P18 è strettamente connessa al potenziamento del Servizio accompagnamento sociale della Città di Lugano, che permetterà quindi all'ARP di privilegiare tale servizio nell'assegnazione di nuovi mandati curatelari con conseguente riduzione del numero di indennità a favore dei curatori privati (spese per il personale non di ruolo).
In considerazione dell'aumento della complessità della casistica trattata dall'ARP si è reso necessario un aumento delle Spese per il personale di ruolo onde permettere una maggiore percentuale lavorativa dei membri permanenti designati in seno all'autorità.

Il totale delle voci contabili del gruppo 31 Spese per beni e servizi non si discosta di molto dal Preventivo 2018, tenuto conto che dal Preventivo 2019 i crediti per l'acquisto di arredamento, mobili e macchini per ufficio sono stati centralizzati assegnandoli alla Divisione Gestione e Manutenzione.

La variazione delle voci contabili del gruppo 43 Tasse, diritti e multe tra il Preventivo 2019 e il Preventivo 2018 è dovuta sostanzialmente ad una riduzione di Fr. 200'000.-- del conto *Rimborso spese attività tutele e curatele* in quanto a seguito dell'aumento della quota relativa alla riserva di soccorso, necessaria per determinare la possibilità di messa a carico dei curatelati delle indennità richieste dai curatori, si presume un minor recupero dei costi anticipati per la gestione dei mandati. Va inoltre considerato l'avvenuto recupero degli arretrati riguardanti i rendiconti finanziari ordinari.

Le differenze dei vari gruppi sono per contro più marcate rispetto al Consuntivo 2017 poiché durante tale anno è avvenuto parte del grosso lavoro di recupero degli arretrati dei rendiconti finanziari ordinari, che ha comportato una maggiorazione sia delle spese correnti che dei ricavi.

53 – SOCIALITÀ

Considerazioni generali

La Divisione socialità si occupa della gestione di servizi atti a soddisfare i bisogni del cittadino. I seguenti centri di responsabilità esplicano la loro attività di consulenza e accoglienza:

Ufficio d'intervento sociale
Servizio accompagnamento sociale
Case per anziani
Nidi d'infanzia
Casa Primavera

In data 26 giugno 2018 il Consiglio Comunale risolve di costituire un ente autonomo di diritto comunale per la gestione delle attività attuali degli Istituti Sociali Comunali (ISC), denominato Lugano Istituti Sociali.

Formalmente la costituzione è prevista per il 1° gennaio 2019.

Il commento che segue è tuttavia onnicomprensivo dell'intera Divisione socialità così come organizzata nel 2018.

Nella parte relativa ai confronti finanziari è importante evidenziare che in seguito alla modifica dell'ordinanza sulla compensazione dei rischi (OCoR), dal 1° gennaio 2018 i farmaci fatturati all'assicurazione obbligatoria delle cure medico-sanitarie devono essere menzionati in modo analitico. Di conseguenza i nostri Istituti, così come tutte gli altri istituti sanitari nazionali, avranno l'obbligo di effettuare una fatturazione analitica per questo genere di prestazioni. La fatturazione forfettaria, così come fatta in passato, non sarà più riconosciuta e pagata.

Come soluzione transitoria e con riferimento agli accordi a livello delle associazioni di categoria (ACAS e ADICASI), è stata accordata la fatturazione forfettaria fino al 30.06.2018.

Questo importante cambiamento genererà, con le medesime somministrazioni e farmacia, un minor margine sul fatturato alle casse malati.

Un'altra importante modifica è relativa alla sentenza del 1° settembre 2017 e del 9 novembre 2017 nella quale il Tribunale amministrativo federale ha definitivamente stabilito che la remunerazione del materiale di cura utilizzato da personale infermieristico nel quadro del nuovo ordinamento del finanziamento delle cure di lunga durata (riguardante le case per anziani entrato in vigore il 1° gennaio 2011) è compresa nei contributi forfettari a carico degli assicuratori malattia stabiliti dal Consiglio Federale; una fatturazione supplementare è pertanto esclusa.

In ossequio a tale sentenza, il DSS ha escluso questa voce dai ricavi principali del contratto di prestazione aumentando di fatto il finanziamento residuo a carico dell'ente pubblico del medesimo importo.

Queste importanti modifiche generano un certo grado d'incertezza nella gestione dei ricavi per i prossimi anni proprio perché ad oggi non si è ancora potuto testare l'efficacia o meno di questi nuovi sistemi di remunerazione. Nel preventivo 2019 questi aspetti sono stati considerati con il principio della prudenza.

Nel merito del preventivo 2019

53 Socialità (DIVISIONE)

	Gruppo	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	61'462'798.00	59'930'810.00	1'531'988.00	2.56%	59'783'784.15	1'679'013.85	2.81%
30	SPESE PER IL PERSONALE	50'230'990.00	49'563'750.00	667'240.00	1.35%	48'859'711.20	1'371'278.80	2.81%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	8'572'150.00	8'398'990.00	173'160.00	2.06%	8'627'394.23	-55'244.23	-0.64%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00%	688.80	2'311.20	335.54%
36	CONTRIBUTI PROPRI	705'000.00	575'000.00	130'000.00	22.61%	543'318.31	161'681.69	29.76%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	1'951'658.00	1'384'070.00	567'588.00	41.01%	1'752'671.61	198'986.39	11.35%
39	ADDEBITI INTERNI		6'000.00	-6'000.00	-100.00%			
4	RICAVI CORRENTI	58'635'588.00	58'506'430.00	129'158.00	0.22%	59'048'533.10	-412'945.10	-0.70%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	68'500.00	68'800.00	-300.00	-0.44%	63'210.50	5'289.50	8.37%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	37'394'550.00	37'838'250.00	-443'700.00	-1.17%	39'555'778.10	-2'161'228.10	-5.46%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	280'000.00	290'000.00	-10'000.00	-3.45%	305'851.40	-25'851.40	-8.45%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	19'748'128.00	17'974'430.00	1'773'698.00	9.87%	16'832'148.92	2'915'979.08	17.32%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'144'410.00	2'334'950.00	-1'190'540.00	-50.99%	2'291'544.18	-1'147'134.18	-50.06%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Preventivo 2018 – Preventivo 2019

Il totale delle spese dei centri di responsabilità della Divisione 53, con un importo preventivato di **Fr. 61'412'798.--**, prevede, tramite un confronto diretto con il preventivo 2018, una maggior spesa di **Fr. 1'531'988.--**.

La differenza corrispondente ad una percentuale del 2.56% è da imputare principalmente al gruppo 30 delle spese correnti, ovvero spese per il personale (+Fr. 667'240.--), che sono l'effetto, oltre ai consueti aumenti salariali, del passaggio a incarico di ruolo di alcune figure professionali sanitarie e l'aumento del personale educativo presso Casa Primavera così come imposto dall'Ufficio federale competente. Mentre l'altro aumento rilevante riguarda i "Versamenti a finanziamenti speciali", ovvero alla gestione dei Fondi imposti dal Dipartimento della Sanità e Socialità. Questa operazione prevedrà un maggior carico di costi dovuti al risultato d'esercizio preventivato.

Sul fronte dei ricavi si può notare una stagnazione in termini di totale confermata dal piccolo scostamento che vede un incremento dei ricavi pari allo 0.22% ovvero Fr. 129'158.-- sul totale di **Fr. 58'635'588.--** e ciò malgrado le modifiche delle leggi citate in apertura.

Una grande differenza nella gestione dei Fondi, e soprattutto nella voce dei ricavi, è dovuta all'azzeramento del contributo al SAS proprio per il motivo relativo alla costituzione dell'ente LIS.

Le voci dei ricavi principali (rette, fatturato casse malati e contratto di prestazione) rappresentano un fattore difficilmente calcolabile e prevedibile in quanto impossibile ipotizzare l'andamento dello stato di salute dei nostri residenti che determina il rimborso delle casse malati per le cure prestate nonché il coefficiente di ponderazione che determinato il finanziamento finale del contributo cantonale. Meno difficile ma pur sempre delicata anche la previsione delle rette applicati all'utenza che varia molto a fronte di situazioni economiche a volte molto differenti.

Le case per anziani e Casa Primavera sono soggetti alle valutazioni finanziarie previste dal "Pacchetto di misure per il riequilibrio delle finanze cantonali" proposto dal Consiglio di Stato del Canton Ticino nell'aprile del 2016 e che avrà valenza fino al 2019.

Una delle misure applicate verrà a cadere nel 2019 e si tratta del blocco del finanziamento del Fondo 3, facendo quindi nuovamente beneficiare le case anziani e Casa Primavera di questo importante fondo alimentato dal DSS dedicato agli acquisti straordinari e alle manutenzioni.

Tuttavia, l'altra voce del pacchetto ovvero l'applicazione di una decurtazione lineare del contributo globale dell'1.7%, rimarrà in vigore ancora per tutto il 2019.

Consuntivo 2017 – Preventivo 2019

Il confronto fra i due dati totali dei costi, per il 2017 di **Fr. 59'783'784.--** e per il 2019 di **Fr. 61'462'798.--**, denota un aumento totale di **Fr. 1'679'013.--** pari al 2.81%.

Questa variazione è principalmente imputabile alle spese del personale per Fr. 1'371'278.-- mentre vi è una minore spesa di beni è servizi per Fr. 55'244.--.

L'aumento del personale è dovuto, oltre ai consueti aumenti salariali, al passaggio a incarichi di ruolo di alcune figure professionali sanitarie e l'aumento del personale educativo presso Casa Primavera così come imposto dall'Ufficio federale competente.

Sul fronte dei ricavi, per il 2017 di **Fr. 59'048'533.--** e per il 2019 di **Fr. 58'635'588.--**, si può notare una variazione pari al -0.70% ovvero a **Fr. 412'945.--**. Il principale gruppo di ricavi che genera tale differenza si può identificare nei ricavi principali controbilanciati dai prelevamenti da finanziamenti speciali e dal contributo del contratto di prestazione.

Ricordiamo che anche in questo caso le voci dei ricavi principali (rette, fatturato casse malati e contratto di prestazione) rappresentano un fattore difficilmente calcolabile e prevedibile.

59 - CONTRIBUTI DEL DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITÀ E SOSTEGNO

Considerazioni generali

I contributi rilevati nei centri di costo del Dicastero Formazione, socialità e sostegno, sono relativi ai versamenti ai Consorzi affini alle attività del dicastero, i versamenti perequativi e i finanziamenti in ambito sociale (contributi di legge).

I contributi volontari (altri contributi) riguardano le attribuzioni di sussidi per richieste che rientrano nell'ambito di competenza delle divisioni del dicastero.

Nel merito del preventivo 2019

5900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	80'266'500.00	77'606'300.00	2'660'200.00	3.43%	79'069'100.23	1'197'399.77	1.51%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	343'500.00	295'500.00	48'000.00	16.24%	272'386.30	71'113.70	26.11%
36	CONTRIBUTI PROPRI	79'923'000.00	77'310'800.00	2'612'200.00	3.38%	78'796'713.93	1'126'286.07	1.43%

Il dettaglio di questi contributi è presentato nella tabella che segue:

Conto		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
35200000	Rimborsi a Comuni per servizi	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	-20.00%	19'993.00	7.00	0.04%
35250000	Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	123'500.00	70'500.00	53'000.00	75.18%	76'827.90	46'672.10	60.75%
35257000	Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	175'565.40	24'434.60	13.92%
36151000	Cantone: Assistenza	5'800'000.00	5'800'000.00	0.00	0.00%	5'738'025.90	61'974.10	1.08%
36152000	Cantone: Legge famiglie	1'204'000.00	1'170'400.00	33'600.00	2.87%	1'168'857.00	35'143.00	3.01%
36153000	Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	28'800'000.00	28'600'000.00	200'000.00	0.70%	30'899'418.65	-2'099'418.65	-6.79%
36250000	Finanziamento delle case per anziani	27'700'000.00	27'000'000.00	700'000.00	2.59%	25'931'623.37	1'768'376.63	6.82%
36250100	Asili nido comunali secondo la Lfam	674'800.00	710'400.00	-35'600.00	-5.01%	708'857.50	-34'057.50	-4.80%
36549001	Contributo Croce Verde	1'100'000.00	1'120'000.00	-20'000.00	-1.79%	861'363.50	238'636.50	27.70%
36550200	Asili nido privati secondo la Lfam	529'200.00	460'000.00	69'200.00	15.04%	460'000.00	69'200.00	15.04%
36550300	Servizi d'appoggio (SPITEX)	3'900'000.00	3'900'000.00	0.00	0.00%	3'741'956.64	158'043.36	4.22%
36550301	Aiuto domiciliare (SPITEX)	7'600'000.00	6'500'000.00	1'100'000.00	16.92%	7'260'988.20	339'011.80	4.67%
36620200	Borse di studio	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%	108'000.00	32'000.00	29.63%
36650001	Mantenimento anziani a domicilio	1'850'000.00	1'360'000.00	490'000.00	36.03%	1'360'345.92	489'654.08	35.99%
36657200	Sussidio rette mensa SI e OP	625'000.00	550'000.00	75'000.00	13.64%	557'277.25	67'722.75	12.15%
		80'266'500.00	**77'606'300.00**	**2'660'200.00**	**3.43%**	**79'069'100.23**	**1'197'399.77**	**1.51%**

A livello complessivo emerge un importante maggior costo per i contributi di legge, (+ Fr. 2.66 mio) da attribuire in modo rilevante ai finanziamenti perequativi cantonali:

Case anziani +0.7 mio
Aiuto domiciliare +1.1 mio
Mantenimento a domicilio +0.5 mio

La caratteristica che unisce questi contributi è il loro legame, anche se parziale, con il gettito e le risorse fiscali del comune.

Contributi al cantone: partecipazione comunale alle spese Casse malati/PC/AVS/AI

59000/36153000

Ricordiamo come il contributo sia basato sulla valutazione del gettito cantonale base al netto del contributo di livellamento, plafonato al 9%.
Il Preventivo 2019 quantificato in Fr. 28.8 mio, registra un aumento rispetto al Preventivo 2018 di Fr. 200'000.--.
Il leggero aumento, che di fatto ripropone il contributo sulla base di quanto preventivato per il 2017, non disponendo al momento della stesura del preventivo, di più precisi dati relativi allo sviluppo dei costi cantonali, che comunque saranno in crescita, è strettamente legato alla valutazione del gettito cantonale di competenza legato al calcolo stesso del contributo. In ogni caso, tenuto conto dei maggiori oneri per il finanziamento delle infrastrutture ospedaliere private, ma ritenuto come il sistema di calcolo ci porta all'onere massimo pari al 9% del gettito, valutiamo in Fr. 28.8 mio il potenziale esborso relativo al 2019. Il reale consuntivo sarà in ogni caso legato all'evoluzione del nostro gettito cantonale base 2017.

Anziani, SACD, servizi appoggio e contr. per mantenimento anziani a domicilio 59000/3625000, 36550301, 36550300 e 36650001

59000/36250000 Contributi per anziani ospiti di istituti

L'ammontare del contributo prelevato dal Cantone per gli anziani ospiti domiciliati nel Comune, in istituti riconosciuti dal Cantone, è determinato con l'ausilio di quattro distinte chiavi: l'ammontare complessivo delle giornate di presenza nelle nostre strutture, moltiplicato per il costo unitario stabilito per giornata degli ospiti. A questo andrà aggiunto un ulteriore costo per giornata presenza per tutti gli ospiti domiciliati nel comune residenti nelle case per anziani finanziate unicamente per le prestazioni di cura; un ulteriore contributo è previsto per anziani residenti fuori cantone. A questi contributi andrà aggiunta la % di prelievo riferita al gettito fiscale cantonale.
Per quanto attiene al preventivo 2019, dopo aver rivisto il numero delle giornate presenza, sono state adottate le direttive cantonali elaborate dall'Autorità cantonale durante lo scorso mese di settembre inserendo un contributo base per giornata di Fr. 41.--.
Per quanto concerne la % di prelievo legata al gettito, la stessa prevede un onere del 4.76%.
Il preventivo 2019, per questa posta, registra un importamte aumento rispetto al 2018, rilevando un incremento di F. 700'000.--, consolidando un'esposizione finale valutata in Fr. 27'700'000.--.

59000/36550301 Contributo al finanziamento del SACD di interesse pubblico, dei servizi privati e degli infermieri indipendenti

Per il prelievo dei contributi cantonali relativi al finanziamento di questi servizi vengono stabilite annualmente delle percentuali riferite al gettito fiscale cantonale base.
Per quanto attiene al Preventivo 2019 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2018.
Anche in questo caso, sono state adottate le direttive cantonali elaborate dall'Autorità cantonale durante lo scorso mese di settembre; per il contributo SACD di interesse pubblico all'2.06%, mentre per il SACD privato ecc. allo 0.55%.
Ritenuta questa impostazione, il gettito di riferimento per il 2019 sarà quello del 2017.
La previsione di spesa per il 2019 si fissa a Fr. 7.6 Mio, registrando un rilevante aumento di Fr. 1'100'000.--.

59000/36550300 Contributo ai servizi di appoggio

Anche per il prelievo dei contributi cantonali relativi al finanziamento di questo servizio viene stabilita annualmente una percentuale riferita al gettito fiscale cantonale base.
Per quanto attiene al Preventivo 2019 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2018.
Anche in questo caso, sono state adottate le direttive cantonali elaborate dall'Autorità cantonale durante lo scorso mese di settembre; nello specifico abbiamo impostato una % dell' 1.22.
Ritenuta questa impostazione, il gettito di riferimento per il 2019 sarà quello del 2017.
La previsione di spesa per il 2019 si fissa a Fr. 3.9 Mio, rimanendo invariata rispetto al preventivo 2018.

59000/36550001 Contributo per finanziamento aiuti diretti per mantenimento anziani a domicilio

Anche in questo caso il 2019, sono state adottate le direttive cantonali elaborate dall'Autorità cantonale durante lo scorso mese di settembre; abbiamo inserito un contributo di Fr. 29.68 moltiplicato per la popolazione residente permanente 2018 (63'494 ultimo dato disponibile) registrando un importante aumento rispetto al Preventivo 2018 di ben Fr. 490'000.--.
Complessivamente queste posizioni sommano un preventivo di contributo 2019 pari a Fr. 41'050'000.-- con un aumento rispetto al preventivo 2018 di ben Fr. 2'290'000.--.

5910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	**SPESE CORRENTI**	**1'655'050.00**	**1'640'050.00**	**15'000.00**	**0.91%**	**1'637'793.17**	**17'256.83**	**1.05%**
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	9'650.00	9'650.00	0.00	0.00%	12'400.00	-2'750.00	-22.18%
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'645'400.00	1'630'400.00	15'000.00	0.92%	1'625'393.17	20'006.83	1.23%

Il dettaglio di questi contributi è il seguente

Conto		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
31899000	Tasse sociali	9'650.00	9'650.00	0.00	0.00%	12'400.00	-2'750.00	-22.18%
36350000	Assemblee genitori istituto scolastico	25'000.00	28'000.00	-3'000.00	-10.71%	23'040.00	1'960.00	8.51%
36520000	Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00%	2'000.00	1'000.00	50.00%
36520100	Culla Amaboldi: sostegno docente SI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	30'000.00	0.00	0.00%
36520200	Fondazione facoltà di Lugano dell'USI	577'500.00	630'000.00	-52'500.00	-8.33%	630'000.00	-52'500.00	-8.33%
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	17'500.00	32'800.00	-15'300.00	-46.65%	21'300.00	-3'800.00	-17.84%
36540000	Salute e cura dell'uomo	0.00	11'000.00	-11'000.00	-100.00%	10'400.00	-10'400.00	-100.00%
36549002	Società di salvataggio	24'100.00	24'100.00	0.00	0.00%	24'072.00	28.00	0.12%
36550000	Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	30'000.00	180'000.00	-150'000.00	-83.33%	181'700.00	-151'700.00	-83.49%
36550100	Case per anziani convenzionate	466'000.00	390'500.00	75'500.00	19.33%	396'287.25	69'712.75	17.59%
36550400	Enti e associazioni per la terza età	50'000.00	78'000.00	-28'000.00	-35.90%	72'223.92	-22'223.92	-30.77%
36555900	Contributi sostegno	202'300.00		202'300.00			202'300.00	
36620010	Cassa Allievi scuola media	175'000.00	178'000.00	-3'000.00	-1.69%	170'370.00	4'630.00	2.72%
36620100	Sussidi per colonie e altri corsi	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%	4'000.00	1'000.00	25.00%
36750000	Aiuti umanitari internazionali	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	60'000.00	-20'000.00	-33.33%
		1'655'050.00	**1'640'050.00**	**15'000.00**		**1'637'793.17**	**17'256.83**	

L'importo complessivo di questi contributi a terzi segna un incremento di Fr. 15'000.— rispetto al preventivo 2018 e di Fr. 17'256.83 rispetto al consuntivo 2017.

Con il preventivo 2018, su giustificata richiesta della direzione, i contributi erogati da Prevenzione e sostegno sulla base delle richieste giunte a seguito dell'avviso annuale o per manifestazioni, eventi e progetti, sono stati aggregati in un unico conto: 36655900 Contributi sostegno e, meglio come dal seguente specchietto:

36655900	Contributi sostegno	202'300.00
36550000	Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	-150'000.00
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	-13'300.00
36550400	Enti e associazioni per la terza età	-28'000.00
36540000	Salute e cura dell'uomo	-11'000.00
	Totale scorpori	-202'300.00

Il nuovo conto prevede un fondo di Fr. 147'300.-- per le assegnazioni a seguito delle richieste con avviso annuale e Fr. 55'000.-- per le assegnazioni a seguito di eventi, manifestazioni o per progetti.

Questa aggregazione agevola il compito di valutazione ed assegnazione dei contributi soprattutto in occasione delle numerose richieste a seguito dell'annuale avviso per il sostengo alle attività ordinarie dei vari enti.

Gli importi rimanenti sui conti toccati dagli scorpori a favore del nuovo conto sono relativi a contributi ricorrenti oggetto di specifici accordi ancora in vigore: Associazione Pia di Viganello, Fosit, Atte e biblioteche scolastiche, il cui ammontare è stato valutato per il 2019 in funzione delle effettive richiese degli scorsi anni.

DICASTERO 6 – CULTURA, SPORT ED EVENTI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Preventivo spese 2018	Preventivo ricavi 2018	Consuntivo spese 2017	Consuntivo ricavi 2017
6	Cultura, Sport ed Eventi	43'003'370.00	11'737'820.00	42'148'100.00	11'630'090.00	45'466'225.23	15'801'147.88
60	Attività Culturali	7'920'450.00	3'078'800.00	12'543'950.00	3'060'300.00	16'670'098.98	7'601'924.68
61	Sport	9'934'090.00	2'898'950.00	9'816'030.00	2'919'800.00	9'908'259.21	3'020'497.70
62	Eventi e congressi	11'363'760.00	5'730'070.00	11'006'050.00	5'619'990.00	10'162'232.04	5'141'707.50
69	Contributi	13'785'070.00	30'000.00	8'782'070.00	30'000.00	8'725'635.00	37'018.00

60 – ATTIVITÀ CULTURALI

Considerazioni generali

Anche per il 2019 l'aspetto che deve essere maggiormente sottolineato è quello relativo al progredire del processo di esternalizzazione dei diversi settori, accompagnato da contratti che regolano il finanziamento della Città. Accanto a Lugano Musica da sempre esterno all'amministrazione cittadina, al MASI ormai interamente operativo come Fondazione, anche il LAC con la creazione dell'Ente autonomo ha ultimato il suo percorso d'autonomia. Nel 2019 si aggiunge il Museo delle culture che incomincerà ad operare con il nuovo statuto di Fondazione. Rispetto al disegno complessivo resta da realizzare il passaggio di LuganoInScena al LAC che potrebbe concretizzarsi già nel 2020 nell'ambito del MM che sarà presentato nel corso dell'anno per il rinnovo della Convenzione relativa al finanziamento della città al centro culturale per il quadriennio successivo 2020-2023. Questo comporterà una ridefinizione dell'organigramma e dei flussi operativi del LAC con l'intento di un aggiornamento di questi sulla base dell'esperienza maturata nei primi anni di funzionamento. Se tale passaggio dovesse realizzarsi come ipotizzato, alla Divisione Attività culturali farebbe ancora riferimento come servizio unicamente l'Archivio Storico che, in considerazione del suo mandato istituzionale, è opportuno rimanga operativo nell'ambito comunale.

La ridefinizione del mandato della Direzione della Divisione, che si può leggere anche nella costante riduzione del suo costo (tra il 2018 ed il 2019 il risparmio è di ulteriori Fr. 52'000.--), la porta ad operare principalmente con un ruolo di sovrintendenza tra le istanze esterne alle quali la Città ha delegato la gestione dei diversi ambiti, di referente per il Municipio nella definizione delle linee programmatiche di politica culturale, di gestione delle numerose pratiche che riguardano il settore compreso il compito di analisi e di preavviso per i sussidi a terzi, i più importanti dei quali sono legati a convenzioni su più anni (Orchestra della Svizzera italiana, Compagnia Finzi Pasca, Conservatorio della Svizzera italiana, Civica filarmonica di Lugano, …). Si tratta di un'impostazione organizzativa coerente con le complessità di un settore culturale in crescita in quanto a produzione, qualità, successo e posizionamento nazionale ed internazionale analoga a quella di altre città svizzere con caratteristiche simili.

Fanno direttamente capo alla Divisione, la Fondazione Lugano per il Polo Culturale, che si occupa della raccolta e ridistribuzione di finanziamenti privati per le diverse attività riferite soprattutto al LAC e la Fondazione Sassu, così come è di sua competenza la gestione del museo Schmidt di Brè e quella di Villa Heleneum che sta riscuotendo un crescente successo come luogo destinato ad eventi privati.

Il direttore è presente in rappresentanza della Città nell'Ente autonomo di gestione del LAC, nel MASI, in Lugano Musica, nella Fondazione Culture e Musei, in Lugano Musica e nella Fondazione Caccia.

Per quanto riguarda l'edilizia, sono in corso i lavori nell'ex-municipio di Castagnola per ospitare la nuova sede dell'Archivio Storico che lascerà quindi Casa Cattaneo, così come sono in fase di conclusione quelli a Villa Malpensata, la nuova sede del Museo delle culture che il 6 aprile verrà ufficialmente inaugurata con un'esposizione dedicata al Primitivismo nella scultura del Novecento. A Villa Ciani continuerà invece il percorso di valorizzazione storica avviato da parte dell'Archivio storico, nel rispetto dell'identità dell'edificio forse più rappresentativo per la storia di Lugano. Esso si inserisce in un percorso di rivalorizzazione delle maggiori testimonianze architettoniche cittadine che comprende il recupero dell'ex convento di Santa Maria degli Angioli, la Cattedrale, Villa Malpensata, Villa Heleneum e, appunto, Villa Ciani. A questi edifici va poi aggiunto Palazzo Reali il cui restauro ad opera del Cantone terminerà nel corso dell'anno e permetterà di recuperare i loggiati originali e gli antichi percorsi pedonali.

In merito alle proposte ad opera di LuganoInScena, MASI e Lugano Musica i programmi sono già stati presentati pubblicamente: fino a giugno per spettacoli e concerti e per tutto l'anno per MASI. Essi attestano ormai, di una raggiunta dimensione nazionale ed internazionale della proposta complessiva che fa del LAC uno dei centri di riferimento per la cultura in Svizzera soprattutto per la capacità di una produzione propria, originale e di qualità, che si affianca ad un'offerta di proposte d'ospitalità che include concerti e spettacoli del massimo livello internazionale.

Va rilevato che anche per il 2019 i contratti di prestazione permetteranno di controllare la spesa a carico della Città da destinare a queste attività integrandola con altre fonti d'entrata pubbliche e private. L'obiettivo è quello di riconfermare l'ottimo equilibrio tra le fonti di finanziamento degli anni precedenti: 40% Città, 20% Cantone; 20% altri contributi; 20% bigliettazione. Si tratta di percentuali molto interessanti perché testimoniano di come, grazie ad un centro d'eccellenza come il LAC, s'innesta un processo di aggregazione di risorse che si affiancano all'investimento per il settore della Città permettendo così di sviluppare una progettualità altrimenti inimmaginabile.

Restano infine validi quegli obiettivi generali della Divisione già indicati negli anni passati, vale a dire:

- il consolidamento della capacità di proporsi come una realtà creativa in grado di produrre contenuti e occasioni culturali originali e competitive su scala internazionale;
- lo sviluppo integrato e collaborativo della rete degli attori culturali (istituzionali ed indipendenti);
- il rafforzamento di Lugano come componente attiva del panorama culturale svizzero e, con il supporto del settore turistico da rafforzare ulteriormente, della dimensione turistico/culturale della città;
- la conferma, e possibilmente la crescita, dei risultati raggiunti nell'ambito del fundraising attraverso la Fondazione Lugano per il Polo Culturale e l'impegno diretto di settori.

60 Attività Culturali (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	7'920'450.00	12'543'950.00	-4'623'500.00	-36.86%	16'670'098.98	-8'749'648.98	-52.49%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'593'850.00	2'287'750.00	-693'900.00	-30.33%	5'810'217.97	-4'216'367.97	-72.57%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	4'656'600.00	5'255'200.00	-598'600.00	-11.39%	10'729'190.61	-6'072'590.61	-56.60%
33	AMMORTAMENTI					65'246.40	-65'246.40	-100.00%
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'670'000.00	5'000'000.00	-3'330'000.00	-66.60%		1'670'000.00	
39	ADDEBITI INTERNI	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	65'444.00	-65'444.00	-100.00%
4	RICAVI CORRENTI	3'078'800.00	3'060'300.00	18'500.00	0.60%	7'601'924.68	-4'523'124.68	-59.50%
41	REGALIE E CONCESSIONI					6'367.45	-6'367.45	-100.00%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	20'000.00	10'000.00	10'000.00	100.00%	2'824'225.38	-2'804'225.38	-99.29%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	2'481'800.00	2'433'300.00	48'500.00	1.99%	3'976'435.75	-1'494'635.75	-37.59%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	577'000.00	617'000.00	-40'000.00	-6.48%	794'896.10	-217'896.10	-27.41%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

La principale variazione rispetto al preventivo 2018 riguarda le cifre complessive riferite alle spese correnti passate da Fr. 12'543'950.-- a Fr. 7'920'450.-- e al disavanzo passato da Fr. 9'483'650.-- a Fr. 4'841'650.--. Stabili invece i ricavi correnti la cui previsione è da mettere in relazione principalmente all'attività di LuganoInScena ed agli utili generati dalla bigliettazione per gli spettacoli e dalla vendita delle produzioni ad altri teatri. Come negli anni passati questi dati sono tuttavia condizionati dalla riorganizzazione in corso dell'intero settore. L'esternalizzazione dei vari servizi secondo quanto deciso dai relativi Messaggi Municipali approvati dal Consiglio Comunale è infatti in corso e questo comporta il progressivo azzeramento dei relativi centri di costo precedentemente riferiti alla Divisione Attività Culturali. In particolare nel 2019 è stato azzerato il Centro di costo del LAC con i Fr. 5'000'000.-- del contributo previsto spostati nel relativo Centro di costo (269100 Altri contributi: cultura). Direzione, Archivio Storico e LuganoInScena che nel 2019 continuano a far parte della Divisione Attività Culturali presentano per contro un Preventivo in linea con quello dell'anno precedente. Per il Museo delle Culture i tempi di avvio dell'operatività della Fondazione non erano tali da garantire con sicurezza un passaggio della gestione contabile già a partire dal gennaio 2019. Per questo si è scelto di mantenere l'impostazione contabile precedente aggiornando l'importo a quanto previsto della relativa Convenzione.

Come per gli anni passati si mette in evidenza la particolarità di LuganoInScena per cui la previsione sui ricavi deve essere formulata con una certa prudenza in quanto le incognite sugli incassi degli spettacoli non possono essere completamente annullate cosa che spiega gli scostamenti che positivamente si sono di volta in volta presentati tra previsioni a Preventivo e risultato a Consuntivo. Inoltre per il settore teatrale l'esercizio non può essere quello di una riduzione dei costi quanto piuttosto quello di un incremento dei ricavi che possa essere superiore a quello dei costi vista la stratta relazione tra le due componenti. Esemplificando: gli spettacoli più costosi sono sovente quelli di maggior successo ed incasso che riescono a generare degli utili. Nel 2019 a maggiori costi per Fr. 239'070.--, corrispondono quindi maggiori entrate per Fr. 335'000.--.

61 – SPORT

Considerazioni generali

Le attività della Divisione Sport per il 2018 si concentreranno, da un lato sulla gestione delle infrastrutture sportive e dall'altro al sostegno di tutte le attività di promovimento dello sport e della salute dei cittadini ed alla costante relazione con le numerose associazioni sportive attive sul territorio.

A livello d'infrastrutture si ricorda in particolare che verranno portati a termine **i lavori d'ammodernamento dell'impianto di ventilazione e snebbiamento della pista della Resega** come da Messaggio Municipale 9609. Il dimensionamento di quello esistenze, in esercizio dal 1995, non corrisponde più ai fabbisogni ed alle occupazioni della pista il cui periodo on ice si è allungato da fine luglio a fine aprile oltre a riscontrare importanti limiti dati dalla vetustà degli impianti.

Nel corso del 2019 sono da prevedere inoltre ulteriori **importanti interventi di manutenzione, di messa in sicurezza e di miglioria straordinarie** alle infrastrutture sportive della città attingendo in parte al credito quadro di Fr. 5'972'000.-- per il periodo 2018-2021, votato dal Consiglio Comunale nel dicembre del 2017.

In particolare si procederà al **totale risanamento energetico delle illuminazioni di servizio alla CornerArena** ed all'**esecuzione dell'ultima tappa di posa delle lampade a Led sulla pista principale**. Previsti inoltre la sostituzione **dei box spogliatoi presso il campo skater di Pregassona** (nel 2018 sono stati eseguiti i lavori di pavimentazione dell'area da gioco), oltre ad opere **di miglioria e messa in sicurezza presso il lido e la piscina coperta comunale.**

Si conferma e consolida inoltre l'obiettivo dei collaboratori della Divisione Sport di garantire il supporto ai comitati organizzatori delle numerose manifestazioni sportive promosse in città.

Tra gli eventi sportivi di valenza internazionale ricordiamo inoltre il sostegno, logistico e finanziario garantito dalla Città alla seconda edizione del **torneo di Tennis femminile WTA Open** in programma sui campi del Tennis Club Lido dal 7 al 14 aprile 2019 che darà importante visibilità alla città di Lugano in ambito internazionale.

Una visibilità legata a doppio filo allo sviluppo della nostra destinazione in ambito sportivo-ricreativo, sarà poi garantita dalla terza edizione dell'evento **Lugano Bike Emotions (21-22 settembre):** beneficiando della partnership sottoscritta da Lugano Region con Nino Schurter, che fungerà da testimonial della nostra regione per i prossimi anni, l'evento potrà contare su un padrino d'eccezione che saprà avvicinare gli appassionati delle MTB d'oltre Gottardo alla scoperta dei nostri percorsi.

Novità assoluta per il 2019, la tappa luganese del **TRISTAR Thriatlon 55.5, in programma il 23 giugno 2019:** dal Lido di Lugano (500 m a nuoto), alla Val Colla (50 km in bici) per terminare con la corsa di 5 km sul lungolago di Lugano, questo l'impegno che attenderà i partecipanti ad una competizione alla quale prenderanno parte anche i professionisti e vedrà in Fabian Cancellara un atteso protagonista.

Comunicazione

La Divisione Sport anche nel 2019 continuerà la sua attività di comunicazione, rivolta a tutti gli amanti dello sport, agli utenti delle infrastrutture sportive cittadine ed alle società sportive, tramite l'aggiornamento costante del sito web www.luganosport.ch. Grazie a questo aggiornamento è possibile verificare online la disponibilità dei campi di calcio e delle altre strutture utilizzate da società e pubblico. Molto apprezzato ed in continua crescita anche la parte dedicata ai "social networks", la pagina Facebook e l'account Twitter della Divisione Sport riscuotono infatti un crescente successo.

La Divisione Sport proseguirà la collaborazione con Digital Flow per la creazione di video durante le varie manifestazioni. I video si possono visionare sul canale Youtube della Divisione Sport, facilmente "rintracciabile" tramite la homepage di www.luganosport.ch, ed anche sul sito principale della Città www.lugano.ch.

Manifestazioni sportive promosse direttamente dalla Divisione Sport:

Spartacus Run: la prima edizione ha avuto un grandissimo successo con quasi 800 partecipanti al via. Per questo motivo avrà luogo domenica 17 marzo 2019 la seconda edizione di questa divertente competizione. Bambini, adolescenti, adulti e squadre potranno sfidarsi lungo un percorso avvincente ed impegnativo con ostacoli da superare e pesi da trasportare: una vera gara di forza fisica e mentale!

Sportissima (8 settembre 2019): si tratta di una manifestazione coordinata dal DECS ed organizzata in diverse località ticinesi durante una sola giornata. A Lugano viene organizzata in toto dalla Divisione Sport con la collaborazione delle società sportive. Sportissima è la festa dello sport per antonomasia, dove è possibile provare e toccare con mano le varie discipline per incentivare i cittadini a praticare sport.

Lugano Bike Emotions: la terza edizione di questa spettacolare manifestazione delle due ruote avrà luogo sabato 21 e domenica 22 settembre 2019. Sarà ancora una volta la tappa finale della Swiss Bike Cup e vedrà impegnati tutti i migliori atleti della mountain bike. La manifestazione si svolgerà tra il quartiere di Carona e il centro città: l'occasione ideale per la promozione turistica dei nostri percorsi regionali (in collaborazione con Lugano Region).

Lista delle altre manifestazioni sportive già confermate per il 2019 (con il sostegno diretto o indiretto dei collaboratori della Divisione Sport)

17 marzo	Memorial Albisetti
17 marzo	Spartacus
7 – 14 aprile	Ladies Open – Tennis
28 aprile	Walking Day Lugano
25 - 26 maggio	StraLugano
8 giugno	Accademia Ginnastica (SFGL)
9 giugno	Gran Premio di Ciclismo
23 giugno	TriStar Triathlon (da confermare)
18 agosto	Traversata del Lago di Lugano
8 settembre	Sportissima
14 – 15 settembre	Lugano Challenge Scherma
14 settembre	Corsa della Speranza
21 – 22 settembre	Lugano Bike Emotions

Nel merito del preventivo 2019

61 Sport (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	9'934'090.00	9'816'030.00	118'060.00	1.20%	9'908'259.21	25'830.79	0.26%
30	SPESE PER IL PERSONALE	5'443'440.00	5'487'300.00	-43'860.00	-0.80%	5'181'766.80	261'673.20	5.05%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	4'490'650.00	4'328'730.00	161'920.00	3.74%	4'726'492.41	-235'842.41	-4.99%
4	RICAVI CORRENTI	2'898'950.00	2'919'800.00	-20'850.00	-0.71%	3'020'497.70	-121'547.70	-4.02%
41	REGALIE E CONCESSIONI	29'600.00	29'600.00	0.00	0.00%	21'600.00	8'000.00	37.04%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	751'200.00	761'600.00	-10'400.00	-1.37%	732'796.05	18'403.95	2.51%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	2'085'650.00	2'079'100.00	6'550.00	0.32%	2'222'618.30	-136'968.30	-6.16%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	32'500.00	49'500.00	-17'000.00	-34.34%	43'483.35	-10'983.35	-25.26%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Fermo restando il rispetto delle esigenze generali di contenimento dei costi, si evidenzia il bisogno di incrementare i crediti della gestione 2019, del gruppo di conti 31, di Fr. 161'920.--. Tale aumento è dettato principalmente dalla necessità, considerato anche i dati di consuntivo 2017, di adeguare la disponibilità dei crediti relativi al consumo di elettricità, gas, acqua e tassa uso canalizzazione, nonché le spese di riscaldamento. Oneri notoriamente di difficile previsione in quanto soggetti a diversi fattori, quali ad esempio le condizioni climatiche. Inoltre si è provveduto, seppur con impatto marginale nel contesto finanziario generale della Divisione, di aumentare le diponibilità di taluni crediti in quanto, obbiettivamente, non sufficienti.

Si segnala che il minor costo di Fr. 43'860.-- delle *spese del personale* è da imputare all'avvicendamento di collaboratori.

I minori ricavi che si prospettano nell'ambito dei gruppi *redditi della sostanza* e *contribuiti per spese correnti sono da ricondursi, di fatto, ad una ridimensionamento degli introiti.*

62 – EVENTI E CONGRESSI

Considerazioni generali

1. Attività svolte e servizi erogati

La Divisione Eventi e Congressi, con tutti i suoi settori, organizza e coordina nel complesso oltre un migliaio di eventi, incontri e animazioni. Gestisce il Palazzo dei Congressi, il Centro Esposizioni, il Foce (Teatro e Studio), Porti, pontili e altri spazi quali il Capannone di Pregassona, Villa Carmine e la Dépendance, parte dell'Ex-Macello, la Comacina, la Darsena del Parco Ciani, l'Ex-Asilo Ciani e Villa Ciani (in accordo con DAC).

1.1 Eventi e Tempo Libero

Il Settore annovera la gestione dello Studio Foce, la sala concerti con un'ampia proposta musicale aperta a nuovi generi con oltre 100 eventi l'anno e 20'000 presenze di pubblico. A lato dello Studio è situato il Teatro Foce, che ospita la produzione teatrale locale. La programmazione teatrale collabora con la direzione artistica di Lugano in Scena. Il Foce ospita anche l'Agorateca, una biblio-mediateca che raccoglie oltre 50'000 titoli tra libri, riviste, dvd, vhs, cd e audiolibri, con più di 8'500 clienti. Agorateca alimenta il Park &Read, la microbiblioteca all'aperto (Parco Ciani) capace di creare in uno spazio pubblico un'oasi di relax e cultura dalla primavera all'autunno.

Cinema in Tasca continua a riscuotere grande successo, proponendo al Cinema Corso cinema d'autore e di qualità con la proiezione di una quindicina di pellicole.

Il LongLake Festival giungerà alla nona edizione, con un buon coinvolgimento di partecipazione da parte di partner e pubblico. LongLake Festival è il cuore di una stagione estiva (aprile-settembre) anch'essa corredata di numerosi eventi che rendono accogliente e caldo il clima cittadino sia per gli abitanti che per i turisti, che apprezzano sempre di più una città vivace. Il LongLake Festival è composto da 5 Festivals: Family Festival, che offre spettacoli e laboratori per bambini, il Festival di Musica Classica, il ROAM Festival, che offre concerti di musica live avant-garde pop, il Buskers Festival, ossia il Festival degli artisti di strada e il Wor(l)ds Festival, che offre occasioni di incontri e approfondimenti su tematiche letterarie e di attualità. Tra gli altri Festival si menzionano Music Net (febbraio-marzo) con Palco ai Giovani (maggio, 26° edizione) che sono eventi di riferimento della Svizzera Italiana interamente dedicati alla musica emergente. Palco ai Giovani è il più grande concorso musicale dedicato alle band emergenti del Canton Ticino. Con una media di 20 eventi, le due manifestazioni raccolgono 30'000 presenze di pubblico.

Sempre nell'ambito dei Festival e delle grandi kermesse, la Divisione organizza il Blues to Bop (agosto, 31° edizione) e collabora attivamente con Estival Jazz (luglio, 41° edizione), oltre che con una serie di manifestazioni quali ad esempio La Corsa della Speranza, la Stralugano, Poestate, Swiss Harley Days.

La Divisione organizza gli eventi di grande impatto popolare e commerciale come Pasqua in Città, l'evento cittadino che segna l'inizio della bella stagione, la Festa d'Autunno con i numerosi grottini gestiti da società locali che offrono specialità tipicamente ticinesi e Natale in Piazza.

La Divisione collabora infine per le manifestazioni istituzionali del 1° agosto (Festa Nazionale con i Fuochi) e del 1° gennaio al Palazzo dei Congressi (Cerimonia di Capodanno).

Tra i Servizi del Tempo libero troviamo Lugano Card e City Card, le tessere del tempo libero che mettono in relazione i cittadini con le attività economiche, commerciali e ricreative della Città che

offrono sconti e vantaggi. Con oltre 48'000 tesserati la LC e CC raccolgono l'adesione di oltre 190 partner commerciali. La tipologia di sconti da restringere ai soli cittadini o da condividere con i frequentatori della Città è deciso con i partner privati. Città e partner privati decidono quale sconto concedere ad un ambito ristretto o allargato secondo classiche e rodate logiche di marketing e di convenienza.

Importante e molto utilizzato è il portale AgendaLugano.ch, la piattaforma multimediale che raccoglie e presenta al pubblico l'offerta di eventi e di svago della Città, oltre a rubriche e servizi per i cittadini. Esso è legato all'APP Lugano Eventi. Il sito è visitato da ca. 0,6 mio. utenti per oltre 1,35 mio. visualizzazioni/anno.

I punti informativi della Divisione si trovano nelle sedi dove ordinariamente si svolgono i principali lavori: Foce, Molino Nuovo/Villa Carmine, Palazzo dei Congressi, Punto Città.

Arte Urbana e il Laboratorio creativo continueranno a sviluppare progetti nell'ambito dello spazio pubblico.

Collaborazione con Sotell

Tutte le attività della Divisione offrono numerose occasioni di ingaggiare i giovani in lavori di responsabilità, soprattutto in collaborazione con Sotell (Servizi Organizzazione Tempo Libero e Lavoro) che grazie all'autorizzazione Cantonale al prestito del personale, ingaggia giovani luganesi per offrire opportunità lavorative a sostegno degli eventi.

Oltre ai piccoli lavori temporanei per i giovani (ca. 200-250/anno) Sotell continua ad offrire occasioni di lavoro ai disoccupati (ca. 200/anno) tramite i programmi occupazionali temporanei cantonali (POT). Il personale fisso di Sotell è composto dai coordinatori dei POT (6.25 u.) e dagli addetti alle attività in proprio (food & beverage, pedalò e gestione prestito personale; 5.2 u.).

I programmi occupazionali temporanei (POT), finanziati dall'UMA (Ufficio Misure Attive - Sezione del Lavoro - DFE) sono quattro, con disoccupati inviati direttamente dagli URC, per durata di 3 mesi (208 partecipanti/anno). Si tratta del progetto smaltimento apparecchiature elettriche ed elettroniche, Lamone, in collaborazione con la ditta RUAG Environment SA (1); del progetto biblio-mediateca a Lugano (Foce) (2); del progetto sportello-agenda promozione eventi a Lugano (Villa Carmine) (3) e del progetto squadra logistica (allestimento eventi) a Lugano (4).

Sotell ha sviluppato il settore Food & Beverage, con la gestione di diverse buvette per gli eventi all'aperto della DEC. Sotell gestisce i pedalò, motoscafi e chiosco di Rivetta Tell rilevati dal privato che li ha venduti diversi anni fa.

Dal 2019, seguendo le logiche di trasparenza Sotell devolverà gli utili alla città sotto forma di sponsorizzazione, permettendo alla Divisione di usarli direttamente, aumentando di pari passo il budget delle spese che riguardano l'organizzazione del LongLake Festival e di altre animazioni, senza nessuna incidenza a livello di spesa totale della Divisione.

Dal 2015 Sotell non riceve né contributi propri né contributi per spese beni e servizi, ma emette solo fatture per prestazioni. Le prestazioni per DEC diminuiscono fissandosi a Fr. 136'500.-- nel 2019, come da tabella qui riportata.

Uscite				Entrate		Uscite	
DEC	2017	2018	2019	SOTELL	2019		2019
Spese beni e serv.	0	0	0	Mandati del DTE	0	Stipendi pers.fisso	0
Prestazioni di terzi	171'500	171'500	136'500	Prestazioni avv.	136'500	Stipendi pers.avv.	136'500
Contributi propri	0	0	0	Contributo gen.	0	Stipendi pers.fisso	0
Totale uscite	171'500	171'500	136'500	Totale entrate	136'500	Totale uscite	136'500

Sotell riceve inoltre piccoli mandati da altri Dicasteri per ca. Fr. 13'000.-- (per collaborazioni con le attività svolte dalla Divisione) e dalle Manifestazioni di terzi, che richiedono il supporto di personale finanziato dalla Città per ca. Fr. 70'000.-- (cifra variabile a dipendenza delle richieste, cfr. Contributi/Attività associazioni tempo libero, la Città paga prestazioni AIL e Sotell per le manifestazioni). La somma di queste prestazioni non risultano nella tabella in quanto non rientrano nei conti della Divisione. Oltre a questi mandati, vi sono i Fr. 150'000.-- previsti sul conto Finanze, al centro di costo Programmi occupazionali e impieghi a carattere sociale, per molteplici e variegate prestazioni legate alla promozione del lavoro giovanile (cfr. 22024.31845000). Tutte le prestazioni sono oggetto di mandato tramite risoluzione municipale.
La risoluzione municipale che annualmente regola i mandati a Sotell annovera la cifra complessiva, dei mandati diversificati e articolati, per un totale di Fr. 370'000.--.

1.2 Bike Sharing

Publibike è un servizio gestito dalla Divisione Eventi. Il sistema di noleggio biciclette conta ora 26 stazioni automatiche per un totale di 150 biciclette (di cui 75 elettriche) da noleggio a disposizione della popolazione e dell'utenza.

Vi è in corso un progetto di implementazione del sistema, che farà diminuire i costi di gestione. Si prevede che nel corso del 2019 l'implementazione sarà completata con ulteriori 30 stazioni e 400 bici di cui la metà elettriche.

1.3 Porti e Pontili

L'entrata vigore, nel 2018, del nuovo Regolamento per porti e pontili e relativi canoni di locazione ha portato purtroppo a una leggera diminuzione degli incassi rispetto a quanto previsto in fase iniziale. Sono diverse infatti le imbarcazioni con motori da meno di 30 kw che beneficiano di un bonus. C'è comunque un incremento rispetto al consuntivo 2017.

Si evidenzia che lo specifico centro di costo fa registrare un saldo positivo di Fr. 575'860.--.

1.4 Fiere e Congressi

Nel 2019 il Settore Congressi gestito dalla Città continua la collaborazione con OTR, ATT e SCIB per quanto concerne la promozione della destinazione in ambito congressuale e intensifica le attività legate all'acquisizione di congressi in previsione degli sviluppi del nuovo polo congressuale. In particolare, nel 2019 il Settore Congressi si impegnerà nel supporto all'organizzazione di due importanti congressi internazionali: 15-ICML (International Conference on Malignant Lymphoma) che come ogni due anni accoglierà tra i 3'500 e i 4'000 partecipanti da tutto il mondo e 9° M.O.R.E International Symposium organizzato da Medacta SA e a cui saranno invitati 2'000 medici per l'occasione del 20° anniversario dell'azienda.

Anche nel 2019 il Palazzo dei Congressi e la Città saranno meta di altri importanti congressi nazionali e internazionali: Meeting SPOG (nazionale), ESMO Update for Practising Oncologists (internazionale), App Builders 2019 (internazionale), Congresso ISCP (internazionale), Arbeitsgebertag (nazionale), CTA Meeting (internazionale), Generalagenten-Tagung 2019 (nazionale), MEM Forum (internazionale), Congresso SGAI (nazionale), Congresso Acqua 360 (nazionale), 55. Congresso nazionale di chirurgia plastica (nazionale), AMP Meeting (internazionale), 10th 3DBody.Tech Conference & Expo (internazionale).

Il Settore Fiere prevede anche nel 2019 un'intensa occupazione delle proprie strutture espositive, che nonostante la crisi economica non ancora superata, sono sempre molto ambite e ben frequentate, creando anche interessanti indotti indiretti (commerci vari, ristorazione, pernottamenti alberghieri, ecc.).

Nel 2019 si prevede il consolidamento delle classiche esposizioni, più un interessante nuovo evento ispirato da Bologna che è "Expomedica." In totale nel 2019 avremo 13 fiere: Mondiale di Biliardo, Palco ai Giovani, Flora Lugano, Expomedica, Meeting Luxury, Tisana, Ti-Tattoo, Wop Art, Artecasa, iViaggiatori, Mondo Bimbi, Ti sposo e Mercato delle Pulci.

Alcuni eventi a carattere internazionale (Wop Art, Expomedica, iViaggiatori) danno visibilità a Lugano e all'intera regione, soprattutto in Svizzera interna e Italia, creando interessanti indotti indiretti.

In considerazione della garanzia che la struttura è operativa almeno fino al 2022, si è aumentata del 20% la voce manutenzione per permettere interventi mirati, soprattutto alle coperture ormai vetuste e talvolta non più impermeabili.

Nel merito del preventivo 2019

62 Eventi e congressi (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	**SPESE CORRENTI**	**11'363'760.00**	**11'006'050.00**	**357'710.00**	**3.25%**	**10'162'232.04**	**1'201'527.96**	**11.82%**
30	SPESE PER IL PERSONALE	5'882'430.00	5'619'850.00	262'580.00	4.67%	5'393'014.25	489'415.75	9.07%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	5'296'680.00	5'263'500.00	33'180.00	0.63%	4'634'602.79	662'077.21	14.29%
36	CONTRIBUTI PROPRI	134'650.00	116'700.00	17'950.00	15.38%	134'615.00	35.00	0.03%
39	ADDEBITI INTERNI	50'000.00	6'000.00	44'000.00	733.33%		50'000.00	
4	**RICAVI CORRENTI**	**5'730'070.00**	**5'619'990.00**	**110'080.00**	**1.96%**	**5'141'707.50**	**588'362.50**	**11.44%**
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	3'412'270.00	3'311'040.00	101'230.00	3.06%	3'230'433.69	181'836.31	5.63%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'096'800.00	1'367'950.00	-271'150.00	-19.82%	962'163.46	134'636.54	13.99%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	30'000.00	50'000.00	-20'000.00	-40.00%	48'878.70	-18'878.70	-38.62%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'091'000.00	791'000.00	300'000.00	37.93%	800'231.65	290'768.35	36.34%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	100'000.00	0.00	0.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

A livello di risorse umane la Divisione Eventi e Congressi registra 2.7 unità in più rispetto al 2018, senza aggravio di costi per l'amministrazione comunale, fatto salvi gli annuali scatti salariali. Si tratta di un passaggio di ruolo al CC Fiere e Congressi; un'unità per impiego di ruolo in sostituzione di incarico avventizio e mezza unità per posizione di ruolo (compensata da minori prestazioni di terzi), entrambi sotto il CC Eventi e Tempo Libero; infine uno 0.2 di potenziamento per il Servizio Bikesharing, che risulta finanziariamente neutro in quanto compensato da Publibike. Senza impatto globale è infine la riallocazione di un 30% dal centro di costo Eventi e Tempo libero a Direzione, amministrazione, promozione e marketing. Nel confronto con il Consuntivo 2017 occorre osservare che lo stesso Consuntivo 2017 presentava risparmi intorno ai Fr. 100'000.-- sul Preventivo 2017 per via di avvicendamenti. Inoltre come già scritto in precedenti commenti tra Preventivo 2017 e Preventivo 2018 c'è stato un aumento di 0.5 unità oltre che ad adeguamenti salariali.

Circa le "Spese per beni e servizi" si nota un sostanziale equilibrio tra Preventivo 2019 e Preventivo 2018, mentre il raffronto con il Consuntivo 2017 fa emergere elementi spiegati già in precedenti messaggi.

L'aumento maggiore per queste spese è avvenuto tra il 2017 e il 2018 in quanto nel Preventivo 2018 sono stati inseriti costi per l'organizzazione di un congresso, compensati dalle maggiori entrate. Nel 2019 queste spese per il congresso non sono più previste ma la spesa resta simile per le spese elencate nelle tabelle successive.

In merito al Preventivo generale se da un lato le maggiori uscite di Fr. 357'710.--, parzialmente compensate da maggiori entrate di Fr. 110'080.--, registrano un costo maggiore complessivo di Fr. 247'630.--, dall'altro è da sottolineare che, tolti gli aumenti di costo a impatto neutro, risulta un risparmio reale per la Città di ca. Fr. 14'000.--. Tale risparmio, dimostrato nelle successive tabelle specifiche, può essere smussato se si calcolano gli scatti salariali annuali dovuti.

26200 Direzione segreteria amministrazione e marketing	-87'150	-13'550
26210 Eventi e tempo libero	-113'170	10'030
26211 Bike sharing	203'380	203'380
26212 Porti e pontili	-67'260	-67'260
26220 Fiere e congressi	-183'430	-118'600
Differenza costi 2019-2018	-247'630	
Effettivo risparmio tolti i costi neutri		14'000

Nel dettaglio per centro di costo.

26200 Direzione segreteria amministrazione e marketing						
		147'150	Maggiori uscite			
		60'000	Maggiori entrate			
		-87'150	Differenza complessiva			
			Aumenti neutri	Aumenti effettivi	Risparmi	
Maggiori uscite con impatto neutro						
301-305 Stipendi e spese personale			76'600		Riallocazione interna di % unità della	
31700000 - Spese viaggio, trasf. e altre spese			-3'000		Riallocate in Eventi, in quanto il maggior uso è relativo al personale del settore	
Maggiori uscite con impatto						
Spese diverse ufficio				4'450		
31940000 - Spese per la promozione turistica				69'100	Utilizzo risparmi di diversi CC della Divisione per miglioramento aspetti promozionali degli eventi	
Maggiori entrate con impatto						
43691000 - Rimborso spese varie					**60'000**	Prestazioni per LAC
			73'600	**73'550**		
Totale aumenti		**147'150**			**60'000**	
Differenza complessiva		**-87'150**			**Maggiori entrate - aumenti generali**	
Differenza effettiva		**-13'550**			Maggiori entrate - solo aumenti effettivi	

Nella prossima tabella si nota come si vanno ad aumentare i costi di prestazioni per eventi e manifestazioni, grazie anche ai contributi derivanti dagli utili di SOTELL, parallelamente aumentano le entrate dei mercatini stagionali e gli incassi degli eventi. DEC rileva, mantenendo la collaborazione con la Polizia, i mercatini settimanali.

26210 Eventi e tempo libero							
		599'170	Maggiori uscite				
		486'000	Maggiori entrate				
		-113'170	Differenza complessiva				
Risparmio effettivo		**10'030**				Diff. complessiva - aumenti neutri (-123'200)	
Altre maggiori uscite con impatto neutro						**123'200**	
39000000 - Prestazioni interne: DSU, edifici						50'000	
301-305 Stipendi e spese personale						73'200	Riallocazione interna unità del Dic.
Altre maggiori uscite con impatto						**5'970**	Adeguamento diverse piccole spese
Focus su attività specifiche							
		P19-P18	**HR**	**da Sotell**	**Villag. bar, merc.**	**Com**	**Osservazioni**
30100000 - Stipendi al personale: di ruolo		35'000	35'000				Aggiunta 0.5 unità (differenza parziale su cc, restante aumento riguarda spostamenti interni Dicastero)
31835000 - Prestazioni: arte, cultura e spettacolo		60'000		60'000			Eventi musicali (sel. PAG, Make your Move, Fresh, Foce) prima a carico di Sotell, tramite utili
31836000 - Prestaz.: manifestazioni, mercati, eventi		380'000		250'000			Eventi estivi (Longlake Festival: Buskers e wor(l)ds, e altre animazoini estive) prima a carico di Sotell
					130'000		Spese (allestimenti, animazioni) per i Villaggetti estivi compensate con le entrate (tasse area pubblica)
31845000 - Prestazioni: SOTELL		-35'000	-35'000				Risparmio prestazioni di terzi in favore di + 0.5 unità
31940200 - Spese per comunicazione		30'000				30'000	Utilizzo risparmi del CC per miglioramento aspetti comunicativi degli eventi
MAGGIORI USCITE		**470'000**		**310'000**	**130'000**	**30'000**	
42780000 - Tasse di occupazione area pubblica		160'000			160'000		Entrate occup. Area pubblica (per villaggetti e trasferimento parziale mercatini da Polizia a DEC)
42780100 - Tasse per mercati		16'000			16'000		Quota parte trasferimento parziale mercatini da Polizia a DEC
43430000 - Abbonamenti, biglietti d'ingresso		40'000		40'000			Trasferimento di incasso eventi prima gestiti da Sotell (e spesi per gli eventi)
43520000 - Incassi bar		-30'000		-30'000			Attività bar gestite da Sotell, insieme alle altre, il cui utile è riversato a DEC nel contributo dei 300'000 frs.
46900000 - Contributi da enti e istituzioni		300'000		300'000			Sotell non spende più direttamente per gli eventi del DEC, ma versa un contributo a DEC permettendogli di spendere direttamente negli eventi
MAGGIORI ENTRATE		**486'000**		**310'000**	**176'000**		

Per quanto riguarda il Bikesharing, il ricorso pendente è stato respinto, per cui nel 2019 si procederà all'ampliamento della rete cittadina da parte di Publibike che prenderà in gestione l'intero progetto. Per questo motivo i costi amministrativi diminuiranno (- Fr. 92'000.--) e i costi del personale verranno in parte rifatturati alla Publibike nella misura di ca 1,8 unità (- Fr. 138'000.--).

26211 Bike sharing		
	85'380	Minori uscite
	118'000	Maggiori entrate
	203'380	Differenza complessiva

26212 Porti e pontili		
	7710	Minori uscite
	-74970	Maggiori entrate
	-67260	Differenza complessiva

Per quanto riguarda il settore Fiere e Congressi, nel 2019 non si organizza direttamente un congresso come nel 2018, per questo motivo le voci di alcune spese legate a questa attività sono state annullate come gli affitti di spazi, il noleggio di attrezzature e la quota di partecipazione a Congressi. Si prevede inoltre un aumento della spesa nella voce manutenzioni immobili e strutture di Fr. 24'000.-- per permettere interventi mirati, soprattutto alle coperture ormai vetuste e talvolta non più impermeabili del Centro Esposizioni.

FOCUS su 62201 Acquisizione e organizzazione fiere e congressi	
Spese risparmiate per congressi non direttamente organizzati	**442'600**
Dettaglio conti sui quali si è risparmiato	
31000000 - Materiale d'ufficio	1'000
31600000 - Affitto immobili	75'000
31620000 - Noleggio attrezzature e installazioni	70'000
31808000 - Spese postali	1'000
31809100 - Spese di telefonia	1'400
31837000 - Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	193'700
31843000 - Prestazioni: amministrative e commerciali	64'200
31844000 - Prestazioni di terzi diverse	13'000
31910000 - Spese varie non imputabili altrimenti	3'000
31940100 - Spese promozionali	20'300
Incassi non più pervenuti per congressi organizzati	
43430010 - Quote di partecipazione a congressi	**449'000**
Minor risultato	6'400

Dopo aver evidenziato l'effetto dei conti specifici del Congresso organizzato nel 2018, nell'ultima tabella si illustra la situazione complessiva del centro di costo.

26220 Fiere e congressi						
			295'520	Minori uscite		
			-478'950	Minori entrate		
			-183'430	Differenza complessiva		
			Aumenti neutri	Aumenti effettivi	Ripristino P17	Osservazioni
301-305 Spese personale			64'830			Aumento costi neutralizzato da 1 unità di passaggio da avventizio a ruolo
Spese varie, piccoli aumenti				9'350		
Spese varie, piccoli risparmi				-19'050		
Immobili: manut.				24'000		
Immobili: partecip. Invest.			17'950			Aumento neutralizzato da corrispettiva entrata
31827000 - Consulenze: informatica					50'000	Ripristino situazione 2017 per necessità informatiche strutturali non gestibili diversamente
Immobili: partecip. Invest.			-17950			
62201 Acquisizione e organizzazione fiere				6400		
Entrate: minori ricavi pubbl.				30'000		
Entrate: minori affitti				17'900		
			64'830	**68'600**	**50'000**	
Differenza complessiva			**183'430**			
Costo maggiore effettivo			**118'600**			Differenza complessiva - aumenti neutri

69 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI

Considerazioni generali

Nel merito del preventivo 2019

6900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	322'120.00	314'120.00	8'000.00	2.55%	310'429.30	11'690.70	3.77%
36	CONTRIBUTI PROPRI	322'120.00	314'120.00	8'000.00	2.55%	310'429.30	11'690.70	3.77%

Questo centro di costo rileva, in modo particolare, il contributo a Lugano Turismo, calcolato sulla base dei pernottamenti, che segna rispetto al preventive 2018 un incremento di Fr. 8'000.-- e rispetto al consuntivo 2017 un incremento di Fr. 11'290.70.

69100 Altri Contributi: cultura (CENTRO DI COSTO)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	11'949'600.00	6'951'600.00	4'998'000.00	71.90%	6'943'402.65	5'006'197.35	72.10%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	11'100.00	11'100.00	0.00	0.00%	11'756.96	-656.96	-5.59%
36	CONTRIBUTI PROPRI	11'938'500.00	6'940'500.00	4'998'000.00	72.01%	6'931'645.69	5'006'854.31	72.23%
4	RICAVI CORRENTI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	37'018.00	-7'018.00	-18.96%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE					408.00	-408.00	-100.00%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	36'610.00	-6'610.00	-18.06%

Il trasferimento del contributo al LAC dal centro di costo LAC all'attuale centro di costo Altri contributi (Cultura) determina il maggior sia costo rispetto al preventivo 2018 sia rispetto al consuntivo 2017.

69101 Altri Contributi: sport (CENTRO DI COSTO)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	414'850.00	417'850.00	-3'000.00	-0.72%	339'049.00	75'801.00	22.36%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	6'550.00	6'550.00	0.00	0.00%	6'550.00	0.00	0.00%
36	CONTRIBUTI PROPRI	408'300.00	411'300.00	-3'000.00	-0.73%	332'499.00	75'801.00	22.80%

Rispetto al consuntivo 2017 emerge un maggior costo di Fr. 75'801.-- e da attribuire al trasferimento nel centro di costo delle quote di affitto prese a carico dalla Città per la messa a disposizione di strutture ed impianti alle società sportive; onere che fino al 2017 era rilevato nel centro di costo direzione della Divisone sport.

69102 Altri Contributi: eventi e congressi (CENTRO DI COSTO)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	1'098'500.00	1'098'500.00	0.00	0.00%	1'132'754.05	-34'254.05	-3.02%
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'098'500.00	1'098'500.00	0.00	0.00%	1'132'754.05	-34'254.05	-3.02%

Non vi sono segnalazioni particolari al riguardo di questi sussidi, che annualmente, trovano conferma.

DICASTERO 7 – SVILUPPO TERRITORIALE

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Preventivo spese 2018	Preventivo ricavi 2018	Consuntivo spese 2017	Consuntivo ricavi 2017
7	Sviluppo territoriale	26'984'917.00	6'298'130.00	26'024'340.00	6'131'200.00	22'818'381.81	6'320'039.32
70	Pianificazione ambiente e mobilità	5'046'546.00	2'598'600.00	4'988'870.00	2'609'600.00	4'648'289.62	2'551'421.40
71	Edilizia privata	4'414'521.00	2'580'030.00	4'327'120.00	2'567'600.00	4'354'881.18	3'038'584.12
79	Contributi	17'523'850.00	1'119'500.00	16'708'350.00	954'000.00	13'815'211.01	730'033.80

70 – PIANIFICAZIONE AMBIENTE E MOBILITÀ

Considerazioni generali

La Divisione pianificazione, ambiente e mobilità opererà anche nel 2019 nei tre settori principali di attività affidati al servizio: la pianificazione territoriale ed urbanistica, la mobilità e l'ambiente/energia.

Proseguirà l'attività di aggiornamento costante dei Piani regolatori della Città mediante numerose procedure di varianti in corso; i temi di rilievo saranno, per il 2019, la conclusione del piano di indirizzo per la revisione del Piano regolatore di Bré e la pubblicazione del concorso per la revisione del PR dell'intera Città (PR unitario – Piano direttore comunale), per il quale il Legislativo ha già stanziato il necessario credito.

In questo contesto, proseguiranno pure i lavori di preparazione collaterali, necessari all'avvio della revisione.

Sono pure da menzionare gli studi per l'attualizzazione dell'assetto pianificatorio del Centro Città, in base all'accoglimento, da parte del Legislativo, della Mozione 3855 "Concernente lo studio per una variante del Piano regolatore per il comparto della sezione di Lugano (Zona Lugano Centro)", così come l'avvio di uno studio (Masterplan) per l'aggiornamento del PR nel comparto del Lungolago in base alle mutate condizioni quadro ed esigenze, in stretta relazione con gli approfondimenti per il centro cittadino.

La DPAM contribuirà inoltre come di consueto al proseguimento delle diverse pianificazioni intercomunali in corso, in particolare il PR-NQC Nuovo Quartiere Cornaredo (varianti di PR di prima fase e seconda fase), il PR-CIPPS (Pian Scairolo) – in fase di approvazione, ed il consolidamento del PR-TriMa (Trincea di Massagno), in coordinamento con variante di PR StazLu2, di competenza della Città.

Nel 2019 si promuoveranno pure alcuni messaggi relativi ai Piani regolatori di Cadro, Valcolla, Sonvico, Barbengo, Villa Luganese, nonché alcune varianti di adeguamento del Piano regolatore intercomunale del Piano della Stampa (PR-PRIPS), in collaborazione con il Comune di Canobbio, approvato nel 2018.

Proseguiranno i lavori per l'attuazione del progetto di massima per la Porta Ovest (riorganizzazione della viabilità in seguito alla riconversione delle bretelle autostradali a Lugano-nord), ed il coinvolgimento nel Progetto definitivo della tappa prioritaria della rete Tram-treno del Luganese, pubblicato nel 2018.

Nel 2019 si procederà pure al licenziamento del Messaggio relativo alla variante concernente le disposizioni pianificatorie legate agli spazi di pertinenza dei corsi d'acqua per tutto il comprensorio cittadino, dopo l'ottenimento dell'esame preliminare dipartimentale favorevole nell'autunno del 2018.

Per il settore dell'ambiente, i temi di rilievo saranno il consolidamento della politica energetica comunale con l'elaborazione del Piano energetico comunale (PECO), la cui delibera, avvenuta nel 2018 - è oggetto di un ricorso, ed il proseguimento delle misure e degli interventi necessari per l'ottenimento del label "Città dell'Energia", che saranno coordinati anche nell'ambito del tavolo LuganoEnergia, allestito quale piattaforma di coordinamento dei servizi della Città e delle sue aziende (in particolare AIL) in materia di energia.

Il settore della mobilità, il cui accento è dato dall'accompagnamento dei progetti per la realizzazione delle corsie e piste ciclabili, secondo il Piano comunale dei percorsi ciclabili elaborato dalla DPAM; pure di rilievo l'accompagnamento degli studi sul Lungolago, nel comparto del Centro Città, nonché del progetto StazLu, con la definizione dell'organizzazione viaria nelle diverse fasi di realizzazione che si presenteranno nei prossimi anni.

Anche per il 2019, l'attività comprenderà l'ottimizzazione dell'offerta del trasporto pubblico nel comprensorio cittadino, con particolare riferimento ai quartieri periferici, che il Municipio ha voluto avviare secondo la disponibilità finanziaria concessa e, più in generale, la promozione del trasporto pubblico in collaborazione con il Cantone, così come la partecipazione agli studi per riorganizzazione del trasporto pubblico all'orizzonte 2021 (apertura della galleria di base del Monte Ceneri).

Pure da menzionare la partecipazione allo studio per la seconda fase della rete tram o bus ad alto livello di servizio (agglobus) tra Cornaredo ed il centro, rispettivamente tra il centro ed il Pian Scairolo.

Anche nel 2019, la DPAM sarà impegnata su singole misure puntuali di monitoraggio ed ottimizzazione del PVP, così come sulle misure infrastrutturali e tecniche necessarie alla gestione dei bus turistici ed a quelle della logistica delle merci nel centro cittadino.

Su questi temi, la Divisione proseguirà l'attività di coordinamento dei Servizi cittadini tramite la Commissione mobilità.

La Divisione parteciperà inoltre, come di consueto, alle attività relative alle espropriazioni, ai contributi di miglioria e delle pubblicazioni dei progetti secondo la Legge sulle strade.

Proseguiranno, in collaborazione con i competenti Servizi del Cantone, i lavori di consolidamento dei Piani delle zone di pericolo e la loro integrazione nei PR delle diverse Sezioni, come pure i lavori per la futura organizzazione comunale su questi temi.

Pure da menzionare, sono l'intensa attività di consulenza interna all'amministrazione su temi territoriali e pianificatori che coinvolgono altri Servizi, la consulenza esterna su temi pianificatori, nonché l'elaborazione di prese di posizione della Città sulle revisioni delle basi legali superiori in materia di pianificazione del territorio, mobilità ed ambiente, nonché su diversi strumenti pianificatori o progetti d'ordine superiore (Piano direttore cantonale, Programma d'agglomerato PAL, Piano cantonale delle aggregazioni, Ticino2020, ecc.).

Si ricordano infine la partecipazione al progetto SmartCity, nonché il supporto e la collaborazione nella fase operativa e di sviluppo della piattaforma statistica della Città, così come la partecipazione al Gruppo di lavoro incaricato dell'introduzione e dell'allestimento del bilancio sociale ed ambientale per la Città.

La Direzione della Divisione sarà pure chiamata proseguire la propria attività di rappresentanza della Città in seno a giurie e commissioni d'esperti legate a progetti edilizi ed urbanistici di rilevanza comunale o regionale.

Nel merito del preventivo 2019

Di seguito è illustrata la situazione del preventivo 2019 della Divisione, che mostra una situazione di sostanziale stabilità nella struttura delle spese e dei ricavi.

Per i commenti sulle singole variazioni si rimanda al punto successivo.

70 Pianificazione ambiente e mobilità (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	5'046'546.00	4'988'870.00	57'676.00	1.16%	4'648'289.62	398'256.38	8.57%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'944'940.00	1'874'950.00	69'990.00	3.73%	1'607'300.05	337'639.95	21.01%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	550'800.00	558'600.00	-7'800.00	-1.40%	540'380.92	10'419.08	1.93%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'469'600.00	2'469'600.00	0.00	0.00%	2'413'061.00	56'539.00	2.34%
39	ADDEBITI INTERNI	81'206.00	85'720.00	-4'514.00	-5.27%	87'547.65	-6'341.65	-7.24%
4	RICAVI CORRENTI	2'598'600.00	2'609'600.00	-11'000.00	-0.42%	2'551'421.40	47'178.60	1.85%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	11'000.00		11'000.00		19'369.50	-8'369.50	-43.21%
44	CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	118'000.00	115'000.00	3'000.00	2.61%	118'990.90	-990.90	-0.83%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	2'469'600.00	2'494'600.00	-25'000.00	-1.00%	2'413'061.00	56'539.00	2.34%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Il preventivo 2019 presenta un contenuto aumento rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017, riconducibile in buona sostanza alla voce 30 - Spese per personale.

Per il resto, si confermano sostanzialmente le spese ed i ricavi del preventivo 2018, con lievi differenze legate al contenimento delle spese per beni e servizi ed una prevedibile lieve riduzione dei ricavi attinenti al FER (Fondo energie rinnovabili), legato alle disposizioni cantonali.

71 – EDILIZIA PRIVATA

Considerazioni generali

La Divisione edilizia privata conferma l'andamento degli ultimi anni, contraddistinto da un'intensa attività edilizia sull'intero comprensorio comunale. Il sempre costante vigore presente nel ramo edilizio, si concretizza con un'importante sollecitazione dei servizi della Divisione.

La notevole complessità dei progetti presentati, nonché le numerose leggi e disposizioni di diritto cantonale e federale che sono entrate in vigore nel corso degli ultimi anni, sollecitano vieppiù in maniera marcata le risorse umane disponibili.

Oltre agli aspetti di diritto comunale, la Divisione è direttamente coinvolta nel coordinamento di tutti gli aspetti di competenza cantonale, ciò che comporta un importante onere burocratico.

I sempre convenienti tassi ipotecari proposti dagli istituti di credito, fanno inoltre presupporre che vi sarà un'attività edilizia importante anche per il prossimo anno.

L'organizzazione interna della Divisione edilizia privata, contraddistinta da due Sezioni che lavorano a stretto contatto con la Direzione, una responsabile del settore esame progetti e l'altra responsabile del settore controllo cantieri, permette di seguire l'intero iter edilizio, facilitando interrelazioni e sinergie.

L'obiettivo della Divisione per il 2019, rimane quindi quello di consolidare la riorganizzazione interna avviata nel corso del 2017. La ripartizione in questione, permette di rispondere in maniera più efficace e celere alle sollecitazioni che provengono dal mondo dell'edilizia, nonché alle necessità causate dal costante incremento del numero delle opposizioni e dei ricorsi presentati da terzi.

Settori

Esame progetti

La Sezione in rassegna si occupa di evadere le numerose domande di costruzione che vengono inoltrate. Il compito dei funzionari addetti all'esame dei progetti, è reso arduo oltre che dalla sempre crescente mole di lavoro, anche dal fatto che le istanze devono essere esaminate sulla base di 19 Piani regolatori differenti.

Nell'ultimo periodo, si è inoltre manifestata la problematica della lungaggine dei tempi di evasione dei preavvisi relativi alle canalizzazioni ed allo smaltimento delle acque. L'aumento di un'unità previsto per questo specifico settore, già a partire dalla fine del 2018, permetterà un sensibile miglioramento della situazione.

L'iter della domanda di costruzione subisce inoltre spesso ritardi o sospensioni dovute a disposizioni di diritto superiore (cantonale e federale), entrate in vigore nel corso dell'ultimo decennio.

Nel 2019 è plausibile che vi saranno ancora problemi di tempestività nel rilascio delle licenze edilizie che seguiranno la procedura ordinaria.

Per quanto attiene alle domande di costruzione che seguono l'iter della notifica, grazie ad un maggior consolidamento del principio delle deleghe operative, si giungerà verosimilmente ad un'evasione più celere delle istanze in esame.

Le riflessioni sulla riorganizzazione della Commissione consultiva per i Nuclei tradizionali, che collabora con il settore dell'esame dei progetti per tutti gli interventi edilizi che avvengono all'interno dei nuclei, dovrebbero concludersi nei prossimi mesi e sfociare in una proposta concreta nel corso del 2019.

Si segnala inoltre che è in atto la revisione totale della Legge edilizia cantonale e del suo Regolamento di applicazione. La revisione in oggetto, contraddistinta da importanti novità (completa informatizzazione della procedura, procedura edilizia in due fasi,…), comporterà giocoforza una fase di aggiornamento e di transizione per l'intero settore dell'Edilizia privata. A medio/lungo termine è tuttavia auspicabile che si possa giungere ad ottimizzare e abbreviare i tempi amministrativi di rilascio delle licenze edilizie.

Controllo cantieri

A seguito delle aggregazioni, in questo settore si è registrata una forte crescita del numero di cantieri attivi.
L'aumento del territorio comunale, che è gradualmente passato dai 12 km2 agli attuali 71 Km2 (+506%), ha inoltre reso oggettivamente complesso il controllo puntuale e sistematico di tutte le opere edili in costruzione. Sono infatti oltre 400 i cantieri (grandi o piccoli) presenti nel nostro comprensorio.
Nella maggioranza dei casi il controllo finale dei lavori ed il rilascio dei permessi di abitabilità o messa in esercizio degli impianti avviene comunque senza problemi rilevanti.

Controllo impianti di combustione

Anche per il 2019, il settore del controllo degli impianti di combustione opererà con alcuni tecnici esterni (controllori privati), coordinati dal funzionario comunale addetto a questo settore. Quest'ultimo, oltre ad eseguire i controlli per le sezioni di Lugano, Castagnola e Brè, svolge tutte le mansioni amministrative che spettano all'Autorità comunale (aggiornamento banca dati cantonale, ordini di risanamento, richiami, diffide, tabelle dei costi per successive fatturazioni, ecc.). Il settore in oggetto è supportato da una segretaria al 60%.

Nel merito del preventivo 2019

71 Edilizia privata (DIVISIONE)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	4'414'521.00	4'327'120.00	87'401.00	2.02%	4'354'881.18	59'639.82	1.37%
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'311'750.00	3'216'150.00	95'600.00	2.97%	3'099'413.75	212'336.25	6.85%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	718'550.00	710'950.00	7'600.00	1.07%	666'920.28	51'629.72	7.74%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	260'243.50	-160'243.50	-61.57%
39	ADDEBITI INTERNI	284'221.00	300'020.00	-15'799.00	-5.27%	328'303.65	-44'082.65	-13.43%
4	RICAVI CORRENTI	2'580'030.00	2'567'600.00	12'430.00	0.48%	3'038'584.12	-458'554.12	-15.09%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	400'000.00	420'000.00	-20'000.00	-4.76%	607'420.45	-207'420.45	-34.15%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'774'000.00	1'719'000.00	55'000.00	3.20%	1'993'425.50	-219'425.50	-11.01%
49	ACCREDITI INTERNI	406'030.00	428'600.00	-22'570.00	-5.27%	437'738.17	-31'708.17	-7.24%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017

Rispetto al preventivo dell'anno precedente, per il 2019 è stata creata la voce contabile "interventi edilizi sostitutivi". Essa riguarda sia le opere di ripristino per abusi edilizi ordinate dal Municipio - che devono essere fatte eseguire d'ufficio a causa dell'inadempienza del proprietario - sia gli ordini di messa in sicurezza rimasti inevasi. Per entrambe le fattispecie, la procedura prevede che il Comune anticipi le spese, addebitando poi il costi per l'esecuzione sostitutiva al proprietario.

79 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE

Considerazioni generali

Nei centri di costo per i contributi del Dicastero Sviluppo Territoriale sono situati i versamenti relativi alla mobilità ed ai trasporti (contributi di legge), così come i contributi volontari (altri contributi) per i quali vi è attribuzione di competenza alle divisioni de dicastero.

Nel merito del preventivo 2019

7900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	15'846'750.00	15'224'750.00	622'000.00	4.09%	12'498'008.65	3'348'741.35	26.79%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	116'000.00	113'000.00	3'000.00	2.65%	59'487.95	56'512.05	95.00%
36	CONTRIBUTI PROPRI	15'730'750.00	15'111'750.00	619'000.00	4.10%	12'438'520.70	3'292'229.30	26.47%
4	RICAVI CORRENTI	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	30'000.00	10'000.00	33.33%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	30'000.00	10'000.00	33.33%

Il dettaglio di questi contributi è presentato nella tabella qui sotto:

Conto		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
35269001	Commissione Regionale dei Trasporti	116'000.00	113'000.00	3'000.00	2.65%	59'487.95	56'512.05	95.00%
36160000	Cantone: Comunità Tariffale	5'110'000.00	4'600'000.00	510'000.00	11.09%	4'081'887.00	1'028'113.00	25.19%
36460200	Collegamento pubblico Città / Aeroporto	33'750.00	33'750.00	0.00	0.00%	33'750.00	0.00	0.00%
36462000	Contributo linee urbane d'importanza cantona	4'700'000.00	4'866'000.00	-166'000.00	-3.41%	4'420'476.00	279'524.00	6.32%
36463000	Linee locali di trasporto pubblico	5'887'000.00	5'612'000.00	275'000.00	4.90%	3'902'407.70	1'984'592.30	50.86%
45250000	Rimborsi da Comuni per linee locali	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	30'000.00	10'000.00	33.33%

Anche a Preventivo 2019 è evidente un ulteriore aumento dell'onere relativo ai trasporti pubblici (Comunità tariffale, linee urbane d'importanza cantonale e linee locali).

Per quanto concerne la Comunità Tariffale l'aumento della spesa è in particolare legata alle conseguenze d'esercizio del cambio orario giugno 2019.

Per quanto riguarda le linee Locali, il maggior costo dipende decisioni relative al rinnovo dei contratti legati all'offerta e al potenziamento della stessa.

7910 Altri Contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
3	SPESE CORRENTI	1'677'100.00	1'483'600.00	193'500.00	13.04%	1'317'202.36	359'897.64	27.32%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	12'200.00	12'200.00	0.00	0.00%	3'178.16	9'021.84	283.87%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	400.00	400.00	0.00	0.00%	222.00	178.00	80.18%
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'664'500.00	1'471'000.00	193'500.00	13.15%	1'313'802.20	350'697.80	26.69%
4	RICAVI CORRENTI	1'079'500.00	914'000.00	165'500.00	18.11%	700'033.80	379'466.20	54.21%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	364'000.00	364'000.00	0.00	0.00%	361'360.00	2'640.00	0.73%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	715'500.00	550'000.00	165'500.00	30.09%	338'673.80	376'826.20	111.27%

Il dettaglio si presenta come segue:

Conto		Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
31813001	IVA forfetaria dovuta	2'200.00	2'200.00	0.00	0.00%	2'168.16	31.84	1.47%
31899000	Tasse sociali	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	1'010.00	8'990.00	890.10%
35269001	Commissione Regionale dei Trasporti	400.00	400.00	0.00	0.00%	222.00	178.00	80.18%
36464000	Contributo a TPL per gestione Park & Ride	50'000.00	192'000.00	-142'000.00	-73.96%		50'000.00	
36560100	Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblic					20'000.00	-20'000.00	-100.00%
36580200	Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi					12'000.00	-12'000.00	-100.00%
36603000	Contributo per abbonamenti Park & Ride	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%		24'000.00	
36660000	Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost.	900'000.00	870'000.00	30'000.00	3.45%	900'005.80	-5.80	0.00%
36660010	Incentivi a privati - efficenza energetica (FER)	307'500.00		307'500.00			307'500.00	
36660100	Carte giornaliere dei trasporti	350'000.00	350'000.00	0.00	0.00%	350'000.00	0.00	0.00%
36660200	Abbonamenti arcobaleno aziendali	33'000.00	35'000.00	-2'000.00	-5.71%	31'796.40	1'203.60	3.79%
43570000	Carte giornaliere di trasporto	364'000.00	364'000.00	0.00	0.00%	361'360.00	2'640.00	0.73%
48500000	Prelevamento al fondo FER	715'500.00	550'000.00	165'500.00	30.09%	338'673.80	376'826.20	111.27%

Il maggior costo, sia rispetto al Preventivo 2018 sia rispetto al Consuntivo 2017, è da attribuire in modo importante all'introduzione delle erogazioni di sussidi ai privati quali incentivi a favore dell'efficienza energetica; incentivi questi che sono interamente coperti da un prelevamento di pari entità dal Fondo Energie Rinnovabili (FER).

Segnaliamo inoltre che l'andamento dei Park & Ride (gestito da TPL SA) ha generato risultati migliori del previsto, con conseguente riduzione del contributo di copertura a carico della Città (- Fr. 142'000.--).

Il dettaglio di questi incentivi e il dettaglio del FER sono presentati nelle sottostanti tabelle.

Dettaglio prelevamenti incentivi edilizia e mobilità	**2019**
Certificazione energeticva degli edifici	25'000.00
Risanamento energetico di base su immbili esistenti (per i quali è già stato concesso un sussidio cantonale Programma edifici)	62'500.00
Bonus CECE per risanamento energetico di base particolarmente performante	10'000.00
Risanamento di edifici a basso fabbisogno energetico certificati Mingergie	40'000.00
Realizzazione di nuovi edifici a basso fabbisogno energetico certificati Mingergie	20'000.00
Realizzazione di nuovi impianti solari termici per l aproduzione di calore con i relativi sistemi di accumulo dell'energia prodotta	50'000.00
Realizzazione di nuovi impianti solari fotovoltaici per la produzione di elettricità con i relativi sistemi di accumulo dell'energia prodotta	100'000.00
Totale	**307'500.00**

Il prelevamento dal FER a copertura degli incentivi per la mobilità l'efficienza energetica si compone come sotto illustrato:

Incentivi edilizia e mobilità	307'500.00
Gestione P+R a TPL SA	50'000.00
Contributo abo P+R (dom Lugano)	25'000.00
Abbonamenti arcobaleno, gestione PR e abbonamenti	333'000.00
Totale	**715'500.00**

Rispetto al preventivo 2018, oltre alla citata aggiunta della copertura per gli incentivi di efficienza energetica di Fr. 307'500.--, segnaliamo la riduzione del prelevamento a copertura del disavanzo dei Park & Ride (- Fr. 142'000.--) a seguito delle risultanze, migliori del previsto, verificatesi nel primo anno di attività.

MESSAGGI

DEI

FONDI COMUNALI

FONDI COMUNALI

BORSA D'ARCHITETTURA FRATELLI P. ED E. SOMAZZI

Nessuna osservazione particolare da segnalare.

FONDO FAURE-SOLDINI

Stabili a Cademario

In leggero aumento le spese di manutenzione degli immobili (+ Fr. 5'000.— rispetto al Preventivo 2018).

Stabili per contro le altre voci di spesa e di entrata.

Proventi e spese diverse

In leggera crescita i redditi da titoli patrimoniali (+ Fr. 9'800.— rispetto al Preventivo 2018)

MESSAGGIO

AZIENDA ACQUA POTABILE

AZIENDA ACQUA POTABILE

Commento generale

L'Azienda acqua potabile del Comune di Lugano è gestita dalla AIL SA in base al mandato di prestazione approvato dal Consiglio Comunale il 2 ottobre 2017.

Al gestore AIL SA viene delegata la gestione degli impianti e della fornitura di acqua potabile ai clienti finali. I suoi compiti comprendono la gestione tecnica, la manutenzione ordinaria, la manutenzione straordinaria, la gestione degli investimenti necessari alla miglioria e all'ampliamento, l'assicurazione della qualità e la gestione amministrativa e contabile dell'Azienda Acqua Potabile.

Gli investimenti dell'azienda acqua potabile, preavvisati dal Municipio, restano di competenza del Consiglio Comunale, come pure il preventivo per l'esercizio annuale.

Commentando le voci più importanti osserviamo:

USCITE

318.400 *Costi gestione (importo fisso)*
Prestazioni proprie di AIL SA quali personale, mezzi tecnici, infrastrutture, logistica, ICT, costi generali e assicurazioni, per la gestione del servizio di erogazione dell'acqua potabile. Per "gestione" sono intese tutte le operazioni tecniche atte a garantire un servizio ottimale di erogazione dell'acqua potabile, nonché le operazioni amministrative e finanziarie legate in particolare alla fatturazione e all'incasso delle prestazioni eseguite e dei servizi erogati. L'importo iscritto a preventivo verrà fatturato per la gestione del 2019.

318.401 *Costi gestione (importo variabile 1)*
Costi variabili d'esercizio quali i costi per l'energia elettrica, l'acquisto d'acqua da terzi, le perdite sui debitori. Questi costi, determinati in gran parte dall'effettivo consumo, verranno fatturati mediante conteggio nel 2019.

318.402 *Costi gestione (importo variabile 2)*
Prestazioni di terzi e materiale per la gestione della rete AAP di Lugano, quali manutenzione ordinaria a straordinaria di tutte le infrastrutture di captazione, trasporto, accumulazione e distribuzione. Essi verranno fatturati mediante conteggio nel 2019.

321.200 *Interessi passivi*
Onere di capitale generato dal finanziamento degli attivi da parte del Comune di Lugano.

331.000 *Ammortamenti*
Ammortamento delle opere per l'approvvigionamento di acqua potabile.
Secondo l'Art. 158 cpv. 3 LOC per le infrastrutture per l'approvvigionamento idrico è vincolante l'utilizzo dei tassi d'ammortamenti sul valore iniziale riportati all'Art. 27 cpv. 4 RgfC.
Le aziende municipalizzate per l'approvvigionamento idrico ammortizzano i loro impianti in base alla durata di utilizzazione delle singole opere.

ENTRATE

434.600 *Forniture acqua potabile*
Ricavi generati dalla fornitura di acqua potabile.

434.640 *Tasse di allacciamento*
Quote di partecipazione dei nuovi allacciamenti alla rete già esistente.

434.650 *Ricavi prestazioni, vendite e tasse*
Ricavi generati dalla vendita di energia elettrica prodotta in gran parte dalla centralina idroelettrica sull'acquedotto di Cusello.

CONTO INVESTIMENTI

Gli investimenti in esecuzione da esercizi precedenti (messaggi approvati dal Consiglio Comunale) genereranno nel 2019 uscite per ca. Fr. 4'230'000.--.

Di queste opere quelle maggiormente rilevanti dal punto di vista finanziario sono le opere preparatorie per la costruzione del serbatoio Pian Gallina, le opere di risanamento, potenziamento e integrazione previste in Val Colla e alcune condotte principali in diversi quartieri.

Gli investimenti ricorrenti, come da dettaglio sottoposto, ammontano a Fr. 5'380'000.--.
Questi investimenti sono raggruppati nelle seguenti voci:

1. Rete di distribuzione	Fr. 3'565'000.--
2. Impianti di produzione e di accumulazione	Fr. 1'325'000.--
3. Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	Fr. 320'000.--
4. Apparecchiature di misura e di gestione	Fr. 100'000.--
5. Opere forestali (boschi)	Fr. 70'000.--

Gli investimenti ricorrenti sono per lo più rinnovi di infrastrutture d'approvvigionamento giunte al loro limite di vita operativo. Sono opere da attivare a bilancio visto che hanno una durata di vita di diversi anni e sono orientate a raggiungere e mantenere un livello tecnico omogeneo per tutto l'acquedotto della Nuova Lugano. L'importo relativo a queste opere negli ultimi anni è sensibilmente cresciuto, in particolare in seguito alle aggregazioni e ai numerosi progetti comunali di rifacimento della pavimentazione stradale.

Per quanto riguarda le opere in pianificazione, sono previsti principalmente lavori in comune con il Dicastero del Territorio o con il Cantone, per i quali sono stati o verranno richiesti dei crediti specifici. Si approfitterà dunque per allestire i progetti e richieste di credito più urgenti, tra cui spiccano alcune condotte principali di collegamento.
Per quanto concerne gli impianti, i progetti principali in fase avanzata di studio sono il nuovo serbatoio a Sonvico ("Bignö"), il collegamento tra il nuovo serbatoio Pian Gallina e il Serbatoio San Rocco, lo sviluppo della rete idrica nel nuovo quartiere di Cornaredo e la stazione di pompaggio che collegherà Pazzallo a Carabbia ("Pissin"), che verranno seguiti dalla nuova stazione a lago e da altri impianti. Da notare anche un contributo alla realizzazione del nuovo impianto di trattamento e accumulo ad Arogno, che alimenta la frazione di Caprino e la sistemazione della strada forestale d'acceso al Demanio di Cusello
La descrizione dei principali progetti avverrà in maniera dettagliata negli appositi messaggi di richiesta di credito. Si tratta generalmente di progetti a valenza regionale e a beneficio quindi dei sussidi concessi dalla Legge sull'Approvvigionamento Idrico.

RISOLUZIONI

RISOLUZIONI IN MARGINE AI CONTI PREVENTIVI 2019

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2019 (messaggio municipale no. 10043)

Vi preghiamo di voler risolvere:

- sono approvati i conti preventivi del Comune per l'anno 2019;
- il fabbisogno di preventivo 2019 si fissa in **Fr. 255'355'834.91;**
- il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2019 è fissato al **78%**.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Marco Borradori, avv.

Il Direttore della Divisione Finanze
Athos Foletti

Il Segretario
Robert Bregy

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI DEI FONDI COMUNALI PER L'ANNO 2019

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2019:

- della Borsa di architettura fratelli P. ed E. Somazzi;
- del Fondo Faure-Soldini;

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Marco Borradori, avv.

Il Direttore della Divisione Finanze
Athos Foletti

Il Segretario
Robert Bregy

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI 2019 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2019:

- dell'Azienda Acqua Potabile.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Marco Borradori, avv.

Il Direttore della Divisione Finanze
Athos Foletti

Il Segretario
Robert Bregy

TABELLE

RICAPITOLATIVE

DEL COMUNE

Preventivo 2019 Ricapitolazione

	Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Differenza P2019 / P2018	%	Consuntivo 2017	Differenza P2019 / C2017	%
Conto di gestione Corrente	Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni)	457.109.302,31	443.830.659,05	13.278.643,26	2,99%	442.409.827,68	14.699.474,63	3,32%
	Ammortamenti su beni amministrativi	33.653.810,60	32.090.996,47	1.562.814,13	4,87%	31.749.383,22	1.904.427,38	6,00%
	Addebiti interni	1.747.630,00	1.350.200,00	397.430,00	29,43%	1.458.351,02	289.278,98	19,84%
	Totale spese correnti	**492.510.742,91**	**477.271.855,52**	**15.238.887,39**	**3,19%**	**475.617.561,92**	**16.893.180,99**	**3,55%**
	Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni)	235.407.278,00	227.489.054,00	7.918.224,00	3,48%	229.038.846,38	6.368.431,62	2,78%
	Accrediti interni	1.747.630,00	1.350.200,00	397.430,00	29,43%	1.458.351,02	289.278,98	19,84%
	Totale entrate correnti	**237.154.908,00**	**228.839.254,00**	**8.315.654,00**	**3,63%**	**230.497.197,40**	**6.368.431,62**	**3,32%**
	Fabbisogno	255.355.834,91	248.432.601,52	6.923.233,39	2,79%	245.120.364,52	10.235.470,39	4,18%
	Gettito d'iimposta comunale (di preventivo/di consuntivo)	255.500.000,00	246.500.000,00	9.000.000,00	3,65%	245.000.000,00	10.500.000,00	4,29%
	Risultato d'esercizio	**144.165,09**	**-1.932.601,52**	**2.076.766,61**	**-107,46%**	**-120.364,52**	**264.529,61**	**-219,77%**
Conto degli Investimenti	Uscite per investimenti in Beni Amministrativi	77.470.500,00	78.165.800,00	-695.300,00	-0,89%	46.408.458,60	31.062.041,40	66,93%
	Entrate per investimenti in Beni Amministrativi	13.739.000,00	16.104.000,00	-2.365.000,00	-14,69%	4.451.342,19	9.287.657,81	208,65%
	Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi	**63.731.500,00**	**62.061.800,00**	**1.669.700,00**	**2,69%**	**41.957.116,41**	**21.774.383,59**	**51,90%**
Conto di Chiusura	Risultato d'esercizio	144.165,09	-1.932.601,52	2.076.766,61	-107,46%	-120.364,52	264.529,61	-219,77%
	Ammortamenti su beni amministrativi	33.653.810,60	32.090.996,47	1.562.814,13	4,87%	31.749.383,22	1.904.427,38	6,00%
	Autofinanziamento	**33.797.975,69**	**30.158.394,95**	**3.639.580,74**	**12,07%**	**31.629.018,70**	**2.168.956,99**	**6,86%**
	Onere netto per investimenti	63.731.500,00	62.061.800,00	1.669.700,00	2,69%	41.957.116,41	21.774.383,59	51,90%
	Necessità di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-)	**29.933.524,31**	**31.903.405,05**	**-1.969.880,74**	**-6,17%**	**10.328.097,71**	**19.605.426,60**	**189,83%**
	Grado di autofinanziamento	**53,03%**	**48,59%**			**75,38%**		

PREVENTIVO 2019 (RIASSUNTO PER DICASTERO)

Dicastero	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Istituzioni	13 467 480,00	586 500,00	12 821 205,00	593 700,00	11 922 383,93	1 081 988,69
Consulenza e gestione	116 041 394,91	106 582 125,00	111 653 207,96	102 196 910,00	112 844 227,08	348 394 011,61
Immobili	12 139 563,00	1 051 000,00	11 896 620,00	1 136 000,00	11 166 509,38	1 303 334,20
Sicurezza e spazi urbani	81 759 990,00	43 191 636,00	78 915 827,56	39 820 824,00	76 356 561,77	34 345 645,65
Formazione, Socialità e Sostegno	199 114 028,00	67 707 697,00	193 812 555,00	67 330 530,00	195 043 272,72	68 251 030,05
Cultura, Sport ed Eventi	43 003 370,00	11 737 820,00	42 148 100,00	11 630 090,00	45 466 225,23	15 801 147,88
Sviluppo territoriale	26 984 917,00	6 298 130,00	26 024 340,00	6 131 200,00	22 818 381,81	6 320 039,32
TOTALE SPESE E RICAVI	**492 510 742,91**	**237 154 908,00**	**477 271 855,52**	**228 839 254,00**	**475 617 561,92**	**475 497 197,40**
FABBISOGNO		**255 355 834,91**		**248 432 601,52**		
GETTITO IMPOSTA COMUNALE PREVISTO (78%)		**255 500 000,00**		**246 500 000,00**		
RISULTATO D'ESERCIZIO		**144 165,09**		**-1 932 601,52**		**- 120 364,52**
TOTALI	**492 510 742,91**	**492 510 742,91**	**477 271 855,52**	**477 271 855,52**	**475 617 561,92**	**475 617 561,92**

Distribuzione delle entrate secondo il piano contabile

PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019			Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
69 300 000,00	**77 500 000,00**	**40**	**IMPOSTE**		**77 500 000,00**					
48 250 000,00	53 450 000,00	400	Imposte sul reddito e sulla sostanza		53 450 000,00					
7 650 000,00	10 650 000,00	401	Imposte sull'utile e sul capitale		10 650 000,00					
11 900 000,00	11 900 000,00	402	Imposte immobiliari		11 900 000,00					
1 500 000,00	1 500 000,00	403	Imposte speciali sul reddito della sostanza		1 500 000,00					
2 827 500,00	**3 927 500,00**	**41**	**REGALIE E CONCESSIONI**		**1 500 000,00**		**2 397 900,00**		**29 600,00**	
2 827 500,00	3 927 500,00	410	Regalie e concessioni		1 500 000,00		2 397 900,00		29 600,00	
46 122 450,00	**41 332 845,00**	**42**	**REDDITI DELLA SOSTANZA**		**24 727 675,00**	**25 000,00**	**11 588 100,00**	**408 600,00**	**4 183 470,00**	**400 000,00**
3 500,00	2 000,00	420	Interessi da banche		2 000,00					
3 682 960,00	2 795 840,00	421	Crediti		2 795 840,00					
1 021 400,00	1 012 000,00	422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari		1 012 000,00					
8 465 500,00	8 461 600,00	423	Redditi immobiliari dei beni patrimoniali		8 160 450,00		7 100,00		294 050,00	
2 000,00	2 000,00	424	Utili contabili sui beni patrimoniali		2 000,00					
28 850,00	30 185,00	425	Interessi su prestiti dei beni amministrativi		30 185,00					
16 000 000,00	12 000 000,00	426	Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi		12 000 000,00					
16 918 240,00	17 029 220,00	427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi		725 200,00	25 000,00	11 581 000,00	408 600,00	3 889 420,00	400 000,00
76 267 050,00	**78 452 700,00**	**43**	**TASSE, DIRITTI E MULTE**	**457 500,00**	**2 344 450,00**	**656 000,00**	**25 149 050,00**	**42 032 450,00**	**5 664 250,00**	**2 149 000,00**
100 000,00	100 000,00	430	Tasse d'esenzione							100 000,00
4 148 100,00	4 099 400,00	431	Tasse per servizi amministrativi	290 800,00	110 000,00	1 500,00	2 680 000,00	235 100,00	1 000,00	781 000,00
37 647 100,00	37 282 500,00	432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere					37 282 500,00		
756 000,00	744 000,00	433	Tasse scolastiche					744 000,00		
18 124 700,00	20 764 300,00	434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	20 000,00	33 400,00	410 000,00	15 251 600,00	329 000,00	4 160 300,00	560 000,00
2 079 450,00	2 067 950,00	435	Vendite				1 256 000,00	443 050,00	4 900,00	364 000,00
8 067 800,00	7 879 550,00	436	Rimborsi	96 700,00	2 194 050,00	64 000,00	1 631 950,00	2 909 800,00	891 050,00	92 000,00
4 310 000,00	4 378 000,00	437	Multe	50 000,00			4 078 000,00			250 000,00
500 000,00	430 000,00	438	Prestazioni proprie per investimenti			180 000,00	250 000,00			
533 900,00	707 000,00	439	Altri ricavi per prestazioni e vendite		7 000,00	500,00	1 500,00	89 000,00	607 000,00	2 000,00
514 000,00	**517 000,00**	**44**	**CONTRIIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**9 000,00**	**390 000,00**					**118 000,00**
115 000,00	118 000,00	440	Partecipazione alle entrate della Confederazione							118 000,00
9 000,00	9 000,00	441	Partecipazione alle entrate del Cantone	9 000,00						
390 000,00	390 000,00	444	Contributi cantonali		390 000,00					
3 072 646,00	**3 289 215,00**	**45**	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**				**2 871 215,00**	**318 000,00**	**60 000,00**	**40 000,00**
814 546,00	1 058 115,00	451	Cantoni				748 115,00	280 000,00	30 000,00	
2 258 100,00	2 231 100,00	452	Comuni e consorzi comunali				2 123 100,00	38 000,00	30 000,00	40 000,00
26 000 458,00	**27 978 108,00**	**46**	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**120 000,00**	**120 000,00**	**50 000,00**	**125 771,00**	**23 392 237,00**	**1 700 500,00**	**2 469 600,00**
749 728,00	804 771,00	460	Confederazione		120 000,00		116 771,00	568 000,00		
23 214 070,00	24 893 837,00	461	Cantoni	120 000,00			9 000,00	21 970 737,00	324 500,00	2 469 600,00
762 060,00	739 500,00	462	Comuni e consorzi comunali					739 500,00		
1 274 600,00	1 540 000,00	469	Altri contributi per spese correnti			50 000,00		114 000,00	1 376 000,00	
3 384 950,00	**2 409 910,00**	**48**	**PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI**			**250 000,00**	**200 000,00**	**1 144 410,00**	**100 000,00**	**715 500,00**
150 000,00	200 000,00	480	Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz				200 000,00			
2 334 950,00	1 144 410,00	484	Contratto prestazione DSS					1 144 410,00		
900 000,00	1 065 500,00	485	Prelevamenti al FER			250 000,00			100 000,00	715 500,00
1 350 200,00	**1 747 630,00**	**49**	**ACCREDITI INTERNI**			**70 000,00**	**859 600,00**	**412 000,00**		**406 030,00**
1 350 200,00	1 747 630,00	490	Accrediti interni			70 000,00	859 600,00	412 000,00		406 030,00
228 839 254,00	**237 154 908,00**			**593 700,00**	**102 196 910,00**	**1 136 000,00**	**39 820 824,00**	**67 330 530,00**	**11 630 090,00**	**6 131 200,00**

Distribuzione delle spese secondo il piano contabile

PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019			Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
185 635 890,00	**188 451 750,00**	**30**	**SPESE PER IL PERSONALE**	**9 897 440,00**	**11 562 800,00**	**6 404 010,00**	**45 958 340,00**	**96 452 750,00**	**12 919 720,00**	**5 256 690,00**
1 194 800,00	1 261 760,00	300	Onorari ed Indennità a autorità commissioni e magistrati	1 261 760,00						
129 752 650,00	132 378 560,00	301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'eserci	6 867 480,00	8 332 540,00	5 309 710,00	37 972 860,00	58 668 370,00	10 903 350,00	4 324 250,00
22 619 800,00	22 512 360,00	302	Stipendi ed indennità a docenti					22 512 360,00		
13 480 040,00	13 687 300,00	303	Contributi AVS, AI, IPG e AD	697 430,00	707 270,00	466 500,00	3 338 360,00	7 139 350,00	957 350,00	381 040,00
15 498 550,00	15 470 820,00	304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	751 110,00	2 122 760,00	483 500,00	3 339 870,00	7 397 020,00	916 170,00	460 390,00
1 084 850,00	1 088 780,00	305	Premi assicurazioni e infortuni	31 660,00	32 260,00	111 300,00	443 450,00	261 750,00	118 350,00	90 010,00
516 650,00	519 450,00	306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	10 000,00		33 000,00	381 000,00	69 950,00	24 500,00	1 000,00
408 050,00	337 970,00	307	Prestazioni per beneficiari di rendita		337 970,00					
105 000,00	105 000,00	308	Compensi a terzi per personale avventizio		30 000,00		61 000,00	14 000,00		
975 500,00	1 089 750,00	309	Altre spese per il personale	278 000,00			421 800,00	389 950,00		
77 561 042,56	**79 697 095,00**	**31**	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**3 092 340,00**	**11 848 905,00**	**5 659 950,00**	**26 565 050,00**	**16 787 720,00**	**14 461 580,00**	**1 281 550,00**
1 672 500,00	1 613 850,00	310	Materiale d'ufficio, scolastico e	429 700,00	61 250,00	13 000,00	266 400,00	673 000,00	87 500,00	83 000,00
1 352 150,00	1 365 065,00	311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	38 535,00	54 030,00	137 850,00	524 950,00	408 900,00	197 800,00	3 000,00
11 589 740,00	11 972 390,00	312	Acqua, energia e combustibili		4 195 480,00	1 024 500,00	832 510,00	2 963 650,00	2 956 250,00	
10 002 430,00	10 356 030,00	313	Materiale di consumo	15 500,00	1 500,00	755 650,00	3 470 950,00	5 661 800,00	447 630,00	3 000,00
12 561 190,00	13 752 290,00	314	Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi)		1 181 790,00	2 495 500,00	7 397 000,00	1 324 400,00	1 353 600,00	
4 551 260,00	4 594 350,00	315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (pres	331 805,00	1 419 355,00	87 500,00	1 595 200,00	700 240,00	433 750,00	26 500,00
6 927 997,56	6 719 190,00	316	Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	63 450,00	1 033 750,00	128 150,00	2 915 770,00	757 420,00	1 795 200,00	25 450,00
789 700,00	763 500,00	317	Rimborso spese	43 700,00	8 500,00	6 700,00	73 400,00	599 700,00	27 500,00	4 000,00
25 857 125,00	25 968 330,00	318	Servizi ed onorari	2 019 050,00	3 720 350,00	1 009 600,00	9 480 870,00	3 369 610,00	5 314 250,00	1 054 600,00
2 256 950,00	2 592 100,00	319	Altre spese per beni e servizi	150 600,00	172 900,00	1 500,00	8 000,00	329 000,00	1 848 100,00	82 000,00
14 316 710,00	**12 860 400,00**	**32**	**INTERESSI PASSIVI**		**12 860 400,00**					
51 050,00	47 600,00	321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza		47 600,00					
13 203 960,00	11 789 300,00	322	Interessi passivi per debiti a media scadenza		11 789 300,00					
511 700,00	573 500,00	323	Interessi passivi per conti speciali		573 500,00					
550 000,00	450 000,00	329	Altri interessi passivi		450 000,00					
37 413 644,96	**39 018 866,91**	**33**	**AMMORTAMENTI**		**39 018 866,91**					
5 322 648,49	5 365 056,31	330	Su beni patrimoniali		5 365 056,31					
32 090 996,47	33 653 810,60	331	Su beni amministrativi: ordinari		33 653 810,60					
11 736 900,00	**11 777 100,00**	**35**	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**		**2 172 200,00**	**24 000,00**	**8 538 000,00**	**926 500,00**		**116 400,00**
1 379 000,00	1 389 000,00	351	Cantoni		13 000,00		793 000,00	583 000,00		
10 357 900,00	10 388 100,00	352	Comuni e consorzi comunali		2 159 200,00	24 000,00	7 745 000,00	343 500,00		116 400,00
145 203 798,00	**154 286 643,00**	**36**	**CONTRIBUTI PROPRI**	**467 700,00**	**38 578 223,00**			**82 273 400,00**	**15 572 070,00**	**17 395 250,00**
3 720,00	3 720,00	360	Confederazione						3 720,00	
73 417 718,00	77 964 013,00	361	Cantoni		37 049 613,00			35 804 000,00	400,00	5 110 000,00
31 575 100,00	33 906 800,00	362	Comuni e consorzi comunali		244 000,00			28 374 800,00	5 288 000,00	
5 088 000,00	5 085 000,00	363	Istituti propri	60 000,00				25 000,00	5 000 000,00	
11 137 150,00	11 104 150,00	364	Imprese ad economia mista		433 400,00					10 670 750,00
19 843 110,00	21 056 460,00	365	Istituzioni private	397 700,00	849 210,00			14 529 600,00	5 279 950,00	
4 099 000,00	5 126 500,00	366	Economie private	10 000,00	2 000,00			3 500 000,00		1 614 500,00
40 000,00	40 000,00	367	Estero					40 000,00		
4 053 670,00	**4 671 258,00**	**38**	**VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**				**150 000,00**	**1 951 658,00**		**2 569 600,00**
100 000,00	150 000,00	380	Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canal				150 000,00			
100 000,00	100 000,00	382	Contributi sostitutivi per posteggi							100 000,00
1 384 070,00	1 951 658,00	384	Contratto prestazione DSS					1 951 658,00		
2 469 600,00	2 469 600,00	385	Riversamenti al FER							2 469 600,00
1 350 200,00	**1 747 630,00**	**39**	**ADDEBITI INTERNI**	**10 000,00**		**51 603,00**	**548 600,00**	**722 000,00**	**50 000,00**	**365 427,00**
1 350 200,00	1 747 630,00	390	Addebiti interni	10 000,00		51 603,00	548 600,00	722 000,00	50 000,00	365 427,00
477 271 855,52	**492 510 742,91**		**TOTALE**	**13 467 480,00**	**116 041 394,91**	**12 139 563,00**	**81 759 990,00**	**199 114 028,00**	**43 003 370,00**	**26 984 917,00**

Preventivo 2019 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

		COSTI	RICAVI	SALDO
	CITTÀ DI LUGANO - TOTALE	492 510 742,91	237 154 908,00	-255 355 834,91
0	- AMMINISTRAZIONE GENERALE	45 821 508,54	4 702 395,00	-41 119 113,54
01	- Potere legislativo ed esecutivo	2 520 625,00	53 700,00	-2 466 925,00
011	Potere legislativo	978 685,00	3 700,00	- 974 985,00
012	Potere esecutivo	1 541 940,00	50 000,00	-1 491 940,00
02	- Amministrazione generale	31 579 882,54	4 085 095,00	-27 494 787,54
020	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	5 550 170,00	359 500,00	-5 190 670,00
029	Altre amministrazioni generali	26 029 712,54	3 725 595,00	-22 304 117,54
09	- Compiti non ripartibili	11 721 001,00	563 600,00	-11 157 401,00
090	Compiti non ripartibili	11 721 001,00	563 600,00	-11 157 401,00
1	- SICUREZZA PUBBLICA	38 514 922,50	14 685 020,00	-23 829 902,50
10	- Protezione giuridica	8 482 633,00	3 109 384,00	-5 373 249,00
100	Registro fondiario, pesi e misure	213 000,00	1 000,00	- 212 000,00
101	Controllo abitanti	2 605 170,00	1 671 000,00	- 934 170,00
102	Ufficio di conciliazione in materia di locazione	49 418,00	134 975,00	85 557,00
103	Commissione tutoria regionale	4 463 205,00	1 299 209,00	-3 163 996,00
109	Altri servizi giuridici	1 151 840,00	3 200,00	-1 148 640,00
11	- Polizia	22 601 179,50	8 321 650,00	-14 279 529,50
113	Corpo di polizia	22 601 179,50	8 321 650,00	-14 279 529,50
12	- Giustizia	45 000,00		- 45 000,00
120	Giustizia	45 000,00		- 45 000,00
14	- Polizia del fuoco	5 226 910,00	3 253 986,00	-1 972 924,00
140	Polizia del fuoco	5 226 910,00	3 253 986,00	-1 972 924,00
15	- Difesa nazionale militare	324 200,00		- 324 200,00
151	Istruzione militare	324 200,00		- 324 200,00
16	- Difesa nazionale civile	1 835 000,00		-1 835 000,00
160	Protezione civile	1 835 000,00		-1 835 000,00
2	- EDUCAZIONE	50 733 402,50	7 362 100,00	-43 371 302,50
20	- Scuole dell'infanzia	19 336 081,40	2 851 752,00	-16 484 329,40
200	Scuole dell'infanzia	19 336 081,40	2 851 752,00	-16 484 329,40
21	- Scuole pubbliche	30 676 821,10	4 510 348,00	-26 166 473,10
210	Scuole elementari	30 436 721,10	4 510 348,00	-25 926 373,10
212	Scuole medie	175 000,00		- 175 000,00
214	Scuole di musica	65 100,00		- 65 100,00
2X	- F2X - Da definire	720 500,00		- 720 500,00
2XX	Diversi - EDUCAZIONE	720 500,00		- 720 500,00
3	- CULTURA E TEMPO LIBERO	49 650 772,50	11 800 515,00	-37 850 257,50
30	- Promozione culturale	31 419 218,30	7 225 395,00	-24 193 823,30
300	Biblioteche	252 600,00		- 252 600,00
301	Musei	8 792 656,40	34 160,00	-8 758 496,40
302	Teatri e concerti	11 214 874,40	3 091 440,00	-8 123 434,40
309	Altra promozione culturale	11 159 087,50	4 099 795,00	-7 059 292,50
31	- Monumenti storici e protezione patrimonio architettoni	2 000,00		- 2 000,00
310	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	2 000,00		- 2 000,00
32	- Mezzi d'informazione	146 200,00		- 146 200,00
320	Mezzi d'informazione	146 200,00		- 146 200,00
33	- Parchi pubblici e sentieri	6 226 727,50	431 200,00	-5 795 527,50
330	Parchi pubblici e sentieri	6 226 727,50	431 200,00	-5 795 527,50
34	- Sport	11 098 326,70	4 013 920,00	-7 084 406,70

Preventivo 2019 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

		COSTI	RICAVI	SALDO
	CITTÀ DI LUGANO - TOTALE	**492 510 742,91**	**237 154 908,00**	**-255 355 834,91**
340	Sport	11 098 326,70	4 013 920,00	-7 084 406,70
35	**- Altre attività di tempo libero**	**333 150,00**	**130 000,00**	**- 203 150,00**
350	Altre attività di tempo libero	333 150,00	130 000,00	- 203 150,00
39	**- Culto**	**425 150,00**		**- 425 150,00**
390	Culto	425 150,00		- 425 150,00
4	**- SALUTE PUBBLICA**	**2 043 370,00**	**244 200,00**	**-1 799 170,00**
45	**- Lotta profilattica contro le malattie**	**162 820,00**	**24 200,00**	**- 138 620,00**
450	Lotta contro l'abuso di alcool e stupefacenti	162 820,00	24 200,00	- 138 620,00
46	**- Servizio medico scolastico**	**707 450,00**	**220 000,00**	**- 487 450,00**
460	Servizio medico scolastico	707 450,00	220 000,00	- 487 450,00
49	**- Altri compiti per la salute**	**1 173 100,00**		**-1 173 100,00**
490	Altri compiti per la salute	1 173 100,00		-1 173 100,00
5	**- PREVIDENZA SOCIALE**	**142 531 568,00**	**58 889 788,00**	**-83 641 780,00**
50	**- Assicurazione vecchiaia e superstiti e contributi comuna**	**29 537 768,00**	**130 200,00**	**-29 407 568,00**
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti	737 768,00	130 200,00	- 607 568,00
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale	28 800 000,00		-28 800 000,00
52	**- Assicurazione malattia**		**40 000,00**	**40 000,00**
520	Assicurazione malattia		40 000,00	40 000,00
54	**- Protezione della gioventù**	**7 908 110,00**	**6 269 780,00**	**-1 638 330,00**
540	Protezione della gioventù	7 908 110,00	6 269 780,00	-1 638 330,00
57	**- Case per anziani**	**80 360 608,00**	**51 984 108,00**	**-28 376 500,00**
570	Case per anziani	80 360 608,00	51 984 108,00	-28 376 500,00
58	**- Assistenza**	**24 655 082,00**	**465 700,00**	**-24 189 382,00**
580	Assistenza agli anziani	13 350 000,00		-13 350 000,00
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)	9 297 622,00	173 300,00	-9 124 322,00
589	Altre iniziative assistenziali	2 007 460,00	292 400,00	-1 715 060,00
59	**- Aiuto umanitario**	**70 000,00**		**- 70 000,00**
591	Aiuto umanitario all'estero	70 000,00		- 70 000,00
6	**- TRAFFICO**	**38 149 040,00**	**18 201 510,00**	**-19 947 530,00**
62	**- Strade comunali**	**19 856 820,00**	**17 628 010,00**	**-2 228 810,00**
620	Rete stradale comunale	18 910 382,00	7 543 910,00	-11 366 472,00
621	Posteggi ed autosili	946 438,00	10 084 100,00	9 137 662,00
65	**- Traffico regionale**	**17 387 600,00**	**404 000,00**	**-16 983 600,00**
651	Aziende del traffico locali	16 982 600,00	404 000,00	-16 578 600,00
652	Seggiovie e filovie	405 000,00		- 405 000,00
67	**- Traffico aereo**	**467 150,00**		**- 467 150,00**
670	Aeroporti	467 150,00		- 467 150,00
69	**- Altro traffico**	**437 470,00**	**169 500,00**	**- 267 970,00**
690	Altro traffico	437 470,00	169 500,00	- 267 970,00
7	**- PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TE**	**29 231 635,96**	**12 280 150,00**	**-16 951 485,96**
70	**- Approvvigionamento idrico**	**285 000,00**		**- 285 000,00**
700	Approvvigionamento idrico	285 000,00		- 285 000,00
71	**- Eliminazione delle acque luride**	**9 834 360,50**	**1 507 890,00**	**-8 326 470,50**
710	Eliminazione delle acque luride	9 834 360,50	1 507 890,00	-8 326 470,50
72	**- Eliminazione rifiuti**	**13 960 080,00**	**10 102 000,00**	**-3 858 080,00**
720	Eliminazione rifiuti	13 960 080,00	10 102 000,00	-3 858 080,00
73	**- Macelli pubblici**	**34 000,00**		**- 34 000,00**
730	Macelli pubblici	34 000,00		- 34 000,00

Preventivo 2019 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

		COSTI	RICAVI	SALDO
	CITTÀ DI LUGANO - TOTALE	492 510 742,91	237 154 908,00	-255 355 834,91
74	- Cimiteri e seppellimento	1 053 030,00	412 000,00	- 641 030,00
740	Cimiteri e seppellimento	1 053 030,00	412 000,00	- 641 030,00
75	- Arginature	872 000,00		- 872 000,00
750	Arginature	872 000,00		- 872 000,00
78	- Altra protezione dell'ambiente	240 329,46	130 260,00	- 110 069,46
789	Altre immissioni	240 329,46	130 260,00	- 110 069,46
79	- Sistemazione del territorio	2 952 836,00	128 000,00	-2 824 836,00
790	Pianificazione del territorio	2 952 836,00	128 000,00	-2 824 836,00
8	- ECONOMIA PUBBLICA	3 944 813,00	3 562 405,00	- 382 408,00
83	- Turismo	342 120,00		- 342 120,00
830	Turismo	342 120,00		- 342 120,00
84	- Industria, commercio ed artigianato	825 593,00	262 305,00	- 563 288,00
840	Industria, commercio ed artigianato	825 593,00	262 305,00	- 563 288,00
86	- Energia	2 777 100,00	3 300 100,00	523 000,00
860	Elettricità	2 777 100,00	3 300 100,00	523 000,00
9	- FINANZE ED IMPOSTE	91 889 709,91	105 426 825,00	13 537 115,09
90	- Imposte	4 350 000,00	78 800 000,00	74 450 000,00
900	Imposte	4 350 000,00	78 800 000,00	74 450 000,00
92	- Perequazione finanziaria	37 273 613,00	400 000,00	-36 873 613,00
921	Cantone - Comuni	37 273 613,00	400 000,00	-36 873 613,00
94	- Gestione del patrimonio e dei debiti	15 349 230,00	26 226 825,00	10 877 595,00
940	Interessi	12 499 400,00	16 040 025,00	3 540 625,00
942	Immobili patrimoniali	2 849 830,00	10 186 800,00	7 336 970,00
99	- Spese non ripartibili	34 916 866,91		-34 916 866,91
990	Spese non ripartibili	34 916 866,91		-34 916 866,91

		COSTI	RICAVI	SALDO
	TOTALE	78.561	18.539	60.022
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	6.471	4.900	1.571
02	Amministrazione generale	4.704	0	4.704
029	Altre amministrazioni generali	4.704		4.704
09	Compiti non ripartibili	1.767	4.900	-3.133
090	Compiti non ripartibili	1.767	4.900	-3.133
1	SICUREZZA PUBBLICA	658	0	658
10	Protezione giuridica	60	0	60
100	Registro fondiario, pesi e misure	60		60
11	Polizia	160	0	160
113	Corpo di polizia	160		160
14	Polizia del fuoco	438	0	438
140	Polizia del fuoco	438		438
2	EDUCAZIONE	8.173	850	7.323
20	Scuole dell'infanzia	4.557	50	4.507
200	Scuole dell'infanzia	4.557	50	4.507
21	Scuole pubbliche	3.376	800	2.576
210	Scuole elementari	3.376	800	2.576
23	Formazione professionale	240	0	240
239	Altra formazione professionale	240		240
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	10.886	200	10.686
30	Promozione culturale	1.711	0	1.711
300	Biblioteche			
301	Musei			
302	Teatri e concerti	111		111
309	Altra promozione culturale	1.600		1.600
31	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	100	0	100
310	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	100		100
34	Sport	9.010	200	8.810
310	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	60	100	-40
340	Sport	8.950	100	8.850
35	Altre attività di tempo libero	0	0	0
350	Altre attività di tempo libero			
39	Culto	65	0	65
390	Culto	65		65
5	PREVIDENZA SOCIALE	8.900	2.000	6.900
57	Case per anziani	8.500	2.000	6.500
570	Case per anziani	8.500	2.000	6.500
58	Assistenza	400	0	400
589	Altre iniziative assistenziali	400		400
6	TRAFFICO	21.447	4.044	17.403
61	Strade cantonali	38	0	38
610	Strade cantonali	38		38
62	Strade comunali	16.203	3.833	12.370
620	Rete stradale comunale	15.603	3.583	12.020
621	Posteggi ed autosili	600	250	350
65	Traffico regionale	50	0	50
651	Aziende del traffico locali	50		50
67	Traffico aereo	5.000	161	4.839
670	Aeroporti	5.000	161	4.839
69	Altro traffico	156	50	106
690	Altro traffico	156	50	106
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORI	20.636	6.545	14.091
71	Eliminazione delle acque luride	6.582	200	6.382
710	Eliminazione delle acque luride	6.582	200	6.382
72	Eliminazione rifiuti	1.937	6.000	-4.063
720	Eliminazione rifiuti	1.937	6.000	-4.063
74	Cimiteri e seppellimento	200	0	200
740	Cimiteri e seppellimento	200		200
75	Arginature	850	120	730
750	Arginature	850	120	730
77	Protezione della natura	465	150	315
770	Protezione della natura	465	150	315
78	Altra protezione dell'ambiente	400	0	400
780	Servizi igienici pubblici	400		400
79	Sistemazione del territorio	10.202	75	10.127
790	Pianificazione del territorio	10.202	75	10.127
8	ECONOMIA PUBBLICA	150	0	150
83	Turismo	150	0	150
830	Turismo	150		150
9	FINANZE ED IMPOSTE	1.090	0	1.090
94	Gestione del patrimonio e dei debiti	1.090	0	1.090
942	Immobili patrimoniali	1.090		1.090
		150	0	150
		150	0	150
		150		150

CONTI D'ESERCIZIO

DEL COMUNE

E DEI

FONDI COMUNALI

Preventivo 2019 - riepilogo per Dicastero e Divisione

Dicastero e divisione		Preventivo spese	Preventivo ricavi	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Consuntivo spese	Consuntivo ricavi
1	**Istituzioni**	**13.467.480,00**	**586.500,00**	**12.821.205,00**	**593.700,00**	**11.922.383,93**	**1.081.988,69**
10	Legislativo ed Esecutivo	1.833.240,00	50.000,00	1.815.300,00	50.000,00	1.811.296,02	43.878,40
11	Revisione interna	641.490,00	3.000,00	632.000,00	1.500,00	630.906,27	6.749,30
12	Cancelleria comunale	5.071.835,00	420.300,00	4.855.145,00	425.000,00	4.714.590,10	634.099,09
13	Comunicazione e relazioni istituzionali	1.870.335,00	0,00	1.886.660,00		1.779.873,23	327.511,15
14	Risorse umane	3.134.330,00	113.200,00	2.770.800,00	117.200,00	2.372.648,90	69.750,75
15	Sviluppo economico	445.050,00		413.800,00		262.119,56	
19	Contributi	471.200,00		447.500,00		350.949,85	

Legislativo ed Esecutivo

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
10 Legislativo ed Esecutivo	**1 833 240,00**	**50 000,00**	**1 815 300,00**	**50 000,00**	**1 811 296,02**	**43 878,40**
1000 Consiglio Comunale	**291 300,00**		**293 500,00**		**284 906,40**	
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	250 000,00		250 000,00		246 570,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	10 000,00		12 500,00		10 073,35	
31000000 Materiale d'ufficio	16 000,00		18 000,00		14 185,45	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	15 000,00		13 000,00		13 855,60	
31809100 Spese di telefonia	300,00				222,00	
1001 Municipio	**1 541 940,00**	**50 000,00**	**1 521 800,00**	**50 000,00**	**1 526 389,62**	**43 878,40**
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	850 760,00		834 800,00		831 053,80	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					11 000,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	74 690,00		72 950,00		70 789,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	93 090,00		93 100,00		93 085,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	3 000,00		2 950,00		1 776,55	
31000000 Materiale d'ufficio	18 000,00		18 000,00		920,80	
31040000 Inserzioni	28 000,00		26 000,00		26 424,70	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	2 000,00		4 000,00		1 568,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 500,00		1 000,00		1 176,00	
31809100 Spese di telefonia	6 400,00		6 000,00		7 508,03	
31815000 Tasse governative progetti e costruzioni	1 500,00					
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza					128 958,55	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	450 000,00		450 000,00		340 792,20	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00		1 336,19	
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						17 508,40
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		50 000,00		50 000,00		26 370,00

Revisione interna

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
11 Revisione interna	**641 490,00**	**3 000,00**	**632 000,00**	**1 500,00**	**630 906,27**	**6 749,30**
1100 Revisione interna	**641 490,00**	**3 000,00**	**632 000,00**	**1 500,00**	**630 906,27**	**6 749,30**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	519 560,00		514 900,00		483 198,90	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					37 327,30	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	45 670,00		45 250,00		42 407,65	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					3 294,45	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	57 560,00		56 900,00		54 204,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 760,10	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 750,00		1 750,00		993,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					83,00	
31000000 Materiale d'ufficio	2 000,00		2 000,00		1 365,55	
31020000 Pubblicazioni, stampati	1 000,00		500,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		3 000,00		581,05	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00		1 084,30	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 000,00				1 223,13	
31640000 Licenze SW e HW	1 400,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00					
31809100 Spese di telefonia	2 700,00		2 700,00		2 383,24	
31899000 Tasse sociali	4 850,00		4 000,00			
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		3 000,00		1 500,00		6 749,30

Cancelleria comunale

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
12 Cancelleria comunale	**5 071 835,00**	**420 300,00**	**4 855 145,00**	**425 000,00**	**4 714 590,10**	**634 099,09**
1200 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	**2 730 730,00**	**500,00**	**2 551 210,00**	**500,00**	**2 557 168,27**	**212 701,84**
30000100 Indennità agli addetti uffici elettorali	81 000,00		30 000,00		21 485,60	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 367 770,00		1 296 950,00		1 405 013,10	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	15 200,00		10 800,00		57 471,35	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	9 470,00		7 600,00		7 569,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					9 781,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	0,00		16 850,00		6 310,05	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					393,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	120 500,00		115 800,00		122 549,05	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	8 500,00		3 650,00		945,15	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	136 460,00		131 250,00		140 995,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 787,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 780,00		4 600,00		2 973,40	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	350,00		150,00		85,45	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	10 000,00		5 000,00		2 385,00	
31000000 Materiale d'ufficio	100 000,00		100 000,00		72 463,55	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	5 000,00		7 000,00		129,60	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	500,00		500,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	500,00		500,00			
31350000 Acquisto carburanti	5 000,00		5 000,00		1 649,24	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	13 000,00		13 000,00		9 344,95	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	140 000,00		140 000,00		87 678,88	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	4 000,00		4 000,00		66,65	
31530000 Manutenzione veicoli	3 000,00		3 000,00		1 534,57	
31631000 Leasing operativo veicoli	13 000,00		8 500,00		8 280,00	
31640000 Licenze SW e HW	1 000,00		700,00			
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			960,00		684,00	
31808000 Spese postali	550 000,00		500 000,00		537 804,37	
31809100 Spese di telefonia	12 200,00		14 900,00		14 876,84	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	1 000,00		1 000,00		1 622,40	
31817000 Imposte di circolazione	1 500,00		1 500,00		705,00	
31840000 Prestazioni: allestimento seggi elettorali	10 000,00		10 000,00			
31844000 Prestazioni di terzi diverse	100 000,00		100 000,00		39 749,72	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00		833,45	
31940200 Spese per comunicazione	15 000,00		15 000,00			
39000300 Prestazioni interne: DSU, veicoli			1 000,00			
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		500,00		500,00		
43130000 Tasse amministrative per naturalizzazioni						95 540,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						37 883,85
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi						79 277,99
1201 Archivio amministrativo	**217 290,00**	**300,00**	**215 670,00**		**207 920,17**	**650,00**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	165 660,00		165 050,00		160 179,35	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	680,00		1 650,00		1 514,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	14 630,00		14 600,00		14 138,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	16 650,00		16 550,00		16 022,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	600,00		600,00		356,90	
31000000 Materiale d'ufficio	7 000,00		7 000,00		5 353,30	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		950,00		574,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	4 000,00		4 000,00		5 462,75	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	20,00		20,00		5,14	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		200,00		179,90	
31809100 Spese di telefonia	800,00		800,00		725,78	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	6 000,00		4 000,00		3 157,70	
31899000 Tasse sociali	250,00		250,00		250,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		300,00				650,00

Cancelleria comunale

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1202 Statistica urbana	**405 070,00**		**399 750,00**		**293 258,37**	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	270 940,00		272 050,00		225 895,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	23 400,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	23 820,00		23 950,00		19 874,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 070,00					
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	31 440,00		31 650,00		26 115,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	390,00					
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	920,00		950,00		478,55	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	90,00					
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		355,60	
31020000 Pubblicazioni, stampati	5 500,00		4 000,00		3 432,50	
31030000 Libri per biblioteca	500,00		500,00		237,74	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	100,00		100,00		45,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		838,10	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		130,90	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	300,00		150,00		276,26	
31640000 Licenze SW e HW	1 800,00		22 800,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		1 000,00			
31809100 Spese di telefonia	800,00		600,00		479,02	
31827000 Consulenze: informatica	20 000,00		30 000,00			
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	2 500,00		1 000,00		983,00	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	1 000,00		1 000,00		927,20	
31910200 Spese varie: attività congressuali	1 000,00		500,00		360,00	
31930000 Progetti con città svizzere e estere	9 000,00		7 000,00		8 994,40	
31940100 Spese promozionali	2 500,00				3 000,00	
31960100 Progetti in comune con altri enti	1 500,00				835,00	
1210 Punto Città	**988 360,00**	**419 500,00**	**1 021 280,00**	**424 500,00**	**917 934,48**	**304 811,60**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	776 570,00		764 550,00		706 165,60	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	4 800,00		4 800,00		5 058,85	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 320,00		3 800,00		3 154,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	0,00		6 800,00		4 104,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	68 550,00		68 100,00		63 072,45	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	430,00		450,00		234,60	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	67 980,00		66 200,00		59 748,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 790,00		2 800,00		1 589,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	20,00		50,00		11,35	
31000000 Materiale d'ufficio	10 000,00		11 000,00		6 114,95	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	200,00		500,00		130,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 000,00		4 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	15 000,00		10 000,00		7 077,77	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	15 000,00		20 000,00		5 270,80	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			37 530,00		37 786,00	
31807000 Commissioni carte di credito	6 000,00		6 000,00		4 877,93	
31809100 Spese di telefonia	14 700,00		14 700,00		13 537,23	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					0,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		290 000,00		285 000,00		295 918,50
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		500,00		500,00		856,60
44140000 Partecipazioni tasse patenti caccia e pesca		9 000,00		9 000,00		8 036,50
46100000 Sussidi cantonali		120 000,00		130 000,00		
1212 Ufficio conciliazione					**108 116,84**	**115 935,65**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo					89 078,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo					7 913,35	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo					8 716,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo					198,95	
31000000 Materiale d'ufficio					219,50	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici					126,48	
31809100 Spese di telefonia					1 863,76	
46100000 Sussidi cantonali						115 935,65

Cancelleria comunale

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1220 Ufficio quartieri	**730 385,00**		**667 235,00**		**630 191,97**	
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	80 000,00		80 000,00		71 230,00	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	515 710,00		466 050,00		435 019,20	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	0,00		1 500,00		12 995,80	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	950,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	45 420,00		41 050,00		38 423,35	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 000,00		150,00		3 154,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	56 980,00		53 850,00		51 304,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					788,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 790,00		1 650,00		927,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	0,00		50,00		29,05	
31000000 Materiale d'ufficio	2 000,00		2 000,00		1 877,25	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 300,00		1 300,00		1 088,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		79,90	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	2 400,00		2 400,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	735,00		735,00		782,58	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	800,00				800,00	
31808000 Spese postali	2 000,00				1 898,00	
31809100 Spese di telefonia	5 300,00		3 500,00		2 676,79	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	3 000,00		3 000,00		300,00	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	4 000,00		4 000,00		6 816,85	
31940100 Spese promozionali	5 000,00		5 000,00			

Comunicazione e relazioni istituzionali

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
13 Comunicazione e relazioni istituzionali	**1 870 335,00**		**1 886 660,00**		**1 779 873,23**	**327 511,15**
1300 Ufficio stampa e relazioni pubbliche	**1 052 940,00**		**1 068 810,00**		**876 382,26**	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	459 090,00		450 550,00		425 469,35	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					38 163,15	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00		1 900,00		1 892,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	40 430,00		39 700,00		37 456,55	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					3 310,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	47 880,00		46 650,00		44 199,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					3 442,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 590,00		1 600,00		911,15	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					84,75	
31000000 Materiale d'ufficio	1 600,00		2 600,00		1 382,85	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		1 900,00		690,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	20 000,00		20 000,00			
31370000 Acquisto materiale promozionale	10 000,00		16 000,00		10 250,90	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 350,00		1 350,00		1 285,00	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	102 000,00		102 000,00		99 624,80	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 400,00		1 400,00			
31640000 Licenze SW e HW	37 700,00		45 500,00		25 352,65	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 600,00		1 660,00		1 656,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	400,00				260,05	
31809100 Spese di telefonia	5 900,00		6 000,00		5 390,03	
31822000 Diritti d'autore	2 000,00		2 000,00		140,40	
31823000 Consulenze: servizi di interpreti e traduzioni			12 000,00		3 633,20	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione			20 000,00			
31827000 Consulenze: informatica			130 000,00		91 045,00	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	55 000,00		55 000,00		27 657,90	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	155 000,00					
31910200 Spese varie: attività congressuali	10 000,00		10 000,00			
31930000 Progetti con città svizzere e estere	84 100,00		85 000,00		51 616,98	
31940100 Spese promozionali	12 000,00		15 000,00		1 466,80	
1301 Ufficio comunicazione	**817 395,00**		**817 850,00**		**903 490,97**	**327 511,15**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	262 890,00		246 600,00		160 513,70	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo					1 214,30	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	23 210,00		21 800,00		14 167,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	26 160,00		24 800,00		16 093,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	950,00		900,00		357,20	
31000000 Materiale d'ufficio	2 800,00		2 800,00		376,00	
31020000 Pubblicazioni, stampati	205 000,00		216 000,00		139 245,50	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 400,00		1 400,00		1 338,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	4 535,00		5 000,00		596,17	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	950,00		950,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 050,00		1 050,00		143,96	
31640000 Licenze SW e HW	2 500,00		200,00		184,59	
31809100 Spese di telefonia	2 600,00		4 000,00		3 316,54	
31813001 IVA forfetaria dovuta	26 000,00		26 000,00		17 030,57	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione	64 050,00		64 050,00		35 626,00	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza			9 000,00		5 292,05	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	193 300,00		193 300,00		180 484,04	
31853000 Prestazioni: SGA per affissioni					327 511,15	
46920000 Contributi SGA per affissioni						327 511,15

Risorse umane

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
14 Risorse umane	**3 134 330,00**	**113 200,00**	**2 770 800,00**	**117 200,00**	**2 372 648,90**	**69 750,75**
1400 Risorse umane	**3 134 330,00**	**113 200,00**	**2 770 800,00**	**117 200,00**	**2 372 648,90**	**69 750,75**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 881 880,00		1 634 550,00		1 370 997,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	346 580,00		391 250,00		388 511,50	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00					
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	0,00		9 850,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	165 790,00		144 850,00		120 796,70	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	30 600,00		34 550,00		27 945,25	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	190 960,00		165 050,00		139 072,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	0,00		550,00		3 432,75	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	6 570,00		5 750,00		2 942,45	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	5 600,00		5 950,00		4 432,55	
30900000 Spese per assunzioni	70 000,00		60 000,00		72 746,65	
30910000 Spese per la formazione del personale	200 000,00		120 000,00		72 292,42	
30930000 Servizio medico aziendale	8 000,00		10 000,00		4 756,45	
31000000 Materiale d'ufficio	9 300,00		9 300,00		5 246,00	
31020000 Pubblicazioni, stampati	11 500,00		11 500,00		10 407,80	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		1 200,00		1 090,90	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		8 000,00		2 833,95	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 500,00		1 500,00		559,68	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	5 500,00		5 500,00		5 931,09	
31640000 Licenze SW e HW	3 050,00		2 850,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00		533,40	
31809100 Spese di telefonia	7 100,00		7 100,00		6 607,31	
31827000 Consulenze: informatica	90 000,00		100 000,00		103 582,50	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	95 000,00		40 000,00		27 929,65	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		500,00			
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		20 000,00		20 000,00		16 509,10
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		625,65
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		91 200,00		95 200,00		52 600,00
43920000 Entrate varie						16,00

Sviluppo economico

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
15 Sviluppo economico	**445 050,00**		**413 800,00**		**262 119,56**	
1500 Sviluppo economico	**445 050,00**		**413 800,00**		**262 119,56**	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	239 210,00		222 600,00		171 403,80	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					22 629,80	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	21 120,00		19 650,00		15 091,40	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					1 997,45	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	25 560,00		23 950,00		19 065,40	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 065,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	860,00		800,00		366,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					50,55	
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		382,30	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	500,00		500,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		4 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	37 000,00		42 000,00		5 473,45	
31809100 Spese di telefonia	3 800,00		3 800,00		2 656,26	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione	80 000,00		60 000,00			
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	25 000,00		25 000,00		16 649,75	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	5 000,00		5 000,00		3 428,10	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					615,75	
31910200 Spese varie: attività congressuali	2 000,00		2 000,00		100,00	
31930000 Progetti con città svizzere e estere	3 000,00		3 000,00		43,40	
31940100 Spese promozionali					99,50	
1501 Statistica urbana	**0,00**					
31809100 Spese di telefonia	0,00					

Contributi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
19 Contributi	**471 200,00**		**447 500,00**		**350 949,85**	
1900 Contributi di legge	**326 200,00**		**265 000,00**		**267 934,80**	
36501100 Finanziamento ai partiti	281 200,00		220 000,00		224 909,00	
36512000 Gestione e amministrazione giudicature di pace	45 000,00		45 000,00		43 025,80	
1910 Altri contributi	**145 000,00**		**182 500,00**		**83 015,05**	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31899000 Tasse sociali	3 500,00		6 000,00		5 500,00	
36310000 Contributo per attività Commissione di quartiere	60 000,00		60 000,00			
36520000 Scuole superiori, speciali, assoc. formazione			25 000,00			
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	51 500,00		61 500,00		50 173,00	
36534210 Contributo Corpo Volontari Luganesi	10 000,00		10 000,00		12 842,05	
36585000 Enti di promozione economica	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	10 000,00		10 000,00		4 500,00	

Preventivo 2019 - riepilogo per Dicastero e Divisione

Dicastero e divisione		Preventivo spese	Preventivo ricavi	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Consuntivo spese	Consuntivo ricavi
2	**Consulenza e gestione**	**116.041.394,91**	**106.582.125,00**	**111.653.207,96**	**102.196.910,00**	**112.844.227,08**	**348.394.011,61**
20	Finanze	67.265.156,91	105.721.425,00	67.002.844,96	101.211.560,00	70.009.026,07	347.607.864,05
21	Affari giuridici	1.439.800,00	4.000,00	1.587.600,00		1.527.614,87	1.978,65
22	Informatica	6.894.115,00	456.700,00	6.438.525,00	585.350,00	5.564.628,81	391.963,51
29	Contributi	40.442.323,00	400.000,00	36.624.238,00	400.000,00	35.742.957,33	392.205,40

Finanze

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
20 Finanze	**67 265 156,91**	**105 721 425,00**	**67 002 844,96**	**101 211 560,00**	**70 009 026,07**	**347 607 864,05**
2000 Servizi finanziari	**2 994 960,00**	**81 500,00**	**2 837 050,00**	**71 500,00**	**2 918 128,38**	**117 498,17**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 909 190,00		1 991 150,00		2 064 045,50	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	2 840,00		2 850,00		2 680,90	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	3 910,00		11 100,00		10 245,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	168 440,00		176 000,00		182 124,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	203 870,00		214 200,00		219 396,85	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	6 610,00		6 750,00		4 326,50	
31000000 Materiale d'ufficio	21 000,00		23 000,00		19 653,85	
31020000 Pubblicazioni, stampati	200,00		200,00		150,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		500,00		178,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 300,00		1 300,00		561,20	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	4 000,00				3 831,02	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza	2 000,00		3 500,00		5 929,25	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00				132,00	
31805000 Spese gestione conti correnti e depositi	235 000,00		235 000,00		222 497,55	
31808000 Spese postali	300 000,00					
31809100 Spese di telefonia	13 600,00		14 500,00		12 656,41	
31827000 Consulenze: informatica	1 000,00		1 000,00			
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	70 000,00		138 000,00		113 204,99	
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	50 000,00		18 000,00		56 514,21	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
42140000 Interessi di mora su contributi						17 787,02
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
43650000 Rimborso spese esecutive		50 000,00		40 000,00		47 748,85
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 500,00		1 500,00		11 962,30
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		30 000,00		30 000,00		30 000,00
43920000 Entrate varie						10 000,00
2001 Contribuzioni	**1 913 720,00**	**275 000,00**	**1 896 750,00**	**255 000,00**	**1 808 526,67**	**296 497,60**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 242 240,00		1 232 400,00		1 217 737,40	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					23 477,90	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 980,00		1 650,00		3 004,45	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 590,00		3 550,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	110 220,00		109 100,00		107 684,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					2 072,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	123 860,00		122 950,00		120 899,05	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 590,10	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 480,00		4 450,00		2 665,45	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					21,75	
31000000 Materiale d'ufficio	23 000,00		24 000,00		19 686,15	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	850,00		850,00		623,35	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		987,10	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 300,00		1 300,00		1 873,14	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		2 000,00		2 907,07	
31640000 Licenze SW e HW	2 700,00		2 700,00		11 516,05	
31809100 Spese di telefonia	6 500,00		6 800,00		6 582,34	
31827000 Consulenze: informatica	4 000,00		4 000,00			
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	380 000,00		380 000,00		284 174,02	
31860000 Provvigione cantonale per incassi coattivi					1 025,15	
40010000 Imposta personale						0,00
40200000 Imposta immobiliare comunale						0,00
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		110 000,00		110 000,00		130 056,15
43650000 Rimborso spese esecutive		150 000,00		130 000,00		146 620,75
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		15 000,00		15 000,00		19 820,70

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2010 Imposte comunali	**4 350 000,00**	**78 800 000,00**	**4 450 000,00**	**70 600 000,00**	**7 118 346,18**	**320 682 413,33**
32900000 Interessi remuneratori	450 000,00		550 000,00		404 906,90	
33010000 Abbandoni crediti inesigibili	3 500 000,00		3 500 000,00		6 375 918,78	
33090000 Computo globale imposta	400 000,00		400 000,00		337 520,50	
40000000 Gettito persone fisiche						175 000 000,00
40010000 Imposta personale		1 950 000,00		1 950 000,00		1 960 575,20
40020000 Imposte alla fonte		31 000 000,00		32 000 000,00		32 824 188,45
40030000 Imposta proventi straordinari: persone fisiche						32 116,80
40040000 Sopravvenienze persone fisiche		11 700 000,00		6 500 000,00		11 386 020,10
40050000 Imposte comunali suppletorie persone fisiche		8 500 000,00		7 500 000,00		11 315 471,95
40060000 Ricupero imposte abbandonate P.F. e P.G.		300 000,00		300 000,00		208 280,51
40100000 Gettito persone giuridiche						70 000 000,00
40140000 Sopravvenienze persone giuridiche		10 500 000,00		7 500 000,00		2 496 340,20
40150000 Imposte comunali suppletorie persone giuridiche		150 000,00		150 000,00		893 401,65
40200000 Imposta immobiliare comunale		11 900 000,00		11 900 000,00		11 556 595,09
40300000 Imposta speciale		1 500 000,00		1 500 000,00		1 704 151,30
42130000 Interessi di mora su crediti		1 300 000,00		1 300 000,00		1 305 272,08
44130000 Partecipazione imposta immobiliare cantonale						0,00
2011 Partecipazione alle imposte cantonali						**1 535 180,40**
44100000 Partecipazione TUI						1 160 841,65
44110000 Partecipazione imposte successione e donazione						373 396,75
44130000 Partecipazione imposta immobiliare cantonale						942,00

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2020 Oneri e proventi finanziari	**12 410 400,00**	**16 040 025,00**	**13 766 710,00**	**19 836 710,00**	**15 176 807,03**	**13 964 498,40**
32100000 Interessi: debiti a breve scadenza	46 600,00		49 050,00		48 022,45	
32110000 Interessi: c/c con aziende e altri enti	1 000,00		2 000,00		275,60	
32120000 Interessi. finanziamenti a breve termine					- 223 679,72	
32200000 Allianz Suisse Leben 2011-2036, 2.02%	404 000,00		404 000,00		404 000,00	
32205100 Banca Stato 2008-2023, 3.77%	955 600,00		955 600,00		955 590,28	
32205600 Banca Stato 2010-2020, 2.45%	993 650,00		993 650,00		993 611,11	
32205700 Banca Stato-Zürcherkantonalb. 2010-2030, 2.00%	400 000,00		400 000,00		400 000,00	
32220000 EFG SA 2010-2020, 1.72%	348 800,00		348 800,00		347 822,22	
32230200 Credit Suisse 2006-2018, 2.965%			234 700,00		741 250,00	
32230300 Credit Suisse 2007-2017, 3.55%					525 104,15	
32230500 Credit Suisse 2010-2022, 2.535%	500 000,00		500 000,00		500 000,00	
32235000 Dexia Crédit Local 2007-2017, 3.15%					76 562,50	
32240000 Postfinance 2005-2025, 2.65%	1 060 000,00		1 060 000,00		1 060 000,00	
32240200 Postfinance 2016-2019, 0.12%	32 100,00		36 000,00		36 000,00	
32245100 UBS SA 2007-2017, tasso medio 3.78%					1 574 000,00	
32245300 UBS SA 2010-2025, differenziale	738 650,00		738 650,00		738 626,39	
32245400 Obbligazionario: UBS, 2013-2020, 0.875% (all in 1.0378%)	1 020 290,00		1 020 290,00		1 020 285,70	
32260000 Banca Raiffeisen 2013-2018, 1.34%			38 620,00		44 220,00	
32280000 Obbligazionario: Credit Suisse 2012-2022, 1.125%	1 125 000,00		1 125 000,00		1 125 000,00	
32280100 Obbligazion.: Credit Suisse 2013-2043, 1.75% (all in 1.778%)	2 116 070,00		2 116 070,00		2 116 066,65	
32280200 Obbligazion. Credit Suisse 2014-2024,0.875% (all in 0.898)	886 900,00		886 900,00		886 900,00	
32280300 Obbligazion. UBS/RAIFFEISEN 2015-2025, 0.625%	739 880,00		739 880,00		739 880,00	
32280400 Obbligazionario: CS/RAIFFEISEN 2017-2027, 0.25%	312 560,00					
32295000 Patriziato di Lugano	5 800,00		5 800,00		5 800,00	
32299001 Nuovo prestito - 1	150 000,00		1 600 000,00			
32300000 Interessi: CPCL, Fondazioni, Fondi e Legati	573 500,00		511 700,00		557 822,05	
33100800 Perdite da svalutazione in partecipazioni amministrative					503 647,65	
41090000 Contributo per l'uso della Verzasca		1 500 000,00		400 000,00		
42000000 Interessi su conti correnti postali		1 000,00		1 000,00		
42010000 Interessi su conti correnti bancari		1 000,00		2 500,00		204,20
42100000 Interessi attivi: investimenti a breve termine		100 000,00		100 000,00		347,00
42110000 Interessi attivi: c/c aziende municipalizzate		980 000,00		1 840 000,00		1 760 944,45
42120000 Interessi attivi: c/c consorzi,enti, SA partec.		412 040,00		439 200,00		452 096,25
42140000 Interessi di mora su contributi		3 800,00		3 760,00		22 694,90
42210000 Proventi da titoli patrimoniali		1 012 000,00		1 021 400,00		1 010 726,95
42500000 Interessi su prestiti dei beni amministrativi		30 185,00		28 850,00		31 534,65
42600000 Proventi da titoli amministrativi		12 000 000,00		16 000 000,00		10 685 950,00
43200000 Rette						0,00
2021 Ammortamenti	**34 916 866,91**		**33 361 644,96**		**32 528 119,83**	
31210000 Consumo energia elettrica	0,00					
33000000 Ammortamenti su beni patrimoniali	1 263 056,31		1 270 648,49		1 282 384,26	
33100000 Ammortamenti ordinari canalizzazioni	853 208,47		752 291,46		587 291,46	
33100100 Ammortamenti ordinari impianti di depurazione	101 600,00		101 600,00		101 600,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi	32 699 002,13		31 237 105,01		30 256 739,11	
33100800 Perdite da svalutazione in partecipazioni amministrative	0,00					
33200200 Ammortamenti supplementari altri beni amministrativi					300 105,00	
36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone	0,00					

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2022 Spese e proventi della sostanza immobiliare	**3 283 230,00**	**10 186 800,00**	**3 232 280,00**	**10 176 350,00**	**2 720 969,23**	**10 188 251,25**
31210000 Consumo energia elettrica					5 699,55	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	1 158 080,00		1 135 080,00		1 087 571,20	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	1 121 950,00		1 150 000,00		735 731,84	
31439000 Devoluzione al fondo rinnovamento PPP autosilo LAC	57 500,00					
31600000 Affitto immobili	28 900,00		29 200,00		28 846,20	
31813001 IVA forfetaria dovuta	26 400,00		26 400,00		22 008,54	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	1 350,00		1 550,00		602,95	
31825000 Consulenze: edilizia, genio civile, traffico	40 000,00		40 000,00		45 261,00	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	19 300,00		22 500,00		21 630,85	
31848000 Onorari per gestione immobili	389 950,00		390 250,00		364 297,10	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	6 400,00		3 900,00			
36460000 Società di trasporti e ad aeroporti	433 400,00		433 400,00		409 320,00	
42310000 Affitti immobili patrimoniali		8 155 450,00		8 164 400,00		8 127 007,33
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		679 000,00		679 000,00		679 000,00
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		46 200,00		46 200,00		46 261,00
43400200 Tasse prestazioni		4 000,00		4 000,00		3 898,80
43470000 Tasse uso lavatrici		29 400,00		31 900,00		33 525,36
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		1 121 250,00		1 099 850,00		1 014 438,50
43600700 Gestione conteggi riscaldamento		31 500,00		31 000,00		30 720,61
43680100 Rimborso spese da assicurazioni						28 521,85
43920000 Entrate varie						194,80
46000000 Sussidi federali		120 000,00		120 000,00		224 683,00

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2023 Altre spese e ricavi per beni e servizi	**6 471 570,00**	**158 100,00**	**6 383 160,00**	**172 000,00**	**6 426 622,25**	**794 070,25**
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					2 580,00	
30190000 Onere complessivo per revisione funzioni di ROD	465 000,00		465 500,00			
30190201 Rinunce o posticipi sostituzioni personale	- 549 000,00		- 549 000,00			
30190202 Incentivo mirato per pensionamento anticipato	380 000,00		100 000,00			
30190203 Risparmio per possibili pensionamenti anticipati	- 150 000,00		- 40 000,00			
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 010,00		3 050,00		3 008,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	864 000,00		876 000,00		966 208,35	
30410000 Assicurazione capitale decesso	35 000,00		35 000,00		28 080,05	
30490000 Contributo di rifinanziamento Cassa Pensioni	415 000,00		613 000,00		613 113,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					29,30	
30700000 Beneficiari di rendite	303 710,00		373 750,00		351 914,90	
30720000 Quota parte sulle pensioni per limite d'età	34 260,00		34 300,00		34 254,00	
31200000 Consumo acqua	285 000,00		280 000,00		288 527,25	
31210000 Consumo energia elettrica	2 652 400,00		2 379 000,00		2 142 930,30	
31600000 Affitto immobili	5 000,00				4 500,00	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	81 100,00		81 400,00		81 324,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		3 000,00		1 229,00	
31800000 Premi responsabilità civile	141 540,00		204 290,00		244 282,50	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	688 700,00		623 890,00		646 267,90	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	272 700,00		435 280,00		395 650,05	
31805000 Spese gestione conti correnti e depositi	6 000,00		6 000,00		4 049,18	
31806000 Commissioni su prestiti comunali	83 000,00		70 000,00		64 364,00	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	5 750,00					
31810000 Imposte federali, cantonali e comunali	3 000,00		3 000,00		2 916,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	4 000,00		3 500,00		4 142,75	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	68 100,00		68 400,00		68 012,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	4 300,00		3 800,00		3 671,45	
31900000 Devoluzione al fondo danni non assicurati	150 000,00		150 000,00		150 000,00	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	16 000,00		8 000,00		6 380,10	
33010000 Abbandoni crediti inesigibili	200 000,00		150 000,00		313 611,75	
33020000 Perdite sul cambio	2 000,00		2 000,00		5 575,12	
42310000 Affitti immobili patrimoniali		5 000,00				
42400000 Utili contabili: vendita di beni patrimoniali						301 505,00
42420000 Utili per differenze di cambio		2 000,00		2 000,00		21 517,56
43600500 Rimborso consumi energetici		15 000,00		13 000,00		15 784,41
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						38 336,65
43680200 Partecipazioni agli utili assicurativi		129 100,00		150 000,00		181 786,45
43691000 Rimborso spese varie						399,75
43910000 Recuperi su fatture		2 000,00		2 000,00		768,15
43920000 Entrate varie		5 000,00		5 000,00		54 039,73
43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti						179 932,55
43993000 Ricavi straordinari						0,00
2024 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl.	**924 410,00**	**180 000,00**	**1 075 250,00**	**100 000,00**	**1 311 506,50**	**29 454,65**
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	654 780,00		772 650,00		979 447,05	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo	3 790,00		7 600,00		8 532,45	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo	6 000,00		9 550,00		7 419,85	
30130100 Gratifiche al personale: non di ruolo	1 410,00		4 000,00		643,75	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					0,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	42 570,00		60 600,00		82 681,90	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	26 370,00		30 850,00		44 386,95	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	3 620,00		4 700,00		5 891,15	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	2 370,00		2 800,00		4 105,20	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio					3 984,00	
30810000 Sostegno occupazionale richiedenti asilo	30 000,00		30 000,00		20 886,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 500,00		2 500,00		3 528,20	
31845000 Prestazioni: SOTELL	150 000,00		150 000,00		150 000,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		180 000,00		100 000,00		29 454,65

Affari giuridici

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
21 Affari giuridici	**1 439 800,00**	**4 000,00**	**1 587 600,00**		**1 527 614,87**	**1 978,65**
2100 Affari giuridici	**1 439 800,00**	**4 000,00**	**1 587 600,00**		**1 527 614,87**	**1 978,65**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 087 610,00		1 243 750,00		1 195 865,95	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	37 440,00				9 584,05	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	0,00		1 900,00		1 708,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					1 050,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					12 820,20	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	95 530,00		109 250,00		106 838,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 310,00				783,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	123 470,00		141 400,00		134 983,45	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	1 370,00				263,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 630,00		4 150,00		2 455,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	140,00				21,30	
31000000 Materiale d'ufficio	7 500,00		7 500,00		4 410,85	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	6 000,00		6 000,00		5 071,85	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 500,00		950,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 900,00		1 900,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 200,00		1 200,00		1 313,16	
31809100 Spese di telefonia	3 700,00		4 100,00		3 703,31	
31826000 Consulenze: legali e giuridiche	25 000,00		25 000,00		166,85	
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	40 000,00		40 000,00		46 365,00	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		500,00		210,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						112,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		4 000,00				1 666,65
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti						200,00

Informatica

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
22 Informatica	**6 894 115,00**	**456 700,00**	**6 438 525,00**	**585 350,00**	**5 564 628,81**	**391 963,51**
2200 Informatica	**6 894 115,00**	**456 700,00**	**6 438 525,00**	**585 350,00**	**5 564 628,81**	**391 963,51**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 123 940,00		2 807 200,00		2 450 347,35	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	15 620,00		12 400,00		10 016,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 790,00		3 800,00		1 892,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	29 200,00		22 000,00		246,05	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					10 349,45	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	10 920,00		13 750,00		11 700,25	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	6 500,00		2 500,00		6 048,75	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	279 560,00		250 900,00		217 291,50	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 380,00		1 100,00		1 000,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	329 820,00		297 150,00		260 743,30	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	11 210,00		10 050,00		5 359,80	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	200,00		150,00		143,60	
31000000 Materiale d'ufficio	2 500,00		2 500,00		1 036,85	
31020000 Pubblicazioni, stampati	200,00		200,00		81,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 820,00		21 000,00		1 317,13	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	18 000,00		16 000,00		17 813,38	
31130000 Acquisto software	18 690,00		17 200,00		4 002,60	
31170000 Acquisto: materiale per la rivendita	11 020,00		12 600,00		9 061,20	
31210000 Consumo energia elettrica	100 000,00		100 000,00		96 291,25	
31350000 Acquisto carburanti	1 500,00		1 200,00		927,82	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	2 340,00		2 140,00		1 140,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	300,00		300,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 100,00		600,00		572,25	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	8 585,00		11 975,00		8 225,20	
31530000 Manutenzione veicoli	3 000,00		3 000,00			
31540000 Manutenzione Hardware	530 000,00		602 535,00		453 609,76	
31550000 Manutenzione Software	861 670,00		749 620,00		569 261,16	
31600000 Affitto immobili	265 000,00		274 200,00		262 220,35	
31631000 Leasing operativo veicoli	5 000,00		8 000,00		7 404,60	
31640000 Licenze SW e HW	120 850,00		17 100,00		4 320,44	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	525 200,00		602 060,00		733 505,75	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00		1 795,50	
31808000 Spese postali	50,00		50,00		24,00	
31809100 Spese di telefonia	17 600,00		16 000,00		13 470,68	
31813001 IVA forfetaria dovuta	6 800,00		7 350,00		6 469,67	
31817000 Imposte di circolazione	940,00		980,00		978,00	
31827000 Consulenze: informatica	574 300,00		534 400,00		392 535,82	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	2 510,00		14 515,00		3 425,95	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						20 042,40
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		456 700,00		585 350,00		371 921,11

Contributi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
29 Contributi	**40 442 323,00**	**400 000,00**	**36 624 238,00**	**400 000,00**	**35 742 957,33**	**392 205,40**
2900 Contributi di legge	**39 432 813,00**	**400 000,00**	**35 630 618,00**	**400 000,00**	**34 765 834,55**	**391 727,60**
35215100 Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299 200,00		260 000,00		258 437,21	
35215101 Consorzio Piazza di tiro Grancia	25 000,00		25 000,00		20 405,90	
35216000 Consorzio Protezione Civile Lugano Città	1 835 000,00		1 844 000,00		1 846 873,44	
36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone	8 523 313,00		8 420 618,00		8 446 350,00	
36191000 Cantone: compensazione intercomunale	950 000,00		1 050 000,00		831 827,00	
36192000 Cantone: livellamento potenzialità fiscale	27 500 000,00		23 700 000,00		23 080 336,00	
36199000 Cantone: spese progetto Ticino 2020	76 300,00		76 300,00		27 273,00	
36280000 Enti promozione economica comunale o regionale	224 000,00		254 700,00		254 332,00	
43699001 Rimborso: prestazioni per progetto Ticino 2020		10 000,00		10 000,00		1 727,60
44400100 Contributo di localizzazione geografica		390 000,00		390 000,00		390 000,00
2910 Altri contributi	**1 009 510,00**		**993 620,00**		**977 122,78**	**477,80**
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	36 790,00		36 800,00		36 782,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 250,00		3 250,00		3 246,75	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					- 0,90	
31200000 Consumo acqua					0,00	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31899000 Tasse sociali	85 260,00		93 360,00		83 209,80	
35121000 Costi per affitti servizi Cantonali	13 000,00		13 000,00		2 944,00	
36289100 Contributi per progetti di Lugano Turismo	20 000,00					
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	25 100,00		20 100,00		14 610,62	
36535000 Culto e religioni	385 110,00		385 110,00		394 934,75	
36560000 Società di trasporti e impianti di risalita	405 000,00		405 000,00		405 000,00	
36585000 Enti di promozione economica	34 000,00		35 000,00		34 595,56	
36630000 Contributi: manutenzione beni culturali	2 000,00		2 000,00		1 800,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						477,80

Preventivo 2019 - riepilogo per Dicastero e Divisione

Dicastero e divisione		Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Preventivo	Consuntivo spese	Consuntivo
3	**Immobili**	**12.139.563,00**	**1.051.000,00**	**11.896.620,00**	**1.136.000,00**	**11.166.509,38**	**1.303.334,20**
30	Edilizia pubblica	1.849.542,00	182.000,00	1.758.780,00	262.000,00	11.166.509,38	1.303.334,20
31	Gestione e manutenzione immobili	9.714.131,00	869.000,00	9.525.220,00	874.000,00		
32	Progetti strategici	575.890,00		612.620,00			

Edilizia pubblica

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30 Edilizia pubblica	**1 849 542,00**	**182 000,00**	**1 758 780,00**	**262 000,00**	**11 166 509,38**	**1 303 334,20**
3000 Progettazione	**911 962,00**	**81 000,00**	**830 480,00**	**102 000,00**	**1 358 511,45**	**70 870,50**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	555 360,00		548 550,00		766 141,25	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00		1 900,00		1 892,40	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	0,00		5 200,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	49 020,00		48 900,00		67 235,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	60 770,00		59 750,00		85 131,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	6 320,00		6 300,00		8 023,80	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	5 440,00		5 500,00		7 030,70	
31040000 Inserzioni	1 000,00		2 000,00		768,20	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00					
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		2 000,00		9,52	
31640000 Licenze SW e HW	3 450,00		4 250,00		1 950,72	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 200,00				972,95	
31809100 Spese di telefonia	5 700,00		4 700,00		4 612,94	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	200 000,00		120 000,00			
31849000 Progettazioni preliminari					392 855,80	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	20 302,00		21 430,00		21 886,87	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		2 000,00		870,50
43800000 Prestazioni proprie per investimenti		80 000,00		100 000,00		70 000,00
3001 Realizzazione	**937 580,00**	**101 000,00**	**928 300,00**	**160 000,00**	**723 442,94**	**140 000,00**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	721 290,00		731 350,00		548 610,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	63 670,00		64 600,00		48 423,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	78 860,00		80 350,00		59 566,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	8 200,00		8 350,00		6 236,40	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	7 060,00		7 250,00		5 408,80	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		500,00			
31040000 Inserzioni	500,00		1 000,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00					
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		1 000,00			
31640000 Licenze SW e HW	900,00		600,00		294,62	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00				289,15	
31809100 Spese di telefonia	4 100,00		3 300,00		3 237,82	
31825000 Consulenze: edilizia, genio civile, traffico					51 374,80	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	50 000,00		30 000,00			
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		10 000,00		
43800000 Prestazioni proprie per investimenti		100 000,00		150 000,00		140 000,00

Edilizia pubblica

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3010 Gestione					**1 363 863,49**	**38 776,95**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo					811 573,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					9 258,15	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo					2 011,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					1 708,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo					71 157,35	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					382,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo					55 391,35	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo					9 133,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					105,70	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo					7 924,50	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					34,85	
31000000 Materiale d'ufficio					3 162,30	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio					48 074,30	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni					1 514,85	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo					62 485,20	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione					54 764,05	
31350000 Acquisto carburanti					449,35	
31430000 Manutenzione immobili e strutture					44 810,40	
31450000 Pulizie eseguite da terzi					109 738,35	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio					11 292,65	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici					3 701,66	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni					2 474,75	
31570000 Servizi di lavanderia					1 910,48	
31631000 Leasing operativo veicoli					7 420,20	
31640000 Licenze SW e HW					1 283,74	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					567,35	
31809100 Spese di telefonia					2 211,83	
31817000 Imposte di circolazione					528,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse					33 812,38	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici					4 982,00	
42710000 Affitti di spazi e installazioni						23 170,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						6 158,55
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi						9 448,40
46900000 Contributi da enti e istituzioni						0,00

Edilizia pubblica

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3011 Manutenzione					**6 692 835,80**	**403 710,30**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo					2 061 134,55	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					63 069,70	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo					16 400,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					54 250,20	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					3 826,25	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					1 151,65	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo					186 243,85	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					2 557,50	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo					190 116,45	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					172,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo					23 891,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					754,80	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo					20 723,20	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					1 494,45	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo					25 159,25	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni					1 702,95	
31200000 Consumo acqua					131 721,68	
31210000 Consumo energia elettrica					448 644,70	
31220000 Consumo gas					76,00	
31230000 Spese di riscaldamento					400 892,79	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo					636 401,88	
31350000 Acquisto carburanti					12 103,18	
31430000 Manutenzione immobili e strutture					2 157 225,22	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni					19 305,90	
31530000 Manutenzione veicoli					4 259,31	
31631000 Leasing operativo veicoli					62 454,68	
31640000 Licenze SW e HW					2 306,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					133,65	
31809100 Spese di telefonia					26 247,53	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni					52 704,13	
31817000 Imposte di circolazione					7 890,30	
31820000 Contributi di miglioria					26 054,95	
31821000 Contributi costr. canalizz. e imp. depurazione					1 001,70	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi					11 492,90	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.					4 269,60	
31845000 Prestazioni: SOTELL					35 000,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi						0,00
43440000 Noleggio materiale diverso						36,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						14 057,30
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi						14 942,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni						50 000,00
48500000 Prelevamento al fondo FER						250 000,00
49000000 Prestazioni interne: DSU - edifici						74 675,00

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3012 Cimiteri					**1 027 855,70**	**649 976,45**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo					431 200,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					90 042,65	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo					1 892,40	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					946,20	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo					38 060,85	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					6 937,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo					35 136,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					4 550,10	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo					4 901,35	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					861,55	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo					4 252,00	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					634,05	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo					3 955,90	
31000000 Materiale d'ufficio					747,15	
31040000 Inserzioni					242,15	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni					1 431,40	
31200000 Consumo acqua					12 120,23	
31210000 Consumo energia elettrica					36 053,91	
31230000 Spese di riscaldamento					8 646,01	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo					15 869,24	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione					2 307,80	
31350000 Acquisto carburanti					2 384,57	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago					85 989,89	
31430000 Manutenzione immobili e strutture					47 906,40	
31440000 Manutenzione sottostrutture					166,78	
31450000 Pulizie eseguite da terzi					49 462,80	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio					209,50	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni					2 266,10	
31530000 Manutenzione veicoli					1 253,79	
31631000 Leasing operativo veicoli					13 094,15	
31640000 Licenze SW e HW					294,62	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti					684,00	
31809100 Spese di telefonia					1 792,06	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni					4 006,30	
31817000 Imposte di circolazione					1 904,00	
31828000 Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteriali					21 193,05	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.					20 630,40	
35270100 Contributi: gestione di cimiteri e crematori					23 828,50	
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini					50 000,00	
43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione						1 380,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni						444 632,00
43400100 Tasse utilizzo camere mortuarie						145 940,00
43400200 Tasse prestazioni						42 580,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						14 990,45
43920000 Entrate varie						454,00

Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31 Gestione e manutenzione immobili	**9 714 131,00**	**869 000,00**	**9 525 220,00**	**874 000,00**		
3100 Gestione	**1 765 191,00**	**30 000,00**	**1 625 740,00**	**31 000,00**		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	904 250,00		815 500,00			
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	0,00		4 950,00			
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	2 680,00		2 050,00			
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	0,00		3 500,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	79 820,00		72 300,00			
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	0,00		450,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	63 920,00		56 850,00			
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	10 280,00		9 350,00			
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	0,00		50,00			
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	8 830,00		8 100,00			
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	2 500,00		3 000,00			
31000000 Materiale d'ufficio	4 000,00		3 500,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	125 000,00		70 000,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	4 000,00		4 000,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	43 000,00		43 000,00			
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	40 000,00		49 400,00			
31350000 Acquisto carburanti	800,00		800,00			
31430000 Manutenzione immobili e strutture	42 000,00		45 000,00			
31450000 Pulizie eseguite da terzi	152 000,00		150 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	15 000,00		11 500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 500,00		1 500,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	4 000,00		5 000,00			
31530000 Manutenzione veicoli	500,00		500,00			
31570000 Servizi di lavanderia	3 000,00		2 000,00			
31631000 Leasing operativo veicoli	8 000,00		8 000,00			
31640000 Licenze SW e HW	2 250,00		2 250,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00					
31809100 Spese di telefonia	1 600,00		2 700,00			
31817000 Imposte di circolazione	700,00		700,00			
31844000 Prestazioni di terzi diverse	240 000,00		240 000,00			
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		500,00			
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici			5 000,00			
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	4 061,00		4 290,00			
42710000 Affitti di spazi e installazioni		20 000,00		20 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti				1 000,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		10 000,00		10 000,00		

Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3101 Manutenzione edifici	**6 895 910,00**	**427 000,00**	**6 866 470,00**	**456 000,00**		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 163 970,00		2 069 550,00			
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	39 350,00		84 050,00			
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	15 150,00		17 050,00			
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	74 000,00		71 700,00			
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	15 550,00		6 000,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	6 000,00		4 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	199 460,00		189 950,00			
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 480,00		7 450,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	201 490,00		191 900,00			
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	25 690,00		24 500,00			
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	950,00		2 050,00			
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	22 110,00		21 250,00			
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	390,00		850,00			
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	26 000,00		26 000,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	4 000,00		4 000,00			
31200000 Consumo acqua	110 000,00		110 000,00			
31210000 Consumo energia elettrica	485 000,00		495 000,00			
31230000 Spese di riscaldamento	375 000,00		385 000,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	637 000,00		642 000,00			
31350000 Acquisto carburanti	12 000,00		12 000,00			
31430000 Manutenzione immobili e strutture	2 097 000,00		2 102 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	37 000,00		37 000,00			
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza	10 000,00		10 000,00			
31530000 Manutenzione veicoli	7 000,00		7 000,00			
31631000 Leasing operativo veicoli	90 000,00		100 000,00			
31640000 Licenze SW e HW	3 600,00		3 600,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00			
31809100 Spese di telefonia	27 100,00		26 500,00			
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	30 000,00		33 000,00			
31817000 Imposte di circolazione	8 500,00		8 500,00			
31820000 Contributi di miglioria	50 000,00		50 000,00			
31821000 Contributi costr. canalizz. e imp. depurazione	55 000,00		60 000,00			
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	10 000,00		10 000,00			
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	9 000,00		9 000,00			
31845000 Prestazioni: SOTELL	35 000,00		35 000,00			
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	8 120,00		8 570,00			
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		5 000,00		5 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		15 000,00		32 000,00		
43680000 Rimborso da terzi per danni		2 000,00		2 000,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		35 000,00		35 000,00		
46900000 Contributi da enti e istituzioni		50 000,00		50 000,00		
48500000 Prelevamento al fondo FER		250 000,00		250 000,00		
49000000 Prestazioni interne: DSU - edifici		70 000,00		82 000,00		

Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3102 Cimiteri	**1 053 030,00**	**412 000,00**	**1 033 010,00**	**387 000,00**		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	497 450,00		495 450,00			
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	10 850,00		10 750,00			
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00		1 900,00			
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	8 550,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	44 670,00		43 750,00			
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	960,00		950,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	44 000,00		43 750,00			
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 760,00		5 650,00			
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	130,00		150,00			
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	4 950,00		4 900,00			
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	110,00					
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	4 000,00		4 000,00			
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31040000 Inserzioni	1 500,00		1 500,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	2 350,00		2 350,00			
31200000 Consumo acqua	11 000,00		11 000,00			
31210000 Consumo energia elettrica	34 000,00		34 000,00			
31230000 Spese di riscaldamento	9 500,00		9 500,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	18 000,00		18 000,00			
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	2 350,00		2 350,00			
31350000 Acquisto carburanti	2 500,00		2 500,00			
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	90 000,00		90 000,00			
31430000 Manutenzione immobili e strutture	60 000,00		60 000,00			
31440000 Manutenzione sottostrutture	2 500,00		3 000,00			
31450000 Pulizie eseguite da terzi	52 000,00		53 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 500,00		2 500,00			
31530000 Manutenzione veicoli	3 500,00		4 000,00			
31631000 Leasing operativo veicoli	18 000,00		17 000,00			
31640000 Licenze SW e HW	600,00		600,00			
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			60,00			
31809100 Spese di telefonia	1 900,00		1 900,00			
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	4 000,00		4 000,00			
31817000 Imposte di circolazione	2 000,00		2 000,00			
31828000 Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteriali	55 000,00		45 000,00			
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	20 000,00		20 000,00			
35270100 Contributi: gestione di cimiteri e crematori	24 000,00		24 000,00			
39000100 Prestazioni interne: DSU, strade	1 000,00		1 000,00			
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	10 000,00		10 000,00			
39000300 Prestazioni interne: DSU, veicoli			1 000,00			
43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione		1 500,00		1 500,00		
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		235 000,00		220 000,00		
43400100 Tasse utilizzo camere mortuarie		140 000,00		130 000,00		
43400200 Tasse prestazioni		35 000,00		35 000,00		
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		

Progetti strategici

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
32 Progetti strategici	**575 890,00**		**612 620,00**			
3200 Progetti strategici	**575 890,00**		**612 620,00**			
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	291 460,00		289 100,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	25 420,00		25 250,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	34 460,00		34 150,00			
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 730,00		2 700,00			
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	2 350,00		2 350,00			
31040000 Inserzioni	5 000,00		5 000,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00					
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00			
31640000 Licenze SW e HW	1 350,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 500,00		2 500,00			
31844000 Prestazioni di terzi diverse	200 000,00		240 000,00			
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	1 000,00		2 000,00			
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	8 120,00		8 570,00			

Preventivo 2019 - riepilogo per Dicastero e Divisione

Dicastero e divisione		Preventivo spese	Preventivo ricavi	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Consuntivo spese	Consuntivo ricavi
4	**Sicurezza e spazi urbani**	**81.759.990,00**	**43.191.636,00**	**78.915.827,56**	**39.820.824,00**	**76.356.561,77**	**34.345.645,65**
40	Spazi urbani	40.821.800,00	19.495.700,00	38.928.280,00	16.483.600,00	38.316.727,89	11.466.195,33
41	Polizia	27.438.690,00	20.827.450,00	26.793.946,56	20.760.850,00	26.276.975,31	20.223.899,92
42	Corpo Civici Pompieri	4.554.250,00	2.553.986,00	4.313.351,00	2.251.374,00	4.171.889,59	2.151.154,55
49	Contributi	8.945.250,00	314.500,00	8.880.250,00	325.000,00	7.590.968,98	504.395,85

Spazi urbani

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
40 Spazi urbani	**40 821 800,00**	**19 495 700,00**	**38 928 280,00**	**16 483 600,00**	**38 316 727,89**	**11 466 195,33**
4000 Direzione, segreteria e amministrazione	**1 555 830,00**	**11 000,00**	**1 455 300,00**	**3 000,00**	**1 467 043,99**	**14 339,65**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 199 750,00		1 101 250,00		1 046 184,80	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					78 351,45	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	0,00		1 900,00			
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					785,85	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	500,00		1 000,00		- 266,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	105 760,00		97 150,00		92 111,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					6 915,65	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	133 280,00		120 950,00		115 751,40	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					6 379,65	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	13 220,00		12 100,00		11 392,70	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					890,50	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	11 370,00		10 500,00		9 881,75	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					772,70	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		500,00			
30910000 Spese per la formazione del personale	6 000,00		8 000,00		5 430,40	
31000000 Materiale d'ufficio	11 000,00		12 000,00		8 930,35	
31040000 Inserzioni	3 000,00		3 000,00		1 671,00	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 500,00		1 600,00		1 470,50	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		2 000,00		1 966,29	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	3 000,00		3 500,00		2 095,60	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	6 500,00		6 500,00		5 549,17	
31640000 Licenze SW e HW	14 150,00		15 050,00		8 223,15	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00		2 118,45	
31809100 Spese di telefonia	7 800,00		6 800,00		7 176,58	
31825000 Consulenze: edilizia, genio civile, traffico	30 000,00		45 000,00		49 753,50	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	2 000,00		2 000,00		1 169,45	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00		2 337,20	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		13 658,05
43680000 Rimborso da terzi per danni		1 000,00		1 000,00		
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		8 000,00				450,00
43920000 Entrate varie		1 000,00		1 000,00		231,60

Spazi urbani

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4001 Altri servizi di supporto	**596 400,00**	**2 000,00**	**597 350,00**	**5 000,00**	**625 823,28**	**2 234,15**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	360 230,00		359 900,00		382 071,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					10 363,05	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00		1 900,00		1 892,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	10 000,00		9 000,00		8 417,90	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					555,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 990,00		7 050,00		6 125,10	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	33 170,00		33 250,00		35 008,55	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					963,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	32 150,00		32 100,00		33 746,25	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 280,00		4 300,00		4 508,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					119,05	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	3 680,00		3 750,00		3 910,35	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					235,50	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		1 626,25	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	10 000,00		10 000,00		7 474,54	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	60 000,00		60 000,00		59 274,19	
31350000 Acquisto carburanti	31 000,00		33 000,00		32 455,40	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	7 000,00		7 000,00		8 520,35	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	30 000,00		28 000,00		25 013,22	
31640000 Licenze SW e HW					1 547,10	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		500,00			
31809100 Spese di telefonia	2 000,00		2 100,00		1 995,33	
43530000 Vendita materiale diverso		1 000,00		2 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		3 000,00		2 234,15
4010 Realizzazione infrastrutture	**1 508 170,00**	**253 000,00**	**1 279 750,00**	**253 000,00**	**1 403 760,68**	**268 416,85**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 087 650,00		905 300,00		945 915,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					66 960,75	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 410,00		1 900,00		1 892,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	500,00		500,00			
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					3 673,55	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	96 100,00		80 000,00		82 848,75	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					5 910,45	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	111 480,00		91 450,00		98 759,05	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					5 955,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	12 380,00		10 350,00		10 669,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					751,35	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	10 650,00		8 950,00		9 254,90	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					651,75	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		500,00			
31640000 Licenze SW e HW	25 400,00		22 100,00		15 553,32	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		2 000,00		1 973,70	
31809100 Spese di telefonia	6 600,00		6 200,00		6 202,71	
31825000 Consulenze: edilizia, genio civile, traffico	70 000,00		70 000,00		65 021,85	
31849000 Progettazioni preliminari	80 000,00		80 000,00		81 765,60	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		3 000,00		3 000,00		13 276,85
43800000 Prestazioni proprie per investimenti		250 000,00		250 000,00		250 140,00
43920000 Entrate varie						5 000,00

Spazi urbani

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4011 Manutenzione infrastrutture	**14 985 900,00**	**8 133 100,00**	**13 208 750,00**	**8 846 000,00**	**13 286 061,58**	**8 654 678,95**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	5 124 540,00		5 106 900,00		4 978 177,55	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	47 300,00		76 650,00		237 786,20	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	24 610,00		24 650,00		25 939,05	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	170 000,00		170 000,00		154 616,65	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					8 892,15	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	29 060,00		15 100,00		10 060,70	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	8 000,00		8 000,00		3 200,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	470 610,00		467 900,00		448 092,35	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	4 180,00		6 800,00		21 696,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	456 150,00		453 800,00		441 292,35	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	520,00		1 050,00		11 425,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	60 610,00		60 300,00		57 674,75	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	890,00		1 650,00		2 772,60	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	52 160,00		52 300,00		50 025,10	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	470,00		800,00		3 022,15	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	58 000,00		57 000,00		60 243,00	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	427 000,00		380 000,00		571 050,45	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	1 260 000,00		950 000,00		989 947,47	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	500 000,00		450 000,00		374 743,28	
31420000 Manutenzione strade	4 930 000,00		3 930 000,00		3 919 999,95	
31440000 Manutenzione sottostrutture	95 000,00		95 000,00		95 000,00	
31440100 Manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	200 000,00		150 000,00		172 450,30	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	200 000,00		200 000,00		196 114,15	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	70 000,00		55 000,00		52 219,95	
31600000 Affitto immobili	12 800,00		6 800,00		6 737,60	
31640000 Licenze SW e HW	1 800,00		1 800,00		883,87	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 800,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 500,00		4 000,00		1 160,45	
31809100 Spese di telefonia	8 300,00		7 800,00		8 083,76	
31813001 IVA forfetaria dovuta	183 500,00		203 500,00		198 531,80	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	65 000,00		40 800,00		39 929,60	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	42 100,00		42 150,00		42 120,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	155 000,00					
31852001 Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	120 000,00		36 000,00			
35120000 Quota parte costi comuni con il Cantone	53 000,00		53 000,00		52 172,00	
38000000 Accantonamento manut. straord. canalizzazioni	150 000,00		100 000,00		50 000,00	
41020000 Tributo per l'uso speciale del suolo pubblico		1 399 500,00		1 399 500,00		1 399 222,00
43410000 Tassa d'uso canalizzazioni		6 246 600,00		7 010 000,00		6 750 000,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		80 000,00		80 000,00		84 722,15
43680000 Rimborso da terzi per danni		2 000,00		2 000,00		2 126,70
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		10 000,00		10 000,00		41 641,05
45120000 Rimborso dal Cantone: manutenzione strade		164 000,00		163 500,00		163 996,25
46000000 Sussidi federali		21 000,00		21 000,00		15 663,00
46100000 Sussidi cantonali		9 000,00		9 000,00		24 857,50
48000000 Prelev. fondo accantonamento canalizzazioni		200 000,00		150 000,00		172 450,30
49000100 Prestazioni interne: DSU - strade		1 000,00		1 000,00		

Spazi urbani

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4020 Verde pubblico	**5 891 300,00**	**393 000,00**	**5 622 650,00**	**388 000,00**	**5 524 068,70**	**418 775,30**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 600 460,00		3 500 500,00		3 475 707,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	66 510,00		107 250,00		111 840,50	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	20 820,00		20 850,00		21 131,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	110 000,00		100 000,00		102 981,70	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					4 187,80	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	33 580,00		8 550,00		17 786,10	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	5 500,00		5 000,00		37 370,90	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	330 970,00		319 050,00		318 240,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	5 880,00		9 550,00		10 099,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	319 110,00		308 800,00		306 096,15	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	0,00		5 150,00		5 025,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	42 630,00		41 150,00		40 880,25	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 600,00		1 800,00		1 334,30	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	36 680,00		35 700,00		35 459,30	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	660,00		1 100,00		1 778,70	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	44 000,00		43 000,00		41 215,00	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	4 000,00		4 000,00		2 217,70	
31200000 Consumo acqua	81 000,00		81 000,00		102 661,00	
31210000 Consumo energia elettrica	45 000,00		45 000,00		40 653,95	
31230000 Spese di riscaldamento	50 000,00		50 000,00		56 294,65	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	265 000,00		265 000,00		244 394,86	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	575 000,00		525 000,00		393 773,51	
31600000 Affitto immobili	4 500,00		4 500,00		4 500,00	
31640000 Licenze SW e HW	5 800,00		3 900,00		294,62	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	400,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 500,00		1 500,00		2 532,70	
31809100 Spese di telefonia	5 200,00		5 300,00		5 100,96	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	20 000,00		15 000,00		27 020,30	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	90 500,00		90 000,00		113 488,40	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	50 000,00					
31852001 Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	75 000,00		25 000,00			
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		61 000,00		61 000,00		43 334,30
43680000 Rimborso da terzi per danni		1 000,00		1 000,00		600,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		11 000,00		6 000,00		14 841,00
49000200 Prestazioni interne: DSU - parchi e giardini		320 000,00		320 000,00		360 000,00

Spazi urbani

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4030 Pulizia della città	**4 657 410,00**	**328 600,00**	**4 668 150,00**	**328 600,00**	**4 579 247,13**	**312 558,35**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 273 860,00		3 267 450,00		3 170 646,55	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					86 962,50	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	28 390,00		32 200,00		31 855,40	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					2 680,90	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	215 000,00		215 000,00		196 686,70	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					7 907,35	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	0,00		10 300,00		3 267,70	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	60 000,00		60 000,00		47 825,20	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					2 221,25	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	313 250,00		313 600,00		295 350,05	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					8 250,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	273 360,00		272 550,00		262 426,45	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					6 373,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	40 340,00		40 400,00		37 891,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					1 056,95	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	34 710,00		35 050,00		32 985,60	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					919,35	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	42 000,00		42 000,00		53 954,50	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio	48 000,00		48 000,00		53 433,70	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	2 000,00		2 000,00		1 330,60	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	60 000,00		60 000,00		56 037,82	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	70 000,00		70 000,00		23 117,08	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	145 000,00		145 000,00		149 077,95	
31570000 Servizi di lavanderia	12 000,00		15 000,00		8 570,75	
31640000 Licenze SW e HW	600,00		600,00		1 841,72	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	35 000,00		35 000,00		32 679,65	
31809100 Spese di telefonia	3 900,00		4 000,00		3 896,61	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		80 000,00		80 000,00		74 014,50
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		60 000,00		60 000,00		
49000400 Prestazioni interne: DSU - pulizia della città		188 600,00		188 600,00		238 543,85

Spazi urbani

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4031 Raccolta rifiuti	**8 496 640,00**	**9 623 000,00**	**9 083 450,00**	**5 918 000,00**	**8 624 733,99**	**1 034 174,76**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 421 950,00		1 415 450,00		1 409 941,65	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	130 000,00		130 000,00		127 605,80	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	9 470,00		5 700,00		5 677,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	65 000,00		65 000,00		63 530,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	2 660,00					
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	20 000,00		20 000,00		11 613,80	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	133 250,00		132 450,00		125 244,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	11 480,00		11 500,00		2 443,35	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	121 640,00		120 800,00		119 482,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	17 160,00		17 100,00		16 073,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 480,00		1 500,00		1 450,20	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	14 770,00		14 800,00		13 950,80	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	1 280,00		1 300,00		1 257,60	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	19 000,00		19 000,00		16 874,35	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio	13 000,00		13 000,00		13 358,35	
31020000 Pubblicazioni, stampati	13 000,00		13 000,00		6 008,00	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	8 000,00		8 000,00		9 671,70	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	183 000,00		120 000,00		116 630,18	
31350000 Acquisto carburanti	165 000,00		155 000,00		150 258,21	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	115 000,00		115 000,00		103 634,00	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	60 000,00		60 000,00		59 659,90	
31530000 Manutenzione veicoli	300 000,00		310 000,00		328 745,81	
31570000 Servizi di lavanderia	4 000,00		5 000,00		2 798,15	
31600000 Affitto immobili	61 000,00		62 000,00		60 900,20	
31630000 Noleggio veicoli	2 000,00		2 000,00		1 204,45	
31631000 Leasing operativo veicoli	33 000,00		33 000,00		34 709,35	
31640000 Licenze SW e HW	16 600,00					
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 100,00		350,00		200,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	10 000,00		10 000,00		10 075,80	
31809100 Spese di telefonia	4 300,00		5 600,00		5 053,02	
31812000 Tassa sul traffico pesante	100 000,00		100 000,00		108 679,67	
31813001 IVA forfetaria dovuta	273 500,00		169 900,00		27 427,65	
31817000 Imposte di circolazione	40 000,00		42 000,00		37 807,70	
31832000 Prestazioni: raccolta dei rifiuti	940 000,00		980 000,00		999 938,25	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	4 160 000,00		4 900 000,00		4 607 988,20	
35200000 Rimborsi a Comuni per servizi	25 000,00		25 000,00		24 840,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		9 000,00		9 000,00		9 000,00
43460000 Tasse vendita EcoCard: imponibili IVA		15 000,00		15 000,00		11 380,00
43461000 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		8 700 000,00		5 000 000,00		
43540000 Vendita materiale riciclabile		515 000,00		500 000,00		579 208,81
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		40 000,00		50 000,00		76 707,00
43680000 Rimborso da terzi per danni		2 000,00		2 000,00		2 815,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		2 000,00		2 000,00		248,40
45200000 Rimborsi per servizi a Comuni		340 000,00		340 000,00		354 815,55

Spazi urbani

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4032 Parco veicoli	**3 130 150,00**	**752 000,00**	**3 012 880,00**	**742 000,00**	**2 805 988,54**	**761 017,32**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	576 080,00		572 250,00		593 375,60	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	10 530,00		16 650,00		33 832,15	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 790,00		1 900,00		2 523,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	20 000,00		20 000,00		15 273,80	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					804,45	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					6 467,95	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	4 000,00		4 000,00		596,05	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	52 970,00		52 650,00		51 752,45	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	930,00		1 500,00		3 057,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	51 380,00		50 900,00		52 486,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 844,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	6 830,00		6 800,00		6 607,40	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	260,00		400,00		393,15	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	5 870,00		5 900,00		5 704,85	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	110,00		200,00		474,05	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	8 000,00		8 000,00		6 033,95	
30910000 Spese per la formazione del personale	1 000,00		1 000,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	2 000,00		2 000,00		1 338,44	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	105 000,00		95 000,00		84 230,19	
31350000 Acquisto carburanti	1 000 000,00		1 000 000,00		962 302,56	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	14 000,00		14 000,00		8 735,90	
31530000 Manutenzione veicoli	190 000,00		200 000,00		202 031,13	
31570000 Servizi di lavanderia	2 000,00		5 000,00		3 855,05	
31631000 Leasing operativo veicoli	950 000,00		820 000,00		654 036,30	
31640000 Licenze SW e HW					773,55	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	10 200,00		14 930,00		11 038,80	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		2 236,50	
31809100 Spese di telefonia	11 700,00		6 300,00		4 439,85	
31812000 Tassa sul traffico pesante	20 000,00		20 000,00		15 426,85	
31813001 IVA forfetaria dovuta	500,00		500,00		147,77	
31817000 Imposte di circolazione	80 000,00		90 000,00		74 168,60	
43500000 Vendita carburante		730 000,00		700 000,00		725 019,77
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		20 000,00		30 000,00		33 097,55
43680000 Rimborso da terzi per danni		2 000,00		2 000,00		2 900,00
49000300 Prestazioni interne: DSU - veicoli				10 000,00		

Polizia

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
41 Polizia	**27 438 690,00**	**20 827 450,00**	**26 793 946,56**	**20 760 850,00**	**26 276 975,31**	**20 223 899,92**
4100 Comando e staff	**1 352 690,00**	**1 000,00**	**1 224 350,00**	**3 000,00**	**1 271 979,61**	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 098 570,00		990 150,00		990 083,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					46 823,10	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00		1 900,00		1 892,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	15 000,00		17 000,00		14 274,10	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					99,75	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	98 020,00		88 650,00		88 379,75	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					4 141,65	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	119 710,00		108 000,00		108 489,85	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					3 548,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 840,00		3 500,00		2 126,15	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					104,60	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		1 231,20	
30960000 Partecipazione ad assemblee e congressi	6 000,00		6 000,00		5 887,50	
31640000 Licenze SW e HW	1 650,00		1 150,00		1 117,81	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		3 779,60	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		3 000,00		

Polizia

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4101 Servizi generali	**3 240 280,00**	**16 650,00**	**3 330 400,00**	**16 650,00**	**3 268 883,22**	**9 205,35**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	604 190,00		592 700,00		613 861,40	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00		1 900,00		2 523,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	500,00		500,00		35,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	53 380,00		52 400,00		55 214,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	59 630,00		58 000,00		59 851,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 180,00		2 150,00		1 393,05	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		3 551,00	
30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo	80 000,00		80 000,00		64 656,30	
30910000 Spese per la formazione del personale	170 000,00		170 000,00		178 871,23	
30920000 Coordinatore formazione Polcom ticinesi	71 000,00		71 000,00		60 323,00	
31000000 Materiale d'ufficio	30 000,00		30 000,00		30 897,00	
31020000 Pubblicazioni, stampati	4 500,00		4 500,00		3 774,55	
31040000 Inserzioni	5 650,00		5 650,00			
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	2 000,00		2 000,00		1 650,67	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		6 600,00		6 355,25	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	44 250,00		44 250,00		44 176,55	
31121000 Acquisto veicoli	9 000,00		9 000,00		35 419,85	
31190000 Acquisto materiale vario	4 700,00		4 700,00		4 762,55	
31210000 Consumo energia elettrica	84 650,00		84 650,00		97 775,40	
31230000 Spese di riscaldamento	89 450,00		89 450,00		98 203,40	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	7 550,00		7 550,00		7 535,30	
31350000 Acquisto carburanti	75 000,00		75 000,00		69 026,11	
31390000 Acquisto munizioni	15 000,00		15 000,00		13 926,45	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	100 000,00		100 000,00		100 616,82	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	37 000,00		37 000,00		27 889,80	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	95 000,00		90 000,00		89 973,25	
31530000 Manutenzione veicoli	80 000,00		80 000,00		123 674,70	
31600000 Affitto immobili	935 000,00		935 000,00		903 916,40	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	3 000,00		3 000,00		2 641,90	
31630000 Noleggio veicoli	25 000,00		25 000,00		25 000,00	
31631000 Leasing operativo veicoli	320 000,00		435 000,00		341 369,15	
31640000 Licenze SW e HW	2 350,00		2 300,00		1 740,53	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		7 000,00		1 567,50	
31807000 Commissioni carte di credito	120 000,00		60 000,00		61 031,35	
31809100 Spese di telefonia	74 900,00		67 600,00		70 825,87	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	16 000,00		16 000,00		8 996,95	
31813001 IVA forfetaria dovuta					105,54	
31817000 Imposte di circolazione	3 500,00		3 500,00		3 583,00	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	6 000,00		6 000,00		2 167,20	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici			50 000,00		50 000,00	
39000300 Prestazioni interne: DSU, veicoli			1 000,00			
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		300,00		300,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		4 350,00		4 350,00		873,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		12 000,00		12 000,00		8 332,35

Polizia

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4102 CEOP	**2 513 360,00**	**972 000,00**	**2 448 150,00**	**912 000,00**	**2 291 307,98**	**941 389,95**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 575 580,00		1 568 100,00		1 426 094,40	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	5 680,00		3 800,00		4 573,30	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	105 000,00		86 000,00		89 008,20	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	148 350,00		146 050,00		133 673,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	148 310,00		147 300,00		132 796,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	6 040,00		6 000,00		3 367,65	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	20 000,00		20 000,00		20 000,00	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	91 500,00		91 500,00		88 776,00	
31807000 Commissioni carte di credito					2 063,22	
31813001 IVA forfetaria dovuta	62 900,00		59 400,00		59 005,21	
39030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet	350 000,00		320 000,00		331 950,00	
42790000 Abbonamenti a servizi comunali		700 000,00		640 000,00		663 900,00
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni						600,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		5 323,95
45130000 Rimborso dal Cantone: CEOP		270 000,00		270 000,00		271 566,00

Polizia

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4110 Polizia Operativa	**15 531 650,00**	**15 956 700,00**	**15 051 870,00**	**15 901 700,00**	**14 893 924,38**	**15 639 301,76**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	10 260 450,00		9 906 600,00		9 630 319,80	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	24 610,00		22 800,00		23 970,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	290 000,00		271 200,00		336 442,95	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	19 110,00		27 450,00		4 051,50	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	932 960,00		900 850,00		871 147,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	1 012 560,00		966 200,00		937 550,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	37 960,00		36 700,00		21 975,50	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	78 000,00		78 000,00		78 312,30	
31000000 Materiale d'ufficio	4 700,00		4 700,00		5 038,00	
31020000 Pubblicazioni, stampati	170 000,00		170 000,00		177 852,92	
31200000 Consumo acqua	4 500,00		4 500,00		5 285,87	
31210000 Consumo energia elettrica	299 500,00		299 500,00		284 686,70	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	12 500,00		12 500,00		185,74	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	140 000,00		140 000,00		159 661,86	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	365 000,00		365 000,00		394 480,04	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	570 000,00		570 000,00		540 939,77	
31600000 Affitto immobili	3 000,00		3 000,00			
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	5 000,00		5 000,00		216,02	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	16 700,00		12 670,00		13 107,76	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	6 800,00				3 967,66	
31807000 Commissioni carte di credito					15,45	
31809100 Spese di telefonia	13 100,00		9 500,00		8 087,65	
31811000 Tasse demaniali	4 600,00		4 600,00		4 100,00	
31813000 IVA non recuperabile	100 000,00		100 000,00		99 171,84	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	1 500,00		1 500,00		770,19	
31825000 Consulenze: edilizia, genio civile, traffico					8 333,33	
31825010 Consulenze: unità di gestione della mobilità	200 000,00		150 000,00		211 040,23	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	646 500,00		676 500,00		545 643,78	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	6 500,00		6 500,00		7 675,47	
31848000 Onorari per gestione immobili	7 500,00		8 000,00		7 993,25	
31890000 Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica	100 000,00		100 000,00		313 391,95	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	10 000,00		10 000,00		9 964,00	
39000400 Prestazioni interne: DSU, pulizia della città	188 600,00		188 600,00		188 543,85	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		300 000,00		300 000,00		55 000,00
42300000 Affitti sedimi patrimoniali		7 100,00		7 100,00		7 111,12
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
42730300 Affitti autosili		167 000,00		180 000,00		179 869,00
42750000 Parchimetri autosili		5 300 000,00		5 300 000,00		5 044 957,17
42750200 Contrassegni autosili		470 000,00		470 000,00		514 875,66
42750300 Parchimetri esterni		3 340 000,00		3 340 000,00		3 340 978,67
42750500 Agevolazioni di parcheggio		800 000,00		750 000,00		803 407,60
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		515 000,00		505 000,00		499 777,00
43150000 Tasse autorizzazione circolazione zona pedonale		170 000,00		170 000,00		173 625,90
43400200 Tasse prestazioni						0,00
43530000 Vendita materiale diverso		7 000,00		7 000,00		2 596,30
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		9 000,00		9 000,00		11 150,00
43600500 Rimborso consumi energetici		1 000,00		1 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		58 000,00		80 000,00		94 843,35
43680000 Rimborso da terzi per danni		100 000,00		100 000,00		289 791,50
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		98 600,00		98 600,00		116 224,70
43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa		4 000 000,00		4 000 000,00		3 855 438,72
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati		614 000,00		584 000,00		634 211,07
49031000 Prestazioni interne: Polizia						15 444,00

Polizia

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4120 Polizia Amministrativa	**1 708 130,00**	**2 208 900,00**	**1 687 100,00**	**2 193 900,00**	**1 642 899,01**	**1 916 416,50**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 400 480,00		1 385 150,00		1 229 980,10	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					127 903,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 420,00		3 450,00		3 339,50	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	200,00		2 300,00		5 302,85	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					382,70	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	11 980,00		7 950,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	124 700,00		123 250,00		109 489,65	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					11 322,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	133 870,00		131 600,00		117 545,15	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					8 577,10	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 080,00		5 100,00		2 730,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					285,70	
31640000 Licenze SW e HW	2 000,00		2 000,00		1 068,47	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	100,00				150,20	
31813001 IVA forfetaria dovuta	26 300,00		26 300,00		24 821,49	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		680 400,00		680 400,00		450 214,10
41010000 Tasse di concessione: servizi pubblici		14 000,00		14 000,00		10 400,00
41010100 Tasse di concessione: prolungo orario e ballo		4 000,00		4 000,00		2 100,00
42770000 Concessioni natanti		40 000,00		40 000,00		21 364,00
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		730 000,00		700 000,00		728 815,15
42780100 Tasse per mercati		25 000,00		100 000,00		81 930,00
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		290 000,00		290 000,00		264 874,00
43120000 Tasse amministrative per decisioni insegne		55 000,00		55 000,00		51 290,00
43420100 Tassa sui cani		220 000,00		200 000,00		217 975,00
43530000 Vendita materiale diverso		3 000,00		3 000,00		1 165,20
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		12 000,00		12 000,00		15 609,05
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		85 500,00		85 500,00		35 490,00
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		50 000,00		10 000,00		35 440,00
43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa						- 250,00
44140000 Partecipazioni tasse patenti caccia e pesca						0,00

Polizia

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4121 Controllo abitanti	**2 605 170,00**	**1 671 000,00**	**2 576 400,00**	**1 730 000,00**	**2 517 358,82**	**1 717 586,36**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 412 960,00		1 399 100,00		1 302 173,55	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					51 783,70	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00		2 850,00		2 838,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	40 000,00		40 000,00		17 080,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	12 670,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	129 370,00		127 050,00		114 277,95	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					4 613,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	133 550,00		131 550,00		122 713,70	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 545,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 270,00		5 200,00		2 883,15	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					116,80	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 000,00		1 000,00		48,50	
31000000 Materiale d'ufficio	10 000,00		10 000,00		12 753,40	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	650,00		650,00		425,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 900,00		730,80	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	7 600,00		7 600,00		9 179,65	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	4 000,00		4 000,00		3 453,56	
31530000 Manutenzione veicoli					1 776,50	
31600000 Affitto immobili	93 200,00		93 200,00		93 195,80	
31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio	3 000,00		3 000,00		876,84	
31807000 Commissioni carte di credito					115,04	
31809100 Spese di telefonia	9 000,00		9 300,00		8 881,43	
31817000 Imposte di circolazione					160,00	
35130000 Quota parte emissione documenti d'identità	740 000,00		740 000,00		764 735,50	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		160 000,00		160 000,00		184 207,86
43130000 Tasse amministrative per naturalizzazioni		240 000,00		300 000,00		188 830,00
43140000 Tasse rilascio documenti d'identità		1 250 000,00		1 250 000,00		1 306 125,60
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni						2 553,70
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00				13 668,00
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		20 000,00		20 000,00		22 201,20
4130 Servizio sicurezza e salute	**487 410,00**	**1 200,00**	**475 676,56**	**3 600,00**	**390 622,29**	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	230 350,00		227 000,00		135 385,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					34 720,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 140,00				315,50	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	20 340,00		20 050,00		11 950,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					3 064,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	23 050,00		22 550,00		15 131,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					939,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	830,00		850,00		301,15	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					77,65	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro	142 800,00		142 800,00		128 798,36	
31000000 Materiale d'ufficio	1 500,00		1 500,00		1 496,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 200,00				271,26	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	20 000,00		20 000,00		19 632,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	41 300,00		37 726,56		35 499,95	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00				713,00	
31809100 Spese di telefonia	2 400,00		2 700,00		2 325,92	
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		1 200,00		3 600,00		

Corpo Civici Pompieri

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
42 Corpo Civici Pompieri	**4 554 250,00**	**2 553 986,00**	**4 313 351,00**	**2 251 374,00**	**4 171 889,59**	**2 151 154,55**
4200 Corpo Civici Pompieri	**4 554 250,00**	**2 553 986,00**	**4 313 351,00**	**2 251 374,00**	**4 171 889,59**	**2 151 154,55**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 278 790,00		2 230 500,00		2 141 017,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	0,00		59 850,00		59 681,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	15 140,00		15 150,00		15 139,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	5 200,00					
30150000 Indennità ai militi del fuoco: di ruolo	804 600,00		694 850,00		701 248,65	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	272 690,00		259 440,00		225 313,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	0,00		5 300,00		5 267,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	210 120,00		207 200,00		198 777,80	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	0,00		4 650,00		4 555,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	8 160,00		9 450,00		4 703,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	0,00		250,00		131,80	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	35 000,00		35 000,00		32 055,24	
30910000 Spese per la formazione del personale	25 000,00		25 000,00		8 265,00	
31000000 Materiale d'ufficio	6 000,00		6 000,00		6 010,54	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	2 900,00		2 900,00		2 853,00	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	10 000,00		8 000,00		7 330,62	
31200000 Consumo acqua	310,00		310,00		284,75	
31210000 Consumo energia elettrica	53 000,00		35 000,00		50 076,70	
31230000 Spese di riscaldamento	105 000,00		100 000,00		110 017,35	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	59 000,00		59 000,00		56 908,06	
31350000 Acquisto carburanti	42 000,00		42 000,00		39 470,75	
31360000 Acquisti per ricevimenti ed omaggi	3 400,00		3 400,00		2 153,70	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	15 000,00		15 000,00		14 992,70	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	2 500,00		2 500,00		242,20	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		2 527,13	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	29 000,00		29 000,00		21 438,13	
31530000 Manutenzione veicoli	30 000,00		25 000,00		21 995,10	
31600000 Affitto immobili	320 000,00		320 000,00		317 577,35	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	920,00		921,00		920,40	
31640000 Licenze SW e HW	2 500,00		2 550,00		2 289,23	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00				1 388,05	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	1 770,00		3 210,00		3 205,15	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	11 280,00		11 850,00		11 844,10	
31809100 Spese di telefonia	15 500,00		15 100,00		15 009,37	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	420,00		420,00		314,95	
31813001 IVA forfetaria dovuta	57 000,00		34 500,00		41 864,02	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	50,00		50,00		24,40	
31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	28 000,00		28 000,00		27 467,85	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	68 000,00		2 000,00		2 000,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	30 000,00		15 000,00		14 057,75	
35200100 Rimborso spese per prestazioni corpo pompieri	2 000,00		2 000,00		1 469,15	
43400200 Tasse prestazioni		70 000,00		60 000,00		73 343,85
43631300 Gestione veicoli e attrezzature		189 000,00		175 000,00		193 928,05
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		70 000,00		70 000,00		87 451,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		610 000,00		610 000,00		589 770,75
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		7 864,80
45140000 Indennizzo forfettario per servizio chimico		314 115,00		61 046,00		61 046,00
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati		854 600,00		881 100,00		710 029,10
46000000 Sussidi federali		95 771,00		73 728,00		95 771,00
49030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet		350 000,00		320 000,00		331 950,00

Contributi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
49 Contributi	**8 945 250,00**	**314 500,00**	**8 880 250,00**	**325 000,00**	**7 590 968,98**	**504 395,85**
4900 Contributi di legge	**8 930 000,00**	**314 500,00**	**8 865 000,00**	**325 000,00**	**7 575 763,98**	**504 395,85**
31855000 Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	151 000,00		50 000,00		10 292,80	
31855001 Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5 500,00		5 500,00		5 322,55	
31856000 Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	220 000,00		220 000,00		160 221,00	
31856001 Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio - Agno	45 000,00		45 000,00		41 197,75	
31858000 Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	180 000,00		180 000,00		200 300,00	
31859000 Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	507 000,00		492 000,00		321 142,60	
31859001 Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo -.Foce	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
31859002 Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	3 500,00		3 500,00		2 713,80	
35271001 Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	5 369 000,00		5 545 000,00		5 075 086,95	
35271002 Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1 100 000,00		1 100 000,00		867 836,53	
35271003 Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate	614 000,00		537 000,00		176 500,00	
35271900 Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti	635 000,00		587 000,00		615 150,00	
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati		314 500,00		325 000,00		504 395,85
4910 Altri contributi	**15 250,00**		**15 250,00**		**15 205,00**	
31899000 Tasse sociali	15 250,00		15 250,00		15 205,00	

Preventivo 2019 - riepilogo per Dicastero e Divisione

Dicastero e divisione		Preventivo spese	Preventivo ricavi	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Consuntivo spese	Consuntivo ricavi
5	**Formazione, Socialità e Sostegno**	**199.114.028,00**	**67.707.697,00**	**193.812.555,00**	**67.330.530,00**	**195.043.272,72**	**68.251.030,05**
50	Istituto scolastico	45.910.710,00	5.773.000,00	45.482.675,00	5.486.500,00	45.269.391,44	5.396.240,89
51	Prevenzione e sostegno	5.995.490,00	2.076.000,00	5.268.020,00	1.912.500,00	5.076.737,55	2.123.383,06
52	Autorità regionali di protezione	3.823.480,00	1.223.109,00	3.884.700,00	1.425.100,00	4.206.466,18	1.682.873,00
53	Socialità	61.462.798,00	58.635.588,00	59.930.810,00	58.506.430,00	59.783.784,15	59.048.533,10
59	Contributi	81.921.550,00		79.246.350,00		80.706.893,40	

Istituto scolastico

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
50 Istituto scolastico	**45 910 710,00**	**5 773 000,00**	**45 482 675,00**	**5 486 500,00**	**45 269 391,44**	**5 396 240,89**
5000 Direzione, segreteria e amministrazione	**5 118 820,00**	**437 000,00**	**4 002 610,00**	**25 000,00**	**3 951 496,77**	**9 813,70**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 421 190,00		2 104 600,00		2 088 270,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	160 780,00		120 000,00		148 154,65	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 030,00		3 050,00		3 028,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	7 110,00		3 700,00		10 900,45	
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	1 031 880,00		446 900,00		576 286,85	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo					3 054,20	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	305 410,00		225 350,00		235 763,65	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	14 200,00		10 600,00		9 365,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	395 330,00		299 300,00		289 716,95	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	3 510,00				993,10	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	10 600,00		8 450,00		8 000,95	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	580,00		450,00		334,90	
30910000 Spese per la formazione del personale	70 000,00		70 000,00		20 495,00	
31000000 Materiale d'ufficio	11 200,00		12 000,00		10 702,55	
31030000 Libri per biblioteca	2 500,00		3 700,00		334,70	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 450,00		1 450,00		1 581,95	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		2 900,00		2 998,63	
31120000 Leasing d'acquisto veicoli	8 500,00		10 000,00		9 581,60	
31200000 Consumo acqua	400,00		400,00		87,00	
31210000 Consumo energia elettrica	3 900,00		3 900,00		3 452,05	
31230000 Spese di riscaldamento	5 000,00		5 000,00		2 422,85	
31341000 Acquisto materiale sanitario e pannolini	7 100,00		7 100,00		5 277,50	
31350000 Acquisto carburanti	28 500,00		30 000,00		25 834,56	
31360000 Acquisti per ricevimenti ed omaggi	4 600,00		5 000,00		4 381,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		600,00		355,50	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	12 000,00		15 000,00		7 148,59	
31530000 Manutenzione veicoli	12 000,00		12 000,00		11 196,95	
31600000 Affitto immobili	27 500,00		28 000,00		26 833,95	
31631000 Leasing operativo veicoli	200 000,00		210 000,00		184 510,70	
31640000 Licenze SW e HW	850,00		800,00		726,12	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			960,00		684,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	6 000,00				811,40	
31730000 Spese manifestazioni ed eventi scolastici	35 000,00		38 000,00		24 000,90	
31750000 Credito d'istituto	171 400,00		172 200,00		97 037,90	
31809100 Spese di telefonia	20 900,00		21 100,00		21 349,47	
31812000 Tassa sul traffico pesante	4 400,00		4 400,00		4 400,00	
31817000 Imposte di circolazione	11 000,00		8 500,00		9 172,50	
31834000 Prestazioni: trasporti	37 000,00		33 700,00		34 749,00	
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	82 500,00		82 500,00		67 500,00	
39000300 Prestazioni interne: DSU, veicoli			1 000,00			
43430300 Attività formative		20 000,00		20 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						4 200,10
43920000 Entrate varie		5 000,00		5 000,00		5 613,60
49006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico		412 000,00				

Istituto scolastico

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5010 Scuola dell'infanzia	**15 682 310,00**	**2 170 700,00**	**16 135 690,00**	**2 195 700,00**	**16 019 217,34**	**2 179 904,89**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	4 353 440,00		4 154 700,00		3 889 620,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	196 420,00		227 800,00		514 912,70	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	16 090,00		19 200,00		18 935,70	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	12 000,00		12 000,00		12 087,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	5 080,00		1 600,00		8 722,50	
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	6 509 240,00		7 023 150,00		7 032 581,35	
30210000 Indennità famiglia e figli docenti: di ruolo	8 520,00		7 600,00		9 600,90	
30220000 Indennità diverse ai docenti: di ruolo	5 400,00		4 200,00		5 800,80	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo	246 000,00		246 000,00		237 450,95	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	960 810,00		988 250,00		958 473,65	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	39 060,00		41 850,00		64 511,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	1 167 320,00		1 221 200,00		1 197 159,65	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					14 317,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	27 230,00		30 650,00		24 058,65	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 350,00		2 000,00		2 100,70	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 100,00		4 853,00	
31010000 Materiale scolastico	134 000,00		137 000,00		115 342,76	
31030000 Libri per biblioteca	11 550,00		12 100,00		11 376,55	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	23 000,00		23 000,00		23 484,43	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	26 500,00		27 000,00		26 368,62	
31150000 Acquisto biancheria	9 000,00		9 000,00		4 080,07	
31200000 Consumo acqua	45 000,00		45 000,00		42 306,45	
31210000 Consumo energia elettrica	160 000,00		160 000,00		164 230,22	
31220000 Consumo gas	4 000,00		5 000,00		1 672,95	
31230000 Spese di riscaldamento	227 000,00		227 000,00		227 684,91	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	42 000,00		43 000,00		35 565,24	
31320000 Acquisto alimentari	815 000,00		815 000,00		837 754,32	
31330000 Acquisto stoviglie	14 000,00		14 000,00		11 174,75	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	79 000,00		84 000,00		63 782,90	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	99 000,00		100 000,00		94 551,35	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	42 000,00		42 000,00		37 703,90	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 500,00		9 000,00		6 623,80	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	5 800,00		6 000,00		3 956,68	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	22 000,00		22 400,00		15 890,25	
31600000 Affitto immobili	96 000,00		96 000,00		96 000,00	
31640000 Licenze SW e HW			1 400,00		1 377,26	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			5 190,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00				837,15	
31740000 Passeggiate scolastiche	17 600,00		18 000,00		17 030,80	
31809100 Spese di telefonia	29 700,00		33 600,00		33 990,11	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	2 700,00		2 700,00		2 643,60	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	16 000,00		24 000,00		12 311,32	
31834000 Prestazioni: trasporti	94 000,00		84 000,00		31 355,60	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	5 000,00		5 000,00		4 935,00	
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		3 600,00		3 600,00		
43250000 Tasse di refezione		740 000,00		740 000,00		704 940,90
43310000 Tasse di frequenza		85 000,00		95 000,00		75 260,00
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		100,00		100,00		
43610300 Contributi da docenti per pasti		104 000,00		102 000,00		97 722,50
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		190 000,00		175 000,00		227 509,09
46100000 Sussidi cantonali		1 030 000,00		1 060 000,00		1 057 097,05
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		18 000,00		20 000,00		17 375,35

Istituto scolastico

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5011 Scuola elementare	**23 719 320,00**	**2 805 100,00**	**23 927 840,00**	**2 858 200,00**	**23 914 674,80**	**2 756 122,20**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 047 430,00		2 114 750,00		1 950 373,35	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	128 000,00		128 000,00		246 137,15	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	10 980,00		9 450,00		14 151,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	32 000,00		32 000,00		30 985,85	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	8 990,00				330,00	
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	14 258 540,00		14 434 600,00		14 582 876,50	
30210000 Indennità famiglia e figli docenti: di ruolo	7 280,00		9 350,00		11 114,85	
30220000 Indennità diverse ai docenti: di ruolo	6 500,00		9 000,00		3 634,20	
30230000 Gratifiche docenti: di ruolo					7 820,10	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo	357 000,00		357 000,00		397 344,10	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	1 443 480,00		1 463 900,00		1 445 634,05	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	42 810,00		42 850,00		48 807,45	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	2 005 060,00		2 040 550,00		2 014 397,35	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					10 184,75	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	32 750,00		39 850,00		36 509,50	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 100,00		1 300,00		1 432,15	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	4 000,00		4 000,00		4 596,70	
31010000 Materiale scolastico	374 000,00		377 000,00		367 434,69	
31030000 Libri per biblioteca	34 200,00		34 900,00		27 138,20	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	25 000,00		26 000,00		23 347,07	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	30 500,00		31 000,00		29 103,33	
31200000 Consumo acqua	88 000,00		88 000,00		77 134,09	
31210000 Consumo energia elettrica	300 000,00		300 000,00		281 204,64	
31230000 Spese di riscaldamento	660 000,00		660 000,00		643 998,69	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	72 000,00		73 000,00		67 914,38	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	46 000,00		55 000,00		37 190,25	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	159 000,00		160 000,00		155 050,85	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	74 000,00		72 000,00		74 320,55	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 500,00		8 500,00		8 550,85	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	36 000,00		45 000,00		29 303,73	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	50 500,00		50 500,00		50 694,81	
31600000 Affitto immobili	5 000,00		5 000,00		5 000,00	
31640000 Licenze SW e HW			6 000,00		6 116,14	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			5 190,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00				1 519,05	
31740000 Passeggiate scolastiche	120 000,00		120 000,00		114 423,40	
31809100 Spese di telefonia	31 400,00		33 000,00		32 942,88	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	300,00		12 000,00		7 163,45	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	25 000,00		34 000,00		20 923,35	
31834000 Prestazioni: trasporti	900 000,00		752 000,00		694 489,45	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	82 000,00		82 000,00		142 490,40	
31848000 Onorari per gestione immobili	4 700,00		5 850,00		5 812,80	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	300,00		300,00		284,10	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	5 000,00		5 000,00		4 794,00	
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	200 000,00		200 000,00		200 000,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		234 000,00		260 000,00		258 744,00
43310000 Tasse di frequenza		20 000,00		26 000,00		14 790,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		500,00		1 000,00		
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		200,00		200,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		370 000,00		390 000,00		365 219,95
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		9 000,00		9 000,00		8 018,70
43920000 Entrate varie		500,00		1 000,00		110,00
46100000 Sussidi cantonali		2 170 000,00		2 170 000,00		2 108 371,65
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		900,00		1 000,00		867,90

Istituto scolastico

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5012 Attività scolastiche fuori sede	**1 390 260,00**	**360 200,00**	**1 416 535,00**	**407 600,00**	**1 384 002,53**	**450 400,10**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	516 890,00		523 200,00		413 139,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	146 350,00		170 050,00		218 776,85	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 790,00		1 900,00		1 892,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	2 500,00		2 500,00		2 300,10	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo					0,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	45 850,00		46 500,00		36 445,45	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	12 930,00		15 100,00		17 836,05	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	45 370,00		39 850,00		43 588,95	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					5 127,55	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 880,00		1 900,00		914,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	550,00		700,00		531,95	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 700,00		1 800,00		1 040,95	
30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo	1 200,00		1 200,00		2 000,00	
31000000 Materiale d'ufficio	500,00		700,00		155,50	
31010000 Materiale scolastico	1 300,00		1 400,00		1 219,30	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 100,00		3 300,00		2 052,65	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	5 900,00		6 400,00		1 374,95	
31150000 Acquisto biancheria	1 700,00		1 800,00		1 656,95	
31200000 Consumo acqua	3 700,00		3 700,00		3 121,15	
31210000 Consumo energia elettrica	25 400,00		25 600,00		23 712,40	
31230000 Spese di riscaldamento	34 500,00		32 800,00		35 694,20	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	3 700,00		3 900,00		4 977,70	
31320000 Acquisto alimentari	105 000,00		107 000,00		103 014,15	
31330000 Acquisto stoviglie	1 700,00		2 300,00		906,55	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	2 300,00		2 300,00		742,80	
31420100 Lavori per servizio invernale e danni maltempo	1 700,00		1 700,00		1 890,00	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	6 400,00		7 900,00		3 733,50	
31450000 Pulizie eseguite da terzi					12 000,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 400,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	250,00		275,00		87,21	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	5 300,00		6 000,00		7 381,00	
31600000 Affitto immobili	45 000,00		45 000,00		88 500,00	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			1 910,00		1 896,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	600,00				461,05	
31710000 Spese soggiorni scientifici scolastici	165 000,00		165 000,00		159 663,95	
31720000 Spese corsi sportivi scolastici	38 000,00		40 000,00		34 428,00	
31740000 Passeggiate scolastiche	17 800,00		10 800,00		7 160,00	
31808000 Spese postali	400,00		400,00		190,60	
31809100 Spese di telefonia	7 700,00		7 900,00		7 746,67	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	2 100,00		2 850,00		2 588,35	
31810000 Imposte federali, cantonali e comunali	500,00		500,00		353,50	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	6 300,00		6 500,00		8 040,80	
31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	2 500,00		1 800,00		2 391,40	
31834000 Prestazioni: trasporti	75 900,00		72 900,00		67 268,00	
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	37 500,00		38 800,00		48 320,00	
31848000 Onorari per gestione immobili	1 300,00		1 300,00		1 296,00	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	800,00		1 000,00		1 497,80	
31910500 Spese varie: organizzazione attività sportive	6 400,00		6 700,00		4 886,20	
42300000 Affitti sedimi patrimoniali						11 281,00
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		96 000,00		92 000,00		104 981,25
43310000 Tasse di frequenza		194 000,00		240 000,00		252 018,00
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		1 700,00		1 700,00		2 083,20
43600400 Rimborso spese TV via cavo				3 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						15 101,50
43920000 Entrate varie		400,00		800,00		194,00
46010000 Sussidi Gioventù e Sport		68 000,00		70 000,00		64 662,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		100,00		100,00		79,15

Prevenzione e sostegno

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
51 Prevenzione e sostegno	**5 995 490,00**	**2 076 000,00**	**5 268 020,00**	**1 912 500,00**	**5 076 737,55**	**2 123 383,06**
5100 Direzione, segreteria e amministrazione	**458 190,00**		**442 500,00**		**451 734,69**	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	343 670,00		334 850,00		276 055,20	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					65 566,05	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	950,00				946,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					592,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	30 340,00		29 600,00		24 643,35	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					5 787,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	34 290,00		33 000,00		28 581,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					3 589,35	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 240,00		1 250,00		621,50	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					146,30	
30910000 Spese per la formazione del personale	10 000,00		7 000,00		4 186,80	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro					1 179,00	
31000000 Materiale d'ufficio	7 000,00		7 000,00		9 864,65	
31020000 Pubblicazioni, stampati	1 200,00		1 200,00		996,50	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	400,00		400,00		368,98	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 500,00		1 771,95	
31190000 Acquisto materiale vario	800,00		800,00		265,70	
31200000 Consumo acqua					174,00	
31210000 Consumo energia elettrica					1 102,00	
31230000 Spese di riscaldamento					2 708,40	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	6 600,00		6 600,00		7 124,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	2 000,00		2 000,00		1 500,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 800,00		2 200,00		2 108,65	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 500,00		2 000,00		1 399,10	
31808000 Spese postali	10 000,00		10 000,00		6 991,10	
31809100 Spese di telefonia	4 400,00		3 100,00		3 465,41	

Prevenzione e sostegno

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5110 SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	**1 266 160,00**	**472 000,00**	**1 026 950,00**	**425 000,00**	**1 122 802,19**	**456 124,36**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	638 020,00		600 050,00		636 672,35	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	122 200,00		122 200,00		146 347,35	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	0,00		4 500,00		2 655,85	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	100,00		100,00		54,25	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	700,00		4 350,00			
30200000 Stipendi docenti: di ruolo					61 162,85	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo	82 000,00		82 000,00		56 267,45	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	56 390,00		53 400,00		61 474,80	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	18 030,00		18 050,00		15 990,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	54 930,00		53 050,00		63 319,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 300,00		2 200,00		1 550,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	590,00		650,00		463,05	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	800,00		800,00			
31010000 Materiale scolastico	6 600,00		5 200,00		4 158,30	
31030000 Libri per biblioteca			400,00		245,90	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 200,00		600,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	900,00		900,00		658,80	
31150000 Acquisto biancheria	400,00		400,00			
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	1 600,00		1 200,00		1 500,00	
31320000 Acquisto alimentari	78 000,00		70 000,00		66 604,99	
31330000 Acquisto stoviglie	1 200,00		900,00		636,65	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	600,00		600,00		120,95	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni					5,60	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					1,45	
31740000 Passeggiate scolastiche	3 500,00		1 500,00		1 058,40	
31809100 Spese di telefonia	6 600,00		1 400,00		1 332,00	
31834000 Prestazioni: trasporti	2 500,00		2 500,00		518,40	
39006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico	187 000,00					
43250000 Tasse di refezione						0,00
43250010 Tasse di refezione sussidiate		140 000,00		130 000,00		128 196,06
43310000 Tasse di frequenza		235 000,00		210 000,00		237 371,90
43320000 Tasse colonie estive e corsi polisportivi		80 000,00		70 000,00		69 681,00
43400200 Tasse prestazioni		15 000,00		13 000,00		14 560,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		6 315,40

Prevenzione e sostegno

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5111 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	**2 458 380,00**	**1 209 500,00**	**2 155 500,00**	**1 103 500,00**	**2 070 314,00**	**1 205 590,45**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 019 110,00		988 200,00		879 035,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	251 710,00		251 750,00		250 646,25	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	0,00		7 050,00		3 135,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 500,00		1 500,00		353,45	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	2 160,00		5 350,00		2 208,70	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	90 280,00		87 850,00		80 813,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	22 220,00		21 850,00		14 424,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	64 400,00		62 800,00		57 464,55	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					881,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 680,00		3 600,00		2 041,45	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	920,00		950,00		590,05	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 000,00		1 000,00		521,95	
31010000 Materiale scolastico	7 000,00		4 000,00		5 466,30	
31030000 Libri per biblioteca			600,00		108,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	8 000,00		4 500,00		6 377,62	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	1 500,00		1 500,00		2 295,70	
31150000 Acquisto biancheria	800,00		800,00			
31200000 Consumo acqua	8 000,00		3 000,00		7 897,25	
31210000 Consumo energia elettrica	20 000,00		14 000,00		19 955,65	
31220000 Consumo gas	5 000,00		5 000,00		146,95	
31230000 Spese di riscaldamento	25 000,00		22 000,00		57 337,20	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	5 500,00		2 800,00		4 249,90	
31320000 Acquisto alimentari	220 000,00		199 000,00		169 536,15	
31330000 Acquisto stoviglie	2 800,00		2 800,00		1 490,90	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	4 000,00		4 000,00		5 414,30	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	7 000,00		7 500,00		5 310,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00		413,80	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	1 600,00		1 600,00		1 535,50	
31640000 Licenze SW e HW	15 000,00		12 000,00		25 000,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					192,45	
31720000 Spese corsi sportivi scolastici					57,35	
31740000 Passeggiate scolastiche	6 000,00		2 500,00		2 657,60	
31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali	1 500,00		1 500,00		1 425,00	
31809100 Spese di telefonia	1 500,00		7 300,00		6 135,83	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	200,00		200,00		4 791,55	
31834000 Prestazioni: trasporti	75 000,00		57 000,00		62 783,10	
31842000 Prestazioni: preparazione e fornitura pasti	300 000,00		315 000,00		328 532,10	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti	60 000,00		54 000,00		59 087,40	
39006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico	225 000,00					
42710000 Affitti di spazi e installazioni		500,00		500,00		400,00
43250000 Tasse di refezione		580 000,00		500 000,00		591 350,15
43250010 Tasse di refezione sussidiate		425 000,00		420 000,00		421 504,59
43320000 Tasse colonie estive e corsi polisportivi		130 000,00		115 000,00		119 798,00
43400200 Tasse prestazioni		48 000,00		44 000,00		47 040,00
43610000 Preparazione e fornitura pasti		25 000,00		23 000,00		21 696,80
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		3 030,11
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati						770,80

Prevenzione e sostegno

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5120 Prevenzione, promozione sociale e integrazione	**1 064 500,00**	**280 500,00**	**1 017 700,00**	**270 500,00**	**997 918,09**	**323 222,40**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	141 170,00		125 600,00		96 974,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	67 200,00		61 200,00		65 806,80	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	2 280,00		1 900,00		1 577,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	0,00		1 350,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	12 470,00		11 250,00		8 559,80	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	5 950,00		5 450,00		5 847,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	12 860,00		11 400,00		8 559,35	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 002,45	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	520,00		500,00		181,35	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	250,00		300,00		149,00	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	7 500,00		7 500,00		6 592,84	
31640000 Licenze SW e HW	1 300,00		1 250,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					1 210,35	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni					23,00	
31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione	68 000,00		68 000,00		74 099,67	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	30 000,00		35 000,00		33 363,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	12 000,00		12 000,00		11 084,95	
31845000 Prestazioni: SOTELL	9 000,00		9 000,00		3 042,90	
31854000 Iniziative integrazione e informazione sociale	102 000,00		84 000,00		84 261,13	
31940100 Spese promozionali	12 000,00		12 000,00		10 130,00	
35110000 Servizio dentario scolastico	580 000,00		570 000,00		584 453,10	
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
42710000 Affitti di spazi e installazioni						400,00
43240000 Tasse di cura: cure ortodontoniche		80 000,00		80 000,00		73 807,55
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		500,00		500,00		16 656,10
46100000 Sussidi cantonali		140 000,00		140 000,00		139 483,75
46900000 Contributi da enti e istituzioni		60 000,00		50 000,00		92 875,00
5121 Prossimità e lavoro	**561 970,00**	**63 000,00**	**459 700,00**	**58 000,00**	**272 124,28**	**86 038,00**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	277 940,00		195 550,00		104 445,90	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	12 000,00		12 000,00		56 469,25	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 790,00		1 550,00		1 514,40	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	4 500,00		4 500,00		2 483,30	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					857,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	24 940,00		17 700,00		9 438,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 060,00		1 100,00		5 060,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	25 070,00		17 950,00		9 893,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					3 391,85	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 020,00		750,00		238,15	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	50,00		50,00		126,75	
31350000 Acquisto carburanti	350,00		500,00		73,33	
31530000 Manutenzione veicoli	900,00		900,00		295,90	
31600000 Affitto immobili	10 400,00		10 400,00		9 612,00	
31640000 Licenze SW e HW	8 850,00		4 650,00		3 682,80	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					954,75	
31817000 Imposte di circolazione	600,00		600,00		584,00	
31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione	185 000,00		185 000,00		62 494,55	
31845000 Prestazioni: SOTELL	1 500,00		2 500,00			
31940100 Spese promozionali	4 000,00		4 000,00		507,60	
45200000 Rimborsi per servizi a Comuni		38 000,00		38 000,00		41 038,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		25 000,00		20 000,00		45 000,00

Prevenzione e sostegno

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5122 Centri giovanili	**186 290,00**	**51 000,00**	**165 670,00**	**55 500,00**	**161 844,30**	**52 407,85**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	117 470,00		102 650,00		95 723,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					9 668,50	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	0,00		1 900,00		1 577,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	9 000,00		9 000,00		7 262,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	11 170,00		9 900,00		8 948,95	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					853,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	10 240,00		8 750,00		9 016,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	460,00		450,00		225,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					21,40	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		700,00			
31200000 Consumo acqua	600,00		600,00		491,70	
31210000 Consumo energia elettrica	1 500,00		1 500,00		1 125,60	
31220000 Consumo gas					- 57,20	
31230000 Spese di riscaldamento	4 000,00		5 000,00		2 415,00	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	1 200,00		1 000,00		946,50	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	4 000,00		2 500,00		2 918,20	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	10 000,00		10 000,00		9 412,35	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	700,00		700,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00				34,13	
31640000 Licenze SW e HW	650,00		650,00			
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			570,00		564,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					340,70	
31809100 Spese di telefonia	1 500,00		1 500,00		1 482,27	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	300,00		300,00		61,10	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	11 000,00		8 000,00		8 812,25	
42710000 Affitti di spazi e installazioni		6 000,00		5 500,00		6 046,85
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						1 604,00
46100000 Sussidi cantonali		45 000,00		50 000,00		44 757,00

Autorità regionali di protezione

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
52 Autorità regionali di protezione	**3 823 480,00**	**1 223 109,00**	**3 884 700,00**	**1 425 100,00**	**4 206 466,18**	**1 682 873,00**
5200 Autorità regionali di protezione	**3 823 480,00**	**1 223 109,00**	**3 884 700,00**	**1 425 100,00**	**4 206 466,18**	**1 682 873,00**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 402 580,00		1 382 400,00		1 247 004,65	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	1 651 240,00		1 737 450,00		2 116 705,95	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 140,00		1 250,00		1 230,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	10 530,00		2 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	124 730,00		122 200,00		109 886,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	145 760,00		153 400,00		152 316,60	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	136 950,00		135 150,00		122 992,25	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	1 370,00		1 400,00		24 971,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 080,00		5 000,00		2 689,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	5 930,00		3 950,00		4 700,40	
31000000 Materiale d'ufficio	12 200,00		12 200,00		14 023,05	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 700,00		1 700,00		714,08	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 000,00		7 000,00		5 330,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		327,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 700,00		2 200,00		2 776,04	
31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio	770,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 600,00		1 600,00		1 756,75	
31808000 Spese postali	100,00		100,00		33,50	
31809100 Spese di telefonia	11 600,00		11 200,00		11 143,25	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	2 000,00		2 000,00		232,40	
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	1 000,00		1 000,00			
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	1 000,00		1 000,00		1 000,00	
31960000 Anticipo spese: pratiche ARP	300 000,00		300 000,00		386 632,46	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		235 000,00		235 000,00		361 070,45
43631100 Rimborso spese attività tutele e curatele		900 000,00		1 100 000,00		1 203 722,90
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		30 970,65
46100000 Sussidi cantonali		87 109,00		89 100,00		87 109,00

Socialità

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
53 Socialità	**61 462 798,00**	**58 635 588,00**	**59 930 810,00**	**58 506 430,00**	**59 783 784,15**	**59 048 533,10**
5300 Ufficio Intervento sociale	**1 844 420,00**	**280 500,00**	**1 636 150,00**	**290 500,00**	**1 593 010,89**	**306 451,40**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	877 320,00		843 450,00		840 984,50	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 790,00		1 900,00		1 892,40	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	460,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	77 470,00		74 450,00		74 270,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	81 410,00		78 500,00		77 657,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 150,00		3 050,00		1 870,20	
30910000 Spese per la formazione del personale	5 000,00		7 000,00		6 885,00	
30930000 Servizio medico aziendale	300,00		300,00		300,00	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti	500,00		1 000,00		180,00	
31000000 Materiale d'ufficio	8 000,00		5 000,00		7 531,65	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 500,00		1 023,90	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	2 000,00		1 500,00		994,90	
31431000 Abbonamenti di servizio	600,00		600,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	7 500,00		7 000,00		11,85	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 020,00		3 200,00		2 853,67	
31640000 Licenze SW e HW	8 000,00		8 000,00		7 020,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	300,00				236,30	
31808000 Spese postali	15 000,00		19 500,00		16 529,55	
31809100 Spese di telefonia	8 700,00		9 500,00		9 451,26	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	40 700,00		500,00			
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	200,00		200,00			
36600000 Contributi sociali secondo nuovo regolamento	700 000,00		570 000,00		543 318,31	
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		600,00
45100000 Rimborsi dal Cantone: agenzia AVS		130 000,00		130 000,00		130 176,40
45100100 Rimborsi dal Cantone: sportelli LAPS		110 000,00		120 000,00		118 950,00
45100200 Rimborsi dal Cantone: morosi casse malati		40 000,00		40 000,00		56 725,00
5301 Servizio Accompagnamento Sociale	**1 279 450,00**	**152 200,00**	**1 146 800,00**	**1 146 800,00**	**1 091 865,78**	**280 194,50**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	957 310,00		869 100,00		839 421,05	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	13 800,00		13 800,00		14 740,90	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	950,00		2 500,00		2 849,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	5 710,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	85 000,00		76 750,00		73 994,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 220,00		1 250,00		1 301,45	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	93 540,00		84 750,00		81 888,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 460,00		3 150,00		1 858,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	50,00		50,00		32,90	
30910000 Spese per la formazione del personale	1 200,00		5 000,00		858,95	
30930000 Servizio medico aziendale	500,00		500,00		500,00	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti	1 000,00		1 000,00		26,00	
31000000 Materiale d'ufficio	5 000,00		6 300,00		4 783,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		2 250,00			
31210000 Consumo energia elettrica	2 600,00		2 600,00		1 395,00	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	400,00		400,00		22,90	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	1 000,00		1 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	3 000,00		3 100,00		377,75	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	910,00		1 100,00		808,86	
31600000 Affitto immobili	52 000,00		52 000,00		50 700,00	
31640000 Licenze SW e HW	29 900,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	5 000,00		5 000,00		1 991,50	
31808000 Spese postali	5 500,00		6 000,00		5 083,90	
31809100 Spese di telefonia	9 400,00		9 200,00		9 230,37	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		100,00		100,00		
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		150 000,00		200 000,00		274 618,95
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		5 475,55
43691000 Rimborso spese varie		100,00				100,00
48400003 Case per anziani: Fondo libero		0,00		944 700,00		

Socialità

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5302 Case per Anziani	**51 821 108,00**	**51 984 108,00**	**50 791 720,00**	**50 944 220,00**	**51 057 867,39**	**52 600 885,24**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	31 929 330,00		31 853 950,00		31 099 407,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	2 226 650,00		2 032 250,00		2 469 063,85	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	174 910,00		219 400,00		193 134,80	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo	5 700,00		5 700,00		10 582,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 317 000,00		1 310 000,00		1 195 651,25	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					109 966,05	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	121 920,00		34 750,00		85 803,10	
30130100 Gratifiche al personale: non di ruolo	0,00		1 150,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					2 481,25	
30160100 Indennità per servizio civile: non di ruolo	43 200,00				40 039,80	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	2 945 080,00		2 930 450,00		2 827 459,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	196 590,00		179 650,00		218 014,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	2 784 070,00		2 778 950,00		2 702 129,85	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	70 180,00		76 200,00		101 846,20	
30499000 Contributo di risan. a carico dipend. - ruolo					73,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	119 650,00		119 400,00		70 908,70	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	18 450,00		15 850,00		15 040,95	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	52 750,00		52 750,00		50 750,50	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio	14 000,00		14 000,00			
30910000 Spese per la formazione del personale	196 600,00		156 500,00		215 485,95	
30930000 Servizio medico aziendale	20 350,00		25 500,00		19 075,90	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti	21 500,00		20 000,00		16 594,80	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro	11 950,00		11 950,00		8 560,00	
31000000 Materiale d'ufficio	35 600,00		38 600,00		29 427,85	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	10 100,00		8 800,00		8 582,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	62 400,00		62 400,00		60 277,20	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	49 200,00		49 200,00		57 611,52	
31150000 Acquisto biancheria	41 200,00		39 200,00		33 137,06	
31160000 Acquisto mezzi ausiliari	61 600,00		57 100,00		49 152,44	
31200000 Consumo acqua	119 400,00		113 600,00		104 330,35	
31210000 Consumo energia elettrica	495 700,00		510 200,00		489 853,05	
31220000 Consumo gas	5 800,00		4 800,00		4 536,10	
31230000 Spese di riscaldamento	573 000,00		573 300,00		499 251,60	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	83 550,00		78 550,00		72 100,71	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	285 000,00		280 000,00		320 213,54	
31320000 Acquisto alimentari	2 010 000,00		2 070 000,00		1 964 854,14	
31321000 Acquisti per bar	156 500,00		171 800,00		127 605,75	
31330000 Acquisto stoviglie	21 000,00		19 500,00		18 264,45	
31340000 Acquisto medicamenti	795 000,00		787 500,00		735 822,98	
31340100 Acquisto medicinali per la rivendita			10 000,00		8 015,50	
31341000 Acquisto materiale sanitario e pannolini	627 000,00		608 750,00		608 603,48	
31350000 Acquisto carburanti	13 500,00		13 600,00		10 344,60	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	47 450,00		46 950,00		29 881,28	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	95 600,00		95 600,00		129 194,95	
31431000 Abbonamenti di servizio	331 800,00		302 700,00		273 929,55	
31490000 Manutenzione e acquisti Fondo 3	247 000,00		245 000,00		259 566,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	76 750,00		67 750,00		63 243,97	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	15 070,00		13 300,00		12 916,58	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	107 100,00		93 100,00		111 467,42	
31530000 Manutenzione veicoli	23 300,00		21 350,00		9 200,65	
31570000 Servizi di lavanderia	247 400,00		247 900,00		246 897,90	
31611000 Noleggio Biancheria	18 700,00		19 700,00		10 884,75	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	7 000,00		41 050,00		6 611,30	
31631000 Leasing operativo veicoli	74 000,00		77 000,00		43 578,72	
31640000 Licenze SW e HW	86 500,00		82 350,00		60 491,06	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	6 800,00		5 500,00		5 499,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 600,00		4 000,00		2 989,20	
31800000 Premi responsabilità civile	22 870,00		18 850,00		18 825,60	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	92 070,00		90 800,00		90 741,25	

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	9 520,00		19 430,00		17 230,97	
31808000 Spese postali	18 900,00		19 500,00		15 227,55	
31809100 Spese di telefonia	172 600,00		156 600,00		179 116,51	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	45 090,00		46 900,00		40 322,80	
31813001 IVA forfetaria dovuta	42 100,00		42 100,00		41 886,90	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	80 000,00		78 000,00		78 507,85	
31817000 Imposte di circolazione	3 000,00		3 000,00			
31826000 Consulenze: legali e giuridiche	3 000,00		3 000,00			
31834000 Prestazioni: trasporti	7 200,00		8 100,00		1 969,10	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	21 000,00		10 000,00			
31839000 Prestazioni: culto e religioni	7 000,00		7 000,00		3 617,05	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	20 600,00		20 800,00		16 108,90	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	111 500,00		66 000,00		64 336,55	
31850000 Remunerazione agli ospiti per loro prestazioni	3 000,00		3 000,00			
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti	128 000,00		118 600,00		129 293,80	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	4 500,00		4 500,00		3 603,05	
31990000 Costi straordinari scioglimento accantonamenti					699 637,87	
35140000 Partecipazione gestione reparto emodialisi	3 000,00		3 000,00		688,80	
38400000 Case per anziani: Fondo 1 (75%)	609 648,75		513 371,25		296 546,32	
38400001 Case per anziani: Fondo 2 (25%)	203 216,25		171 123,75		98 848,76	
38400002 Case per anziani: Fondo 3 (manutezione)	295 928,00				64 816,39	
38400003 Case per anziani: Fondo libero	812 865,00		684 495,00		1 276 134,17	
39000300 Prestazioni interne: DSU, veicoli			5 000,00			
42710000 Affitti di spazi e installazioni		4 000,00		4 000,00		800,00
42730000 Affitti di parcheggi		56 500,00		56 500,00		54 585,90
43200000 Rette		17 921 000,00		17 806 000,00		18 388 958,05
43200400 Assegni per cure a grandi invalidi		2 935 000,00		2 861 000,00		3 111 883,60
43210000 Partecipazioni ad attività offerte agli ospiti		5 000,00		5 000,00		1 990,00
43220000 Diarie		165 000,00		165 000,00		176 290,30
43230000 Casse malati: partecipazione per cure infermieristiche		11 212 000,00		11 289 000,00		11 542 194,00
43230100 Casse malati: partecipazione per medicamenti e terapie		1 941 000,00		2 461 000,00		2 516 279,50
43230200 Casse malati: partecipazione per trasporti convenzionati		21 000,00		20 100,00		20 179,00
43250100 Rimborso vitto		186 000,00		185 000,00		183 621,35
43490000 Tasse per trasporti		1 500,00		1 500,00		15,00
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale		450,00		450,00		726,75
43520000 Incassi bar		420 000,00		430 000,00		437 090,70
43560000 Vendita medicinali e vaccini				6 500,00		7 070,85
43560200 Vendita di prodotti igienici		22 600,00		22 600,00		21 231,43
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		12 200,00		12 600,00		11 893,50
43600800 Rimborso La Posta per Agenzia Postale		20 000,00		21 000,00		19 619,40
43600900 Rimborso affitto e spese accessorie		17 500,00		17 300,00		15 810,85
43610000 Preparazione e fornitura pasti		142 000,00		149 500,00		139 825,75
43630200 Rimborsi per prestazioni tecniche		31 500,00		36 000,00		19 053,05
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		412 000,00		500 000,00		529 491,90
43660100 Rimborso stipendi reclute sanitarie		4 000,00		8 000,00		1 158,00
43670000 Rimborsi interessi e ammort. istituti anziani		575 000,00		510 000,00		651 063,05
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		19 400,00		19 900,00		23 085,35
43691000 Rimborso spese varie		3 000,00		3 000,00		1 726,00
43900000 Commissioni e provvigioni						- 459,15
43920000 Entrate varie		4 000,00		3 000,00		18 791,95
43980000 Partecipazione utile reparto emodialisi		78 000,00		61 000,00		90 842,30
43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti						221 136,73
46100000 Sussidi cantonali						- 66 359,00
46110000 Contratto di prestazione cantonale		15 089 928,00		13 278 870,00		12 338 567,55
48400000 Casa anziani: Fondo 1 (75%)		164 073,75		287 025,00		1 397 366,40
48400001 Casa anziani: Fondo 2 (25%)		54 691,25		95 675,00		465 788,78
48400002 Casa anziani: Fondo 3 (manutenzione)		247 000,00		245 000,00		259 566,40
48400003 Case per anziani: Fondo libero		218 765,00		382 700,00		
5303 Nidi d'infanzia	**3 026 780,00**	**2 727 740,00**	**2 911 960,00**	**2 680 730,00**	**2 813 318,30**	**2 490 125,02**

Socialità

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 054 340,00		1 941 250,00		1 794 680,70	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	200 640,00		280 850,00		365 012,05	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	5 260,00		3 350,00		4 297,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 700,00		500,00		1 087,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	19 770,00		4 700,00		2 677,15	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					529,35	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	183 190,00		171 900,00		161 143,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	17 720,00		24 850,00		33 666,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	183 220,00		175 150,00		161 239,25	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	4 460,00		8 500,00		8 294,30	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 450,00		7 050,00		4 054,45	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	2 100,00		2 650,00		2 498,90	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	2 500,00		2 500,00		40,70	
30910000 Spese per la formazione del personale	18 200,00		22 600,00		27 001,25	
30930000 Servizio medico aziendale	2 000,00		2 000,00		2 000,00	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti	2 000,00		2 000,00		320,00	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro	6 750,00		6 750,00			
31000000 Materiale d'ufficio	4 500,00		3 000,00		3 489,60	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	15 000,00		6 000,00		7 748,50	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	8 000,00		5 000,00		4 998,94	
31150000 Acquisto biancheria	4 000,00		4 000,00		741,15	
31200000 Consumo acqua	5 350,00		4 850,00		5 156,70	
31210000 Consumo energia elettrica	17 300,00		16 400,00		16 315,68	
31220000 Consumo gas	1 100,00		200,00		963,55	
31230000 Spese di riscaldamento	32 000,00		33 400,00		31 079,37	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	6 500,00		5 500,00		1 646,23	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	9 000,00		8 500,00		7 848,25	
31320000 Acquisto alimentari	80 500,00		77 500,00		76 303,99	
31330000 Acquisto stoviglie	3 000,00		2 500,00		2 956,00	
31340000 Acquisto medicamenti	2 100,00		1 700,00		799,00	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	21 000,00		11 500,00		12 292,75	
31431000 Abbonamenti di servizio	1 650,00		1 100,00		842,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	10 000,00		3 100,00		3 524,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	280,00		300,00		235,68	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	13 500,00		6 700,00		8 254,82	
31600000 Affitto immobili	34 000,00		34 000,00		33 373,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 050,00		950,00			
31640000 Licenze SW e HW	8 300,00		1 000,00		993,60	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			1 280,00		1 267,20	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	800,00		500,00		97,90	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	1 160,00		1 320,00		1 303,45	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	100,00		490,00		487,28	
31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali	590,00		770,00		716,80	
31808000 Spese postali	1 400,00		1 500,00		1 221,15	
31809100 Spese di telefonia	6 000,00		6 900,00		6 383,21	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	2 700,00		2 200,00		2 204,15	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	1 700,00		1 900,00		212,75	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	8 000,00		500,00		300,00	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	6 900,00		3 800,00		4 320,00	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti	8 000,00		7 000,00		6 510,25	
31990000 Costi straordinari scioglimento accantonamenti					188,00	
42730000 Affitti di parcheggi		4 500,00		4 800,00		4 098,60
43200000 Rette		680 000,00		731 000,00		648 032,55
43250100 Rimborso vitto		500,00		500,00		
43400200 Tasse prestazioni		94 000,00				98 000,00
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		100,00		100,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		32 000,00		21 000,00		26 449,50
43691000 Rimborso spese varie						2,00
43910000 Recuperi su fatture						2 645,00
43920000 Entrate varie		100,00		100,00		
43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti						7 721,00

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
46100000 Sussidi cantonali		991 300,00		994 500,00		932 201,77
46200000 Contributi comunali in base alla Lfam		739 500,00		762 060,00		770 974,60
48400200 Nido Baroffio: Fondo 1 (75%)		185 740,00		166 670,00		
5304 Casa Primavera	**3 491 040,00**	**3 491 040,00**	**3 444 180,00**	**3 444 180,00**	**3 227 721,79**	**3 370 876,94**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 266 240,00		2 249 350,00		2 117 742,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	173 540,00		173 550,00		148 207,55	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	4 130,00		4 200,00		4 503,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	105 000,00		85 000,00		88 532,00	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					16 594,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 670,00		12 700,00		4 651,30	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					297,75	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	209 870,00		207 200,00		198 038,15	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	15 320,00		15 350,00		15 964,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	217 960,00		215 500,00		201 655,25	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	5 480,00		5 500,00		6 031,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	8 520,00		8 450,00		4 979,25	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	840,00		850,00		530,70	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 000,00		1 000,00			
30910000 Spese per la formazione del personale	10 500,00		12 000,00		7 209,75	
30930000 Servizio medico aziendale	2 000,00		2 000,00		1 000,00	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti	2 000,00		1 000,00		1 000,00	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro	7 600,00		7 600,00		648,00	
31000000 Materiale d'ufficio	2 000,00		1 500,00		1 267,10	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		500,00		515,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	6 000,00		6 000,00		5 887,15	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	3 200,00		3 200,00		3 064,65	
31150000 Acquisto biancheria	2 500,00		2 000,00		2 301,05	
31200000 Consumo acqua	8 900,00		8 900,00		8 083,95	
31210000 Consumo energia elettrica	30 000,00		25 000,00		29 180,65	
31220000 Consumo gas	1 500,00		1 500,00			
31230000 Spese di riscaldamento	50 000,00		50 000,00		49 517,25	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	3 500,00		3 500,00		2 356,42	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	12 000,00		12 000,00		11 489,10	
31320000 Acquisto alimentari	137 000,00		148 500,00		135 702,98	
31330000 Acquisto stoviglie	1 500,00		1 000,00		1 155,15	
31340000 Acquisto medicamenti	500,00		400,00		196,30	
31350000 Acquisto carburanti	2 500,00		2 500,00		2 080,00	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	7 100,00		7 100,00		7 099,80	
31431000 Abbonamenti di servizio	5 300,00		5 300,00		3 777,75	
31490000 Manutenzione e acquisti Fondo 3	22 900,00		23 100,00		30 416,05	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	3 500,00		3 500,00		2 966,25	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	260,00		250,00		209,69	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	12 000,00		3 500,00		10 926,57	
31530000 Manutenzione veicoli	2 000,00		1 500,00		2 023,45	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 500,00		1 500,00			
31631000 Leasing operativo veicoli	13 000,00		21 000,00		8 265,60	
31640000 Licenze SW e HW	5 350,00		4 300,00		4 263,89	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		500,00		924,15	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	3 250,00		3 670,00		3 662,75	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	2 180,00		2 230,00		2 235,25	
31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali	1 600,00		1 600,00		1 442,00	
31808000 Spese postali	1 000,00		1 000,00		814,60	
31809100 Spese di telefonia	7 500,00		7 900,00		8 069,32	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	1 830,00		2 400,00		1 899,40	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	5 000,00		5 000,00		4 292,25	
31817000 Imposte di circolazione	500,00		500,00			
31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione	15 000,00		15 000,00		6 675,00	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	500,00		500,00			
31839000 Prestazioni: culto e religioni	500,00		500,00			
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	1 500,00		1 500,00		300,00	

Socialità

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	2 500,00		2 500,00		2 376,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	8 500,00		8 000,00		7 994,90	
31850000 Remunerazione agli ospiti per loro prestazioni	1 000,00		1 000,00		220,00	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti	30 000,00		30 000,00		29 658,30	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	1 000,00		500,00		500,00	
36650100 Spillatico per ospiti di istituti	5 000,00		5 000,00			
38400100 Casa primavera: Fondo 1 (75%)					933,73	
38400101 Cassa primavera: Fondo 2 (25%)					311,24	
38400102 Cassa primavera: Fondo 3 (manutezione)	30 000,00		15 080,00		15 081,00	
39000300 Prestazioni interne: DSU, veicoli			1 000,00			
42730000 Affitti di parcheggi		3 500,00		3 500,00		3 726,00
43200100 Rette ospiti UFG interni		195 000,00		185 000,00		196 080,00
43200200 Rette ospiti UFG esterni		50 500,00		58 000,00		54 360,00
43200300 Rette ospiti non UFG		5 500,00		10 500,00		8 160,00
43610000 Preparazione e fornitura pasti		19 000,00		19 000,00		18 225,20
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		15 000,00		15 000,00		9 887,30
43691000 Rimborso spese varie		500,00		500,00		
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		429,90
43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti						54 421,94
46000000 Sussidi federali		500 000,00		465 000,00		519 783,00
46100000 Sussidi cantonali						0,00
46110000 Contratto di prestazione cantonale		2 417 400,00		2 464 000,00		2 326 981,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		10 000,00		10 000,00		10 000,00
48400100 Casa primavera: Fondo 1 (75%)		251 240,00		190 080,00		103 804,91
48400101 Casa primavera: Fondo2 (25%)						34 601,64
48400102 Casa primavera: Fondo 3 (manutenzione)		22 900,00		23 100,00		30 416,05

Contributi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
59 Contributi	**81 921 550,00**		**79 246 350,00**		**80 706 893,40**	
5900 Contributi di legge	**80 266 500,00**		**77 606 300,00**		**79 069 100,23**	
35200000 Rimborsi a Comuni per servizi	20 000,00		25 000,00		19 993,00	
35250000 Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	123 500,00		70 500,00		76 827,90	
35257000 Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	200 000,00		200 000,00		175 565,40	
36151000 Cantone: Assistenza	5 800 000,00		5 800 000,00		5 738 025,90	
36152000 Cantone: Legge famiglie	1 204 000,00		1 170 400,00		1 168 857,00	
36153000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	28 800 000,00		28 600 000,00		30 899 418,65	
36250000 Finanziamento delle case per anziani	27 700 000,00		27 000 000,00		25 931 623,37	
36250100 Asili nido comunali secondo la Lfam	674 800,00		710 400,00		708 857,50	
36549001 Contributo Croce Verde	1 100 000,00		1 120 000,00		861 363,50	
36550200 Asili nido privati secondo la Lfam	529 200,00		460 000,00		460 000,00	
36550300 Servizi d'appoggio (SPITEX)	3 900 000,00		3 900 000,00		3 741 956,64	
36550301 Aiuto domiciliare (SPITEX)	7 600 000,00		6 500 000,00		7 260 988,20	
36620200 Borse di studio	140 000,00		140 000,00		108 000,00	
36650001 Mantenimento anziani a domicilio	1 850 000,00		1 360 000,00		1 360 345,92	
36657200 Sussidio rette mensa SI e OP	625 000,00		550 000,00		557 277,25	
5910 Altri contributi	**1 655 050,00**		**1 640 050,00**		**1 637 793,17**	
31899000 Tasse sociali	9 650,00		9 650,00		12 400,00	
36350000 Assemblee genitori istituto scolastico	25 000,00		28 000,00		23 040,00	
36520000 Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	3 000,00		3 000,00		2 000,00	
36520100 Culla Arnaboldi: sostegno docente SI	30 000,00		30 000,00		30 000,00	
36520200 Fondazione facoltà di Lugano dell'USI	577 500,00		630 000,00		630 000,00	
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	17 500,00		32 800,00		21 300,00	
36540000 Salute e cura dell'uomo			11 000,00		10 400,00	
36549002 Società di salvataggio	24 100,00		24 100,00		24 072,00	
36550000 Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	30 000,00		180 000,00		181 700,00	
36550100 Case per anziani convenzionate	466 000,00		390 500,00		396 287,25	
36550400 Enti e associazioni per la terza età	50 000,00		78 000,00		72 223,92	
36555900 Contributi sostegno	202 300,00					
36620010 Cassa Allievi scuola media	175 000,00		178 000,00		170 370,00	
36620100 Sussidi per colonie e altri corsi	5 000,00		5 000,00		4 000,00	
36750000 Aiuti umanitari internazionali	40 000,00		40 000,00		60 000,00	

Preventivo 2019 - riepilogo per Dicastero e Divisione

Dicastero e divisione		Preventivo spese	Preventivo ricavi	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Consuntivo spese	Consuntivo ricavi
6	**Cultura, Sport ed Eventi**	**43.003.370,00**	**11.737.820,00**	**42.148.100,00**	**11.630.090,00**	**45.466.225,23**	**15.801.147,88**
60	Attività Culturali	7.920.450,00	3.078.800,00	12.543.950,00	3.060.300,00	16.670.098,98	7.601.924,68
61	Sport	9.934.090,00	2.898.950,00	9.816.030,00	2.919.800,00	9.908.259,21	3.020.497,70
62	Eventi e congressi	11.363.760,00	5.730.070,00	11.006.050,00	5.619.990,00	10.162.232,04	5.141.707,50
69	Contributi	13.785.070,00	30.000,00	8.782.070,00	30.000,00	8.725.635,00	37.018,00

Attività Culturali

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
60 Attività Culturali	**7 920 450,00**	**3 078 800,00**	**12 543 950,00**	**3 060 300,00**	**16 670 098,98**	**7 601 924,68**
6000 Direzione, segreteria e amministrazione	**618 070,00**	**25 200,00**	**670 200,00**	**15 200,00**	**712 154,61**	**34 141,05**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	357 240,00		354 700,00		386 572,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	77 270,00		129 350,00		128 519,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo					631,00	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	600,00					
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					561,15	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					2 627,45	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	31 370,00		31 100,00		33 971,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	6 830,00		11 450,00		11 393,45	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	39 980,00		39 600,00		42 678,45	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	4 740,00		9 050,00		8 848,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 160,00		1 150,00		778,75	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	280,00		500,00		285,45	
30910000 Spese per la formazione del personale					- 3 375,00	
31000000 Materiale d'ufficio	500,00		1 000,00		174,05	
31030000 Libri per biblioteca	300,00		300,00		104,85	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	600,00		900,00		860,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	500,00				139,00	
31200000 Consumo acqua	2 500,00		2 600,00		2 455,38	
31210000 Consumo energia elettrica	16 000,00		13 000,00		15 766,67	
31230000 Spese di riscaldamento	14 500,00		12 000,00		14 269,65	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	1 000,00		1 000,00		1 045,95	
31350000 Acquisto carburanti			200,00		839,31	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	10 000,00					
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		102,60	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		200,00		503,99	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza	6 200,00		6 200,00		5 821,20	
31530000 Manutenzione veicoli			1 000,00		644,54	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 000,00		3 000,00		3 624,70	
31808000 Spese postali	200,00		300,00		170,15	
31809100 Spese di telefonia	6 700,00		5 700,00		5 562,53	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	300,00		400,00		283,65	
31817000 Imposte di circolazione			700,00		648,00	
31822000 Diritti d'autore	900,00		900,00		889,70	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	6 000,00		6 000,00		9 968,43	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	3 400,00		3 400,00		3 435,15	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	5 000,00		15 000,00		26 567,45	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					283,95	
31940100 Spese promozionali	18 000,00		18 000,00		4 501,91	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		20 000,00		10 000,00		22 000,00
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale		200,00		200,00		131,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						2 358,05
43691000 Rimborso spese varie		5 000,00		5 000,00		6 652,00
46100000 Sussidi cantonali						3 000,00

Attività Culturali

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6010 Archivio Storico	**483 010,00**	**5 600,00**	**464 500,00**	**5 100,00**	**439 993,79**	**12 011,80**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	262 840,00		257 750,00		257 161,25	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	10 000,00		1 200,00		495,70	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00		1 900,00		1 892,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	200,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	23 220,00		22 750,00		22 699,55	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	890,00		150,00		352,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	26 970,00		26 250,00		26 054,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	950,00		950,00		569,50	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	40,00		50,00		1,10	
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		1 163,20	
31020000 Pubblicazioni, stampati	42 500,00		42 500,00		35 206,95	
31030000 Libri per biblioteca	2 000,00		2 000,00		1 552,67	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	900,00		900,00		609,60	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		29,80	
31140000 Acquisto materiale storico e opere d'arte	6 000,00		6 000,00			
31200000 Consumo acqua	400,00		200,00		323,45	
31210000 Consumo energia elettrica	2 000,00		1 600,00		1 318,35	
31230000 Spese di riscaldamento	5 400,00		5 400,00		5 175,95	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	1 000,00		1 100,00		1 542,75	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	500,00		500,00		139,65	
31380000 Materiale per inventari	4 000,00		4 000,00		2 510,89	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	200,00		200,00		202,41	
31560000 Restauro materiale storico e opere d'arte	10 000,00		10 000,00		16 346,70	
31600000 Affitto immobili	9 900,00		6 900,00		6 862,20	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	12 500,00		12 500,00		12 369,70	
31640000 Licenze SW e HW	5 700,00		5 500,00		5 449,90	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 500,00		3 500,00		4 046,61	
31808000 Spese postali	3 000,00		3 000,00		1 413,76	
31809100 Spese di telefonia	3 100,00		3 300,00		3 181,60	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	400,00		400,00		37,90	
31834000 Prestazioni: trasporti	500,00		500,00		5 678,40	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	10 000,00		10 000,00		2 007,65	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	3 000,00		3 000,00		4 096,56	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	8 000,00		8 000,00		15 158,41	
31910100 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione	6 000,00		6 000,00		709,64	
31910300 Spese varie: attività di cooperazione culturale	5 000,00		7 000,00		1 216,19	
31940100 Spese promozionali	8 000,00		6 000,00		2 416,20	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici			1 000,00			
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		500,00		500,00		625,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		2 000,00		1 000,00		
43440000 Noleggio materiale diverso						4 115,00
43480000 Prestito opere d'arte		100,00		100,00		
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale		2 000,00		2 500,00		6 037,90
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		1 233,90

Attività Culturali

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6020 LuganoInScena	**5 149 370,00**	**3 048 000,00**	**4 910 300,00**	**2 713 000,00**	**4 945 629,29**	**3 081 103,59**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	628 400,00		559 000,00		476 278,65	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					31 600,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 330,00		3 450,00		2 208,20	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					0,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	55 470,00		49 350,00		42 041,45	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					28 125,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	59 910,00		53 050,00		45 780,10	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					516,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 260,00		2 050,00		1 061,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					974,10	
31000000 Materiale d'ufficio	8 000,00		5 000,00		7 658,97	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	200,00		200,00		168,33	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		2 884,83	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	3 000,00		1 000,00		3 209,40	
31210000 Consumo energia elettrica	300,00		300,00		229,25	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	1 600,00		1 700,00		1 045,45	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	2 500,00		5 000,00		2 415,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		451,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		2 000,00		1 597,10	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 000,00		500,00		252 417,46	
31600000 Affitto immobili	920 000,00		1 000 000,00		843 054,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	6 000,00		10 000,00		5 613,45	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	10 000,00		10 000,00		8 678,55	
31808000 Spese postali	26 000,00		30 000,00		24 218,19	
31809100 Spese di telefonia	9 300,00		10 400,00		9 822,89	
31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	60 000,00		60 000,00		55 524,85	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	600,00		300,00			
31822000 Diritti d'autore	210 000,00		210 000,00		120 010,62	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione	15 500,00		15 500,00		14 672,61	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	110 000,00		100 000,00		105 634,48	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	18 000,00		10 000,00		18 627,63	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	500,00		5 000,00		108,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	220 000,00		265 000,00		220 469,18	
31847000 Onorari per prestazioni artistiche	1 600 000,00		1 525 000,00		1 420 148,79	
31910800 Spese varie: progetti speciali e nuove iniziative	745 000,00		525 000,00		808 557,28	
31940100 Spese promozionali	430 000,00		450 000,00		389 826,28	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		2 000 000,00		1 850 000,00		2 067 742,50
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		20 000,00		20 000,00		83 857,58
43920000 Entrate varie						398 367,45
43960000 Vendite e cachet da produzioni artistiche proprie		450 000,00		265 000,00		203 831,16
46100000 Sussidi cantonali		200 000,00		200 000,00		200 000,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni		377 000,00		377 000,00		127 304,90
6030 Museo delle Culture	**1 670 000,00**		**1 498 950,00**	**327 000,00**	**1 348 592,09**	**210 820,15**
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali					1 371,41	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	0,00		281 550,00		281 566,95	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	0,00		305 550,00		295 023,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	0,00		3 450,00		3 469,80	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo	0,00		3 050,00		2 986,15	
30160100 Indennità per servizio civile: non di ruolo			30 000,00		32 701,45	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	0,00		24 900,00		24 853,75	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	0,00		27 000,00		26 482,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	0,00		28 500,00		28 550,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	0,00		25 800,00		24 940,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	0,00		1 050,00		626,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	0,00		1 100,00		657,45	

Attività Culturali

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo			1 000,00		338,20	
31000000 Materiale d'ufficio			4 000,00		1 766,73	
31020000 Pubblicazioni, stampati			16 000,00		37 523,41	
31030000 Libri per biblioteca			6 000,00		6 622,60	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici			4 000,00		714,95	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio			500,00		6 473,45	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni			65 000,00		32 738,13	
31140000 Acquisto materiale storico e opere d'arte					109 000,00	
31200000 Consumo acqua			3 500,00		2 323,55	
31210000 Consumo energia elettrica			20 000,00		15 280,35	
31230000 Spese di riscaldamento			20 000,00		18 130,95	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo			5 000,00		12 809,64	
31350000 Acquisto carburanti			2 000,00		2 114,82	
31380000 Materiale per inventari			1 500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio			500,00		617,35	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			1 100,00		857,91	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni			500,00		1 836,00	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza			14 000,00		7 547,40	
31530000 Manutenzione veicoli			400,00			
31560000 Restauro materiale storico e opere d'arte			5 000,00			
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni			900,00		842,00	
31640000 Licenze SW e HW			900,00		907,80	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			55 000,00		34 803,02	
31802000 Premi opere d'arte			22 000,00		27 825,00	
31807000 Commissioni carte di credito			200,00		56,00	
31808000 Spese postali			4 000,00		610,85	
31809100 Spese di telefonia			16 600,00		17 542,45	
31813001 IVA forfetaria dovuta			11 200,00		8 311,31	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni			1 500,00		729,75	
31817000 Imposte di circolazione			600,00		443,00	
31822000 Diritti d'autore			500,00			
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione			60 000,00		59 572,30	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo			154 600,00		41 645,79	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza			9 000,00		12 448,79	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.			2 000,00		9 467,65	
31844000 Prestazioni di terzi diverse			235 000,00		80 244,10	
31910100 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione			10 000,00		1 107,00	
31910300 Spese varie: attività di cooperazione culturale			8 000,00			
31940100 Spese promozionali			5 000,00		6 864,78	
33010000 Abbandoni crediti inesigibili					65 246,40	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
36230101 Contributo Fondazione culture e musei	1 670 000,00					
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso				16 000,00		11 083,90
43430300 Attività formative				20 000,00		
43480000 Prestito opere d'arte				60 000,00		
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale				5 000,00		269,60
43630700 Rimborsi per attività educative						2 700,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti				1 000,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi				185 000,00		181 766,65
46100000 Sussidi cantonali				10 000,00		5 000,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni				30 000,00		10 000,00
6040 Lugano Arte e Cultura	**0,00**		**5 000 000,00**		**9 203 324,25**	**4 257 284,09**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo					2 161 624,05	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					598 658,45	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo					5 677,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					35 386,05	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					11 391,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					18 087,55	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					103 699,75	

Attività Culturali

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					19 545,15	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo					204 836,05	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					55 383,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo					212 612,85	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					41 764,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo					4 909,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					1 542,85	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo					8 692,32	
30910000 Spese per la formazione del personale					31 131,19	
31000000 Materiale d'ufficio					19 087,27	
31030000 Libri per biblioteca					28,92	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici					578,05	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio					14 335,01	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni					161 112,86	
31200000 Consumo acqua					12 442,73	
31210000 Consumo energia elettrica					644 453,89	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo					156 528,31	
31350000 Acquisto carburanti					2 290,13	
31430000 Manutenzione immobili e strutture					262 398,98	
31450000 Pulizie eseguite da terzi					606 881,32	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio					3 061,56	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici					2 936,52	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni					127 375,68	
31530000 Manutenzione veicoli					13,89	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni					61 498,39	
31640000 Licenze SW e HW					17 569,28	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti					24 330,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					39 789,00	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche					148 413,30	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica					4 481,05	
31807000 Commissioni carte di credito					20 017,96	
31808000 Spese postali					1 481,84	
31809000 Spese telefonia, telecomunicazioni, TV via cavo					2 702,12	
31809100 Spese di telefonia					30 107,09	
31813000 IVA non recuperabile					256 625,86	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni					4 828,06	
31817000 Imposte di circolazione					1 937,40	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione					484,20	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza					17 655,89	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.					540 588,64	
31844000 Prestazioni di terzi diverse					1 445 992,36	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti					2 401,48	
31899000 Tasse sociali					5 064,00	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					7 611,31	
31910100 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione					160 731,80	
31910800 Spese varie: progetti speciali e nuove iniziative					315 024,57	
31940200 Spese per comunicazione					479 083,01	
31990000 Costi straordinari scioglimento accantonamenti					20 994,56	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
36360000 Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura			5 000 000,00			
39000400 Prestazioni interne: DSU, pulizia della città	0,00				50 000,00	
39031000 Prestazioni interne: Polizia					15 444,00	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità						6 367,45
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi						49 140,00
42710000 Affitti di spazi e installazioni						1 599 757,44
42750000 Parchimetri autosili						1 153 327,94
42750300 Parchimetri esterni						0,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso						25 648,00
43440000 Noleggio materiale diverso						140,74
43450100 Tasse servizio guardaroba						15 513,19

Attività Culturali

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
43530000 Vendita materiale diverso						160,00
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento						9 600,00
43630700 Rimborsi per attività educative						28 641,22
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						32 175,20
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi						398 029,00
43691000 Rimborso spese varie						40 439,35
43900000 Commissioni e provvigioni						446 763,50
43920000 Entrate varie						1 989,86
46900000 Contributi da enti e istituzioni						449 591,20
6050 Museo d'Arte					**20 404,95**	**6 564,00**
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					18 043,15	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					159,85	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					818,85	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo					14,05	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					1 339,95	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo					0,30	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					28,80	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						6 564,00

Sport

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
61 Sport	**9 934 090,00**	**2 898 950,00**	**9 816 030,00**	**2 919 800,00**	**9 908 259,21**	**3 020 497,70**
6100 Direzione, segreteria e amministrazione	**661 370,00**	**33 500,00**	**932 800,00**	**50 500,00**	**1 008 109,01**	**35 575,35**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	381 230,00		371 350,00		373 393,15	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 420,00		1 450,00		1 419,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	33 540,00		32 700,00		32 862,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	40 400,00		38 950,00		38 719,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 130,00		4 100,00		4 063,50	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	3 550,00		3 550,00		3 524,20	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro					7 574,00	
31000000 Materiale d'ufficio	3 000,00		3 000,00		7 534,20	
31020000 Pubblicazioni, stampati	500,00		500,00			
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	700,00		1 100,00		998,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	500,00		500,00		5 414,65	
31350000 Acquisto carburanti			2 000,00		1 089,99	
31360000 Acquisti per ricevimenti ed omaggi					1 245,70	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		3 163,55	
31530000 Manutenzione veicoli			1 500,00			
31600000 Affitto immobili	10 500,00		305 200,00		365 286,50	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni			500,00			
31631000 Leasing operativo veicoli			15 000,00		15 133,80	
31640000 Licenze SW e HW	4 600,00		100,00		80,67	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 000,00		4 000,00		1 947,77	
31807000 Commissioni carte di credito	5 000,00		5 000,00		4 600,85	
31808000 Spese postali	500,00		500,00		256,60	
31809100 Spese di telefonia	3 300,00		2 900,00		3 079,51	
31817000 Imposte di circolazione			1 300,00		1 248,00	
31822000 Diritti d'autore	1 400,00					
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	8 000,00		5 000,00		7 547,95	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	500,00		500,00		181,40	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	100,00		100,00		- 56,90	
31910500 Spese varie: organizzazione attività sportive	70 000,00		57 500,00		49 284,67	
31940100 Spese promozionali	10 000,00		10 000,00		5 602,10	
31950000 Sconti	70 000,00		60 000,00		72 913,40	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
43920000 Entrate varie						732,00
46100000 Sussidi cantonali		7 500,00		7 000,00		
46900000 Contributi da enti e istituzioni		25 000,00		42 500,00		34 843,35

Sport

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6110 Centri Sportivi	**2 193 510,00**	**152 900,00**	**2 112 580,00**	**149 900,00**	**2 154 853,11**	**195 154,85**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 002 060,00		997 500,00		968 647,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					0,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	7 580,00		7 600,00		7 727,30	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	29 500,00		21 000,00		28 298,80	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					0,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 660,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	91 470,00		89 900,00		83 365,85	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					0,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	84 910,00		84 300,00		81 709,80	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	11 790,00		11 650,00		10 731,55	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					0,00	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	10 140,00		10 100,00		9 308,15	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					0,00	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	7 000,00		7 000,00		7 733,05	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00					
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	30 000,00		30 000,00		46 953,75	
31200000 Consumo acqua	106 000,00		76 000,00		109 160,65	
31210000 Consumo energia elettrica	179 500,00		173 500,00		176 472,90	
31220000 Consumo gas	1 500,00		1 300,00		1 427,95	
31230000 Spese di riscaldamento	87 500,00		78 500,00		83 575,55	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	130 000,00		120 000,00		126 544,35	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	12 000,00		13 000,00		9 849,25	
31350000 Acquisto carburanti	14 000,00		13 000,00		14 456,67	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	108 000,00		115 000,00		142 491,33	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	103 300,00		101 800,00		93 352,50	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	14 000,00		13 000,00		25 108,93	
31530000 Manutenzione veicoli	19 000,00		27 500,00		16 335,41	
31600000 Affitto immobili	24 000,00		24 000,00		22 061,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	7 700,00		7 700,00		3 705,85	
31631000 Leasing operativo veicoli	39 000,00		23 000,00		22 247,80	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	800,00		830,00		87,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	100,00		100,00		123,40	
31809100 Spese di telefonia	4 900,00		4 800,00		4 620,67	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	0,00		1 100,00		1 012,60	
31812000 Tassa sul traffico pesante	1 200,00		1 200,00		1 133,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	19 000,00		20 000,00		19 921,75	
31817000 Imposte di circolazione	6 800,00		5 700,00		5 548,00	
31822000 Diritti d'autore	500,00				1 327,50	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	24 700,00		24 700,00		16 437,90	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	5 000,00				6 750,00	
31848000 Onorari per gestione immobili	3 900,00		3 900,00		3 868,55	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	1 000,00		1 000,00		1 486,65	
31910400 Spese varie: misure di sicurezza	0,00		2 900,00		1 269,55	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		123 300,00		123 800,00		122 047,50
43461000 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		0,00				8,95
43530000 Vendita materiale diverso		100,00		100,00		165,00
43600500 Rimborso consumi energetici		18 500,00		15 000,00		24 701,65
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		11 000,00		11 000,00		48 211,75
43920000 Entrate varie						20,00
6120 Piste del ghiaccio	**2 048 720,00**	**648 400,00**	**2 015 250,00**	**663 450,00**	**2 147 428,38**	**665 028,40**

Sport

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	616 320,00		613 200,00		612 256,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	23 880,00		23 900,00		9 487,60	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	7 570,00		7 600,00		7 569,60	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	55 000,00		70 000,00		53 505,20	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					914,80	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	0,00		6 050,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	8 500,00				8 446,40	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					0,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	60 010,00		60 850,00		58 836,35	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 110,00		2 150,00		918,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	49 360,00		49 000,00		48 270,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	1 070,00		1 150,00		23,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 730,00		7 850,00		7 576,60	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	280,00		300,00		116,60	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	6 650,00		6 800,00		6 572,05	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	240,00		250,00		108,45	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	7 000,00		7 000,00		6 994,30	
31000000 Materiale d'ufficio	500,00		500,00		492,90	
31020000 Pubblicazioni, stampati	500,00		500,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	10 000,00		5 000,00		87 117,65	
31200000 Consumo acqua	42 500,00		50 000,00		41 998,35	
31200100 Tassa acqua industriale	36 000,00					
31210000 Consumo energia elettrica	590 000,00		580 000,00		579 920,25	
31230000 Spese di riscaldamento	62 500,00		55 000,00		60 030,10	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	27 000,00		32 000,00		44 466,58	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	10 000,00		10 000,00		10 450,75	
31350000 Acquisto carburanti	2 500,00		2 000,00		598,10	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	200 000,00		200 000,00		287 568,24	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	16 000,00		16 000,00		14 547,60	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	600,00		600,00		795,80	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	22 000,00		20 000,00		25 388,65	
31530000 Manutenzione veicoli	2 500,00		2 000,00		2 758,98	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	5 700,00		5 700,00		2 505,90	
31631000 Leasing operativo veicoli	110 000,00		107 000,00		101 580,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	200,00		100,00			
31809100 Spese di telefonia	5 200,00		5 500,00		5 382,17	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	100,00		100,00		283,15	
31813001 IVA forfetaria dovuta	5 400,00		7 500,00		6 690,91	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	34 000,00		34 000,00		33 971,70	
31817000 Imposte di circolazione	700,00		500,00		420,00	
31822000 Diritti d'autore	1 400,00		1 400,00		138,40	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	2 300,00		2 300,00		1 531,85	
31848000 Onorari per gestione immobili	14 400,00		14 450,00		14 428,80	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					10,00	
31910400 Spese varie: misure di sicurezza			6 000,00		2 756,15	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		8 000,00		8 000,00		
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		419 200,00		439 250,00		424 957,50
42720000 Affitti armadietti e cabine		6 000,00		6 000,00		5 775,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		8 200,00		8 200,00		8 200,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		110 000,00		110 000,00		110 576,85
43440000 Noleggio materiale diverso		47 000,00		55 000,00		46 001,55
43600500 Rimborso consumi energetici		45 000,00		32 000,00		47 004,70
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		5 000,00		7 646,40
43680000 Rimborso da terzi per danni						3 332,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi						2 030,40
43920000 Entrate varie						864,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni						8 640,00

Sport

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6130 Stabilimenti balneari	**4 481 940,00**	**2 054 800,00**	**4 540 400,00**	**2 045 150,00**	**4 363 210,71**	**2 123 927,90**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 581 160,00		1 606 300,00		1 600 316,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	740 310,00		740 400,00		595 282,15	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	9 470,00		9 500,00		10 408,20	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	90 000,00		98 000,00		73 105,25	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					15 926,55	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	0,00		5 250,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	147 530,00		151 000,00		142 288,05	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	65 370,00		65 450,00		51 591,05	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	122 920,00		126 800,00		124 351,10	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	53 020,00		68 600,00		14 253,95	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	19 030,00		19 550,00		18 323,60	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	8 440,00		8 550,00		6 947,60	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	16 370,00		16 950,00		15 893,30	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	7 270,00		7 450,00		6 027,05	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	10 500,00		13 000,00		8 794,20	
31000000 Materiale d'ufficio	2 700,00		3 000,00		940,95	
31020000 Pubblicazioni, stampati	2 000,00		5 000,00		194,40	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 500,00		8 500,00		3 584,40	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	16 600,00		14 000,00		75 330,86	
31170000 Acquisto: materiale per la rivendita	4 000,00		4 000,00		3 042,75	
31200000 Consumo acqua	89 400,00		71 800,00		95 570,26	
31210000 Consumo energia elettrica	303 600,00		303 500,00		304 655,31	
31220000 Consumo gas	2 500,00		3 000,00		2 189,55	
31230000 Spese di riscaldamento	499 500,00		494 500,00		482 798,33	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	57 000,00		55 000,00		61 977,23	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	101 500,00		97 000,00		105 525,95	
31350000 Acquisto carburanti	3 000,00		1 500,00		2 650,98	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	155 000,00		182 000,00		141 379,49	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	95 800,00		95 800,00		111 605,20	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	7 000,00		7 100,00		8 590,53	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	39 700,00		38 000,00		48 898,40	
31530000 Manutenzione veicoli	1 500,00		1 000,00		478,65	
31600000 Affitto immobili	1 500,00		1 500,00		1 500,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	18 100,00		16 600,00		16 804,20	
31631000 Leasing operativo veicoli	10 000,00					
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	0,00		1 900,00		1 896,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	200,00		200,00			
31809100 Spese di telefonia	14 600,00		16 700,00		16 158,52	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	200,00		2 350,00		1 595,40	
31811000 Tasse demaniali	13 900,00		11 500,00		11 500,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	63 700,00		67 100,00		67 515,60	
31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	500,00		500,00		515,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	51 600,00		32 900,00		52 196,60	
31817000 Imposte di circolazione	700,00					
31822000 Diritti d'autore	500,00					
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	27 500,00		26 500,00		26 899,70	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	18 000,00		12 000,00		8 656,45	
31848000 Onorari per gestione immobili	6 250,00		5 750,00		5 707,15	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	500,00		500,00		779,50	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					0,00	
31910400 Spese varie: misure di sicurezza			22 400,00		18 564,85	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		21 600,00		21 600,00		21 600,00
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		160 800,00		150 600,00		144 300,05
42720000 Affitti armadietti e cabine		41 400,00		41 450,00		34 916,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		1 680 000,00		1 680 000,00		1 698 905,80
43440000 Noleggio materiale diverso		76 000,00		76 000,00		86 969,00
43461000 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		3 000,00				149,00

Sport

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
43530000 Vendita materiale diverso		2 600,00		6 100,00		5 251,50
43600500 Rimborso consumi energetici		2 900,00		2 900,00		3 376,85
43610000 Preparazione e fornitura pasti						11,20
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		6 000,00		6 000,00		57 503,00
43900000 Commissioni e provvigioni		60 500,00		60 500,00		70 902,50
43920000 Entrate varie						43,00
6140 Altre strutture sportive	**548 550,00**	**9 350,00**	**215 000,00**	**10 800,00**	**234 658,00**	**811,20**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	11 040,00		11 200,00		15 219,90	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	980,00		1 000,00		1 343,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	690,00		750,00		691,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	130,00		150,00		171,40	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	110,00		150,00		158,35	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	2 000,00		2 000,00		2 212,17	
31200000 Consumo acqua	9 500,00		9 500,00		12 052,60	
31210000 Consumo energia elettrica	34 000,00		30 000,00		37 059,00	
31230000 Spese di riscaldamento	22 000,00		17 500,00		22 019,20	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	11 000,00		12 300,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	30 000,00		30 000,00		19 927,51	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione					135,85	
31350000 Acquisto carburanti	1 000,00		1 000,00		276,67	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	40 000,00		40 000,00		77 153,75	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	50 000,00		50 000,00		35 715,80	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	500,00		500,00		2 176,40	
31600000 Affitto immobili	324 700,00					
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 000,00		1 000,00			
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	3 400,00		2 500,00		3 443,45	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	5 500,00		5 450,00		4 820,40	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	1 000,00					
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti					13,65	
31910400 Spese varie: misure di sicurezza					67,50	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		500,00		500,00		800,00
43461000 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti						11,20
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		8 500,00		10 000,00		
43600700 Gestione conteggi riscaldamento		350,00		300,00		

Eventi e congressi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
62 Eventi e congressi	**11 363 760,00**	**5 730 070,00**	**11 006 050,00**	**5 619 990,00**	**10 162 232,04**	**5 141 707,50**
6200 Direzione segreteria amministrazione e marketing	**2 173 630,00**	**105 000,00**	**2 026 480,00**	**45 000,00**	**1 956 208,99**	**45 452,00**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 446 350,00		1 381 900,00		1 309 125,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					58 587,35	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	7 570,00		9 500,00		12 279,60	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					0,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	127 560,00		121 900,00		115 629,95	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					5 171,50	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	138 540,00		130 350,00		121 343,70	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 062,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 130,00		4 900,00		2 860,65	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					130,35	
31000000 Materiale d'ufficio	11 000,00		11 000,00		11 193,35	
31030000 Libri per biblioteca	300,00		300,00			
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	3 000,00		3 000,00		2 565,17	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 500,00		500,00		880,10	
31130000 Acquisto software	1 000,00					
31200000 Consumo acqua	1 500,00		1 500,00		860,20	
31210000 Consumo energia elettrica	24 000,00		24 000,00		22 272,30	
31230000 Spese di riscaldamento	10 000,00		10 000,00		5 462,70	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	5 470,00		5 470,00		4 947,05	
31350000 Acquisto carburanti	10 110,00		10 110,00		8 887,10	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 000,00		8 000,00		7 736,82	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	6 500,00		6 000,00		6 569,62	
31530000 Manutenzione veicoli	5 000,00		5 000,00		2 389,14	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 000,00		1 000,00			
31631000 Leasing operativo veicoli	43 500,00		42 000,00		21 234,05	
31640000 Licenze SW e HW	11 500,00		14 600,00		3 166,37	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 900,00		1 350,00		2 420,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		4 000,00		294,00	
31807000 Commissioni carte di credito	100,00		100,00		56,00	
31808000 Spese postali	9 100,00		9 100,00		6 732,83	
31809100 Spese di telefonia	27 400,00		24 900,00		26 633,01	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	500,00				471,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	700,00		700,00		810,25	
31817000 Imposte di circolazione	4 400,00		4 400,00		3 797,70	
31845000 Prestazioni: SOTELL	100 000,00		100 000,00		94 620,50	
31940000 Spese per la promozione turistica	160 000,00		90 900,00		95 017,68	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi						100,00
43450000 Tasse tessera del tempo libero						352,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		45 000,00		45 000,00		
43691000 Rimborso spese varie		60 000,00				45 000,00

Eventi e congressi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6210 Eventi e tempo libero	**4 598 970,00**	**1 586 000,00**	**3 999 800,00**	**1 100 000,00**	**3 853 600,35**	**1 169 728,50**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 836 910,00		1 739 600,00		1 536 511,65	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					149 007,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	8 430,00		8 550,00		7 188,50	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					1 261,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	2 500,00		3 500,00		1 733,40	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	4 000,00		8 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	162 720,00		154 600,00		135 825,45	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					12 205,65	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	153 990,00		146 400,00		108 787,55	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					9 299,10	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	6 620,00		6 300,00		3 416,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					331,05	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	500,00		500,00		350,00	
31200000 Consumo acqua	3 100,00		3 100,00		3 169,40	
31210000 Consumo energia elettrica	44 200,00		44 200,00		21 458,77	
31220000 Consumo gas					153,95	
31230000 Spese di riscaldamento	30 000,00		30 000,00		9 825,83	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	8 150,00		8 150,00		4 965,94	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	2 000,00		2 000,00		298,90	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	11 500,00		11 500,00		9 351,14	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	65 000,00		65 000,00		16 822,73	
31600000 Affitto immobili	105 200,00		105 200,00		105 600,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	17 400,00		17 400,00		16 575,85	
31640000 Licenze SW e HW	50 550,00		50 000,00		38 807,17	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 000,00		1 000,00		197,75	
31809100 Spese di telefonia	5 700,00		4 300,00		4 989,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	10 200,00		10 200,00		13 389,63	
31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	28 000,00		28 000,00		35 722,25	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	2 000,00		2 000,00		1 195,95	
31822000 Diritti d'autore	15 000,00		15 000,00		23 210,58	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	250 000,00		190 000,00		192 411,32	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	1 394 800,00		1 014 800,00		1 061 660,34	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	88 000,00		88 000,00		53 623,45	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	85 000,00		85 000,00		126 872,70	
31845000 Prestazioni: SOTELL	36 500,00		71 500,00		71 496,00	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti	26 000,00		26 000,00		25 980,00	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	1 000,00				6,05	
31940200 Spese per comunicazione	90 000,00		60 000,00		49 898,30	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	50 000,00					
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
42710000 Affitti di spazi e installazioni		20 000,00		20 000,00		16 881,20
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		310 000,00		150 000,00		142 933,15
42780100 Tasse per mercati		46 000,00		30 000,00		78 258,70
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		1 000,00		1 000,00		1 250,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		160 000,00		120 000,00		114 429,85
43450000 Tasse tessera del tempo libero		32 000,00		32 000,00		39 458,00
43520000 Incassi bar				30 000,00		28 194,95
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						17 635,05
43900000 Commissioni e provvigioni						2 955,95
43920000 Entrate varie						1 500,00
46000000 Sussidi federali						0,00
46100000 Sussidi cantonali		117 000,00		117 000,00		116 700,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni		730 000,00		430 000,00		420 000,00
46960000 Ricavi pubblicitari		170 000,00		170 000,00		189 531,65

Eventi e congressi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6211 Bike sharing	**321 470,00**	**269 500,00**	**406 850,00**	**151 500,00**	**334 056,54**	**157 628,75**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	247 930,00		236 350,00		141 811,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					50 935,95	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	3 790,00		3 800,00		4 415,60	
30110100 Indennità famiglia e figli:non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	5 500,00		2 500,00		3 565,30	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					0,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 000,00		4 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	22 550,00		21 450,00		12 831,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					4 496,60	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	19 830,00		19 000,00		11 284,80	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 420,35	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	920,00		900,00		324,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					88,90	
31210000 Consumo energia elettrica	3 700,00		3 700,00		1 372,65	
31350000 Acquisto carburanti	2 900,00		2 900,00		2 221,16	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00		9,17	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 750,00		2 750,00		1 925,37	
31530000 Manutenzione veicoli	2 000,00		10 000,00		5 078,85	
31809100 Spese di telefonia	500,00		400,00		296,19	
31817000 Imposte di circolazione	600,00		600,00		690,00	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	6 000,00		98 000,00		90 288,00	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		1 500,00		1 500,00		- 2 243,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		138 000,00				10 993,05
45200000 Rimborsi per servizi a Comuni		30 000,00		50 000,00		48 878,70
48500000 Prelevamento al fondo FER		100 000,00		100 000,00		100 000,00
6212 Porti e pontili	**529 660,00**	**1 105 520,00**	**537 370,00**	**1 180 490,00**	**458 076,25**	**1 047 055,55**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	129 770,00		130 900,00		128 565,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	2 330,00		2 350,00		2 325,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	11 460,00		11 600,00		11 397,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	210,00		250,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	10 760,00		10 950,00		10 752,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	470,00		500,00		288,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	10,00		50,00		5,15	
31000000 Materiale d'ufficio	2 800,00		2 800,00		2 906,56	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	35 050,00		36 100,00		22 011,30	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	15 000,00		4 700,00		4 635,55	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	140 000,00		150 000,00		110 343,20	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			500,00			
31530000 Manutenzione veicoli	1 900,00		1 900,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					35,70	
31809100 Spese di telefonia	6 800,00		6 300,00		6 447,23	
31811000 Tasse demaniali	89 000,00		84 000,00		79 305,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	38 000,00		42 650,00		35 361,76	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	3 000,00		1 720,00		2 828,80	
31817000 Imposte di circolazione	200,00		200,00			
31848000 Onorari per gestione immobili	42 900,00		45 950,00		40 867,80	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti			950,00			
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici			3 000,00			
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		954 120,00		1 028 220,00		900 662,64
42710000 Affitti di spazi e installazioni		58 300,00		58 320,00		58 119,70
42760000 Parchimetri natanti		1 500,00		1 000,00		1 839,90
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		58 300,00		59 500,00		59 780,00
43400200 Tasse prestazioni						1 890,00
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		11 000,00		11 000,00		540,00
43600700 Gestione conteggi riscaldamento		300,00		350,00		321,41
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		21 500,00		21 600,00		23 112,00
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		789,90

Eventi e congressi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6220 Fiere e congressi	**3 740 030,00**	**2 664 050,00**	**4 035 550,00**	**3 143 000,00**	**3 560 289,91**	**2 721 842,70**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 209 060,00		1 151 050,00		1 114 824,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	52 200,00		52 200,00		62 711,20	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	4 740,00		7 600,00		7 096,50	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	20 100,00		20 100,00		18 173,30	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 690,00		6 550,00		8 289,95	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	4 000,00		4 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	109 450,00		104 350,00		99 771,05	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	4 610,00		4 650,00		3 976,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	109 080,00		104 750,00		97 249,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 460,00		4 300,00		2 515,80	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	190,00		200,00		139,60	
31000000 Materiale d'ufficio	4 000,00		5 000,00		7 698,95	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		3 000,00		150,20	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	64 200,00		64 200,00		19 680,55	
31130000 Acquisto software	50 000,00		50 000,00		24 944,00	
31200000 Consumo acqua	194 000,00		194 000,00		141 688,25	
31210000 Consumo energia elettrica	200 000,00		205 000,00		197 293,90	
31230000 Spese di riscaldamento	290 000,00		300 000,00		212 473,80	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	5 500,00		5 500,00		5 425,76	
31350000 Acquisto carburanti	2 000,00		2 000,00		2 395,32	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	424 000,00		400 000,00		479 068,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	6 000,00		6 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00				573,49	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	200 000,00		200 000,00		280 449,61	
31530000 Manutenzione veicoli	1 900,00		1 900,00		6 053,95	
31600000 Affitto immobili			75 000,00			
31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio	8 000,00		8 000,00			
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni			70 000,00			
31631000 Leasing operativo veicoli	12 000,00		10 000,00		2 742,60	
31640000 Licenze SW e HW	22 450,00		22 000,00		47 121,24	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	10 000,00		10 000,00		10 939,55	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00				352,60	
31808000 Spese postali	4 100,00		5 100,00		95,45	
31809100 Spese di telefonia	28 300,00		29 200,00		28 060,72	
31813001 IVA forfetaria dovuta	91 900,00		87 000,00		73 156,93	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	47 000,00		47 000,00		31 920,10	
31817000 Imposte di circolazione	1 000,00		1 000,00		1 263,50	
31827000 Consulenze: informatica	100 350,00		50 350,00		125,00	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	40 000,00		40 000,00		39 670,20	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	2 500,00		196 200,00		2 663,95	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	6 600,00		6 600,00		8 160,90	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali			64 200,00			
31844000 Prestazioni di terzi diverse	10 100,00		22 600,00		6 762,05	
31848000 Onorari per gestione immobili	15 900,00		15 950,00		16 269,10	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	5 000,00		8 000,00		2 978,25	
31910600 Spese varie da rifatturare	175 000,00		175 000,00		310 951,26	
31940100 Spese promozionali	6 000,00		26 300,00		6 279,50	
31940200 Spese per comunicazione	50 000,00		50 000,00		43 519,08	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
36599100 Partecipazione agli investimenti dei locatari	134 650,00		116 700,00		134 615,00	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici			3 000,00			
42310000 Affitti immobili patrimoniali		159 400,00		177 300,00		166 985,00
42390000 Copertura mancati ricavi da affitti		134 650,00		116 700,00		134 615,00
42420000 Utili per differenze di cambio						0,00
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		600 000,00		600 000,00		548 542,85
42710000 Affitti di spazi e installazioni		800 000,00		800 000,00		818 522,60
42740000 Affitti sale condonati		250 000,00		250 000,00		259 708,15
42750000 Parchimetri autosili		20 000,00		20 000,00		43 484,80
43430010 Quote di partecipazione a congressi				449 000,00		

Eventi e congressi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
43450100 Tasse servizio guardaroba		40 000,00		40 000,00		50 497,90
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		45 000,00		45 000,00		36 000,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						12 237,30
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		335 000,00		335 000,00		402 858,45
43691000 Rimborso spese varie		110 000,00		110 000,00		129 553,55
43900000 Commissioni e provvigioni		55 000,00		55 000,00		44 837,10
43930000 Ricavi pubblicitari		41 000,00		71 000,00		
46900000 Contributi da enti e istituzioni		74 000,00		74 000,00		74 000,00

Contributi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
69 Contributi	**13 785 070,00**	**30 000,00**	**8 782 070,00**	**30 000,00**	**8 725 635,00**	**37 018,00**
6900 Contributi di legge	**322 120,00**		**314 120,00**		**310 429,30**	
36080000 Confederezione: Enti turistici	3 720,00		3 720,00		3 720,00	
36180000 Cantone: Enti turistici	400,00		400,00			
36283001 Contributo legale a Lugano Turismo	318 000,00		310 000,00		306 709,30	
6910 Altri Contributi	**13 462 950,00**	**30 000,00**	**8 467 950,00**	**30 000,00**	**8 415 205,70**	**37 018,00**
31200000 Consumo acqua					0,00	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31899000 Tasse sociali	17 650,00		17 650,00		18 306,96	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
36230100 Contributo Fondazione Museo d'Arte Svizzera Italia	3 300 000,00		3 300 000,00		3 300 000,00	
36360000 Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	5 000 000,00					
36530000 Cultura	651 000,00		653 000,00		698 390,94	
36530303 Fondazione Orchestra Svizzera Italiana	650 000,00		650 000,00		500 000,00	
36530304 Fonoteca Nazionale Svizzera	170 000,00		170 000,00		170 000,00	
36530305 Estival Jazz e Estival Eventi	200 000,00		200 000,00		200 000,00	
36530306 Filarmoniche	262 500,00		262 500,00		262 500,00	
36530311 Compagnia Daniele Finzi Pasca	250 000,00		250 000,00		250 000,00	
36530312 Contributo Cinergia					89 637,55	
36530410 Istituto Svizzero di Roma	45 000,00		45 000,00		45 000,00	
36530900 LAC - affitti condonati	60 000,00		60 000,00		66 117,20	
36532200 Contributo a Lugano Festival	1 550 000,00		1 550 000,00		1 550 000,00	
36534100 Manifestazioni ed eventi a carattere sportivo	140 000,00		140 000,00		121 710,00	
36534101 Società sportive: movimenti giovanili	100 000,00		100 000,00		100 004,00	
36534102 Associazioni sportive	81 300,00		81 300,00		23 785,00	
36534103 Contributi per Centro Sportivo Capriasca	87 000,00		90 000,00		87 000,00	
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	328 500,00		328 500,00		313 589,90	
36580000 Enti e associazioni turistiche	50 000,00		50 000,00		20 000,00	
36580200 Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi	270 000,00		270 000,00		339 456,00	
36599000 Palazzo dei Congressi: Affitti condonati	250 000,00		250 000,00		259 708,15	
43691000 Rimborso spese varie						408,00
45100400 Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura		30 000,00		30 000,00		36 610,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni						0,00

Preventivo 2019 - riepilogo per Dicastero e Divisione

Dicastero e divisione		Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Preventivo	Consuntivo spese	Consuntivo
7	**Sviluppo territoriale**	**26.984.917,00**	**6.298.130,00**	**26.024.340,00**	**6.131.200,00**	**22.818.381,81**	**6.320.039,32**
70	Pianificazione ambiente e mobilità	5.046.546,00	2.598.600,00	4.988.870,00	2.609.600,00	4.648.289,62	2.551.421,40
71	Edilizia privata	4.414.521,00	2.580.030,00	4.327.120,00	2.567.600,00	4.354.881,18	3.038.584,12
79	Contributi	17.523.850,00	1.119.500,00	16.708.350,00	954.000,00	13.815.211,01	730.033,80

Pianificazione ambiente e mobilità

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
70 Pianificazione ambiente e mobilità	**5 046 546,00**	**2 598 600,00**	**4 988 870,00**	**2 609 600,00**	**4 648 289,62**	**2 551 421,40**
7000 Pianificazione ambiente e mobilità	**5 046 546,00**	**2 598 600,00**	**4 988 870,00**	**2 609 600,00**	**4 648 289,62**	**2 551 421,40**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 597 470,00		1 539 950,00		1 314 376,65	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					2 672,75	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 900,00		1 900,00		1 892,40	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					6 465,45	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	140 790,00		135 750,00		116 146,65	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					235,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	171 760,00		165 400,00		138 666,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	17 750,00		17 100,00		14 345,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					30,35	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	15 270,00		14 850,00		12 442,25	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					26,35	
31040000 Inserzioni	40 000,00		45 000,00		37 680,20	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00					
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00			
31640000 Licenze SW e HW	2 800,00		2 800,00		2 143,04	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		3 707,90	
31809100 Spese di telefonia	5 000,00		4 800,00		4 849,63	
31825000 Consulenze: edilizia, genio civile, traffico	190 000,00		190 000,00		197 523,80	
31825100 Prestazioni del geometra ufficiale	200 000,00		204 000,00		180 564,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	46 000,00		46 000,00		55 237,35	
31849000 Progettazioni preliminari	60 000,00		60 000,00		58 675,00	
38500000 Riversamento al fondo FER	2 469 600,00		2 469 600,00		2 413 061,00	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	81 206,00		85 720,00		87 547,65	
43110100 Tasse estratti ufficiali catasto e PR		1 000,00				170,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		10 000,00				19 199,50
44000000 Ridistribuzione tassa sul Co2		118 000,00		115 000,00		118 990,90
46100000 Sussidi cantonali				25 000,00		
46180000 Contributi FER		2 469 600,00		2 469 600,00		2 413 061,00

Edilizia privata

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
71 Edilizia privata	**4 414 521,00**	**2 580 030,00**	**4 327 120,00**	**2 567 600,00**	**4 354 881,18**	**3 038 584,12**
7100 Segretariato	**409 030,00**	**409 030,00**	**430 600,00**	**430 600,00**	**444 064,17**	**444 064,17**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	292 700,00		297 850,00		258 157,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					57 100,65	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo	1 140,00					
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					3 293,05	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	25 840,00		26 300,00		22 125,50	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					5 039,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	28 050,00		28 800,00		25 447,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					4 512,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 330,00		3 400,00		2 849,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					648,95	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	2 870,00		2 950,00		2 471,65	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					563,25	
31000000 Materiale d'ufficio	30 000,00		30 000,00		30 980,80	
31040000 Inserzioni			1 000,00			
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	3 000,00		4 000,00		2 333,10	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		10 000,00		4 490,80	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	10 000,00		15 000,00		9 102,35	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		2 146,18	
31640000 Licenze SW e HW	4 000,00		4 000,00		9 321,15	
31809100 Spese di telefonia	2 100,00		2 300,00		2 150,44	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00		1 330,60	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
43920000 Entrate varie		2 000,00		1 000,00		6 326,00
49050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico		406 030,00		428 600,00		437 738,17

Edilizia privata

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7101 Edilizia privata	**4 005 491,00**	**2 171 000,00**	**3 896 520,00**	**2 137 000,00**	**3 910 817,01**	**2 594 519,95**
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 426 090,00		2 348 050,00		2 161 997,40	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					65 190,95	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 950,00				7 950,45	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	214 410,00		207 150,00		191 400,55	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					5 753,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	260 580,00		251 250,00		230 902,05	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					7 035,75	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	27 300,00		26 450,00		24 413,45	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					741,15	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	23 490,00		22 950,00		21 176,60	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					642,95	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 000,00		1 000,00			
31040000 Inserzioni	10 000,00		6 000,00		9 467,80	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00					
31350000 Acquisto carburanti	3 000,00		3 000,00		2 589,91	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	7 000,00		7 000,00		8 247,07	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 500,00		2 500,00		5 000,00	
31530000 Manutenzione veicoli	1 000,00		2 000,00		340,00	
31631000 Leasing operativo veicoli	15 000,00		18 000,00		17 777,08	
31640000 Licenze SW e HW	3 650,00		3 650,00		1 848,43	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00		479,90	
31809100 Spese di telefonia	11 800,00		11 000,00		11 278,07	
31813001 IVA forfetaria dovuta	33 000,00		30 500,00		32 401,80	
31815000 Tasse governative progetti e costruzioni	300 000,00		300 000,00		271 296,85	
31817000 Imposte di circolazione	1 500,00		2 000,00		1 345,80	
31819000 Tasse controllo impianti di combustione			38 000,00			
31825000 Consulenze: edilizia, genio civile, traffico	13 000,00		15 000,00		8 805,55	
31833000 Prestazioni: controllo impianti di combustione	180 000,00		200 000,00		148 781,95	
31992000 Interventi edilizi sostitutivi	80 000,00				85 404,65	
38200000 Contributi sostitutivi per posteggi, area verde	100 000,00		100 000,00		260 243,50	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	284 221,00		300 020,00		328 303,65	
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		400 000,00		420 000,00		607 420,45
43000000 Tasse d'esenzione: posteggi, area verde		100 000,00		100 000,00		260 243,50
43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione		750 000,00		750 000,00		822 180,95
43110100 Tasse estratti ufficiali catasto e PR		30 000,00		35 000,00		25 000,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		120 000,00		110 000,00		115 143,80
43410200 Tassa allacciamento canalizzazioni		90 000,00		90 000,00		88 480,00
43420000 Tassa controllo impianti combustione		350 000,00		400 000,00		353 846,60
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		2 000,00		
43692000 Rimborso: interventi edilizi sostituti		80 000,00				85 404,65
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		250 000,00		230 000,00		236 800,00

Contributi

	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
79 Contributi	**17 523 850,00**	**1 119 500,00**	**16 708 350,00**	**954 000,00**	**13 815 211,01**	**730 033,80**
7900 Contributi di legge	**15 846 750,00**	**40 000,00**	**15 224 750,00**	**40 000,00**	**12 498 008,65**	**30 000,00**
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	116 000,00		113 000,00		59 487,95	
36160000 Cantone: Comunità Tariffale	5 110 000,00		4 600 000,00		4 081 887,00	
36460200 Collegamento pubblico Città / Aeroporto	33 750,00		33 750,00		33 750,00	
36462000 Contributo linee urbane d'importanza cantonale	4 700 000,00		4 866 000,00		4 420 476,00	
36463000 Linee locali di trasporto pubblico	5 887 000,00		5 612 000,00		3 902 407,70	
45250000 Rimborsi da Comuni per linee locali		40 000,00		40 000,00		30 000,00
7910 Altri Contributi	**1 677 100,00**	**1 079 500,00**	**1 483 600,00**	**914 000,00**	**1 317 202,36**	**700 033,80**
31813001 IVA forfetaria dovuta	2 200,00		2 200,00		2 168,16	
31899000 Tasse sociali	10 000,00		10 000,00		1 010,00	
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	400,00		400,00		222,00	
36464000 Contributo a TPL per gestione Park & Ride	50 000,00		192 000,00			
36560100 Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblic					20 000,00	
36580200 Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi					12 000,00	
36603000 Contributo per abbonamenti Park & Ride	24 000,00		24 000,00			
36660000 Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost.	900 000,00		870 000,00		900 005,80	
36660010 Incentivi a privati - efficenza energetica (FER)	307 500,00					
36660100 Carte giornaliere dei trasporti	350 000,00		350 000,00		350 000,00	
36660200 Abbonamenti arcobaleno aziendali	33 000,00		35 000,00		31 796,40	
43570000 Carte giornaliere di trasporto		364 000,00		364 000,00		361 360,00
48500000 Prelevamento al fondo FER		715 500,00		550 000,00		338 673,80

CONTO D'ESERCIZIO

		Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**CONTO D'ESERCIZIO**	**41'540.00**	**113'800.00**	**41'540.00**	**111'700.00**	**2'540.00**	**109'517.45**
100	**PROVENTI E SPESE DIVERSE**	**41'540.00**	**113'800.00**	**41'540.00**	**111'700.00**	**2'540.00**	**109'517.45**
318.441	Revisione contabile	540.00		540.00		540.00	
319.821	Premio qualità architettura e ambiente	10'000.00		10'000.00			
319.900	Uscite varie	1'000.00		1'000.00			
361.600	Contributi alla SUPSI per progetti	10'000.00		10'000.00			
365.010	Contributi straordinari per progetti e/o associazioni	10'000.00		10'000.00			
366.100	Borse di studio	10'000.00		10'000.00		2'000.00	
366.600	Contributi a privati per progetti						
421.100	Interessi attivi in conti correnti		113'800.00		111'700.00		109'517.45

CONTO D'ESERCIZIO

		Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**CONTO D'ESERCIZIO**	**109'720.00**	**129'800.00**	**105'100.00**	**119'150.00**	**112'863.75**	**131'560.20**
100	**STABILI A CADEMARIO**	**43'100.00**	**79'500.00**	**38'500.00**	**79'650.00**	**37'616.55**	**78'022.80**
312.000	Consumo acqua	150.00		150.00			
312.020	Consumo energia elettrica	150.00		150.00			
312.030	Spese di riscaldamento	6'500.00		6'500.00		6'316.60	
314.200	Manutenzione stabili	25'000.00		20'000.00		20'168.75	
318.010	Assicurazioni stabili e contenuto	1'100.00		1'300.00		1'240.10	
318.300	Tasse di canalizzazione			200.00			
318.310	Tasse per raccolta rifiuti						
318.320	Tasse d'abbonamento televisione via cavo						
318.440	Onorario per gestione stabili: 4 % sui proventi	3'200.00		3'200.00		3'293.85	
319.900	Uscite varie	1'000.00		1'000.00		597.25	
330.000	Ammortamenti di beni patrimoniali	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
423.000	Affitti da terzi		72'800.00		73'000.00		71'470.00
436.300	Rimborso spese riscaldamento e acqua calda		6'500.00		6'650.00		6'301.10
436.310	Rimborso abbonamento televisione via cavo						
436.401	Onario amministrazione		200.00				251.70
439.900	Entrate varie						
101	**PROVENTI E SPESE DIVERSE**	**66'620.00**	**50'300.00**	**66'600.00**	**39'500.00**	**75'247.20**	**53'537.40**
318.441	Revisione contabile	1'620.00		1'600.00		1'620.00	
330.300	Ammortamento quote annue perdite di cambio						
366.400	Attività a favore di anziani ospiti di istituti	65'000.00		65'000.00		73'627.20	
421.100	Interessi attivi in conti correnti		20'300.00		19'300.00		19'801.65
422.000	Reddito da titoli patrimoniali		30'000.00		20'200.00		33'735.75

CONTI INVESTIMENTI

DEL COMUNE

RICAPITOLAZIONE GENERALE Crediti Votati + Pianificazione	Preventivo 2019			Preventivo 2020			Preventivo 2021			Preventivo 2022			Riepilogo 2019-2022			Preventivo 2023-2026	Preventivo 2027-2030
	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
TOTALE	78'561	18'539	60'022	81'241	15'462	65'779	79'801	12'427	67'374	90'009	34'189	55'820	329'612	80'617	248'995	288'621	144'859
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'090	4'800	-3'710	1'500	0	1'500	1'500	0	1'500	2'000	0	2'000	6'090	4'800	1'290	6'200	0
IMMOBILI	1'090	4'800	-3'710	1'500	0	1'500	1'500	0	1'500	2'000	0	2'000	6'090	4'800	1'290	6'200	0
Stabili di reddito	1'090	4'800	-3'710	1'500		1'500	1'500		1'500	2'000		2'000	6'090	4'800	1'290	6'200	
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	77'471	13'739	63'732	79'741	15'462	64'279	78'301	12'427	65'874	88'009	34'189	53'820	323'522	75'817	247'705	282'421	144'859
TERRENI NON EDIFICATI	865	0	865	915	30	885	950	30	920	950	30	920	3'680	90	3'590	8'530	0
Parchi e giardini	865		865	915	30	885	950	30	920	950	30	920	3'680	90	3'590	8'530	
OPERE DEL GENIO CIVILE	16'015	10'253	5'762	17'208	10'412	6'796	13'300	8'797	4'503	15'380	8'065	7'315	61'903	37'527	24'376	52'609	34'526
Strade e strade pedonali	12'395	3'583	8'812	11'358	2'900	8'458	9'400	2'650	6'750	9'830	1'715	8'115	42'983	10'848	32'135	30'865	18'477
Piazze e posteggi	700	250	450	3'450	472	2'978	800	147	653	650		650	5'600	869	4'731	6'066	2'000
Canalizzazioni	1'770	200	1'570	1'500	1'000	500	1'800		1'800	3'100		3'100	8'170	1'200	6'970	5'128	6'049
Opere di depurazione		6'000	-6'000		6'000	-6'000		6'000	-6'000		6'000	-6'000		24'000	-24'000		
Altre opere del genio civile	1'150	220	930	900	40	860	1'300		1'300	1'800	350	1'450	5'150	610	4'540	10'550	8'000
COSTRUZIONI EDILI	30'495	3'211	27'284	39'859	4'295	35'564	43'070	2'900	40'170	52'158	25'094	27'064	165'582	35'500	130'082	138'370	1'500
Immobili amministrativi	5'190	161	5'029	8'420	375	8'045	9'400		9'400	15'100		15'100	38'110	536	37'574	64'268	
Immobili scolastici	7'520	850	6'670	10'650	820	9'830	8'870	800	8'070	9'509	5'000	4'509	36'549	7'470	29'079	26'025	1'500
Immobili ricreativi e culturali	1'600		1'600	700		700	600		600			0	2'900		2'900	8'709	
Impianti sportivi	6'700	100	6'600	9'029	100	8'929	11'100	100	11'000	11'872	2'100	9'772	38'701	2'400	36'301	25'800	
Immobili a scopo o carattere sociale	8'500	2'000	6'500	10'500	3'000	7'500	12'800	2'000	10'800	15'177	17'994	-2'817	46'977	24'994	21'983	11'200	
Altri immobili	985	100	885	560		560	300		300	500		500	2'345	100	2'245	2'368	
BOSCHI	200	150	50	900	700	200	900	700	200	1'300	1'000	300	3'300	2'550	750	6'050	5'150
Boschi	200	150	50	900	700	200	900	700	200	1'300	1'000	300	3'300	2'550	750	6'050	5'150
MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	7'987	0	7'987	4'112	0	4'112	3'439	0	3'439	2'925	0	2'925	18'463	0	18'463	9'352	0
Arredametno e macchine	1'232		1'232	475		475	575		575	575		575	2'857		2'857	1'075	
Veicoli ed attrezzature	755		755	330		330	500		500	450		450	2'035		2'035	175	
Impianti	5'588		5'588	3'207		3'207	2'264		2'264	1'800		1'800	12'859		12'859	7'702	
Software	412		412	100		100	100		100	100		100	712		712	400	
ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	100	0	100	250	0	250	250	0	250	250	0	250	850	0	850	250	0
Opere d'arte	100		100	250		250	250		250	250		250	850		850	250	
PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.	308	0	308	471	0	471	275	0	275	275	0	275	1'329	0	1'329	825	0
Comuni e consorzi comunali	197		197	471		471	275		275	275		275	1'218		1'218	825	
Imprese ad economia mista	111		111			0			0			0	111		111		
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	15'608	0	15'608	12'760	0	12'760	12'767	0	12'767	12'402	0	12'402	53'537	0	53'537	60'940	99'183
Cantone	5'458		5'458	6'576		6'576	7'102		7'102	7'402		7'402	26'538		26'538	40'480	38'970
Comuni e consorzi comunali	5'550		5'550	5'184		5'184	4'622		4'622	5'000		5'000	20'356		20'356	20'460	60'213
Istituti propri	3'500		3'500			0			0			0	3'500		3'500		
Imprese ad economia mista	1'000		1'000	1'000		1'000	1'043		1'043			0	3'043		3'043		
Istituzioni private	100		100			0			0			0	100		100		
ALTRE USCITE ATTIVATE	5'893	125	5'768	3'266	25	3'241	3'350	0	3'350	2'369	0	2'369	14'878	150	14'728	5'495	4'500
Espropriazione	2'609		2'609			0			0			0	2'609		2'609		
Uscite di pianificazione	1'856	50	1'806	2'566		2'566	2'750		2'750	2'369		2'369	9'541	50	9'491	5'200	4'500
Altre uscite da attivare	1'428	75	1'353	700	25	675	600		600			0	2'728	100	2'628	295	

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
		493'878'038	77'870'000			Totale No. Opere 114	494'510	496'981	178'403	24'181	58'223	13'614	49'104	13'345	40'669	10'330	35'259	15'724	183'255	53'013	130'242	77'176	37'956
		1'227'500	0			INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'228	1'180	890	0	290	0	0	0	0	0	0	0	290	0	290	0	0
		1'227'500	0			IMMOBILI	1'228	1'180	890	0	290	0	0	0	0	0	0	0	290	0	290	0	0
		1'227'500	0			Stabili di reddito	1'228	1'180	890	0	290	0	0	0	0	0	0	0	290	0	290	0	0
Generale	Gestione e manutenzione immobili	1'000'000		INV.009084	14.04.2015	Interventi urgenti e imprevedibili negli stabili della Città	1'000	1'000	850		150								150		150		
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	227'500		INV.009822	14.05.2018	Stabile Via Fusoni 7/9: sostituzione ascensori	228	180	40		140								140		140		
		492'650'537.5	77'870'000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	493'283	495'801	177'513	24'181	57'933	13'614	49'104	13'345	40'669	10'330	35'259	15'724	182'965	53'013	129'952	77'176	37'956
		11'550'000	90'000			TERRENI NON EDIFICATI	11'550	11'550	770	0	665	0	715	30	800	30	800	30	2'980	90	2'890	7'800	0
		11'550'000	90'000			Parchi e giardini	11'550	11'550	770	0	665	0	715	30	800	30	800	30	2'980	90	2'890	7'800	0
Generale	Spazi urbani	150'000		INV.009911	01.10.2018	Elaborazione delle linee guida per la gestione del verde urbano e periurbano	150	150	20		65		65						130		130		
Generale	Spazi urbani	600'000		INV.009325	14.03.2016	Interventi di manutenzione per aree esterne ad edifici pubblici e campi gioco (2016-2020)	600	600	270		50		50		50		50		200		200	130	
Generale	Spazi urbani	4'300'000		INV.009699	19.12.2017	Manutenzione straordinaria dei parchi cittadini	4'300	4'300	200		250		250		400		400		1'300		1'300	2'800	
Generale	Spazi urbani	6'500'000	90'000	INV.009704	05.02.2018	Manutenzione straordinaria delle aree gioco e dei campi rionali: sistemazione e rinnovo delle aree gioco e delle attrezzature ludiche	6'500	6'500	280		300		350	30	350	30	350	30	1'350	90	1'260	4'870	
		153'130'755	51'332'000			OPERE DEL GENIO CIVILE	153'144	156'870	77'102	20'293	14'165	10'253	10'558	8'790	8'900	6'950	8'580	6'850	42'203	32'843	9'360	25'239	12'326
		128'321'755	24'037'000			Strade e strade pedonali	128'322	132'048	70'753	18'637	11'895	3'583	8'508	2'000	6'600	950	5'530	850	32'533	7'383	25'150	19'485	9'277
Generale	Spazi urbani	200'000		INV.050124	17.09.2015	Arredo urbano: vandalismi, littering ecc. - supporto gruppi di lavoro	200	200	120		40		40						80		80		
Generale	Spazi urbani	2'800'000		INV.007539	17.03.2008	Barriere architettoniche: interventi a favore dei disabili sui percorsi cittadini	2'800	2'800	1'955		45		50		50		50		195		195	250	400
Cadro	Spazi urbani	700'000		INV.082018	26.03.2013	Cadro - Partecipazione al cantone per Via Circonvallazione e Via Villa Luganese: moderazione del traffico	700	700	20		350		330						680		680		
Cadro	Spazi urbani	1'532'000		INV.082016	26.03.2013	Cadro - Strade comunali: interventi di manutenzione	1'532	1'532	1'390		142								142		142		
Carona	Spazi urbani	260'000		INV.083001	26.10.2009	Carona - Moderazione del traffico	260	260	40				100		120				220		220		
Carona	Spazi urbani	3'176'000		INV.083005	08.04.2013	Carona - Via Nodivra: sistemazione generale	3'176	3'176	120		50				300		700		1'050		1'050	2'006	
Certara	Spazi urbani	570'000	150'000	INV.084002	21.12.2012	Certara - Strada di PR in località Ravè	570	570	570			150								150	-150		
Generale	Spazi urbani	8'740'000	1'435'000	INV.008632	04.03.2013	Infrastrutture per la mobilità ciclabile	8'740	8'740	2'728	555	2'205	880	830		580		580		4'195	880	3'315	1'817	
Generale	Spazi urbani	11'500'000	90'000	INV.009705	13.11.2017	Interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale	11'500	11'500	300		500	90	500		500		1'000		2'500	90	2'410	4'350	4'350
Generale	Spazi urbani	46'500'000	1'500'000	INV.008367	03.04.2012	Manutenzione e gestione patrimonio stradale Nuova Lugano - 2.a tappa	46'500	46'500	19'563	1'582	4'520	500	4'140	500	3'000	500	2'100	400	13'760	1'900	11'860	8'650	4'527
Generale	Spazi urbani	690'000		INV.006866	04.10.2005	Mobilità lenta: primi interventi a favore della viabilità ciclabile	690	690	470	1	220								220		220		
Pregassona	Spazi urbani	2'000'000		INV.009808	26.03.2018	Nuova rotonda e interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale lungo il Viale Cassone a Pregassona	2'000	2'000							50		200		250		250	1'750	
Davesco Soragno	Spazi urbani	300'000	200'000	INV.009748	13.11.2017	Nuova strada di PR in località Ronco Vecchio a Davesco-Soragno	300	300	22		180		98	200					278	200	78		
Lugano	Spazi urbani	1'150'000	300'000	INV.009906	26.06.2018	Nuova Via Orti a Molino Nuovo - riqualifica stradale e riassetto urbanistico del comparto	1'150	1'150			700		150	300	200		100		1'150	300	850		
Generale	Spazi urbani	34'725'000	16'397'000	INV.007868	13.07.2009	Piano della Viabilita del Polo luganese (PVP)	34'725	38'075	37'862	16'234	213	163							213	163	50		
Lugano	Spazi urbani	8'230'000	1'450'000	INV.009513	20.03.2017	Riordino infrastrutture e nuova pavimentazione in pietra naturale in Centro Città (Via Pretorio, Contrada di Verla, Via Magatti, Via della Posta e Piazzetta della Posta)	8'230	8'230	2'118		1'750		1'500	1'000	1'500		700	450	5'450	1'450	4'000	662	
Lugano	Spazi urbani	2'030'000	1'450'000	INV.006934	13.02.2006	Sant'Anna Castagnola - Strada di PR: realizzazione	2'030	2'030	1'950		80	1'450							80	1'450	-1'370		
Sonvico	Spazi urbani	2'338'755	615'000	INV.086002	20.02.2013	Sonvico - Riqualifica urbana con relativa moderazione del traffico: credito quadro	2'339	2'715	1'465	265	800	350	350				100		1'250	350	900		

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
Lugano	Spazi urbani	880'000	450'000	INV.009455	14.11.2016	Via dei Ronchi: esecuzione canalizzazioni, pavimentazione e riqualifica	880	880	60		100		420		300	450			820	450	370		
		2'909'000	**500'000**			**Piazze e posteggi**	**2'922**	**2'922**	**146**	**0**	**400**	**250**	**900**	**250**	**500**	**0**	**350**	**0**	**2'150**	**500**	**1'650**	**626**	**0**
Lugano	Spazi urbani	2'200'000	500'000	INV.009649	02.10.2017	Cortivo-riva bianca: risanamento della struttura portante del parcheggio esistente	2'200	2'200	50		400	250	900	250	500		350		2'150	500	1'650		
Pazzallo	Edilizia pubblica	709'000		INV.008056	17.01.2011	Quartiere di Pazzallo: realizzazione parcheggio P3 - acquisto parziale mapp. 104 RFD Pazzallo e progettazione	722	722	96													626	
		20'370'000	**1'535'000**			**Canalizzazioni**	**20'370**	**20'370**	**5'773**	**835**	**1'570**	**200**	**850**	**500**	**1'500**	**0**	**2'500**	**0**	**6'420**	**700**	**5'720**	**5'128**	**3'049**
Carabbia	Spazi urbani	2'810'000	500'000	INV.009393	04.10.2016	Nucleo di Carabbia: riqualifica pavimentazione e sistemazione infrastrutture	2'810	2'810	1'740		970		100	500					1'070	500	570		
Generale	Spazi urbani	11'500'000		INV.009814	26.03.2018	Progettazione e realizzazione di opere di sostituzione o potenziamento del PGS di Lugano - Fase 1	11'500	11'500	300		600		750		1'500		2'000		4'850		4'850	4'150	2'200
Viganello	Spazi urbani	1'060'000		INV.076002	09.12.2002	Realizzazione strade 6 e 7 posa condotte fognarie ed evacuazione acque meteoriche	1'060	1'060	211														849
Viganello	Spazi urbani	5'000'000	1'035'000	INV.076004	12.03.2003	Risanamento sopra e sottostrutture via Albonago	5'000	5'000	3'522	835		200					500		500	200	300	978	
		0	**25'000'000**			**Opere di depurazione**	**0**	**0**	**0**	**821**	**0**	**6'000**	**0**	**6'000**	**0**	**6'000**	**0**	**6'000**	**0**	**24'000**	**-24'000**	**0**	**0**
Generale	Finanze		25'000'000	INV.980000		Incasso contributi di costruzione impianti di depurazione				821		6'000		6'000		6'000		6'000		24'000	-24'000		
		1'530'000	**260'000**			**Altre opere del genio civile**	**1'530**	**1'530**	**430**	**0**	**300**	**220**	**300**	**40**	**300**	**0**	**200**	**0**	**1'100**	**260**	**840**	**0**	**0**
Gandria	Spazi urbani	1'350'000	140'000	INV.009754	19.12.2017	Comparto di Gandria: valorizzazione e sistemazione	1'350	1'350	250		300	100	300	40	300		200		1'100	140	960		
Bogno	Spazi urbani	180'000	120'000	INV.050168	12.10.2017	Messa in sicurezza Scuderia San Lucio	180	180	180			120								120	-120		
		139'852'300	**22'751'000**			**COSTRUZIONI EDILI**	**140'472**	**139'674**	**39'142**	**2'041**	**22'150**	**3'161**	**24'689**	**4'075**	**20'300**	**2'900**	**17'058**	**8'094**	**84'197**	**18'230**	**65'967**	**16'335**	**0**
		21'382'900	**1'410'000**			**Immobili amministrativi**	**21'383**	**21'383**	**12'860**	**1'074**	**1'990**	**161**	**3'200**	**175**	**1'300**	**0**	**500**	**0**	**6'990**	**336**	**6'654**	**1'533**	**0**
Aeroporto	Finanze	14'500'000	1'410'000	INV.007719	10.02.2009	Airport: sviluppo dello scalo aeroportuale	14'500	14'500	12'570	1'074	500	161	200	175	200				900	336	564	1'030	
Aeroporto	Finanze	6'102'900		INV.009610	14.05.2018	Lugano Airport: costruzione di 2 hangar con strutture accessorie e rifacimento del parcheggio P2	6'103	6'103			1'000		3'000		1'100		500		5'600		5'600	503	
Lugano	Eventi e congressi	190'000		INV.050183	26.04.2018	Riva Vela: manutenzione straordinaria	190	190	40		150								150		150		
Viganello	Gestione e manutenzione immobili	240'000		INV.009983	01.10.2018	Sistemazione della Mugina a Viganello per l'allestimento del Centro di Formazione della Città di Lugano	240	240			240								240		240		
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	350'000		INV.009819	26.03.2018	Spostamento della sede dell'Archivio Storico dalla Casa C.Cattaneo all'ex Casa Comunale di Castagnola	350	350	250		100								100		100		
		38'020'400	**10'680'000**			**Immobili scolastici**	**38'020**	**38'021**	**4'087**	**800**	**6'400**	**800**	**9'500**	**800**	**8'300**	**800**	**5'509**	**5'000**	**29'709**	**7'400**	**22'309**	**4'225**	**0**
Generale	Gestione e manutenzione immobili	8'964'000	6'480'000	INV.009611	02.10.2017	Interventi di sicurezza e manutenzione edifici scolastici 2018-2023	8'964	8'964	1'849	800	1'500	800	1'500	800	1'500	800	1'500	800	6'000	3'200	2'800	1'115	
Lugano	Edilizia pubblica	925'000		INV.008698	31.03.2014	Nuova SI e sala di quartiere Molino Nuovo: progettazione	925	925	825		100								100		100		
Lugano	Edilizia pubblica	13'706'100	1'500'000	INV.009753	19.12.2017	Nuova SI Molino Nuovo: realizzazione	13'706	13'706	200		2'000		4'000		3'500		2'500	1'500	12'000	1'500	10'500	1'506	
Generale	Edilizia pubblica	8'791'600		INV.008477	04.02.2013	Ristrutturazione e/o edificazione nuove mense per le scuole elementari della Città di Lugano: credito quadro	8'792	8'792	1'188		1'000		2'000		2'000		1'000		6'000		6'000	1'604	
Cadro	Edilizia pubblica	325'000		INV.009900	14.05.2018	SI Cadro: concorso d'architettura	325	325	25		300								300		300		
Sonvico	Edilizia pubblica	5'308'700	2'700'000	INV.009821	14.05.2018	SI Sonvico: realizzazione e nuova mensa SE Sonvico	5'309	5'309			1'500		2'000		1'300		509	2'700	5'309	2'700	2'609		
		19'680'000	**61'000**			**Immobili ricreativi e culturali**	**20'250**	**20'170**	**8'561**	**61**	**1'600**	**0**	**700**	**0**	**600**	**0**	**0**	**0**	**2'900**	**0**	**2'900**	**8'709**	**0**
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	9'930'000		INV.008186	28.06.2011	Ex Asilo Ciani: ristrutturazione-restauro e sistemazione spazi esterni	10'258	10'200	439		800		600		600				2'000		2'000	7'761	
Carabbia	Edilizia pubblica	750'000		INV.079004	20.09.2007	Nuovo Centro Civico Carabbia: progettazione	750	750	552													198	
Lugano	Edilizia pubblica	8'000'000	61'000	INV.008631	24.06.2013	Palazzo dei Congressi: credito quadro per assicurare la funzionalità nei prossimi anni	8'242	8'220	7'520	61	700								700		700		
Lugano	Progetti strategici	1'000'000		INV.009564	04.07.2017	Polo turistico alberghiero a Campo Marzio Nord: seconda fase concorso per investitori e architetti-ingegneri	1'000	1'000	50		100		100						200		200	750	

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
		9'752'000	**500'000**			**Impianti sportivi**	**9'752**	**9'752**	**1'351**	**100**	**3'700**	**100**	**2'029**	**100**	**1'100**	**100**	**1'372**	**100**	**8'201**	**400**	**7'801**	**200**	**0**
Carona	Edilizia pubblica	250'000		INV.050131	03.12.2015	Centro sportivo Carona: posa spogliatoi prefabbricati	250	250	1				249						249		249		
Generale	Gestione e manutenzione immobili	5'972'000	500'000	INV.009810	05.02.2018	Manutenzione e adeguamento normative infrastrutture sportive: credito quadro	5'972	5'972	1'000	100	1'200	100	1'100	100	1'100	100	1'372	100	4'772	400	4'372	200	
P.S.E.	Progetti strategici	3'530'000		INV.009755	19.12.2017	Polo Sportivo e degli Eventi: progettazione, concorso per investitori e progetto di massima con progetto area del Maglio a Canobbio	3'530	3'530	350		2'500		680						3'180		3'180		
		47'600'000	**10'000'000**			**Immobili a scopo o carattere sociale**	**47'618**	**47'618**	**11'941**	**6**	**8'000**	**2'000**	**9'000**	**3'000**	**9'000**	**2'000**	**9'677**	**2'994**	**35'677**	**9'994**	**25'683**	**0**	**0**
Pregassona	Edilizia pubblica	47'600'000	10'000'000	INV.008331	03.04.2012	Residenza per anziani a Pregassona - Centro Polifunzionale: costruzione	47'618	47'618	11'941	6	8'000	2'000	9'000	3'000	9'000	2'000	9'677	2'994	35'677	9'994	25'683		
		3'417'000	**100'000**			**Altri immobili**	**3'448**	**2'730**	**342**	**0**	**460**	**100**	**260**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**720**	**100**	**620**	**1'668**	**0**
Carona	Edilizia pubblica	635'000		INV.083006	26.03.2012	Autosili Carona: progettazione	635	635	16													619	
Barbengo	Edilizia pubblica	302'000	100'000	INV.009394	04.07.2016	Barbengo antico torchio: ristrutturazione	306	330	270		60	100							60	100	-40		
Pazzallo	Edilizia pubblica	1'815'000		INV.008506	19.11.2012	Quartiere di Pazzallo: parcheggio P3 nucleo Paese - realizzazione	1'842	1'100	51													1'049	
Generale	Spazi urbani	665'000		INV.009815	19.12.2017	Rinnovo servizi igienici pubblici Piazza Manzoni, pensilina Piazzale ex Scuole e Gandria paese	665	665	5		400		260						660		660		
		12'650'000	**1'800'000**			**BOSCHI**	**12'650**	**12'650**	**0**	**0**	**200**	**150**	**600**	**450**	**600**	**450**	**1'000**	**750**	**2'400**	**1'800**	**600**	**5'100**	**5'150**
		12'650'000	**1'800'000**			**Boschi**	**12'650**	**12'650**	**0**	**0**	**200**	**150**	**600**	**450**	**600**	**450**	**1'000**	**750**	**2'400**	**1'800**	**600**	**5'100**	**5'150**
Lugano	Spazi urbani	12'650'000	1'800'000	INV.009907	01.10.2018	Gestione dei boschi di protezione nel comparto Monte Boglia	12'650	12'650			200	150	600	450	600	450	1'000	750	2'400	1'800	600	5'100	5'150
		34'972'853	**52'000**			**MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI**	**34'973**	**34'733**	**23'233**	**52**	**6'332**	**0**	**2'367**	**0**	**1'224**	**0**	**850**	**0**	**10'773**	**0**	**10'773**	**727**	**0**
		10'769'112	**0**			**Arredametno e macchine**	**10'769**	**10'669**	**9'437**	**0**	**1'232**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'232**	**0**	**1'232**	**0**	**0**
Generale	Informatica	1'802'412		INV.008971	16.12.2014	Aggiornamento delle postazioni di lavoro durante il periodo 2015-2018	1'802	1'802	1'416		386								386		386		
Lugano	Informatica	285'500		INV.007958	29.03.2010	Aggiornamento e completamento dell'infrastruttura informatica ad uso amministrativo dell'istituto scolastico	286	286	210		76								76		76		
Generale	Scuola	1'000'000		INV.009389	04.10.2016	Istituto scolastico comunale - sostituzione macchinari e arredamento: credito quadro 2016-2019	1'000	1'000	663		337								337		337		
Generale	Informatica	7'681'200		INV.008054	28.06.2011	Nuova piattaforma gestionale dell'amministrazione comunale	7'681	7'581	7'148		433								433		433		
		7'125'000	**0**			**Veicoli ed attrezzature**	**7'125**	**6'825**	**5'515**	**0**	**755**	**0**	**180**	**0**	**150**	**0**	**200**	**0**	**1'285**	**0**	**1'285**	**25**	**0**
Generale	Spazi urbani	655'000		INV.009237	16.11.2015	Acquisto attrezzature di servizio per i Servizi Urbani ed il Servizio Cimiteri per gli anni 2015-2017	655	655	505		150								150		150		
Generale	Spazi urbani	150'000		INV.050172	22.02.2018	Acquisto di 5 nuovi motoveicoli per la Polizia	150	150	60		60		30						90		90		
Generale	Spazi urbani	1'515'000		INV.009569	15.05.2017	Acquisto di veicoli destinati ai diversi servizi comunali (2017-2021)	1'515	1'515	890		150		150		150		150		600		600	25	
Generale	Spazi urbani	3'505'000		INV.008478	11.06.2012	Parco veicoli del Comune: sostituzioni e potenziamento diversi servizi	3'505	3'505	3'160		345								345		345		
Generale	Spazi urbani	1'300'000		INV.008241	28.06.2011	Spazzatrici meccaniche: rinnovo parco veicoli	1'300	1'000	900		50						50		100		100		
		17'046'741	**52'000**			**Impianti**	**17'047**	**17'208**	**8'262**	**52**	**4'333**	**0**	**2'187**	**0**	**1'074**	**0**	**650**	**0**	**8'244**	**0**	**8'244**	**702**	**0**
Generale	Polizia	4'041'541		INV.009904	26.06.2018	Acquisto di impianti e installazioni di condotta, di sicurezza e di controllo del traffico	4'042	4'042	1'105		1'202		921		594		220		2'937		2'937		
Generale	Spazi urbani	830'000		INV.009568	15.05.2017	Adeguamento strutture per la raccolta dei rifiuti (2017-2020)	830	830	350		300		180						480		480		
Generale	Spazi urbani	1'360'000		INV.007028	20.06.2006	Allestimento centri di quartiere raccolta rifiuti riciclabili	1'360	1'360	980		100		100		100		80		380		380		
Viganello	Spazi urbani	2'010'000	52'000	INV.008912	20.05.2014	Contenitori interrati a Viganello e acquisto nuovo camion	2'010	2'010	1'248	52	150		150		150		150		600		600	162	
Generale	Spazi urbani	3'910'000		INV.008048	06.09.2010	Estensione contenitori interrati e seminterrati, posa due compattatori interrati per la carta e acquisto autocarro	3'910	3'910	3'410		500								500		500		
Cadro	Spazi urbani	1'000'000		INV.009820	26.03.2018	Estensione dei contenitori interrati per RSU, vetro, carta e alu-latta a Cadro	1'000	1'000	10		50		150		150		150		500		500	490	
Lugano	Spazi urbani	400'000		INV.009570	20.03.2017	Fornitura e posa di un compattatore interrato per la raccolta della carta in Via Pretorio	400	560	140		420								420		420		

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
Generale	Spazi urbani	70'000		INV.050188	27.09.2018	Introduzione timbratura presenze per il personale a turni	70	70	35		35								35		35		
Lugano	Polizia	230'000		INV.050164	14.09.2017	Piazza Luini: posa di dissuasori mobili	230	230	16				214						214		214		
Lugano	Edilizia pubblica	2'860'000		INV.009609	20.03.2017	Pista Resega: sostituzione impianto di snebbiamento e di ventilazione	2'860	2'860	968		1'500		392						1'892		1'892		
Generale	Spazi urbani	237'600		INV.009824	14.05.2018	Realizzazione di idranti nei quartieri di Carabbia, Carona, Castagnola, Besso, Breganzona e Cimadera	238	238			38		50		50		50		188		188	50	
Generale	Spazi urbani	97'600		INV.009703	02.10.2017	Realizzazione di idranti nei quartieri di Carona e Castagnola	98	98			38		30		30				98		98		
		32'000	0			Software	32	32	20	0	12	0	0	0	0	0	0	0	12	0	12	0	0
Generale	Spazi urbani	32'000		INV.050169	11.01.2018	Applicazione Lugano Servizi - Implementazione per informazioni sulla raccolta rifiuti	32	32	20		12								12		12		
		800'000	0			PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.	800	800	689	0	111	0	0	0	0	0	0	0	111	0	111	0	0
		800'000	0			Imprese ad economia mista	800	800	689	0	111	0	0	0	0	0	0	0	111	0	111	0	0
Lugano	Attività Culturali	800'000		INV.009136	30.06.2015	Fondazione Museo d'Arte della Svizzera Italiana: contributo destinato al capitale di fondazione, prestito senza interessi e credito per l'acquisto di opere d'arte	800	800	689		111								111		111		
		119'021'169.8	0			CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	119'021	118'948	26'905	0	11'532	0	8'114	0	6'145	0	5'102	0	30'893	0	30'893	20'480	20'480
		102'126'000	0			Cantone	102'126	102'126	20'481	0	5'188	0	5'102	0	5'102	0	5'102	0	20'494	0	20'494	20'480	20'480
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	102'040'000		INV.009080	30.06.2015	Partecipazione al fondo di realizzazione del Piano dei Trasporti Luganesi (PTL) per il periodo 2014-2033	102'040	102'040	20'481		5'102		5'102		5'102		5'102		20'408		20'408	20'480	20'480
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	86'000		INV.050087	05.12.2013	PVP - Partecipazione per sistemazione incrocio Arizona / Via San Gottardo - Via Tesserete	86	86			86								86		86		
		13'701'969.8	0			Comuni e consorzi comunali	13'702	13'629	6'373	0	5'244	0	2'012	0	0	0	0	0	7'256	0	7'256	0	0
CDALED	Finanze	1'163'633		INV.009459	04.10.2016	CDALED: progettazione della ristrutturazione del trattamento acque incluso i microinquinanti	1'164	1'100	547		553								553		553		
CDALED	Finanze	154'594		INV.040004	22.03.2018	CDALED: progettazione per il potenziamento del collettore consortile nei comuni di Cadempino, Vezia e Bioggio (lotto 7)	155	155			155								155		155		
CDALED	Finanze	290'416		INV.040006	22.03.2018	CDALED: rifacimento dello scaricatore di piena presso l'incrocio Arizona a Lugano-Massagno	290	290	27		151		112						263		263		
CDALED	Finanze	6'208'743		INV.040001	12.10.2017	CDALED: risanamento condotte consortili situate nei Comuni di Bedano, Gravesano, Lamone e Cadempino (lotti 5-6)	6'209	6'209	2'751		2'750		708						3'458		3'458		
CDALED	Finanze	764'135		INV.040005	22.03.2018	CDALED: risanamento del collettore consortile in Via Adamini	764	764	28		385		351						736		736		
CDALED	Finanze	1'254'209		INV.009137	30.06.2015	CDALED: risanamento della condotta Pestalozzi e progettazione per le tubazioni del cunicolo Lugano-Vedeggio	1'254	1'254	676		165		413						578		578		
CDALED	Finanze	1'464'957		INV.008868	20.05.2014	CDALED: ristrutturazione e ammodernamento stazione di sollevamento Piazza Indipendenza	1'465	1'446	1'198		248								248		248		
CDALED	Finanze	789'532		INV.040002	12.10.2017	CDALED: sostituzione condotta premente in Viale Castagnola	790	790	551		239								239		239		
CDALED	Finanze	950'937		INV.008674	24.06.2013	CDALED: spostamento collettore consortile stazione di sollevamento SS7	951	960	595		137		228						365		365		
CDAPS	Finanze	596'014		INV.040007	05.07.2018	CDAPS: lavori di adeguamento del sistema di controllo e comando processi	596	596			396		200						596		596		
Lugano	Finanze	64'800		INV.009673	04.07.2017	Contributo per la pavimentazione del Cimitero dei Comuni di Lugano e Paradiso	65	65			65								65		65		
		3'093'200	0			Imprese ad economia mista	3'093	3'093	50	0	1'000	0	1'000	0	1'043	0	0	0	3'043	0	3'043	0	0
N.Q.C.	Pianificazione ambiente e mobilità	3'093'200		INV.009450	06.02.2017	N.Q.C. - realizzazione opere stradali, illuminazione pubblica e sistema di raccolta e smaltimento acque meteoriche	3'093	3'093	50		1'000		1'000		1'043				3'043		3'043		
		100'000	0			Istituzioni private	100	100	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	0	0
Generale	Finanze	100'000		INV.050174	28.03.2018	Contributo alla Cooperativa Area per il progetto Morchino	100	100			100								100		100		
		20'673'459.7	1'845'000			ALTRE USCITE ATTIVATE	20'673	20'576	9'673	1'795	2'778	50	2'061	0	2'700	0	1'869	0	9'408	50	9'358	1'495	0
		110'551.7	0			Espropriazione	111	111	2	0	109	0	0	0	0	0	0	0	109	0	109	0	0
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	110'552		INV.050126	26.11.2015	Espropriazione mappale no. 326 a Lugano	111	111	2		109								109		109		
		14'509'353	1'845'000			Uscite di pianificazione	14'509	14'412	6'466	1'795	1'366	50	1'411	0	2'100	0	1'869	0	6'746	50	6'696	1'200	0

CONTI INVESTIMENTI - 2019/2022: CREDITI VOTATI

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
N.Q.C.	Pianificazione ambiente e mobilità	34'653		INV.009566	15.05.2017	Agenzia NQC: allestimento del PGS intercomunale nel comparto del PR-NQC	35	35	1		34								34		34		
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	280'000		INV.008538	01.10.2012	Attività di aggiornamento e adeguamente mappe catastali territorio di Lugano	280	280	190		90								90		90		
Generale	Spazi urbani	4'200'000		INV.009646	13.11.2017	Integrazione del PGS di Bogno, Cadro, Carona, Certara, Cimadera, Sonvico e Valcolla nel PGS di Lugano: messa in opera del progetto	4'200	4'200	100		400		500		1'000		1'000		2'900		2'900	1'200	
N.Q.C.	Pianificazione ambiente e mobilità	522'500		INV.009449	06.02.2017	N.Q.C. - mandato di prestazione 2016-2019	523	523	363		160								160		160		
Cimadera	Pianificazione ambiente e mobilità	121'000		INV.009131	11.05.2015	Partecipazione alle spese per il rinnovamento catastale sella sezione di Cimadera e della località di Piandera (sezione Valcolla)	121	121			60		61						121		121		
Generale	Spazi urbani	7'056'000	1'736'000	INV.007709	09.03.2009	PGS: Nuovi quartieri e integrazione in quello generale della Città	7'056	6'958	5'503	1'736	200		300		500		455		1'455		1'455		
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	109'000	109'000	INV.050163	07.09.2017	Piani di mobilità aziendale	109	109	109	59		50								50	-50		
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	36'000		INV.050095	23.01.2014	Piano Regolatore intercomunale del Pian Scairolo	36	36			36								36		36		
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	1'414'000		INV.009317	15.05.2017	Piano Regolatore unitario della Nuova Lugano (Masterplan)	1'414	1'414			200		400		400		414		1'414		1'414		
Lugano	Progetti strategici	250'000		INV.050113	30.04.2014	Polo turistico alberghiero Campo Marzio Nord: studio di fattibilità	250	250	50						200				200		200		
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	200'000		INV.050056	21.09.2011	Realizzazione nuovo stradario cittadino	200	200	100		50		50						100		100		
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	286'200		INV.009318	14.03.2016	Revisione Piano Regolatore Sezione di Bré	286	286	50		136		100						236		236		
		6'053'555	**0**			**Altre uscite da attivare**	**6'054**	**6'054**	**3'206**	**0**	**1'303**	**0**	**650**	**0**	**600**	**0**	**0**	**0**	**2'553**	**0**	**2'553**	**295**	**0**
Generale	Finanze	3'128'055		INV.008602	04.02.2013	Avviamento dell'aggregazione comprendente i Comuni di Bogno, Cadro, Carona, Certara, Cimadera, Sonvico e Valcolla.	3'128	3'128	1'506		622		500		500				1'622		1'622		
Generale	Gestione e manutenzione immobili	2'570'000		INV.008406	19.11.2012	Credito quadro per le misure promozionali del lavoro	2'570	2'570	1'675		400		100		100				600		600	295	
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	100'000		INV.050173	22.03.2018	Label "Città dell'energia": certificazione	100	100	25		25		50						75		75		
Generale	Scuola	155'500		INV.050189	04.10.2018	Piano di Mobilità Scolastica (PMS) della Città di Lugano	156	156			156								156		156		
Generale	Polizia	100'000		INV.050187	26.07.2018	Università di Losanna: Rapporto sulla sicurezza nella Città di Lugano tra denunce, vittime, percezione, fiducia nelle forze di polizia e cambiamenti tecnologici	100	100			100								100		100		

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
		26'619'000	8'329'000			Totale No. Opere 16	185	0	3'343	4'550	5'907	1'117	3'219	1'797	2'500	865	14'969	8'329	6'640	11'465	0
		0	4'500'000			INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	0	0	0	4'500	0	0	0	0	0	0	0	4'500	-4'500	0	0
		0	4'500'000			IMMOBILI	0	0	0	4'500	0	0	0	0	0	0	0	4'500	-4'500	0	0
		0	4'500'000			Stabili di reddito	0	0	0	4'500	0	0	0	0	0	0	0	4'500	-4'500	0	0
Generale	Finanze		4'500'000	10040	**	Sedime GastroTicino a Breganzona: alienazione				4'500								4'500	-4'500		
		26'619'000	3'829'000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	185	0	3'343	50	5'907	1'117	3'219	1'797	2'500	865	14'969	3'829	11'140	11'465	0
		1'500'000	0			TERRENI NON EDIFICATI	70	0	200	0	200	0	150	0	150	0	700	0	700	730	0
		1'500'000	0			Parchi e giardini	70	0	200	0	200	0	150	0	150	0	700	0	700	730	0
Generale	Spazi urbani	1'500'000		9912	**	Interventi destinati ad arricchire e risanare il patrimonio arboreo cittadino	70		200		200		150		150		700		700	730	
		10'250'000	3'759'000			OPERE DEL GENIO CIVILE	0	0	200	0	2'950	1'097	2'000	1'797	1'500	865	6'650	3'759	2'891	3'600	0
		9'700'000	3'465'000			Strade e strade pedonali	0	0	200	0	2'400	900	2'000	1'700	1'500	865	6'100	3'465	2'635	3'600	0
Pambio Noranco	Spazi urbani	6'200'000	1'800'000	9990	**	Pedemontana: realizzazione di un tratto della rete regionale di ciclopiste e sistemazione stradale			100		1'000	400	1'000	800	1'000	600	3'100	1'800	1'300	3'100	
Lugano	Spazi urbani	3'500'000	1'665'000	10037	**	Via Basilea: riassetto urbanistico e vario nell'ambito dei lavori di sistemazione area Stazione (StazLu1 - Modulo 3)			100		1'400	500	1'000	900	500	265	3'000	1'665	1'335	500	
		550'000	294'000			Piazze e posteggi	0	0	0	0	550	197	0	97	0	0	550	294	256	0	0
Pambio Noranco	Pianificazione ambiente e mobilità	550'000	294'000	9989	**	Acquisizione del posteggio ad uso pubblico a servizio del nucleo di Pambio-Noranco					550	197		97			550	294	256		
		12'890'000	70'000			COSTRUZIONI EDILI	40	0	2'095	50	1'950	20	870	0	800	0	5'715	70	5'645	7'135	0
		10'205'000	0			Immobili amministrativi	20	0	650	0	800	0	800	0	800	0	3'050	0	3'050	7'135	0
Lugano	Edilizia pubblica	450'000		9992	**	Ex Macello: concorso			450								450		450		
Aeroporto	Finanze	7'000'000		9610	**	Lugano Airport: credito supplementare per acquisto sedimi														7'000	
Sonvico	Spazi urbani	2'755'000		9979	**	Nuove infrastrutture pubbliche per la Divisione Spazi Urbani a Sonvico	20		200		800		800		800		2'600		2'600	135	
		2'360'000	70'000			Immobili scolastici	20	0	1'120	50	1'150	20	70	0	0	0	2'340	70	2'270	0	0
Lugano	Spazi urbani	490'000	70'000	9978	**	Nuova Aula nel Bosco alla vetta Monte Brè	20		320	50	150	20					470	70	400		
Viganello	Edilizia pubblica	1'870'000		10041	**	Nuova SE Viganello: progettazione			800		1'000		70				1'870		1'870		
		325'000	0			Altri immobili	0	0	325	0	0	0	0	0	0	0	325	0	325	0	0
Lugano	Spazi urbani	325'000		10030	**	Funicolare degli Angioli: svolgimento mandato di studio parallelo			325								325		325		
		690'000	0			MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	75	0	355	0	160	0	50	0	50	0	615	0	615	0	0
		690'000	0			Impianti	75	0	355	0	160	0	50	0	50	0	615	0	615	0	0
Cadro	Spazi urbani	290'000		10020	**	Ecocentro Cadro: adeguamento delle strutture per la raccolta degli scarti vegetali e acquisto di sette cassoni scarrabili	75		215								215		215		
Lugano	Spazi urbani	280'000		10038	**	Nuovo Ecocentro Pregassona: progettazione			140		140						280		280		
Generale	Spazi urbani	120'000		9514	**	Realizzazione/sostituzione di idranti nelle tratte di Loreto e Pregassona					20		50		50		120		120		
		1'289'000	0			CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	0	0	493	0	647	0	149	0	0	0	1'289	0	1'289	0	0
		544'000	0			Cantone	0	0	270	0	274	0	0	0	0	0	544	0	544	0	0
Stazione	Progetti strategici	544'000		9903	**	FFS Lugano: partecipazione prima fase (StazLu1) - Credito supplementare MM 7359			270		274						544		544		

CONTI INVESTIMENTI - 2019/2022: PIANIFICAZIONE (M.M. GIÀ LICENZIATI DAL MUNICIPIO)

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
		745'000	**0**			**Comuni e consorzi comunali**	**0**	**0**	**223**	**0**	**373**	**0**	**149**	**0**	**0**	**0**	**745**	**0**	**745**	**0**	**0**
CDAPS	Finanze	745'000		10036	**	CDAPS: integrazione Morcote nel CDAPS			223		373		149				745		745		

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
		449'296'260	19'275'000			Totale No. Opere 102	25	0	16'995	375	26'230	1'000	35'913	300	52'250	17'600	131'388	19'275	112'113	199'980	106'903
		12'000'000	300'000			INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	0	0	800	300	1'500	0	1'500	0	2'000	0	5'800	300	5'500	6'200	0
		12'000'000	300'000			IMMOBILI	0	0	800	300	1'500	0	1'500	0	2'000	0	5'800	300	5'500	6'200	0
		12'000'000	300'000			Stabili di reddito	0	0	800	300	1'500	0	1'500	0	2'000	0	5'800	300	5'500	6'200	0
Generale	Finanze		300'000			Casa Montana San Bernardino: alienazione				300								300	-300		
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	12'000'000				Immobili locativi: interventi di manutenzione varie			800		1'500		1'500		2'000		5'800		5'800	6'200	
		437'296'260	18'975'000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	25	0	16'195	75	24'730	1'000	34'413	300	50'250	17'600	125'588	18'975	106'613	193'780	106'903
		70'020'000	925'000			OPERE DEL GENIO CIVILE	0	0	1'650	0	3'700	525	2'400	50	5'300	350	13'050	925	12'125	23'770	22'200
		21'330'000	0			Strade e strade pedonali	0	0	300	0	450	0	800	0	2'800	0	4'350	0	4'350	7'780	9'200
Barbengo	Spazi urbani	500'000				Completamento urbanizzazione Via Roncone - fase 2									50		50		50	450	
Valcolla	Spazi urbani	500'000				Località Scareglia: nuova strada di servizio quale accesso alla Chiesa di Signora														500	
Generale	Spazi urbani	1'800'000				Manutenzione manufatti stradali: credito quadro					50		300		600		950		950	850	
Lugano	Spazi urbani	250'000				Masterplan Lungolago			200		50						250		250		
Pazzallo	Spazi urbani	2'550'000				Nuova strada di PTL Minudra-Gaggio: realizzazione															2'550
Breganzona	Spazi urbani	1'250'000				Nuovo tratto di strada di circonvallazione nucleo di Biogno e Breganzona					50		100		500		650		650	600	
Lugano	Spazi urbani	200'000				Parapetto scalinata Angioli: messa in sicurezza					100		100				200		200		
Carona	Spazi urbani	5'000'000				Quartiere di Carona: manutenzione patrimonio stradale															5'000
Sonvico	Spazi urbani	2'250'000				Riqualifica Nucleo di Dino: infrastrutture e pavimentazione in pietra naturale														2'250	
Sonvico	Spazi urbani	3'500'000				Riqualifica Nucleo di Sonvico: infrastrutture e pavimentazione in pietra naturale			50				100		1'450		1'600		1'600	1'900	
Lugano	Spazi urbani	900'000				Riqualifica salita Chiattone: infrastrutture e pavimentazione in pietra naturale														900	
Generale	Spazi urbani	800'000				Strutture d'attesa per mezzi pubblici (pensiline, ecc.) e manutenzione straordinaria panchine			50		200		200		200		650		650	150	
Breganzona	Spazi urbani	1'350'000				Via Medi - allargamento stradale: realizzazione															1'350
Pregassona	Spazi urbani	180'000				Via Selvapiana - mapp. 156 a Pregassona: allargamento														180	
Carabbia	Spazi urbani	300'000				Via Tenerla e via Tonello: strada di collegamento															300
		10'340'000	75'000			Piazze e posteggi	0	0	300	0	2'000	25	300	50	300	0	2'900	75	2'825	5'440	2'000
Cadro	Pianificazione ambiente e mobilità	1'800'000				Acquisto particella no. 925 RFD Lugano-Cadro			200		1'600						1'800		1'800		
Sonvico	Spazi urbani	4'500'000				Nuova Piazza di Dino sul sedime della vecchia stazione ferroviaria														2'500	2'000
Breganzona	Spazi urbani	2'000'000	75'000			Nuovo posteggio nel nucleo Biogno e Breganzona: realizzazione					50	25	100	50			150	75	75	1'850	

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
Lugano	Spazi urbani	750'000				Piazza Cioccaro e nuova scalinata dei Cigni: sistemazione					50				100		150		150	600	
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	150'000				Posteggio Bus turistici al Piano Stampa: progettazione			50		100						150		150		
Carona	Spazi urbani	540'000				Riqualifica della Piazza del sagrato della Chiesa dei Santi Giorgio Andrea a Carona			50								50		50	490	
Lugano	Spazi urbani	600'000				Sistemazione piazzetta e percorsi vetta Monte Brè					200		200		200		600		600		
		4'750'000	**500'000**			**Canalizzazioni**	**0**	**0**	**200**	**0**	**650**	**500**	**300**	**0**	**600**	**0**	**1'750**	**500**	**1'250**	**0**	**3'000**
Sonvico	Spazi urbani	500'000	150'000			Nuova canalizzazione comunale (collettore di collegamento) in Zona Rosone			200		300	150					500	150	350		
Villa Luganese	Spazi urbani	3'000'000				Riqualifica nucleo Villa Luganese: infrastrutture e pavimentazione															3'000
Cadro	Spazi urbani	1'250'000	350'000			Via Circonvallazione e Via Bondola: sostituzione canalizzazioni					350	350	300		600		1'250	350	900		
		33'600'000	**350'000**			**Altre opere del genio civile**	**0**	**0**	**850**	**0**	**600**	**0**	**1'000**	**0**	**1'600**	**350**	**4'050**	**350**	**3'700**	**10'550**	**8'000**
Generale	Spazi urbani	8'000'000				Messa in sicurezza strada Aldesago-Brè			800		500		500		500		2'300		2'300	2'000	1'700
Generale	Spazi urbani	6'500'000	200'000			Opere di prevenzione per il contenimento dei danni naturali sul territorio cittadino					50		200		1'000	200	1'250	200	1'050	3'450	1'800
N.Q.C.	Spazi urbani	600'000				Pratone di Trevano: adeguamento sterrato per permettere l'organizzazione di eventi sul fondo														600	
Lugano	Spazi urbani	18'000'000				Risanamento e riqualifica del fiume Cassarate - tratto Comaredo-Foce (Lotto 2)														4'500	4'500
Barbengo	Spazi urbani	500'000	150'000			Via delle Scuole a Barbengo: nuova rete paramassi			50		50		300		100	150	500	150	350		
		192'070'000	**17'200'000**			**COSTRUZIONI EDILI**	**0**	**0**	**6'250**	**0**	**13'220**	**200**	**21'900**	**0**	**34'300**	**17'000**	**75'670**	**17'200**	**58'470**	**114'900**	**1'500**
		83'670'000	**200'000**			**Immobili amministrativi**	**0**	**0**	**2'550**	**0**	**4'420**	**200**	**7'300**	**0**	**13'800**	**0**	**28'070**	**200**	**27'870**	**55'600**	**0**
Davesco Soragno	Spazi urbani	2'700'000				Area Tecnica DSU al mappale 359 Davesco-Soragno			50		50		300		800		1'200		1'200	1'500	
Lugano	Corpo Civici Pompieri	100'000				Caserma pompieri: adattamento security Caserma					100						100		100		
Lugano	Edilizia pubblica	3'000'000				Ex Macello: progettazione							500		1'500		2'000		2'000	1'000	
Lugano	Edilizia pubblica	23'000'000				Ex Macello: realizzazione														23'000	
Generale	Gestione e manutenzione immobili	10'400'000				Manutenzione edifici amministrativi e autosili: credito quadro			200		600		700		800		2'300		2'300	8'100	
Lugano	Edilizia pubblica	200'000	200'000			MUSEC: Biblioteca Gabriele					200	200					200	200			
Lugano	Edilizia pubblica	5'000'000				Nuova Sede DSU: progettazione			500		2'500		2'000				5'000		5'000		
Lugano	Edilizia pubblica	35'000'000				Nuova sede DSU: realizzazione							3'000		10'000		13'000		13'000	22'000	
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	750'000				Palazzo Civico: riorganizzazione			400		150		100		100		750		750		
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	870'000				Sala Consiglio Comunale: ristrutturazione			750		120						870		870		
Lugano	Eventi e congressi	150'000				Sistema di videosorveglianza sui pontili della Città			150								150		150		

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	2'500'000				Stabili amministrativi: interventi di manutenzione varie			500		700		700		600		2'500		2'500		
		27'800'000	**0**			**Immobili scolastici**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**500**	**0**	**4'000**	**0**	**4'500**	**0**	**4'500**	**21'800**	**1'500**
Viganello	Edilizia pubblica	20'000'000				Nuova SE Viganello: realizzazione							500		4'000		4'500		4'500	14'000	1'500
Cadro	Edilizia pubblica	800'000				SI Cadro: progettazione														800	
Cadro	Edilizia pubblica	7'000'000				SI Cadro: realizzazione														7'000	
		56'100'000	**2'000'000**			**Impianti sportivi**	**0**	**0**	**3'000**	**0**	**7'000**	**0**	**10'000**	**0**	**10'500**	**2'000**	**30'500**	**2'000**	**28'500**	**25'600**	**0**
Carona	Sport	7'000'000	2'000'000			Comparto sportivo Carona: realizzazione							1'000		3'000	2'000	4'000	2'000	2'000	3'000	
P.S.E.	Progetti strategici	13'000'000				Contenuti sportivi PSE, Maglio, Cornaredo Sud: progettazione			3'000		3'000		3'500		3'500		13'000		13'000		
P.S.E.	Progetti strategici	1'500'000				Cornaredo: stadio provvisorio							1'500				1'500		1'500		
P.S.E.	Progetti strategici	8'000'000				Cornaredo Sud: rifacimento campi e spostamento pista di atletica														8'000	
P.S.E.	Progetti strategici	15'000'000				Polo Sportivo degli Eventi al Piano della Stampa - spostamento impianti sportivi al Maglio: realizzazione					4'000		4'000		4'000		12'000		12'000	3'000	
P.S.E.	Pianificazione ambiente e mobilità	5'600'000				Polo Sportivo degli Eventi - spostamento impianti sportivi al Maglio: acquisto terreni (inizialmente diritto di superficie)														5'600	
Generale	Sport	6'000'000				Resega - realizzazione fase 1: nuovi uffici EST														6'000	
		22'500'000	**15'000'000**			**Immobili a scopo o carattere sociale**	**0**	**0**	**500**	**0**	**1'500**	**0**	**3'800**	**0**	**5'500**	**15'000**	**11'300**	**15'000**	**-3'700**	**11'200**	**0**
Lugano	Finanze		14'000'000			Casa Anziani Castagneto: alienazione con spostamento ospiti a Pregassona										14'000		14'000	-14'000		
Viganello	Edilizia pubblica	15'000'000	1'000'000			Casa Anziani La Meridiana: ampliamento e interventi di manutenzione straordinaria							1'000		4'000	1'000	5'000	1'000	4'000	10'000	
Valcolla	Edilizia pubblica	3'000'000				Casa Anziani L'Orizzonte: manutenzione straordinaria			200		1'500		1'300				3'000		3'000		
Generale	Edilizia pubblica	4'500'000				ISC - servizi centralizzati lavanderia e cucina: realizzazione			300				1'500		1'500		3'300		3'300	1'200	
		2'000'000	**0**			**Altri immobili**	**0**	**0**	**200**	**0**	**300**	**0**	**300**	**0**	**500**	**0**	**1'300**	**0**	**1'300**	**700**	**0**
Generale	Gestione e manutenzione immobili	2'000'000				Cimiteri: manutenzione e adeguamento normative			200		300		300		500		1'300		1'300	700	
		1'850'000	**750'000**			**BOSCHI**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300**	**250**	**300**	**250**	**300**	**250**	**900**	**750**	**150**	**950**	**0**
		1'850'000	**750'000**			**Boschi**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300**	**250**	**300**	**250**	**300**	**250**	**900**	**750**	**150**	**950**	**0**
Carona	Spazi urbani	1'850'000	750'000			Piano di gestione dei boschi di Carona					300	250	300	250	300	250	900	750	150	950	
		15'700'000	**0**			**MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI**	**0**	**0**	**1'300**	**0**	**1'585**	**0**	**2'165**	**0**	**2'025**	**0**	**7'075**	**0**	**7'075**	**8'625**	**0**
		2'700'000	**0**			**Arredametno e macchine**	**0**	**0**	**0**	**0**	**475**	**0**	**575**	**0**	**575**	**0**	**1'625**	**0**	**1'625**	**1'075**	**0**
Generale	Informatica	1'800'000				Informatica - Aggiornamento PC					250		350		350		950		950	850	
Lugano	Scuola	900'000				Istituto scolastico comunale - Sostituzione macchinari e arredamento: credito quadro 2020-2023					225		225		225		675		675	225	
		900'000	**0**			**Veicoli ed attrezzature**	**0**	**0**	**0**	**0**	**150**	**0**	**350**	**0**	**250**	**0**	**750**	**0**	**750**	**150**	**0**
Generale	Spazi urbani	600'000				Acquisto attrezzature di servizio 2020-2023					150		150		150		450		450	150	

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
Lugano	Corpo Civici Pompieri	100'000				Pompieri - Adeguamento e potenziamento infrastrutture atte a garantire la prontezza d'intervento									100		100		100		
Generale	Corpo Civici Pompieri	200'000				Ritiro materiale e veicoli Pompieri acquistati da AlpTransit							200				200		200		
		11'000'000	**0**			**Impianti**	**0**	**0**	**900**	**0**	**860**	**0**	**1'140**	**0**	**1'100**	**0**	**4'000**	**0**	**4'000**	**7'000**	**0**
Lugano	Corpo Civici Pompieri	100'000				Atelier di lavoro Pompieri: ammodernamento e messa a norma			100								100		100		
Lugano	Spazi urbani	5'000'000				Funicolare degli Angioli: realizzazione														5'000	
Generale	Informatica	1'400'000				Informatica - infrastrutture server					400		500		500		1'400		1'400		
Generale	Informatica	1'000'000				Informatica - Rinnovamento rete aziendale			500		300		100		100		1'000		1'000		
Generale	Informatica	500'000				Informatica - Sicurezza			300		160		40				500		500		
Lugano	Spazi urbani	3'000'000				Nuovo Ecocentro Pregassona e stabile annesso: realizzazione							500		500		1'000		1'000	2'000	
		1'100'000	**0**			**Software**	**0**	**0**	**400**	**0**	**100**	**0**	**100**	**0**	**100**	**0**	**700**	**0**	**700**	**400**	**0**
Generale	Corpo Civici Pompieri	300'000				Aggiornamento (upgrade) del sistema di mobilitazione			300								300		300		
Generale	Informatica	800'000				Informatica - Sportello elettronico			100		100		100		100		400		400	400	
		1'100'000	**0**			**ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**	**0**	**0**	**100**	**0**	**250**	**0**	**250**	**0**	**250**	**0**	**850**	**0**	**850**	**250**	**0**
		1'100'000	**0**			**Opere d'arte**	**0**	**0**	**100**	**0**	**250**	**0**	**250**	**0**	**250**	**0**	**850**	**0**	**850**	**250**	**0**
Generale	Attività Culturali	1'100'000				Depositi opere d'arte : progettazione e realizzazione			100		250		250		250		850		850	250	
		2'043'000	**0**			**PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.**	**0**	**0**	**197**	**0**	**471**	**0**	**275**	**0**	**275**	**0**	**1'218**	**0**	**1'218**	**825**	**0**
		2'043'000	**0**			**Comuni e consorzi comunali**	**0**	**0**	**197**	**0**	**471**	**0**	**275**	**0**	**275**	**0**	**1'218**	**0**	**1'218**	**825**	**0**
CDALED	Finanze	1'650'000				CDALED: partecipazione opere altri Enti					275		275		275		825		825	825	
Lugano	Finanze	393'000				CMAPS: progetto canalizzazioni di scarico camere di ritenzione nr. 33 e 34			197		196						393		393		
		140'518'260	**0**			**CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI**	**0**	**0**	**3'583**	**0**	**3'999**	**0**	**6'473**	**0**	**7'300**	**0**	**21'355**	**0**	**21'355**	**40'460**	**78'703**
		43'990'000	**0**			**Cantone**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1'200**	**0**	**2'000**	**0**	**2'300**	**0**	**5'500**	**0**	**5'500**	**20'000**	**18'490**
Stazione	Progetti strategici	41'490'000				PTL - progetto stazione FFS Lugano: partecipazione					1'000		1'000		1'000		3'000		3'000	20'000	18'490
Lugano	Spazi urbani	2'500'000				Tappe successive - partecipazione alle opere di risanamento e riqualifica del fiume Cassarate (da coordinare con il Cantone) - Lotto 1					200		1'000		1'300		2'500		2'500		
		93'028'260	**0**			**Comuni e consorzi comunali**	**0**	**0**	**83**	**0**	**2'799**	**0**	**4'473**	**0**	**5'000**	**0**	**12'355**	**0**	**12'355**	**20'460**	**60'213**
CDALED	Finanze	8'360'000				CDALED : ammodernamento stazione di pompaggio e bacini					275		550		550		1'375		1'375	2'200	4'785
CDALED	Finanze	48'950'000				CDALED: ammodernamento trattamento acque - realizzazione							875		1'100		1'975		1'975	11'500	35'475
CDALED	Finanze	2'915'000				CDALED: installazione griglie															2'915
CDALED	Finanze	4'249'850				CDALED: nuovo bacino Ciani															4'250
CDALED	Finanze	11'193'160				CDALED: potenziamento idraulico condotta							550		1'375		1'925		1'925	2'145	7'123

CONTI INVESTIMENTI - 2019/2022: PIANIFICAZIONE

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022			2023-2026	2027-2030
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate		
CDALED	Finanze	7'590'000				CDALED : risanamento collettori					275		275		275		825		825	1'100	5'665
CDALED	Finanze	825'000				CDALED: risanamento condotta S04-S00					412		413				825		825		
CDALED	Finanze	275'000				CDALED: risanamento condutture strada cantonale Cadro			28		137		110				275		275		
CDALED	Finanze	8'170'250				CDALED: risanamento tubazione cunicolo Lugano-Vedeggio - realizzazione			55		1'700		1'700		1'700		5'155		5'155	3'015	
Lugano	Spazi urbani	500'000				Contributo al Comune di Collina D'Oro per moderazione del traffico sulla Strada cantonale Casoro-Piodella														500	
		3'500'000	**0**			**Istituti propri**	**0**	**0**	**3'500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3'500**	**0**	**3'500**	**0**	**0**
Aeroporto	Finanze	3'500'000				Lugano airport- risanamento finanziario			3'500								3'500		3'500		
		13'995'000	**100'000**			**ALTRE USCITE ATTIVATE**	**25**	**0**	**3'115**	**75**	**1'205**	**25**	**650**	**0**	**500**	**0**	**5'470**	**100**	**5'370**	**4'000**	**4'500**
		2'500'000	**0**			**Espropriazione**	**0**	**0**	**2'500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2'500**	**0**	**2'500**	**0**	**0**
Pregassona	Pianificazione ambiente e mobilità	2'500'000				Espropriazione al mapp. 908 - Pregassona			2'500								2'500		2'500		
		11'295'000	**0**			**Uscite di pianificazione**	**0**	**0**	**490**	**0**	**1'155**	**0**	**650**	**0**	**500**	**0**	**2'795**	**0**	**2'795**	**4'000**	**4'500**
Generale	Progetti strategici	10'000'000				Piano e politica dell'alloggio: mozione					500		500		500		1'500		1'500	4'000	4'500
Lugano	Progetti strategici	250'000				Piano e politica dell'alloggio: studio di fattibilità			250								250		250		
Breganzona	Pianificazione ambiente e mobilità	30'000				Piano Particolareggiato collina di Biogno: variante					30						30		30		
Pregassona	Pianificazione ambiente e mobilità	20'000				Piano Particolareggiato nucleo di Pregassona			20								20		20		
Cadro	Pianificazione ambiente e mobilità	200'000				Piano Regolatore intercomunale del piano della Stampa			50		150						200		200		
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	150'000				Studio e verifica zone di pericolo: definizione gradi di pericolo e procedura pianificatoria			50		50		50				150		150		
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	100'000				Variante beni culturali					100						100		100		
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	400'000				Variante comparto centrale			50		250		100				400		400		
Breganzona	Pianificazione ambiente e mobilità	35'000				Variante di PR Breganzona: piano particolareggiato del Centro			15		20						35		35		
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	50'000				Variante P.P. Piazza Molino Nuovo			25		25						50		50		
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	60'000				Villa Favorita: studio di fattibilità			30		30						60		60		
		200'000	**100'000**			**Altre uscite da attivare**	**25**	**0**	**125**	**75**	**50**	**25**	**0**	**0**	**0**	**0**	**175**	**100**	**75**	**0**	**0**
Generale	Spazi urbani	200'000	100'000			Progetto Interreg Verdevale	25		125	75	50	25					175	100	75		

TABELLE CALCOLI

AMMORTAMENTI GESTIONE 2019

DEL COMUNE

Preventivo 2019 Riepilogo ammortamenti

Tipo di bene	*Valore di acquisto al 01.01.2019*	*Valore contabile al 01.01.2019*	*Ammortamenti 2019*				Valore contabile al 31.12.2019
			Aliquota	*Ordinari*	*Aliquota*	*Supplementari*	
Beni amministrativi	432.520.452,99	280.687.325,74	9,00%	25.160.144,69			255.527.181,05
Totale Beni amministrativi	**432.520.452,99**	**280.687.325,74**	**8,96%**	**25.160.144,69**			**255.527.181,05**
Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)	150.777.148,72	109.349.410,45	5,00%	7.538.857,44			101.810.553,01
Totale Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)	**150.777.148,72**	**109.349.410,45**	**5,00%**	**7.538.857,44**			**101.810.553,01**
Beni patrimoniali	107.043.204,68	95.800.369,95	1,30%	1.263.056,31			94.537.313,64
Totale Beni patrimoniali	**107.043.204,68**	**95.800.369,95**	**1,32%**	**1.263.056,31**			**94.537.313,64**
Canalizzazioni	20.429.021,67	16.529.827,60	4,20%	853.208,47			15.676.619,13
Totale Canalizzazioni	**20.429.021,67**	**16.529.827,60**	**4,18%**	**853.208,47**			**15.676.619,13**
Depurazione	1.634.238,55	751.537,75	6,20%	101.600,00			649.937,75
Totale Depurazione	**1.634.238,55**	**751.537,75**	**6,22%**	**101.600,00**			**649.937,75**
Partecipazioni	345.208.683,35	342.496.183,35	0,00%	0,00			342.496.183,35
Totale Partecipazioni	**345.208.683,35**	**342.496.183,35**	**0,00%**	**0,00**			**342.496.183,35**
Totale ammortamenti	**1.057.612.749,96**	**845.614.654,84**		**34.916.866,91**			**810.697.787,93**

Preventivo 2019 Tabella degli ammortamenti - art. 12 RGfc

Tipo di bene	*Articolo 12 RGfc - Ammortamento decrescente sul valore contabile*	*Valore di acquisto al 01.01.2019*	*Valore contabile al 01.01.2019*	*Ammortamenti 2019*				Valore contabile al 31.12.2019
				Aliquota	*Ordinari*	*Aliquota*	*Supplementari*	
Beni patrimoniali	Terreni di riserva	11.345.543,94	11.345.537,94	0,00%	0,00			11.345.537,94
	Immobili, esclusi i terreni di riserva	95.697.660,74	84.454.832,01	1,50%	1.263.056,31			83.191.775,70
Totale Beni patrimoniali		**107.043.204,68**	**95.800.369,95**	**1,32%**	**1.263.056,31**			**94.537.313,64**
Beni amministrativi	Terreni non edificati	14.579.377,96	13.585.168,16	1,00%	139.515,36			13.445.652,80
	Opere del genio civile	99.256.881,23	66.702.721,03	10,10%	6.754.661,33			59.948.059,70
	Costruzioni edili (escluso LAC)	148.650.445,50	110.006.436,61	5,50%	6.050.525,70			103.955.910,91
	Boschi	2.156.249,86	1.515.995,56	4,00%	60.639,82			1.455.355,74
	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e istallazioni	52.826.378,79	21.882.635,50	25,10%	5.487.402,69			16.395.232,81
	Altri investimenti	327.524,70	73.874,41	25,00%	18.468,60			55.405,81
	Contributi per investimenti	85.473.225,10	60.648.526,25	8,30%	5.055.315,82			55.593.210,43
	Altre spese attivate	29.250.369,85	6.271.968,22	25,40%	1.593.615,37			4.678.352,85
Totale Beni amministrativi		**432.520.452,99**	**280.687.325,74**	**8,96%**	**25.160.144,69**			**255.527.181,05**
Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)	Polo Culturale LAC	150.777.148,72	109.349.410,45	5,00%	7.538.857,44			101.810.553,01
Totale Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)		**150.777.148,72**	**109.349.410,45**	**5,00%**	**7.538.857,44**			**101.810.553,01**
Totale ammortamenti		**690.340.806,39**	**485.837.106,14**		**33.962.058,44**			**451.875.047,70**

Preventivo 2019 Tabella degli ammortamenti - art. 13 RGfc

Tipo di bene	*Articolo 12 RGfc - Ammortamento decrescente sul valore contabile*	*Valore di acquisto al 01.01.2019*	*Valore contabile al 01.01.2019*	*Ammortamenti 2019*				Valore contabile al 31.12.2019
				Aliquota	*Ordinari*	*Aliquota*	*Supplementari*	
Canalizzazioni	Canalizzazioni opere proprie - nuovi investimenti	1.370.130,47	1.345.390,37	3,10%	42.544,54			1.302.845,83
	Canalizzazioni opere proprie - valore storico	11.747.373,20	8.076.220,24	5,00%	591.323,74			7.484.896,50
	Contributi per opere di canalizzazione	7.311.518,00	7.108.216,99	3,00%	219.340,19			6.888.876,80
Totale Canalizzazioni		**20.429.021,67**	**16.529.827,60**	**4,18%**	**853.208,47**			**15.676.619,13**
Depurazione	Contributi per opere di depurazione	2.032.000,00	1.149.299,20	5,00%	101.600,00			1.047.699,20
Totale Depurazione		**2.032.000,00**	**1.149.299,20**	**5,00%**	**101.600,00**			**1.047.699,20**
Totale ammortamenti		**22.461.021,67**	**17.679.126,80**		**954.808,47**			**16.724.318,33**

AZIENDA ACQUA POTABILE

CONTI D'ESERCIZIO

INVESTIMENTI

AMMORTAMENTI

	OGGETTO	Preventivo 2019		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
	ACQUA	*17'822'500.00*	*17'822'500.00*	*18'642'500.00*	*18'642'500.00*	*17'772'380.91*	*17'772'380.91*
	Avanzo d'esercizio	-		58'500.00		3'621'706.27	
	Disavanzo d'esercizio		262'500.00		-		-
2100	CONTO ECONOMICO	17'822'500.00	17'560'000.00	18'584'000.00	18'642'500.00	14'150'674.64	17'772'380.91
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	13'000'000.00		13'000'000.00		12'389'730.18	
318.400	Costi gestione (importo fisso)	7'500'000.00		7'500'000.00		7'260'000.00	
318.401	Costi gestione (importo variabile 1)	2'100'000.00		2'100'000.00		2'040'173.94	
318.402	Costi gestione (importo variabile 2)	3'400'000.00		3'400'000.00		3'089'556.24	
32	INTERESSI	980'000.00	0.00	1'840'000.00	0.00	1'760'944.46	0.00
321.200	Interessi passivi	980'000.00		1'840'000.00		1'760'944.46	
33	AMMORTAMENTI	3'842'500.00	0.00	3'744'000.00	0.00	0.00	0.00
331.000	Ammortamenti	3'842'500.00		3'744'000.00		0.00	
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	0.00	17'560'000.00	0.00	18'642'500.00	0.00	17'772'380.91
434.600	Forniture acqua		17'100'000.00		18'200'000.00		17'165'112.06
434.640	Tasse di allacciamento		100'000.00		120'000.00		195'100.00
434.650	Ricavi prestazioni, vendite e tasse		360'000.00		322'500.00		412'168.85
436.500	Rimborso spese varie				0.00		0.00

Conto investimenti dell' Azienda Acqua Potabile (AAP) / 2019-2022

Numero opera	Data Ris.CC	N. mes-saggio	Credito concesso o prevent.	Elenco delle opere	Prob. Consuntivo 31.12.2018		Preventivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Riepilogo 2019-2022		
					Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	U ./. E
				OPERE IN ESECUZIONE	**26'880**		**4'230**		**8'385**		**7'790**		**3'350**		**23'755**		23'755
	20.12.2010	8050	25'119	Nuova condotta Cusello, stazione filtri e serbatoio Pian Gallina	16'795		625		3'000		3'000		1'700		8'325		8'325
	25.05.2010	7/2010	1'997	Risanamento idrico generale (Valcolla) DA CHIUDERE	1'812												
	17.12.2012	263/2012	261	Risanamento nucleo (Carona) DA CHIUDERE	215												
	08.04.2013	272/2013	300	Via Nodivra (Carona)	30		150		120						270		270
	30.06.2015	9135	6'700	Approvvigionamento idrico Valcolla	2'060		470		1'170		1'500		1'500		4'640		4'640
	16.11.2015	9236	4'400	Condotte via Albonago, via Circonvallazione, Liceo-s.Anna, pompieri-Ronchetto	1'590		460		1'200		1'000		150		2'810		2'810
	14.11.2016	9514	2'110	Condotte SE Mulino-TPL, Via Mazzini, Via Terzerina	775		590		525		220				1'335		1'335
	20.03.2017	9513	270	Vie Verla Magatti Posta	270												
	02.10.2017	9703	5'107	Via San Gottardo, Via Nodivra (complemento), Viale Castagnola	2'633		1'335		570		570				2'475		2'475
	14.05.2018	9824	4'600	Carabbia-Carona, Cortivo, Besso-Moncucco, Polar, Cunicolo Vedeggio, Treciò	700		600		1'800		1'500				3'900		3'900
				OPERE RICORRENTI	**4'910**		**5'380**	**50**	**5'370**	**50**	**5'370**	**50**	**5'400**		**21'520**	**150**	21'370
			(*) 3'900	Rete di distribuzione	3'900		3'565		3'500		3'500		3'500		14'065		14'065
			(*) 700	Impianti di produzione e di accumulazione	477		1'325		1'000		1'000		1'000		4'325		4'325
			(*) 700	Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	321		320		600		600		600		2'120		2'120
			(*) 100	Apparecchiature di misura e di gestione	160		100		200		200		200		700		700
			(*) 300	Opere forestali (boschi)	52		70	50	70	50	70	50	100		310	150	160
				OPERE IN PIANIFICAZIONE			**1'420**	**340**	**4'825**	**330**	**7'930**	**330**	**8'400**		**22'575**	**1'000**	21'575
		9979	2'830	Nuovo SE Bignö			200		1'000		1'330		300		2'830		2'830
			1'820	Sistemazione strada Cusello			620	340	600	330	600	330			1'820	1'000	820
			425	Contributo a Arogno per impianto potabilizzazione e accumulo					425						425		425
			700	Collegamento SE Pian Gallina - SE San Rocco a Porza			300		400						700		700
			2'050	Rete idrica NQC (quota parte Lugano)			300		400		400		400		1'500		1'500
			2'000	Nuova SP Pissin (Pazzallo)							600		600		1'200		1'200
			25'000	Nuova captazione a Lago (ZBI7)					2'000		5'000		5'000		12'000		12'000
			800	Via Trevano									800		800		800
			1'500	Risanamento Villa Luganese									500		500		500
			3'000	Nuova SP Noga (ZBI 9)									100		100		100
			6'500	Nuovo Serbatoio Ronchetto (ZBI 6)									500		500		500
			1'200	Nuovo SE Ganone Sonvico									200		200		200

(*) Crediti da approvare mediante il presente Messaggio Municipale

Lugano	Valore iniziale teorico	Valore contabile al 1.1.2019	Investimenti netti 2019	Valore contabile al 31.12.2019 prima degli ammortamenti	Ammortamenti		Valore contabile residuo al 31.12.2019	2019 cespiti che decadono
					Aliquota	Ordinari		
Beni amministrativi								
140 Terreni non edificati	3'012'100.00	1'339'460.00	0.00	1'339'460.00	1.0%	30'121.00	1'309'339.00	
141 Rete di distribuzione	75'666'120.00	54'997'340.00	7'370'000.00	62'367'340.00	2.5%	1'891'653.00	60'475'687.00	
141 Impianti di produzione e di accumulazione	42'824'000.00	29'186'052.00	1'925'000.00	31'111'052.00	2.5%	1'070'600.00	30'040'452.00	
141 Nuovo concetto AAP	5'291'880.00	5'291'892.00	625'000.00	5'916'892.00	2.5%	0.00	5'916'892.00	
145 Boschi	2'157'200.00	1'141'766.00	300'000.00	1'441'766.00	2.5%	53'930.00	1'387'836.00	
146 Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	5'329'500.00	3'497'554.00	320'000.00	3'817'554.00	5.0%	266'475.00	3'551'079.00	131'100.00
146 Apparecchiature di misura e di gestione	3'896'200.00	2'222'656.00	100'000.00	2'322'656.00	6.7%	259'721.00	2'062'935.00	112'500.00
161 Contributi per investimenti: ACR	1'700'000.00	170'000.00	0.00	170'000.00	10.0%	170'000.00	0.00	
164 Contributi per investimenti: AIL SA	1'000'000.00	200'000.00	0.00	200'000.00	10.0%	100'000.00	100'000.00	
Totale beni amministrativi	**140'877'000.00**	**98'046'720.00**	**10'640'000.00**	**108'686'720.00**		**3'842'500.00**	**104'844'220.00**	**243'600.00**

A partire dal 2011, in seguito alla revisione dell'Art. 158 cpv. 3 LOC, per le infrastrutture per l'approvvigionamento idrico è diventato vincolante utilizzare i tassi d'ammortamenti sul valore iniziale riportati all'Art. 27 cpv. 4 RgfC.