

CITTO' di LUGANO



preventivo 2020

CITTO' di LUGANO

PREVENTIVO ANNO 2020

Messaggio Municipale no 10410

Approvati:

dal lod. Municipio il: 03.10.2019

e

dall'on. Consiglio Comunale il:

INDICE

	Testi pagina	Conti pagina
Messaggio municipale no. 10410	11	
Tabella ricapitolazione generale		227
Tabella riassuntiva per dicastero		229
Tabelle riassuntive: proventi e spese		230
Tabelle ricapitolazione funzionale gestione corrente e investimenti		232
Dispositivi finali di risoluzione per:		
. approvazione dei conti preventivi 2020	223	
. fissazione moltiplicatore d'imposta 2020	223	
. fondi comunali	224	
. approvazione conti Azienda Acqua Potabile	224	

COMUNE

- Risorse Umane	81	
- Istituzioni	97	239
- Consulenza e Gestione	113	251
- Immobili	125	263
- Sicurezza e spazi urbani	135	271
- Formazione, sostegno e socialità	163	289
- Cultura, sport ed eventi	181	309
- Sviluppo territoriale	201	329
Tabelle calcolo ammortamenti Comune		367

FONDI COMUNALI

Borsa d'architettura fratelli P. ed E. Somazzi	213	335
Fondo Faure-Soldini	213	336

CONTO INVESTIMENTI DEL COMUNE

339

AZIENDA ACQUA POTABILE

217 375

CONTO INVESTIMENTI AZIENDA ACQUA POTABILE

376

MESSAGGIO

MUNICIPALE

NO. 10410

Città di Lugano

Messaggio generale accompagnante il

PREVENTIVO 2020

Sommario

1.	CONSIDERAZIONI GENERALI	11
2.	RIFORMA TICINO 2020	16
3.	CONFORMITÀ DEL PREVENTIVO 2020 CON GLI OBIETTIVI STRATEGICI DEL MUNICIPIO E DEI DICASTERI	17
3.1.	Condizioni quadro	17
3.1.1	Mantenimento equilibrio finanziario	17
3.1.2	Amministrazione efficiente e digitalizzata	17
3.2.	Aree di intervento e relativi obiettivi	18
3.2.1	Lugano Città attenta all'ambiente e alla qualità di vita	18
3.2.2	Lugano Città polo tra nord e sud delle alpi	19
3.2.3	Lugano Città dei quartieri	20
3.2.4	Lugano Città della conoscenza	20
3.2.5	Lugano Città attenta all'occupazione	21
4.	NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2020	23
4.1.	Contesto economico	23
4.2.	Principali dati finanziari del preventivo 2020	24
5.	ADERENZA DEL PREVENTIVO 2020 CON IL PIANO FINANZIARIO	27
5.1.	Dettaglio per gruppo	28
6.	SVILUPPO DELLA GESTIONE CORRENTE	30
6.1.	Gestione corrente – spese e ricavi per gruppo di conti	30

6.2. Modifiche organizzative e riconciliazione dei dati.....	31
6.2.1 Modifiche organizzative	31
6.3. Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero	33
6.4. Analisi delle spese correnti	35
6.4.1 Struttura dei costi	35
6.4.2 30 Spese per il personale.....	36
6.4.3 31 Spese per beni e servizi	38
6.4.4 32 Interessi passivi.....	42
6.4.5 33 Ammortamenti	43
6.4.6 35 Rimborsi ad enti pubblici	45
6.4.7 36 Contributi propri.....	47
6.4.8 38 Versamenti a finanziamenti speciali.....	52
6.4.9 39 Addebiti interni.....	54
6.5. Analisi dei ricavi correnti.....	55
6.5.1 Struttura dei ricavi	55
6.5.2 40 Imposte	56
6.5.3 41 Regalie e concessioni	58
6.5.4 42 Redditi della sostanza	59
6.5.5 43 Tasse diritti e multe	61
6.5.6 44 Contributi senza fine specifico.....	63
6.5.7 45 Rimborsi da enti pubblici	64
6.5.8 46 Contributi per spese correnti.....	65
6.5.9 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali.....	67
6.5.10 49 Accrediti interni	69
7. GETTITO FISCALE.....	70
7.1. Aggiornamento del gettito fiscale per gli anni 2009 – 2020	70
7.2. Fissazione del moltiplicatore d’imposta 2020	71
8. CONTO INVESTIMENTI	73

Lugano, 3 ottobre 2019

ALL'ONORANDO CONSIGLIO COMUNALE
DELLA CITTÀ DI LUGANO

Onorevole Signor Presidente e
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri,

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Preventivo 2020 continua nel solco dei buoni risultati contabili del 2018 e del 2019 (anno, il corrente, oggetto del messaggio di aggiornamento del preventivo per permettere la realizzazione di importanti ammortamenti supplementari e l'ulteriore destinazione di fr. 5.0 mio all'accantonamento dei futuri maggiori oneri per il contributo di livellamento delle risorse fiscali) e si chiude con un previsto avanzo di gestione corrente di oltre fr. 2 mio.

Gli ammortamenti sui beni amministrativi crescono di fr. 2.7 mio, fissandosi a fr. 36.4 mio e sommati all'avanzo di gestione corrente permettono di ipotizzare un grado di autofinanziamento pari al 60.5 % degli investimenti netti amministrativi; risultato migliore dell'obiettivo prefissato grazie all'avanzo di gestione corrente.

Gli investimenti netti restano su un livello elevato (fr. 60.2 mio) ma all'interno dei paletti fissati per la realizzazione del risanamento dei conti.

Si ipotizza una possibile ulteriore contrazione dei debiti fissi a lungo termine di una quarantina di milioni senza misure strutturali ma grazie alla significativa liquidità attesa dall'emissione dell'acconto generalizzato dei contributi Lalia.

L'insieme di questi dati non può che rallegrare il Municipio, che però è conscio che delle criticità importanti restano comunque all'orizzonte e che solo una corretta gestione delle risorse nei prossimi quattro/cinque anni potrà permettere di affrontare, comunque non semplicemente; ricordiamo che la prevista seconda fase della riforma fiscale per le persone giuridiche potrebbe avere un "costo fiscale" di poco inferiore ai fr. 20.0 mio a partire dal 2025.

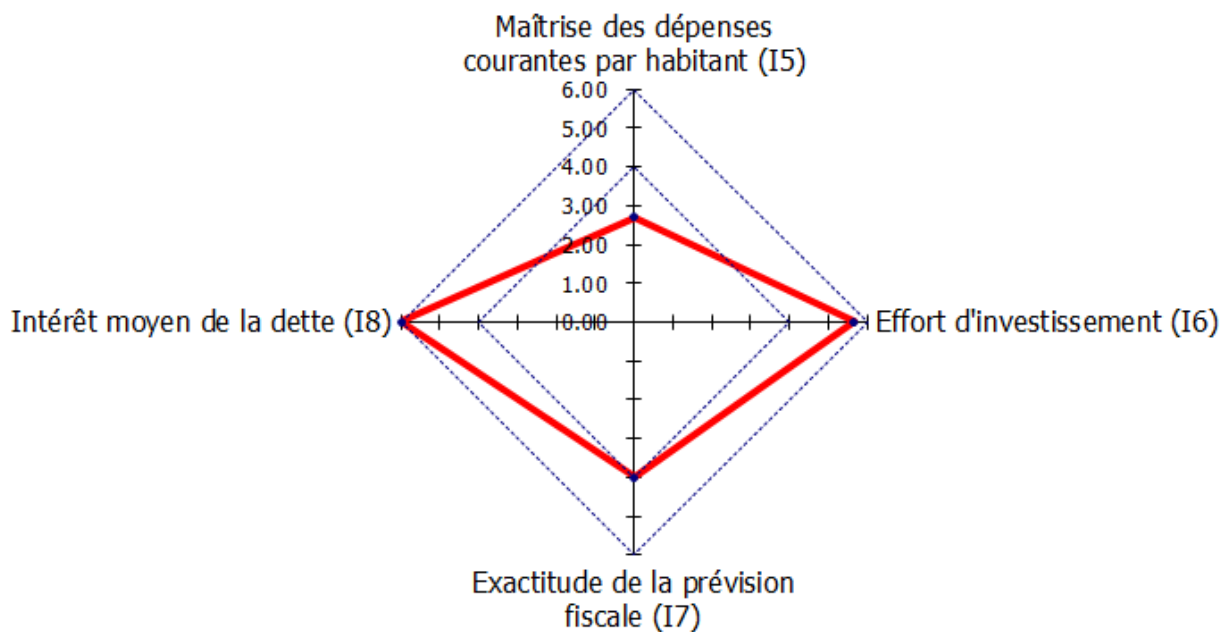
Questa premessa porta il Municipio a ribadire un concetto espresso in occasione del preventivo 2019 tutt'ora assolutamente valido:

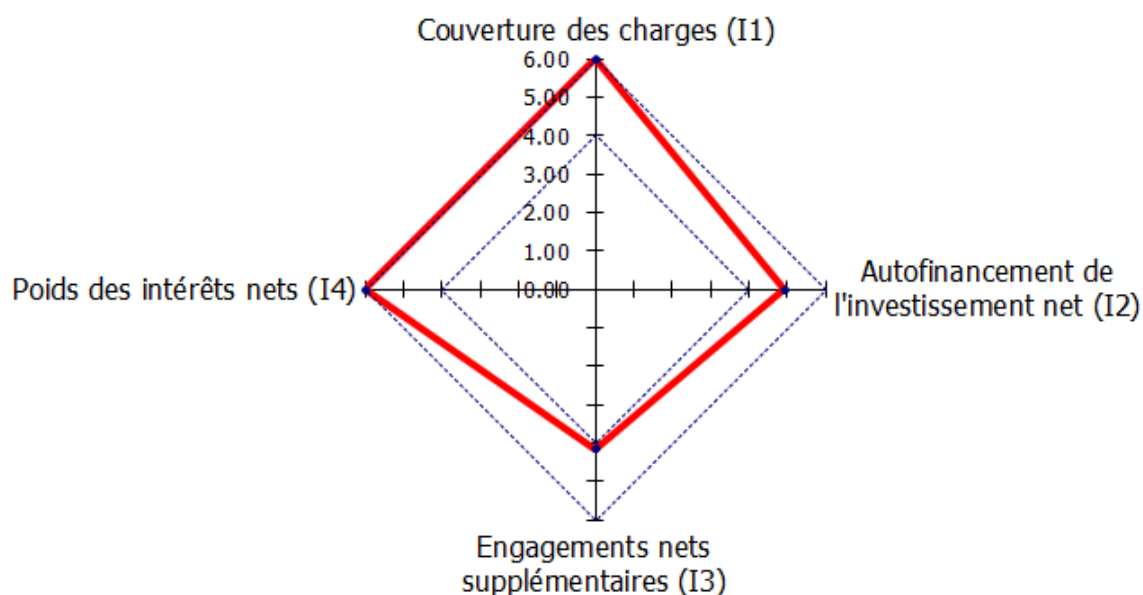
"L'insieme di queste criticità non può che giustificare una prudente politica finanziaria, economica e fiscale della Città che deve poter contare sulla responsabilità di tutti i gruppi politici. Prudenza che deve passare attraverso una valutazione complessiva del quadro economico a medio termine e non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

Per il secondo anno e per completare questa prima parte delle considerazioni generali al preventivo 2020 segnaliamo i risultati ottenuti dalla Città nell'ambito del progetto dell'istituto di Alti Studi in Amministrazione Pubblica (IDHEAP) dell'Università di Losanna che raccoglie e confronta i dati finanziari riferiti al 2018 di tutti i cantoni svizzeri e ventuno città tra le quali: Berna, Bienne, Coira, Friburgo, 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 evidenziano su una scala da 0 a 6 i risultati della Città (sei è la migliore valutazione e quattro rappresenta la "sufficienza"):

Qualité de la gestion financière





L'analisi degli indicatori ci permette di evidenziare:

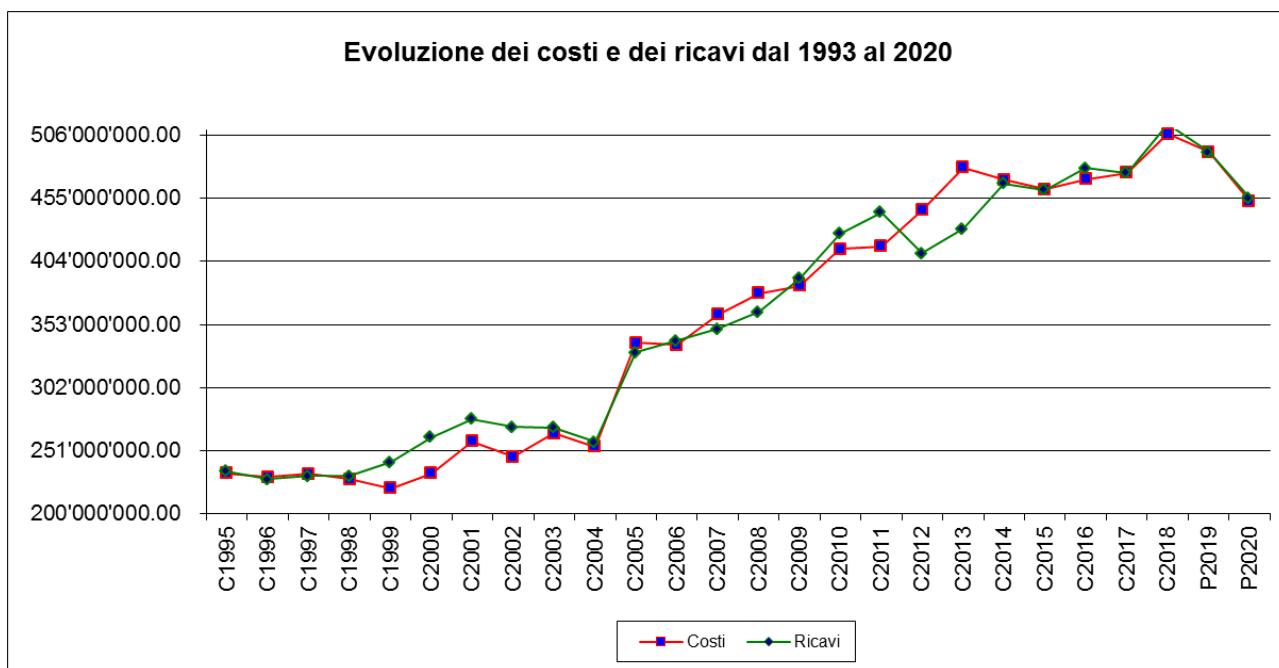
- la nota massima (6) è stata ottenuta in 4 degli otto indicatori; più precisamente: peso degli interessi netti (nel 2017 nota 6 – stabilità), copertura dei costi (nel 2017 nota 6 – stabilità), Tasso d'interesse medio sul debito (nel 2017 nota 6 – stabilità), Sforzo d'investimento - investimenti netti per rapporto alle spese correnti – (nel 2017 nota 5.5 – in crescita);
- la nota 5 è stata ottenuta per il grado di autofinanziamento degli investimenti netti (nel 2017 nota 4 – in crescita);
- la sufficienza (nota 4) è stata ottenuta per i seguenti indici: impegni netti supplementari - crescita degli impegni netti durante il 2017 per rapporto alle spese correnti – (nel 2017 nota 4 – stabilità), corrispondenza delle previsioni fiscali (nota 2017 5.5 – in peggioramento). Questo ultimo indice è fortemente influenzato dalle sopravvenienze d'imposta;
- la nota dolente e insufficiente (3) è riferita alla matrice delle spese correnti pro-capite (evidenzia la variazione delle spese correnti pro-capite per rapporto al dato dell'anno precedente (nota del 2017: 5.5 – in peggioramento). In questo caso l'influenza maggiore sono le voci straordinarie o oggettivamente in gran parte estranee al controllo della Città citate nel messaggio generale del consuntivo 2018 a pagina 13 (fr. 13.4 mio computo globale d'imposta su una notifica d'imposta straordinaria di fr. 18.5 mio, la costituzione del fondo di stabilizzazione del contributo di livellamento fr. 6.0 mio, contributo per il finanziamento dei fondi centrali AVS, AI, PC e CM + fr. 4.1 mio e il maggior onere per il contributo al finanziamento del contributo di livellamento + fr. 1.5 mio).

Nel complesso riteniamo che anche con i dati di consuntivo 2018 Lugano non sfigura nel panorama delle Città Svizzere.

Alfine di permettere alla Città di continuare a perseguire gli obiettivi di risanamento del debito; obiettivo raggiungibile solo attraverso misure straordinarie (di fatto uniche e non ripetibili) o attraverso la creazione di risorse finanziarie (tramite la gestione corrente) si deve ancora lavorare sul miglioramento del grado di 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.

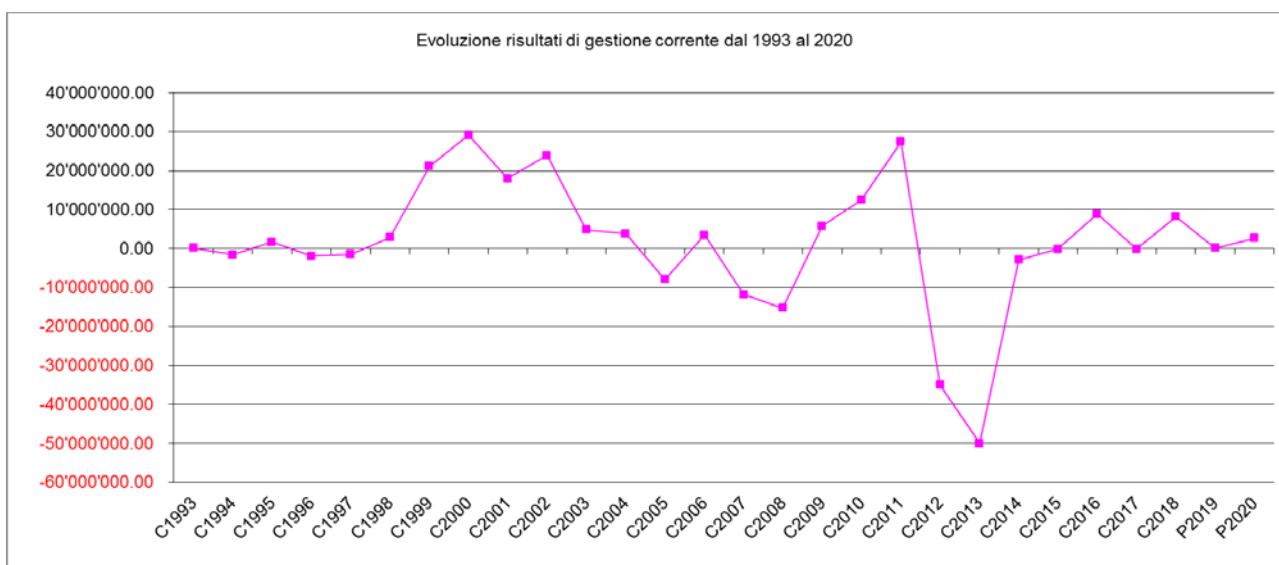
Per questo motivo anticipiamo che il Municipio proporrà al Consiglio Comunale il mantenimento del moltiplicatore d'imposta politico al 77%, indipendentemente dalla positiva chiusura di consuntivo che si prospetta per il 2019.

Come d'uso alcune puntuali considerazioni evidenziate dai seguenti grafici:

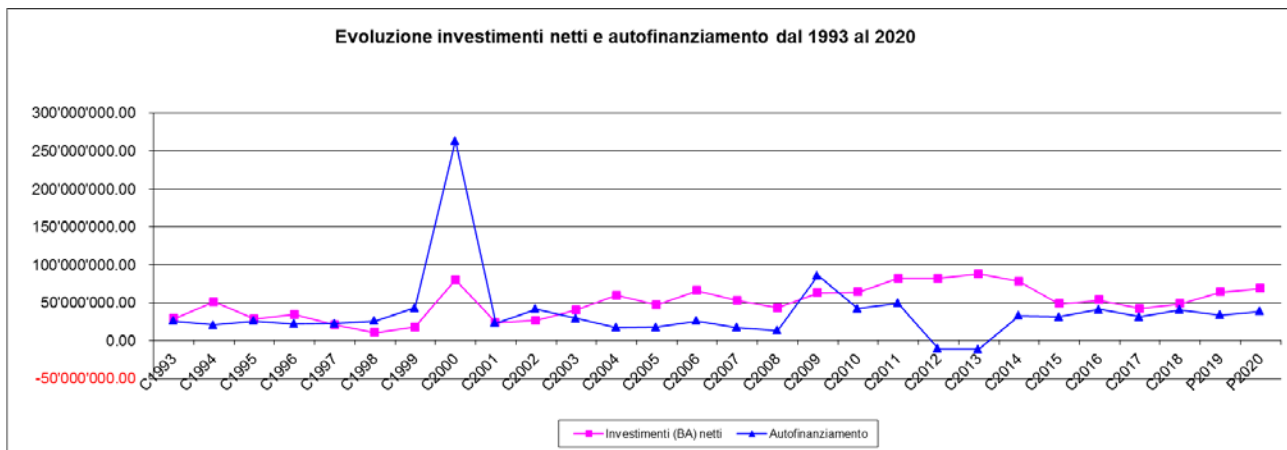


Il preventivo 2020 mal si presta al raffronto con la serie di dati storici a causa della costituzione dell'Ente autonomo LIS (stralciato dal preventivo 2020) che per dimensione sia di costi che ricavi determina una forte flessione dei valori di preventivo 2020.

Nel capitolo 6.4 del messaggio i raffronti con i dati di preventivo 2020 con il preventivo 2019 e consuntivo 2018 verranno presentati anche neutralizzando costi e ricavi relativi ai centri di costo non più presenti nella struttura amministrativa della Città.



Continua la serie temporale con chiusure o previsioni di chiusure positive.



Gli investimenti netti di fr. 60.2 mio sono in leggera riduzione rispetto al preventivo 2019 (fr. 63.7 mio meno fr. 3.5 mio); importante crescita, come auspicato negli obiettivi a medio/lungo termine, dell'autofinanziamento (+fr. 8.3 mio rispetto al P2019) ciò che permette di migliorare sensibilmente il grado di autofinanziamento di preventivo 2020 60.5% rispetto al 47.8 % del preventivo 2019.

2. RIFORMA TICINO 2020

I lavori nell'ambito della Riforma Ticino 2020 sono stati condizionati sia dalla presentazione delle due iniziative dei comuni (la prima sull'assistenza e la seconda relativa all'onere comunale per il finanziamento di compiti cantonali), sia da posizioni abbastanza ferme da parte soprattutto del Cantone in merito alla neutralità finanziaria da raggiungere con la citata riforma.

E' in corso di finalizzazione, nonostante quanto sopra, una proposta di ripartizione delle competenze esecutive e finanziarie tra Cantone e Comuni che dovrà tuttavia, nei prossimi due mesi, ottenere un consenso di principio da parte di tutti gli interessati. Consenso che permetterà ai vari gruppi di lavoro ed ai comitati della Riforma di:

1. elaborare i dettagli pratici, legislativi ed operativi introdotti con il nuovo assetto
2. lavorare al nuovo sistema di perequazione orizzontale sulla base del sopra citato nuovo assetto.

L'obiettivo è quello di elaborare un Messaggio Governativo che il Gran Consiglio possa trattare nella seconda metà del 2020.

3. CONFORMITÀ DEL PREVENTIVO 2020 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 2020 il preventivo è stato elaborato in funzione dell'obiettivo previsto del 56%.
 - Il preventivo 2020 evidenzia un avanzo di gestione corrente di fr. 2.7 mio con il mantenimento del moltiplicatore d'imposta al 77%. L'avanzo d'esercizio rappresenta lo 0.6% del totale dei costi;
 - il grado di autofinanziamento degli investimenti netti in beni amministrativi (fr. 66.5 mio), generato dagli ammortamenti su beni amministrativi (fr. 36.4 mio) e dall'avanzo di gestione corrente, si fissa al 58.8 % (preventivo 2019: 53.03%).
- Perseguimento della strategia di gestione del debito attraverso regole vincolanti nella scelta del mix di indebitamento e riduzione del debito verso terzi a lungo termine.
 - Nel corso del 2020 verranno a scadere fr. 160.0 mio di prestiti a lungo termine che si prevede di sostituire solo in parte con un nuovo prestito fisso di fr. 120.0 mio remunerato all'1% con assunzione al 1. settembre. La prevista operazione porterà alla riduzione dell'indebitamento di fr. 40.0 mio e ad una riduzione degli interessi di fr. 435'600.—;
 - la gestione delle puntuali necessità di liquidità attraverso assunzione di finanziamenti a breve termine remunerati con tasso negativo si prevede possa portare ricavi per fr. 130'000.—.
- Mantenimento del rating di Moody's all'attuale livello di valutazione (Aa3), attraverso il contenimento dei debiti verso terzi, al fine di garantirci una sufficiente base di finanziatori e un ridotto tasso d'interesse.
 - I risultati ottenuti nella gestione del debito nel corso del 2018 hanno permesso di confermare anche per il 2019 il rating di Moody's;
 - i dati pianificati per il preventivo 2020 e le risultanze del preconsuntivo 2019 non evidenziano controindicazioni circa il mantenimento anche per il 2020 dell'obiettivo prefissato.

3.1.2 Amministrazione efficiente e digitalizzata

Nel 2020 sono previste le seguenti azioni:

- digitalizzazione della posta in entrata con il rilascio di un primo prototipo;
- apertura del centro di formazione presso la Mugina che permetterà di continuare e accrescere l'offerta formativa a favore dei collaboratori dell'amministrazione;
- a seguito dell'analisi dei processi si continuerà nell'ottimizzazione degli stessi;

- nell'ambito della piattaforma Lugano Living Lab, prenderanno avvio i primi progetti;
- la divisione informatica sarà particolarmente impegnata nell'aggiornamento o implementazione di applicativi IT e nell'aggiornamento dell'hardware (investimento di ca. Fr. 3 Mio);
- verranno estesi i servizi accessibili attraverso lo sportello elettronico con in particolare attività inerenti il servizio contribuzioni e dei servizi dell'extrascolastico;
- si svilupperà il settore della protezione dei dati con la nomina di un delegato comunale;
- è prevista la messa online del nuovo sito internet della Città, così come l'introduzione dell'app Extranet per permettere ai collaboratori della Città di accedere alla piattaforma intranet di comunicazione interna tramite cellulare e/o tablet.

3.2. Aree di intervento e relativi obiettivi

3.2.1 Lugano Città attenta all'ambiente e alla qualità di vita

- ***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 prevista la progettazione definitiva, compresi gli edifici e, quindi, entro fine anno o all'inizio del 2021 sarà inoltrato il relativo MM per l'esecuzione delle opere;
 - altri progetti vanno nella medesima direzione: SE Probello (rinnovo area esterna), campo rionale via Industria (rinnovo e ampliamento aree giochi), SE Gerra (rinnovo totale di tutta l'area esterna), villa Costanza (risanamento e ampliamento del parco), ecc.
- ***Il Municipio persegue l'obiettivo di riqualificare e proseguire nella pedonalizzazione del centro cittadino e della moderazione del traffico sul Lungolago***
 - Nel 2020, previa concessione del relativo credito da parte del CC, si avvierà la fase operativa del mandato di studio in parallelo per il Masterplan del Lungolago e Centro;
 - continuerà il cantiere per la pavimentazione pregiata e relativo arredo stradale, in via della Posta, via Magatti e adiacenze con termine entro metà dell'anno successivo.
- ***Il Municipio persegue l'obiettivo dell'aumento progressivo della quota di trasporto pubblico e della mobilità lenta (pedonale e ciclabile)***
 - Nel mese di dicembre 2020 è prevista l'entrata in vigore della nuova offerta di trasporto pubblico urbano e regionale con significativi incrementi delle prestazioni;
 - ciclopiste, piano di pronto intervento: prima di procedere a tappeto, prevista una fase test per corsie in contromano rispetto al traffico e per utilizzo corsie bus;
 - ciclopiste, opere viarie: avvio del cantiere della nuova pedemontana al pian Scairolo e del cantiere di via Basilea, con prolungo pista ciclabile nel parco fino alla via Tassino;
 - è in fase di ultimazione lo studio per il potenziamento delle stazioni di ricarica per i veicoli elettrici con possibile implementazione a partire dal 2020;
 - si concluderà il potenziamento della rete bike sharing con 30 nuove postazioni;
 - avvio dell'elaborazione del piano comunale dei percorsi pedonali (PCPP).

- ***Il Municipio orienta la crescita della Città secondo i principi dello sviluppo sostenibile***
 - Nel 2020 si porterà a conclusione il Piano energetico comunale;
 - si procederà all'implementazione di misure operative quali uno strumento di contabilità energetica per la verifica delle misure per la riduzione dei consumi e il sistema digitale per la rilevazione dei consumi.
 - i principi dello sviluppo sostenibile saranno un importante riferimento anche per quando riguarda l'ambito sociale in linea con gli obiettivi dell'Agenda 2030. In particolare con iniziative mirate alla lotta alla povertà e riduzione delle disuguaglianze, all'uguaglianza di genere sostenendo la conciliabilità lavoro-famiglia, alla promozione dell'occupazione, al miglioramento della qualità di vita nei quartieri favorendo una miglior coesione 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 sui bacini a nord e sud delle alpi.***
 - Nel 2020 sono previsti l'integrazione di LuganoInScena nell'Ente Autonomo LAC, che diventerà così sempre più un centro di produzione culturale, e un ulteriore potenziamento delle attività culturali ed espositive anche nei mesi estivi;
 - l'implementazione della riorganizzazione della Divisione cultura darà in particolare attenzione al coordinamento della gestione del patrimonio culturale pubblico e privato;
 - concorso di architettura per il rilancio del centro balneare di Carona coordinato con il progetto di possibile insediamento di un villaggio glamping TCS.
- ***Il Municipio conferma la politica dei poli di sviluppo mediante la realizzazione e gestione delle infrastrutture indispensabili***
 - Polo sportivo e degli eventi: credito per progettazione definitiva (fasi 32-33 Norma SIA);
 - Centro sportivo al Maglio: credito di progettazione e appalti (fasi 31-41 Norma SIA);
 - Campo Marzio Nord: conclusione della seconda fase del concorso per investitori (Fase 2A: urbanistica – architettonica – economica e Fase 2B: economica)
- ***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 con regolari collegamenti di linea***
 - In settembre è stato licenziato il Messaggio cantonale a supporto del progetto che prevede l'incremento della partecipazione cantonale al 40% del capitale azionario (ora 12.5%). Il MM è previsto per discussione in Consiglio comunale in autunno 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 2020 si continuerà a curare i legami istituzionali su più livelli instaurati sia con il nord delle alpi che con le vicine regioni del nord Italia. Inoltre si approfondirà la collaborazione con la Greater Zürich Area.

3.2.3 Lugano Città dei quartieri

- ***Il Municipio promuove la vita sociale, la sicurezza, l'integrazione e la partecipazione attiva nei quartieri***
 - Nel 2020 verrà presentato il MM per il credito necessario per l'implementazione dei primi SPIN (case di quartiere): Gandria, Castagnola, Pazzallo;
 - nel 2020 si avranno i risultati del concorso per la concessione di un diritto di superficie a enti di utilità pubblica sul sedime di via Lambertenghi per la realizzazione di uno stabile destinato ad alloggi a pigione accessibile e attività commerciali e artigianali (al PT);
 - nel 2020 verranno presentati i risultati del concorso di progettazione dell'area Ex Macello;
 - si darà seguito alla promozione e al sostegno a progetti di quartiere mirati a favorire una miglior coesione sociale e il volontariato di quartiere. In particolare nei quartieri di Pregassona con progetti mirati al comparto di via Industria, a Molino Nuovo con la riapertura del Caffè-quartiere e il proseguo di attività a favore delle famiglie e lo sviluppo di sinergie con associazioni del quartiere, a Breganzona con eventi vari nell'ambito del Caffè-quartiere.
- ***Il Municipio definisce lo sviluppo territoriale della nuova Lugano***
 - Nel 2020 inizierà la fase operativa del Piano direttore comunale, con lo svolgimento del mandato di studio in parallelo per l'allestimento del relativo Masterplan;
 - Città Alta: Nel 2020 si concluderà la fase di adozione del PR della Stazione (StazLu) e del PR intercomunale della Trincea di Massagno e si proseguirà con la progettazione definitiva delle infrastrutture stradali e di interscambio, così come del nuovo sottopasso di Besso, contestualmente alla progetto della rete Tram-treno del Luganese.
- ***Il Municipio persegue la valorizzazione del patrimonio immobiliare della Città***
 - Nel 2020 verrà adottato lo Standard Edifici 2019 sia per quanto concerne le nuove edificazioni che le ristrutturazioni, con importanti benefici in ambito di efficienza energetica e sostenibilità ambientale;
 - nel 2020 (dopo l'approvazione del MM 10215 pendente in CC) inizieranno gli interventi di manutenzione straordinaria dei primi edifici residenziali;
 - elaborata la nuova struttura dei dati e dei flussi di lavoro, nel 2020 verrà implementata la parte operativa della banca dati delle proprietà comunali;
 - organizzazione dell'asta pubblica per la vendita dell'immobile ex casa montana di San Bernardino.

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***
 - Apertura del nuovo campus USI/SUPSI a Viganello che 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, SUPSI***
 - In considerazione delle mutate condizioni quadro, si è riorientato il progetto verso una gestione diretta da parte della Fondazione per le facoltà di Lugano dell'USI con contenuti parzialmente differenti rispetto al progetto originale.

- ***Il Municipio sostiene lo sviluppo di momenti di scambi scientifici, culturali e di conoscenza in generale***
 - Nel 2020 si consoliderà l'offerta proposta dall'Ideatorio che ha aperto la sua sede presso la ex casa comunale di Cadro a settembre 2019. Questa presenza permetterà la diffusione del pensiero scientifico a favore delle nuove generazioni anche attraverso la collaborazione con le attività extrascolastiche cittadine;
 - è prevista l'apertura dell'aula nel bosco che prevede attività didattiche/educative in collaborazione, in particolare, con il Museo di Storia naturale di Lugano e il Museo in Erba di Lugano;
 - sostenibilità e energie rinnovabili: progetto di creazione di messa in sicurezza del tetto di un edificio scolastico dotato di impianto fotovoltaico per visite da parte delle classi dell'istituto scolastico e eventuale creazione di uno spazio didattico sul tema in questione, in collaborazione con AIL;
 - il Municipio intende riproporsi come organizzatore del digital day, sviluppando maggiormente il concetto e estendendolo nel tempo e sul territorio;
 - organizzazione delle giornate svizzere della statistica presso il Palazzo dei Congressi;
 - avvio del progetto tecnologie e media con 20 insegnanti SE e SI in 5 sedi allo scopo di esplorare le potenzialità didattico-pedagogiche delle nuove tecnologie in ambito scolastico.

- ***Il Municipio instaura relazioni con gli enti presenti sul territorio per favorire il dialogo con le agenzie formative e le eccellenze individuali***
 - Attraverso la piattaforma Lugano Living Lab la Città potrà collaborare in modo concreto con USI/SUPSI e altre realtà formative e imprenditoriali presenti sul territorio.

- ***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 dalla Città;
 - la riorganizzazione della Divisione Cultura permetterà alla città di dare maggior attenzione al patrimonio culturale e storico del territorio, oltre che alle capacità innovative delle industrie culturali e creative con sede in Città.

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***
 - Internamente il Municipio ha autorizzato una fase di sperimentazione sulla modalità di telelavoro che si concluderà ad agosto 2020;
 - nel 2020 si analizzeranno i risultati emersi dallo studio sulla povertà al fine di identificare aree d'intervento mirate alla lotta alla povertà e a supporto di cittadini in difficoltà.

- ***Il Municipio persegue una politica di sostegno alle persone alla ricerca di un impiego***
 - Nel 2020 si darà seguito all'implementazione del progetto AUP-Programmi di utilità pubblica implementando l'accompagnamento mirato e lavorando in rete con il servizio LuganoNetwork;
 - il Municipio continuerà ad offrire un numero importante di posti di apprendistato e stage al fine di garantire sempre un buon livello di personale in formazione di base.

- ***Il Municipio sostiene la conciliabilità famiglia-lavoro tramite un adeguamento delle strutture scolastiche***
 - Nell'ambito dei servizi extrascolastici è previsto quanto segue:
 - un prolungo di apertura di due settimane il mese di agosto al fine di garantire una maggior copertura ai genitori a costi accessibili;
 - la realizzazione di interventi logistici importanti quali l'inizio del cantiere della nuova mensa e doposcuola di Viganello e l'apertura della nuova mensa a Pazzallo a inizio anno.
 - Nell'ambito dei nidi per l'infanzia si prevede:
 - all'interno del Centro Polifunzionale di Pregassona (edificazione per il 2021) è previsto un nido d'infanzia.

4. NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2020

4.1. Contesto economico

Nel corso del 2019 la congiuntura mondiale come anche le prospettive per il 2020 sono peggiorate. Malgrado che ad inizio anno si credeva vi fossero buone possibilità di un accordo sulla Brexit e una risoluzione dei conflitti commerciali mondiali, nell'attuale contesto queste incertezze stanno incidendo negativamente sull'andamento economico globale.

Le previsioni congiunturali per il 2020 delle 2 principali economie mondiali, Stati Uniti e Cina, prevedono una diminuzione della crescita del PIL. La Banca centrale americana ha infatti modificato il programma di rialzo dei tassi a cui aspirava e ha perfino espresso la volontà di abbassare i tassi di interesse nel caso di un rallentamento. Anche la Banca centrale cinese ha preso dei provvedimenti abbassando il coefficiente di riserva minima per favorire la concessione dei crediti.

Per quanto riguarda la situazione economica americana si prevede una diminuzione del tasso di crescita del PIL nel 2020 che si dovrebbe situare all'1.8% rispetto al 2.3% del 2019. Anche per la Cina si ipotizza una leggera diminuzione della crescita. Il PIL nel 2020 si dovrebbe situare al 5.9% rispetto al 6.1% del 2019.

Nonostante il contesto generale non favorevole, si prevede che l'economia dell'Eurozona, come quella tedesca, avrà nel 2020 una leggera crescita rispetto al 2019.

Oltre all'incertezza creatasi per le politiche protezionistiche messe in atto dal governo Trump e una Brexit senza accordo, si aggiunge la situazione preoccupante di alcuni paesi emergenti come l'Argentina. L'insieme di questi fattori rischia di creare una turbolenza sui mercati finanziari con conseguente apprezzamento del Franco svizzero.

In questo contesto così complesso, le previsioni economiche per la Svizzera sono peggiorate. Si è già notato un rallentamento della crescita e un peggioramento delle prospettive per ampi settori dell'industria. Tuttavia non vi sono segnali di una recessione, dato che il consumo rimane robusto.

L'apprezzamento del Franco svizzero degli scorsi mesi ha frenato ulteriormente le esportazioni influenzando in maniera negativa l'industria metallurgica e meccanica. Al contrario, le esportazioni legate ai beni di consumo dovrebbero poter beneficiare della crescita globale dei consumi.

Mentre il mercato interno dovrebbe avere una moderata crescita dei consumi, gli investimenti nel mattone potrebbero avere una fase di rallentamento visto il calo dei permessi di costruzione e la saturazione del mercato.

In tale contesto SECO, nell'ultimo rapporto di settembre, prevede che il PIL svizzero per il 2019 avrà un tasso di crescita dello 0.8% mentre nel 2020 dell'1.7%. Gli economisti di Credit Suisse per il 2019 stimano invece l'1.1% e per il 2020 l'1.4%.

Nonostante le leggere differenze sulle stime del PIL, entrambi gli istituti hanno previsto una diminuzione della crescita rispetto alla precedente stima.

Gli indici nazionali dei prezzi nel 2020 (0.4%) dovrebbero essere leggermente inferiori rispetto al 2019 (0.5%) e la disoccupazione dovrebbe registrare un aumento dello 0.2% rispetto al 2019 situandosi al 2.5%.

Con riferimento al Ticino l'Ufficio cantonale di statistica nel suo rapporto di settembre 2019 scrive:

“In particolare in Ticino si confermano in difficoltà alcuni settori tra cui le attività manifatturiere e il settore delle costruzioni (...) meno negative le sensazioni espresse dal commercio, dal settore finanziario e dal turismo”.

In questo contesto anche l'industria ticinese sta attraversando un momento complesso. Inoltre, vista la peculiarità regionale, l'aumento del tasso di disoccupazione potrebbe crescere di più rispetto al resto della Svizzera e conseguentemente il rallentamento in Ticino potrebbe essere maggiore con ripercussioni significative per le finanze pubbliche.

4.2. Principali dati finanziari del preventivo 2020

In sintesi le cifre del preventivo 2020, con i raffronti con il preventivo 2019 ed il consuntivo 2020, con un focus sui dati del gettito fiscale e delle sopravvenienze.

	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
Conto di gestione Corrente	Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni)	415'298'646.39	457'109'302.31	-41'810'655.92	-9.15%	473'507'063.40	-58'208'417.01	-12.29%
	Ammortamenti su beni amministrativi	36'389'826.80	33'653'810.60	2'736'016.20	8.13%	32'288'232.14	4'101'594.66	12.70%
	Addebiti interni	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%
	Totale spese correnti	453'549'993.19	492'510'742.91	-38'960'749.72	-7.91%	507'115'740.27	-53'565'747.08	-10.56%
	Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni)	200'102'006.00	235'407'278.00	-35'305'272.00	-15.00%	260'006'917.94	-59'904'911.94	-23.04%
	Accrediti interni	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%
	Totale entrate correnti	201'963'526.00	237'154'908.00	-35'191'382.00	-14.84%	261'327'362.67	-59'904'911.94	-12.29%
	Fabbisogno	251586467.2	255355834.9	-3769367.72	-1.48%	245788377.6	5798089.59	2.36%
	Gettito d'imposta comunale (di preventivo/di consuntivo)	254'000'000.00	252'200'000.00	1'800'000.00	0.71%	254'000'000.00	0.00	0.00%
	Risultato d'esercizio	2'413'532.81	-3'155'834.91	5'569'367.72	-176.48%	8'211'622.40	-5'798'089.59	-70.61%
Conto degli Investimenti	Uscite per investimenti in Beni Amministrativi	92'822'000.00	77'470'500.00	15'351'500.00	19.82%	54'673'541.83	38'148'458.17	69.77%
	Entrate per investimenti in Beni Amministrativi	28'699'000.00	13'739'000.00	14'960'000.00	108.89%	6'318'880.42	22'380'119.58	354.18%
	Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi	64'123'000.00	63'731'500.00	391'500.00	0.61%	48'354'661.41	15'768'338.59	32.61%
Conto di Chiusura	Risultato d'esercizio	2'413'532.81	-3'155'834.91	5'569'367.72	-176.48%	8'211'622.40	-5'798'089.59	-70.61%
	Ammortamenti su beni amministrativi	36'389'826.80	33'653'810.60	2'736'016.20	8.13%	32'288'232.14	4'101'594.66	12.70%
	Autofinanziamento	38'803'359.61	30'497'975.69	8'305'383.92	27.23%	40'499'854.54	-1'696'494.93	-4.19%
	Onere netto per investimenti	64'123'000.00	63'731'500.00	391'500.00	0.61%	48'354'661.41	15'768'338.59	32.61%
	Necessità di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-)	25'319'640.39	33'233'524.31	-7'913'883.92	-23.81%	7'854'806.87	17'464'833.52	222.35%
	Grado di autofinanziamento	60.51%	47.85%			83.76%		

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

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
Gettito persone fisiche	191'000'000.00	184'600'000.00	6'400'000.00	3.47%	186'000'000.00	5'000'000.00	2.69%
Gettito persone giuridiche	63'000'000.00	67'600'000.00	-4'600'000.00	-6.80%	68'000'000.00	-5'000'000.00	-7.35%
Moltiplicatore	77.00%	77.00%			78.00%		
Sopravvenienze persone fisiche	25'000'000.00	11'700'000.00	13'300'000.00	113.68%	28'466'536.97	-3'466'536.97	-12.18%
Sopravvenienze persone giuridiche	15'000'000.00	10'500'000.00	4'500'000.00	42.86%	26'848'912.80	-11'848'912.80	-44.13%

Il preventivo evidenzia un avanzo di gestione corrente di fr. 2.4 mio e rispetta l'obiettivo del Municipio di pareggio dei conti.

L'avanzo di gestione corrisponde allo 0.5% del totale dei costi.

Gli aspetti rilevanti del preventivo sono:

- la riorganizzazione del dicastero Edilizia pubblica
- la riorganizzazione della divisione Cultura
- la riorganizzazione della divisione Socialità (ex Prevenzione e Sostegno)
- l'esternalizzazione dell'Ente autonomo LIS
- la riforma fiscale cantonale per le persone giuridiche
- la rivalutazione del gettito fiscale delle persone fisiche
- l'incremento delle sopravvenienze d'imposta
- l'incremento di taluni contributi al Cantone a seguito dell'aggiornamento delle risorse fiscali.

Più in dettaglio: costi di gestione corrente

Il totale dei costi scende a fr. 453.5 mio contro i fr. 492.5 mio del preventivo 2019 e i fr. 507.1 di consuntivo 2018 ma considerata l'esternalizzazione dei costi dell'Ente Autonomo LIS il raffronto va fatto al netto dei dati di preventivo 2019 e consuntivo 2018 delle case per anziani, di casa Primavera e degli asili nido.

Partendo da questo raffronto i costi aumentano rispetto al preventivo 2020 di fr. 19.4 mio e di fr. 6.4 mio al consuntivo 2018.

L'importante crescita dei costi del 4.5% è in ragione di fr. 11.6 mio riconducibile all'aumento degli ammortamenti e ai maggiori oneri cantonali e consortili.

L'incremento più significativo (+ fr. 8.0 mio) è riconducibile ai contributi tra i quali segnaliamo + fr. 2.7 mio per i contributi cantonali ai fondi centrali AVS, AI, PC e casse malati, + fr. 1.25 mio per il contributo di livellamento, + fr. 2.2 mio per contributi spitex.

Significativo pure l'incremento degli ammortamenti (+ fr. 4.9 mio) riconducibile al raggiungimento tramite gli ammortamenti del voluto grado di autofinanziamento degli investimenti netti pianificati (56%) con una crescita di fr. 2.7 mio, all'adeguamento del credito di spesa per le perdite su crediti (+ fr. 1.5 mio) più in linea con le perdite d'imposta contabilizzate negli ultimi due anni e all'innalzamento del computo globale d'imposta (+ fr. 0.6 mio).

L'incremento di fr. 4.5 mio per le spese del personale deriva da + fr. 3.3 mio di massa salariale ai quali vanno aggiunti i relativi oneri sociali.

Tra gli incrementi, oltre alla crescita delle unità di ruolo segnaliamo l'impostazione del carovita dello 0.5%, l'incidenza del nuovo ROD per 6 mesi e gli scatti annuali.

Le spese per beni e servizi evidenziano un elevato + fr. 3.0 mio di cui fr. 1.5 mio sono un'operazione economicamente neutra (si tratta della rilevazione tra i costi del controvalore delle prestazioni gratuite offerte dalla SGA che trova un pari incremento ai ricavi). Fr. 0.22 mio sono il credito inserito a preventivo per la seconda fase dei test inerenti le modifiche del PVP. Fr. 0.2 mio corrispondono all'aggiornamento del credito per la riparazione dei danni generati da privati ai cippi di accesso alle zone pedonali, spesa che trova una parziale neutralizzazione ai ricavi). Fr. 0.15 mio sono i maggiori costi di terzi previsti con le misure di accompagnamento dell'introduzione della tassa per la raccolta e smaltimento dei rifiuti.

In riduzione di fr. 0.8 mio i costi per interessi derivanti dalla rinegoziazione dei debiti in scadenza per i quali si prevede un potenziale contenimento e un tasso di remunerazione del 1% con assunzione del prestito solo il 1. settembre 2020. Il tasso d'interesse previsto è inferiore alle remunerazioni attuali di due dei tre prestiti in scadenza.

Più in dettaglio: ricavi di gestione corrente

Il raggiungimento del gettito provvisorio di consuntivo per gli anni d'imposta 2014, 2015 e 2016 ci permette di prevedere un incasso di sopravvenienze ben maggiore a quanto pianificato per il 2019 fissando questa voce a fr. 40 mio (+ fr. 17.8 mio).

In crescita di fr. 2.0 mio le aspettative di incasso dalle imposte alla fonte, crescita però neutralizzata da una pari riduzione delle imposte suppletorie.

Il gettito d'imposta è stato definito con il moltiplicatore al 77% e prevede un incremento a fr. 191.0 mio delle persone fisiche (a consuntivo 2018 - moltiplicatore al 78% - fr. 186.0 mio a preventivo 2019, al 77%, fr. 184.6 mio).

Il gettito delle persone giuridiche rispetto al consuntivo 2018 (fr. 68.0 mio) e al preventivo 2019 (fr. 67.6 mio al 77%) evidenzia una riduzione a fr. 63.0 mio che tiene conto sia della riduzione dell'aliquota di prelievo cantonale dal 9 all'8% sia della rivalutazione del gettito stesso.

Segnaliamo inoltre la prevista compensazione cantonale per la riduzione dell'aliquota cantonale delle persone giuridiche che è stata indicata per Lugano in circa fr. 3.1 mio.

In conclusione si può affermare che questo primo adeguamento verso il basso dell'imposizione delle persone giuridiche spiega effetti negativi limitati sulla Città. Ben più importante sarà il secondo adeguamento, previsto nel 2025, che porterà l'aliquota dall'8% al 5.5 %. **In questo caso il peggioramento per la Città, a parità di moltiplicatore, potrebbe raggiungere i fr. 20. mio.** Come già scritto, questo scenario impone che la Città inizi da subito ad allineare la sua gestione corrente in funzione di questa ipotesi.

Già detto della compensazione di fr. 3.1 mio prevista dal cantone a nostro favore a fronte degli sgravi fiscali per le persone giuridiche gli altri gruppi di ricavi rimangono stabili.

Per i necessari maggiori dettagli ai singoli gruppi di costo rimandiamo al capitolo 6 del presente messaggio.

5. ADERENZA DEL PREVENTIVO 2020 CON IL PIANO FINANZIARIO

Anche per il raffronto del preventivo 2020 con il piano finanziario 2018-2021 si deve procedere alla neutralizzazione di costi e ricavi di case anziani, casa primavera asili nido e museo delle culture ancora considerati nel piano finanziario ma esclusi dal preventivo 2020.

La neutralizzazione di questi oneri è stata effettuata sottraendo ai dati di piano finanziario costi e ricavi dei servizi da escludere determinati in base all'ultimo dato di dettaglio disponibile (preventivo 2019).

La variazione che ne risulta è così in sintesi riassunta:

Dati ricapitolativi

Descrizione	Preventivo 2020	PF 2020	Differenza	%
Totale costi d'esercizio	453'549'993.19	427'513'954.00	26'036'039.19	6.09%
Totale ricavi d'esercizio	201'963'526.00	173'422'200.00	28'541'326.00	16.46%
Gettito di competenza	254'000'000.00	255'341'190.00	-1'341'190.00	-0.53%
Risultato d'esercizio	2'413'532.81	-558'604.00	2'972'136.81	-532.07%
Ammortamenti su beni amministrativi	36'389'826.80	31'142'160.00	5'247'666.80	16.85%
Autofinanziamento	38'803'359.61	30'583'556.00	8'219'803.61	26.88%
Uscite per investimenti in BA	95'217'000.00	64'791'000.00	-30'426'000.00	-31.95%
Entrate per investimenti in BA	28'699'000.00	9'180'000.00	-19'519'000.00	-68.01%
Investimenti netti in BA	64'123'000.00	55'611'000.00	8'512'000.00	15.31%
Grado di autofinanziamento	60.51%	55.00%		
Obiettivo grado di autofinanziamento per il 2020		56.00%		

Si può rimarcare che i dati di preventivo 2020 rispetto al piano finanziario evidenziano di fatto lo stesso scostamento, circa fr. 26.0 mio (5% per i costi e 10% per i ricavi) sia sul totale dei costi che sul totale dei ricavi, risultando pertanto neutri rispetto al risultato di gestione corrente che evidenzia a preventivo 2020 un miglioramento di fr. 3.0 mio.

Il sensibile aumento degli ammortamenti rispetto alla pianificazione (+ fr. 5.3 mio) sommato al miglioramento del risultato di gestione corrente (fr. 3.0 mio) giustificano il miglioramento di fr. 8.3 mio dell'autofinanziamento.

Sensibilmente maggiore rispetto al piano finanziario il previsto impegno in investimenti netti in beni amministrativi che evidenziano un maggior onere di fr. 8.5 mio.

5.1. Dettaglio per gruppo

Gruppo	Preventivo 2020	PF 2020	DATI P2019 LIS e MUSEC	PF2020 assestato	Differenza	%
30 SPESE PER IL PERSONALE	144'947'480.00	191'963'394.00	-48'017'850.00	143'945'544.00	1'001'936.00	0.52%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	74'318'580.00	73'640'300.00	-8'361'420.00	65'278'880.00	9'039'700.00	12.28%
32 INTERESSI PASSIVI	12'017'400.00	13'466'100.00	0.00	13'466'100.00	-1'448'700.00	-10.76%
33 AMMORTAMENTI	43'894'424.19	37'528'460.00	0.00	37'528'460.00	6'365'964.19	16.96%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'534'100.00	11'913'600.00	-5'000.00	11'908'600.00	-374'500.00	-3.14%
36 CONTRIBUTI PROPRI	162'340'789.00	153'609'158.00	-1'675'000.00	151'934'158.00	10'406'631.00	6.77%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'635'700.00	4'053'670.00	-1'951'658.00	2'102'012.00	533'688.00	13.17%
39 ADDEBITI INTERNI	1'861'520.00	1'350'200.00	0.00	1'350'200.00	511'320.00	37.87%
TOTALE SPESE CORRENTI	453'549'993.19	487'524'882.00	-60'010'928.00	427'513'954.00	26'036'039.19	74%
40 IMPOSTE (SENZA GETTITO)	94'800'000.00	67'100'000.00	0.00	67'100'000.00	27'700'000.00	41.28%
41 REGALIE E CONCESSIONI	4'434'800.00	2'928'000.00	0.00	2'928'000.00	1'506'800.00	51.46%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	41'294'550.00	47'726'370.00	-68'500.00	47'657'870.00	-6'363'320.00	-13.33%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	41'717'885.00	80'415'900.00	-37'241'850.00	43'174'050.00	-1'456'165.00	-1.81%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	3'670'500.00	514'000.00	0.00	514'000.00	3'156'500.00	614.11%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'160'600.00	3'111'080.00	0.00	3'111'080.00	49'520.00	1.59%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	9'618'171.00	26'000'458.00	-19'748'128.00	6'252'330.00	3'365'841.00	12.95%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'405'500.00	2'479'080.00	-1'144'410.00	1'334'670.00	70'830.00	2.86%
49 ACCREDITI INTERNI	1'861'520.00	1'350'200.00	0.00	1'350'200.00	511'320.00	37.87%
TOTALE RICAVI CORRENTI	201'963'526.00	231'625'088.00	-58'202'888.00	173'422'200.00	28'541'326.00	12.32%
Fabbisogno	251'586'467.19	255'899'794.00		255'899'794.00	-4'313'326.81	-1.69%
Gettito imposta comunale di preventivo	254'000'000.00	255'341'190.00		255'341'190.00	-1'341'190.00	-0.53%
Risultato d'esercizio	2'413'532.81	-558'604.00		-558'604.00	2'972'136.81	-532.07%

Il raffronto del dettaglio per i singoli gruppi di costo e ricavi mette in evidenza in particolare gli scostamenti relativi a:

Spese per beni e servizi + fr. 9.0 mio in gran parte riconducibile al risparmio complessivo di fr. 4.0 mio previsto a PF per gli anni 2019 e 2020 come generica voce di risparmio sul gruppo "spese per beni e servizi" che però si è concretizzato in un insieme di modifiche di costi e ricavi di gestione corrente suddivisi in più gruppi di conto con l'obiettivo di ridurre nel complesso il fabbisogno. Fr. 1.0 mio di incremento del credito per la manutenzione delle strade inserito a preventivo 2019 e non previsto a PF e il già descritto onere per le affissioni gratuite derivanti dal contratto SGA precedentemente non pianificate e di fatto influenti sul risultato di gestione in quanto neutralizzato da una pressoché corrispondente voce di ricavo.

Più elevato l'ammontare degli ammortamenti riconducibile all'incremento delle perdite e abbandoni di crediti d'imposta e all'adeguamento degli ammortamenti a copertura dell'autofinanziamento necessario degli stessi con la crescita annuale di tre punti % del grado di autofinanziamento.

Elevato l'incremento di fr. 10.4 mio per i contributi propri di cui fr. 7 mio sono riconducibili a tre sole voci: contributo per i fondi centrali AVS, AI, PC e CM, contributo di livellamento e contributi per le case anziani.

Gli interessi passivi, scostamento di ./ fr. 1.5 mio hanno beneficiato delle migliori condizioni di mercato, della politica di gestione della liquidità a breve termine applicata per far fronte alle necessità di finanziamento che attraverso l'assunzione di prestiti con tassi negativi hanno portato un ricavo per interesse rispetto al pianificato costo. Anche la riduzione dell'indebitamento prodotto negli ultimi tre anni ha contribuito attivamente alla riduzione degli interessi passivi.

Buona l'aderenza per gli altri gruppi di costo, in particolare per le spese del personale.

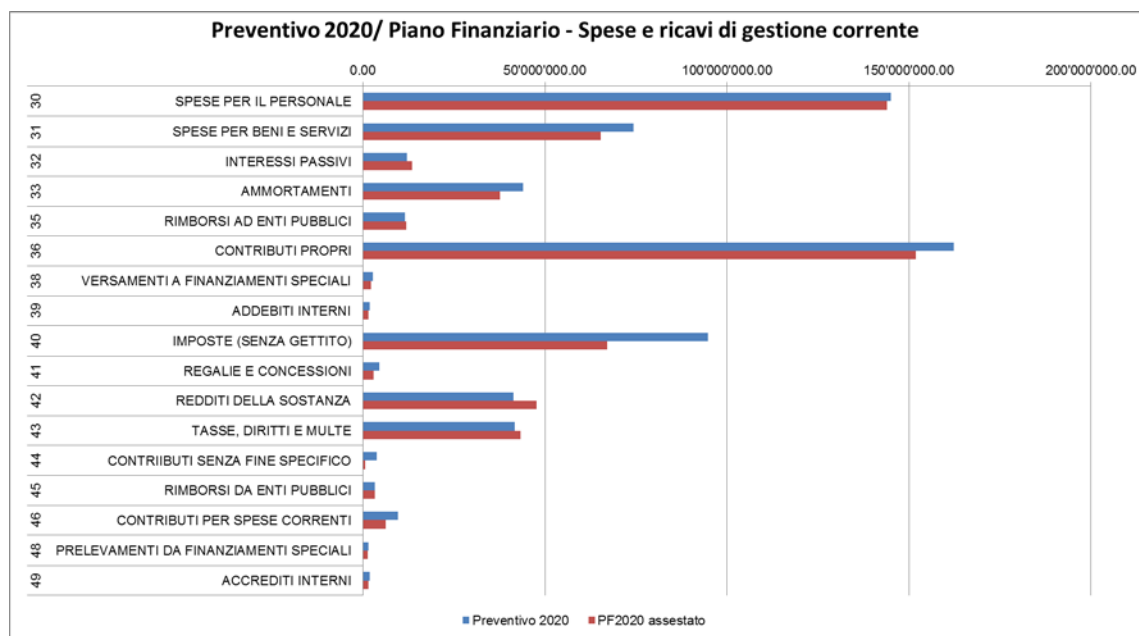
Tra i ricavi vanno segnalate soprattutto le sopravvenienze + fr. 23.5 mio e le maggiori imposte suppletorie + fr. 4.5 mio che sommate giustificano lo scostamento rilevato (+ fr. 27.7 mio).

Percentualmente importante lo scostamento alla voce regalie e concessioni (+ 51.4% e + fr. 1.5 mio) in parte preponderante riconducibile al maggior contributo AIL per lo sfruttamento dei diritti derivanti della Verzasca SA.

Lo scostamento al gruppo "redditi della sostanza" di ./ fr. 6.4 mio è riconducibile per fr. 5.8 mio alla pianificazione per il 2020 della richiesta all'AIL SA di un dividendo straordinario unico di fr. 5.8 mio non ritenuto necessario in sede di allestimento del preventivo 2020 e trasferibile a favore di una gestione futura.

Tra i contributi senza fine specifico (+ fr. 3.2 mio) è stato contabilizzato il previsto nuovo contributo del cantone di fr. 3.1 mio versato alla Città a parziale compensazione della perdita di gettito delle persone fisiche derivante dall'introduzione della riforma fiscale per le persone giuridiche.

Buona l'aderenza del fabbisogno di preventivo 2020 (./ 1.7 %) e il gettito di competenza (./ 0.5 %).



6. SVILUPPO DELLA GESTIONE CORRENTE

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

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
30 SPESE PER IL PERSONALE	144'947'480.00	188'451'750.00	-43'504'270.00	-23.09%	186'628'701.74	-41'681'221.74	-22.33%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	74'318'580.00	79'697'095.00	-5'378'515.00	-6.75%	82'468'143.23	-8'149'563.23	-9.88%
32 INTERESSI PASSIVI	12'017'400.00	12'860'400.00	-843'000.00	-6.56%	12'656'311.89	-638'911.89	-5.05%
33 AMMORTAMENTI	43'894'424.19	39'018'866.91	4'875'557.28	12.50%	54'249'267.01	-10'354'842.82	-19.09%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'534'100.00	11'777'100.00	-243'000.00	-2.06%	11'874'200.08	-340'100.08	-2.86%
36 CONTRIBUTI PROPRI	162'340'789.00	154'286'643.00	8'054'146.00	5.22%	154'018'021.95	8'322'767.05	5.40%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'635'700.00	4'671'258.00	-2'035'558.00	-43.58%	3'900'649.64	-1'264'949.64	-32.43%
39 ADEBITI INTERNI	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%
TOTALE SPESE CORRENTI	453'549'993.19	492'510'742.91	-38'960'749.72	-7.91%	507'115'740.3	-53'565'747.08	-10.56%
40 IMPOSTE (SENZA GETTITO)	94'800'000.00	77'500'000.00	17'300'000.00	22.32%	110261890.1	-15461890.1	-4.24%
41 REGALIE E CONCESSIONI	4'434'800.00	3'927'500.00	507'300.00	12.92%	3225220.87	1209579.13	37.50%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	41'294'550.00	41'332'845.00	-38'295.00	-0.09%	40295292.23	999257.77	2.48%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	41'717'885.00	78'452'700.00	-36'734'815.00	-46.82%	72967452.73	-31249567.73	-42.83%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	3'670'500.00	517'000.00	3'153'500.00	609.96%	674477.01	2996022.99	444.20%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'160'600.00	3'289'215.00	-128'615.00	-3.91%	3182906.46	-22306.46	-0.70%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	9'618'171.00	27'978'108.00	-18'359'937.00	-65.62%	26404553.94	-16786382.94	-63.57%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'405'500.00	2'409'910.00	-1'004'410.00	-41.68%	2995124.6	-1589624.6	-53.07%
49 ACCREDITI INTERNI	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1320444.73	541075.27	40.98%
TOTALE RICAVI CORRENTI	201'963'526.00	237'154'908.00	-35'191'382.00	-14.84%	261'327'362.67	-59'363'836.67	-22.72%
Fabbisogno	251'586'467.19	255'355'834.91	-3'769'367.72	-1.48%	245'788'377.60	5'798'089.59	2.36%
Gettito imposta comunale di preventivo	254'000'000.00	252'200'000.00	1'800'000.00	0.71%			
Gettito imposta comunale di consuntivo					254'000'000.00	0.00	0.00%
Risultato d'esercizio	2'413'532.81	-3'155'834.91	5'569'367.72	-176.48%	8'211'622.40	-5'798'089.59	-70.61%

6.2. Modifiche organizzative e riconciliazione dei dati

6.2.1 Modifiche organizzative

Divisione 53 Socialità

L'esercizio 2020 segna l'inizio dell'attività operativa di Lugano Istituti Sociali (LIS), l'Ente autonomo di diritto pubblico costituito per la gestione delle case per anziani, degli asili nido e di Casa Primavera.

Quanto sopra comporta, evidentemente, anche l'uscita dal profilo contabile di tutto quanto finora rilevato nei centri di costo Case anziani (5302), Nidi d'infanzia (5303) e Casa Primavera (5304), localizzati nella divisione Socialità (53) così com'è stata fino al 2019. I due rimanenti servizi di questa stessa divisione, ovvero Ufficio intervento sociale (5300) e Servizio accompagnamento sociale (5301) restano per contro di competenza della Città, ma vengono trasferiti all'attuale divisione Prevenzione e Sostegno (51) che, dal 2020 eredita il nome di Socialità.

Il risultato di quanto sopra è che, nel preventivo 2020, non sarà più presente la divisione 53 Socialità così com'è stata fino al 2019, mentre la nuova Divisione Socialità (51) si vede completata dai centri di costo Ufficio intervento sociale e Agenzia AVS (5130) e Servizio accompagnamento sociale (5131)

Divisione 60 cultura

In vista del rinnovo del mandato di prestazioni al LAC, che prevede l'accorpamento di LuganoInScena e, quindi, la sua uscita dai conti della Città, la Divisione Cultura è stata riorganizzata e ha riorientato le proprie attività, ponendo maggiore attenzione alle realtà e ai beni culturali diffusi sul territorio. Infatti, la competenza di tutto quanto riguarda l'attività della Divisione così come operata finora passa di fatto agli enti recentemente costituiti: MASI, LAC e Fondazione Lugano Musei (MUSEC).

Dal profilo contabile quanto sopra ha determinato la chiusura degli attuali centri di costo Direzione, segreteria e amministrazione (6000) e Archivio storico (6010) e l'apertura dei nuovi centri di costo 6060 (Istituzioni, patrimonio e sviluppo culturale). Il centro di costo LuganoInScena (6020) resta per il momento attivo in attesa della formalizzazione del nuovo mandato di prestazioni al LAC. Il messaggio della Divisione cultura, a cui vi rimandiamo, fornisce maggiori dettagli in merito alla sopra citata riorganizzazione.

Dicastero 3 Edilizia pubblica

Le recenti modifiche dell'organico della Divisione Progetti strategici (32) hanno determinato la decisione di accorpare le attività di quest'ultima nella Divisione Edilizia Pubblica (30), considerando come in quest'ultima vi siano le competenze e le risorse necessarie presso il centro di costo Progettazione (3000).

Riconciliazione dei dati

Le modifiche strutturali sopra citate e quelle già operate negli anni precedenti, comportano la necessità di riconciliazione dei dati, ai fini del confronto con il Preventivo 2019 e con il Consuntivo 2018, operando la neutralizzazione, nei due anni citati, dei dati dei seguenti centri di costo:

Dati esclusi dal Consuntivo 2018	Dati esclusi dal Preventivo 2019
Lugano arte e cultura	
Museo delle culture	Museo delle culture
Casa per anziani	Casa per anziani
Nidi d'infanzia	Nidi d'infanzia
Casa Primavera	Casa Primavera

Il risultato delle citate operazioni produce la seguente situazione, che permette un confronto del Preventivo 2020 con gli anni precedenti:

Spese correnti per gruppo

Gruppo	Unità organizzativa	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
SPESE CORRENTI	CITTA DI LUGANO	453'549'993.19	434'171'814.91	19'378'178.28	4.46%	447'106'761.23	6'443'231.96	1.44%
	Case per Anziani		51'821'108.00			52'231'670.15		
	Nidi d'infanzia		3'026'780.00			2'822'552.62		
	Casa Primavera		3'491'040.00			3'411'392.11		
	Museo delle Culture					1'509'704.81		
SPESE PER IL PERSONALE	Lugano Arte e Cultura					5'033'659.35		
	CITTA DI LUGANO	144'947'480.00	140'433'900.00	4'513'580.00	3.21%	135'006'621.13	9'940'858.87	7.36%
	Case per Anziani		42'269'880.00			41'784'778.25		
	Nidi d'infanzia		2'711'300.00			2'591'642.85		
	Casa Primavera		3'036'670.00			2'888'320.45		
SPESE PER BENI E SERVIZI	Museo delle Culture					761'694.91		
	Lugano Arte e Cultura					3'595'644.15		
	CITTA DI LUGANO	74'318'580.00	71'335'675.00	2'982'905.00	4.18%	71'726'650.44	2'591'929.56	3.61%
	Case per Anziani		7'626'570.00			9'257'283.87		
	Nidi d'infanzia		315'480.00			230'909.77		
INTERESSI PASSIVI AMMORTAMENTI	Casa Primavera		419'370.00			472'889.25		
	Museo delle Culture					748'009.90		
	Lugano Arte e Cultura					32'400.00		
	CITTA DI LUGANO	12'017'400.00	12'860'400.00	-843'000.00	-6.56%	12'656'311.89	-638'911.89	-5.05%
	CITTA DI LUGANO	43'894'424.19	39'018'866.91	4'875'557.28	12.50%	54'249'267.01	-10'354'842.82	-19.09%
RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	CITTA DI LUGANO	11'534'100.00	11'774'100.00	-240'000.00	-2.04%	11'874'060.08	-339'960.08	-2.86%
	Case per Anziani		3'000.00			140.00		
CONTRIBUTI PROPRI	CITTA DI LUGANO	162'340'789.00	154'281'643.00	8'059'146.00	5.22%	157'612'406.75	4'728'382.25	3.00%
	LAC - contr. 2018 ¹					5'000'000.00		
	Casa Primavera		5'000.00					
	Museo delle Culture							
	Lugano Arte e Cultura					1'405'615.20		
MENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	CITTA DI LUGANO	2'635'700.00	2'719'600.00	-83'900.00	-3.09%	2'660'999.20	-25'299.20	-0.95%
	Case per Anziani		1'921'658.00			1'189'468.03		
	Casa Primavera		30'000.00			50'182.41		
ADDEBITI INTERNI	CITTA DI LUGANO	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%

1 Considerato che il contributo all'Ente LAC è attuale, l'importo preventivato nel 2019 e nel 2020 (fr. 5.0 mio), viene reintegrato nel C2018, anno nel quale i costi effettivi sono stati depennati.

Ricavi correnti per gruppo

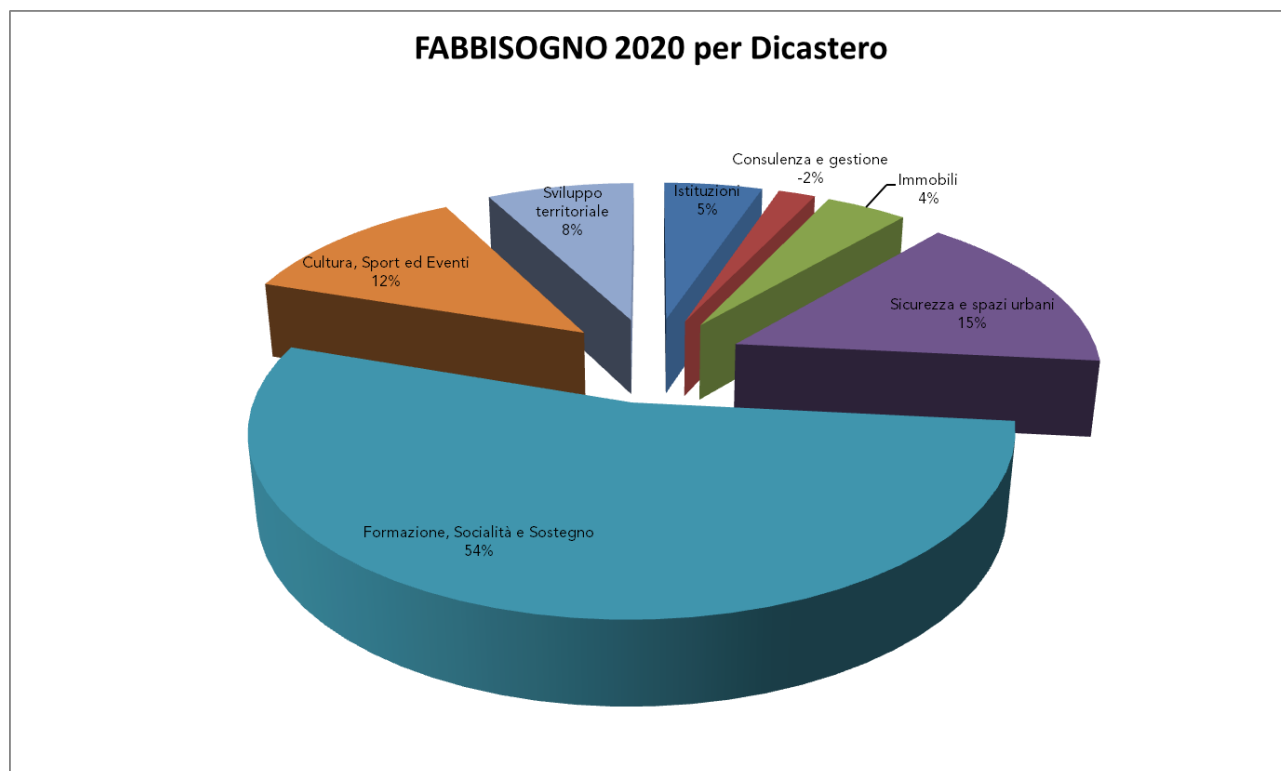
Gruppo	Unità organizzativa	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
RICAVI CORRENTI	CITTA DI LUGANO	201'963'526.00	178'952'020.00	23'011'506.00	12.86%	457'820'577.90	-255'857'051.90	-55.89%
	Case per Anziani		51'984'108.00			51'250'561.01		
	Nidi d'infanzia		2'727'740.00			2'519'355.89		
	Casa Primavera		3'491'040.00			3'462'511.40		
	Museo delle Culture					240'697.12		
IMPOSTE REGALIE E CONCESSIONI	Lugano Arte e Cultura					33'659.35		
	CITTA DI LUGANO	94'800'000.00	77'500'000.00	17'300'000.00	22.32%	364'261'890.10	-269'461'890.10	-73.97%
	CITTA DI LUGANO	4'434'800.00	3'927'500.00	507'300.00	12.92%	3'225'220.87	1'209'579.13	37.50%
	CITTA DI LUGANO	41'294'550.00	41'264'345.00	30'205.00	0.07%	40'233'626.93		
	Case per Anziani		60'500.00			54'213.30		
REDDITI DELLA SOSTANZA	Nidi d'infanzia		4'500.00			3'726.00		
	Casa Primavera		3'500.00			3'726.00		
	Lugano Arte e Cultura					0.00		
	CITTA DI LUGANO	41'717'885.00	41'210'850.00	507'035.00	1.23%	33'882'715.31	7'835'169.69	23.12%
	Case per Anziani		36'149'150.00			37'791'462.16		
TASSE, DIRITTI E MULTE	Nidi d'infanzia		806'700.00			743'609.68		
	Casa Primavera		286'000.00			285'309.11		
	Museo delle Culture					230'697.12		
	Lugano Arte e Cultura					33'659.35		
	CITTA DI LUGANO	3'670'500.00	517'000.00	3'153'500.00	609.96%	674'477.01	2'996'022.99	444.20%
RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	CITTA DI LUGANO	3'160'600.00	3'289'215.00	-128'615.00	-3.91%	3'182'906.46	-22'306.46	-0.70%
	CITTA DI LUGANO	9'618'171.00	8'229'980.00	1'388'191.00	16.87%	9'072'697.69	545'473.31	6.01%
CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	Case per Anziani		15'089'928.00			12'655'203.04		
	Nidi d'infanzia		1'730'800.00			1'772'020.21		
	Casa Primavera		2'927'400.00			2'894'633.00		
	Museo delle Culture					10'000.00		
PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	CITTA DI LUGANO	1'405'500.00	1'265'500.00	140'000.00	11.06%	1'966'598.80	-561'098.80	-28.53%
	Case per Anziani		684'530.00			749'682.51		
	Nidi d'infanzia		185'740.00					
	Casa Primavera		274'140.00			278'843.29		
ACCREDITI INTERNI	CITTA DI LUGANO	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%

6.3. Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero

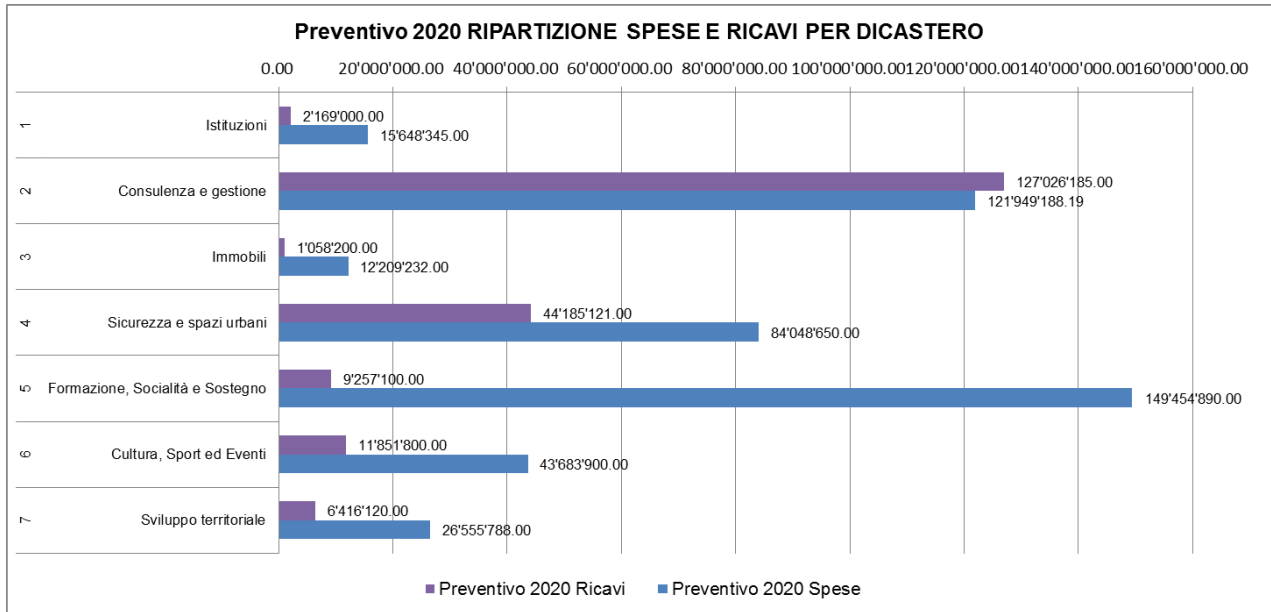
La tabella seguente evidenzia il fabbisogno del Preventivo 2020, del Preventivo 2019 e del Consuntivo 2018 per ogni Dicastero.

FABBISOGNO 2018	P2020/ C2018	FABBISOGNO 2019	P2020/ P2019		PREVENTIVO Uscite 2020	PREVENTIVO Entrate 2020	FABBISOGNO 2020
11 338 913.79	2 140 431.21	12 880 980.00	598 365.00	Istituzioni	15 648 345.00	2 169 000.00	13 479 345.00
-5 626 924.84	549 928.03	9 459 269.91	-14 536 266.72	Consulenza e gestione	121 949 188.19	127 026 185.00	-5 076 996.81
10 294 730.03	856 301.97	11 088 563.00	62 469.00	Immobili	12 209 232.00	1 058 200.00	11 151 032.00
45 860 938.87	-5 997 409.87	38 568 354.00	1 295 175.00	Sicurezza e spazi urbani	84 048 650.00	44 185 121.00	39 863 529.00
134 927 837.00	5 269 953.00	131 406 331.00	8 791 459.00	Formazione, Socialità e Sostegno	149 454 890.00	9 257 100.00	140 197 790.00
30 677 998.05	1 154 101.95	31 265 550.00	566 550.00	Cultura, Sport ed Eventi	43 683 900.00	11 851 800.00	31 832 100.00
18 314 884.70	1 824 783.30	20 686 787.00	- 547 119.00	Sviluppo territoriale	26 555 788.00	6 416 120.00	20 139 668.00
245 788 377.60	5 798 089.59	255 355 834.91	-3 769 367.72		453 549 993.19	201 963 526.00	251 586 467.19

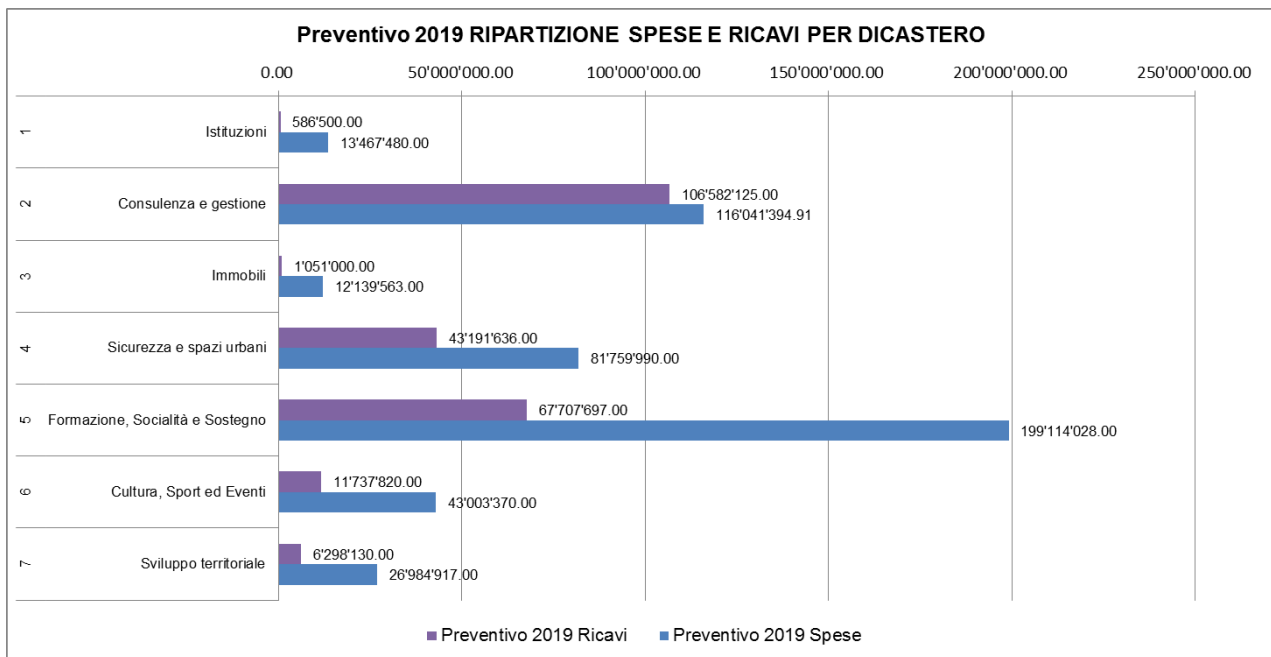
La ripartizione % del Fabbisogno 2020 per Dicastero si presenta, graficamente, come segue:



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



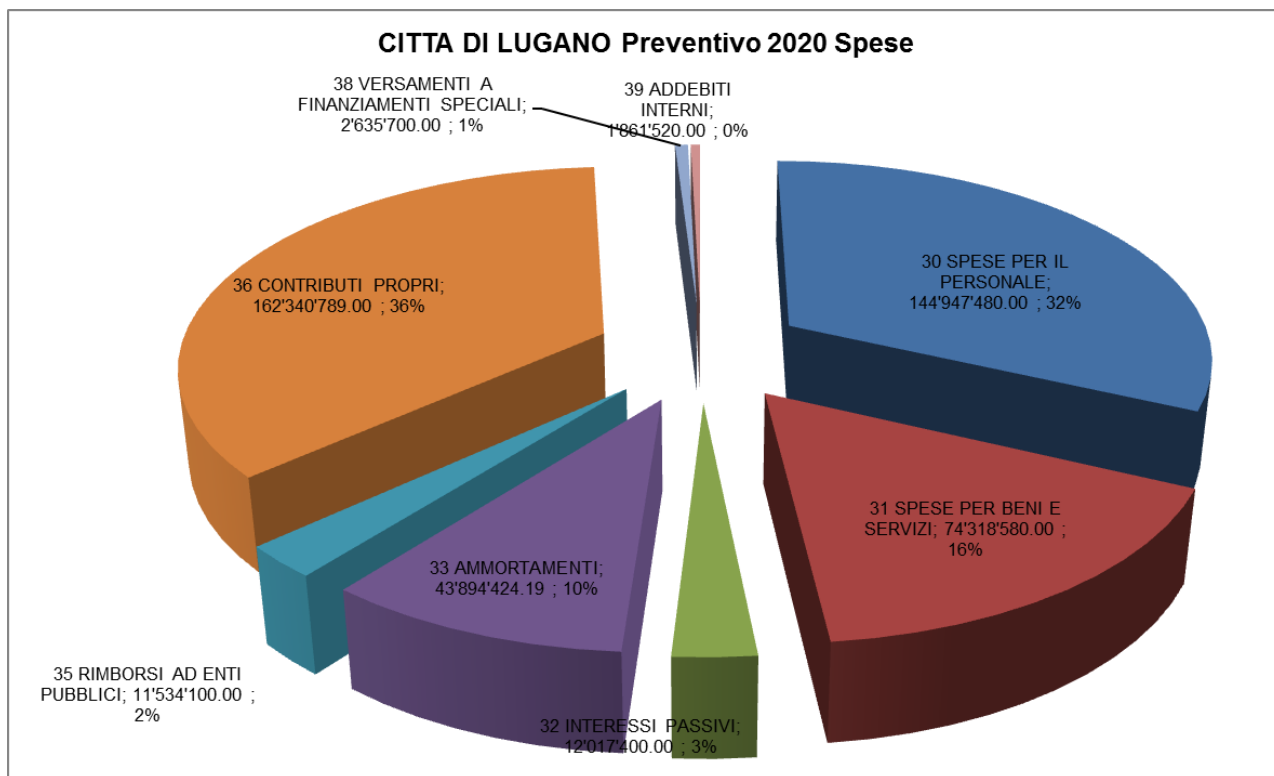
Lo stesso grafico presentato con i dati del preventivo 2019.



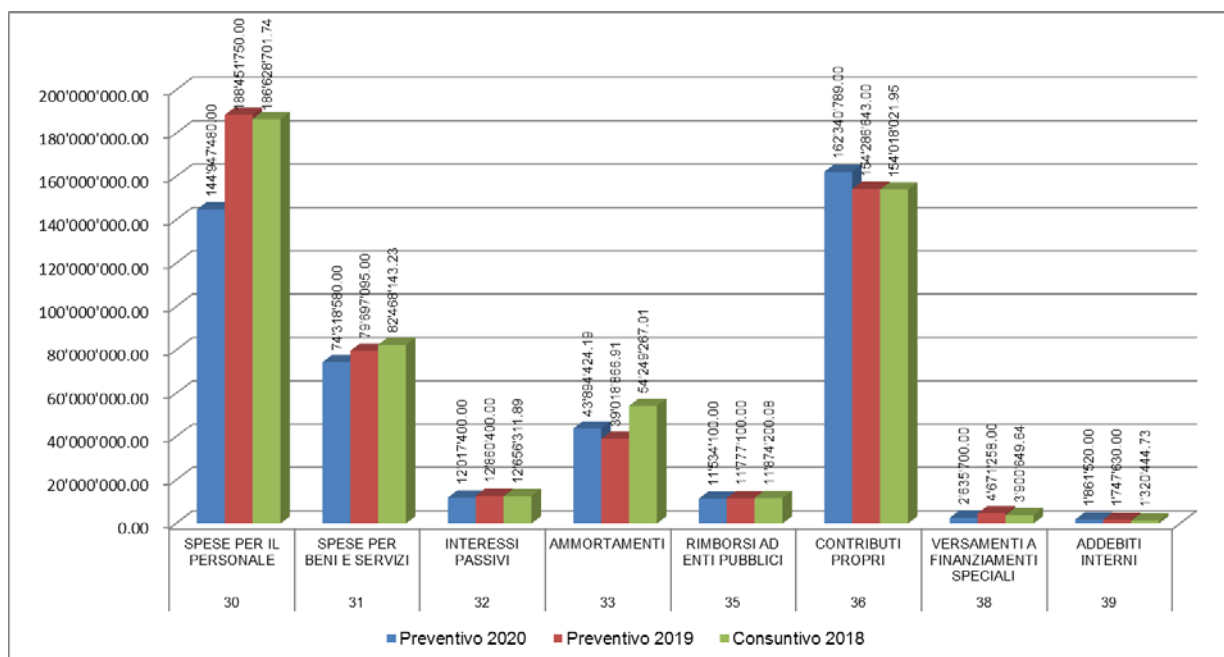
6.4. Analisi delle spese correnti

6.4.1 Struttura dei costi

La struttura dei costi del preventivo 2020 è rappresentata, graficamente, dalla sottostante illustrazione:



La situazione grafica, per gruppo di spese, confrontata con il preventivo 2019 ed il consuntivo 2020 è, invece, rappresentata dal grafico seguente:



Entrambi i grafici sono presentati per il totale dell'Amministrazione, senza assestamenti relativi ai centri di costo non più operativi nel 2020.

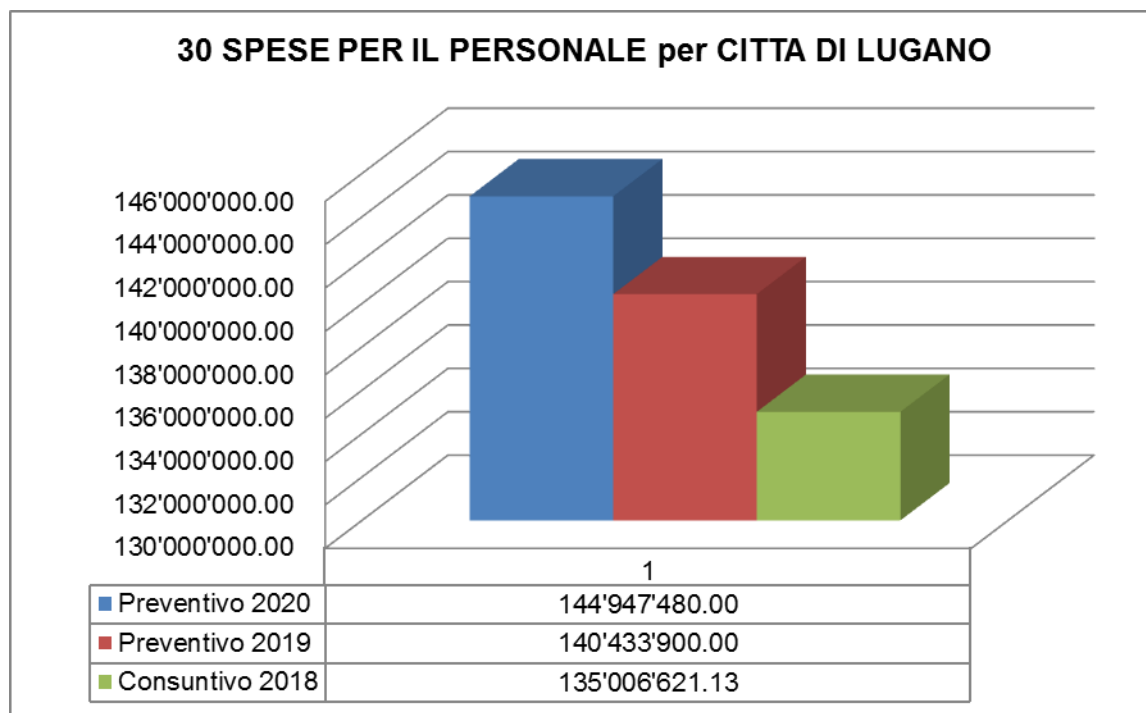
6.4.2 30 Spese per il personale

Il dettaglio completo e per natura delle spese per il personale è presentato qui di seguito:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
30 SPESE PER IL PERSONALE	144'947'480.00	188'451'750.00	-43'504'270.00	-23.09%	186'628'701.74	-41'681'221.74	-22.33%
300 Onorari ed Indennità a autorità commissioni e magistrati	1'265'570.00	1'261'760.00	3'810.00	0.30%	1'223'979.16	41'590.84	3.40%
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'eserci	95'022'730.00	132'378'560.00	-37'355'830.00	-28.22%	131'290'076.20	-36'267'346.20	-27.62%
302 Stipendi ed indennità a docenti	22'597'740.00	22'512'360.00	85'380.00	0.38%	22'713'038.90	-115'298.90	-0.51%
303 Contributi AVS, AI, IPG e AD	10'612'180.00	13'687'300.00	-3'075'120.00	-22.47%	13'432'319.70	-2'820'139.70	-21.00%
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	12'707'570.00	15'470'820.00	-2'763'250.00	-17.86%	15'197'157.05	-2'489'587.05	-16.38%
305 Premi assicurazioni e infortuni	866'720.00	1'088'780.00	-222'060.00	-20.40%	1'056'625.75	-189'905.75	-17.97%
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	473'100.00	519'450.00	-46'350.00	-8.92%	405'486.06	67'613.94	16.67%
307 Prestazioni per beneficiari di rendita	304'570.00	337'970.00	-33'400.00	-9.88%	328'867.50	-24'297.50	-7.39%
308 Compensi a terzi per personale avventizio	220'000.00	105'000.00	115'000.00	109.52%	86'018.95	133'981.05	155.76%
309 Altre spese per il personale	877'300.00	1'089'750.00	-212'450.00	-19.50%	895'132.47	-17'832.47	-1.99%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i dati dei centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta come illustrato nella seguente tabella:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
30 SPESE PER IL PERSONALE	144'947'480.00	140'433'900.00	4'513'580.00	3.21%	135'006'621.13	9'940'858.87	7.36%
300 Onorari ed Indennità a autorità commissioni e magistrati	1'265'570.00	1'261'760.00	3'810.00	0.30%	1'223'104.35	42'465.65	3.47%
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'eserci	95'022'730.00	91'722'560.00	3'300'170.00	3.60%	87'497'344.35	7'525'385.65	8.60%
302 Stipendi ed indennità a docenti	22'597'740.00	22'512'360.00	85'380.00	0.38%	22'713'038.90	-115'298.90	-0.51%
303 Contributi AVS, AI, IPG e AD	10'612'180.00	10'119'530.00	492'650.00	4.87%	9'630'438.30	981'741.70	10.19%
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	12'707'570.00	12'205'450.00	502'120.00	4.11%	11'653'106.80	1'054'463.20	9.05%
305 Premi assicurazioni e infortuni	866'720.00	931'770.00	-65'050.00	-6.98%	888'384.50	-21'664.50	-2.44%
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	473'100.00	463'200.00	9'900.00	2.14%	352'477.71	120'622.29	34.22%
307 Prestazioni per beneficiari di rendita	304'570.00	337'970.00	-33'400.00	-9.88%	328'867.50	-24'297.50	-7.39%
308 Compensi a terzi per personale avventizio	220'000.00	91'000.00	129'000.00	141.76%	86'018.95	133'981.05	155.76%
309 Altre spese per il personale	877'300.00	788'300.00	89'000.00	11.29%	633'839.77	243'460.23	38.41%

Il Preventivo 2020 considera un adeguamento al costo della vita pari al 0.5%, l'implementazione completa della nuova scala stipendi, così come gli usuali scatti annuali.

Il maggior costo netto previsto nel 2020, per rapporto al preventivo 2019, sia rispetto al consuntivo 2018, è da ricondurre in modo decisivo agli stipendi al personale amministrativo e d'esercizio (natura 301), con i relativi oneri sociali ed assicurativi che ne derivano.

Per ogni altra informazione in merito alle spese per il personale si rimanda allo specifico commento.

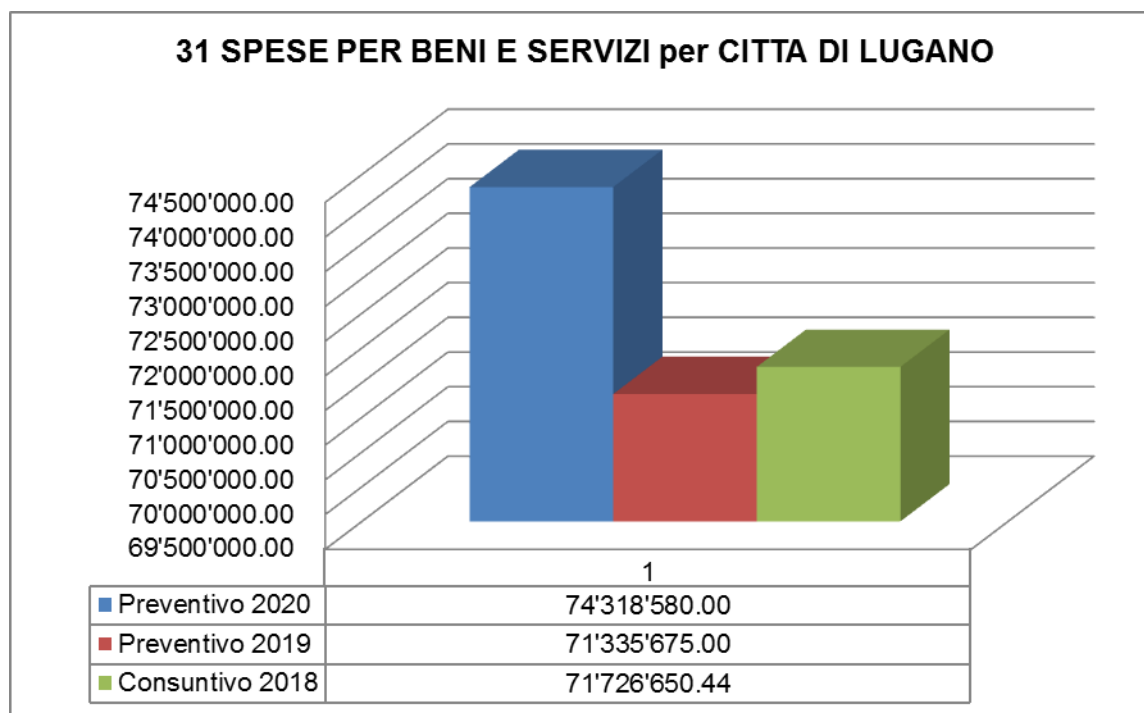
6.4.3 31 Spese per beni e servizi

Il dettaglio per natura delle spese per beni e servizi è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	74'318'580.00	79'697'095.00	-5'378'515.00	-6.75%	82'468'143.23	-8'149'563.23	-9.88%
310 Materiale d'ufficio, scolastico e	1'485'400.00	1'613'850.00	-128'450.00	-7.96%	1'474'391.05	11'008.95	0.75%
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	1'196'485.00	1'365'065.00	-168'580.00	-12.35%	1'303'739.31	-107'254.31	-8.23%
312 Acqua, energia e combustibili	10'335'210.00	11'972'390.00	-1'637'180.00	-13.67%	11'328'833.19	-993'623.19	-8.77%
313 Materiale di consumo	6'240'270.00	10'356'030.00	-4'115'760.00	-39.74%	10'401'463.36	-4'161'193.36	-40.01%
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi)	13'056'100.00	13'752'290.00	-696'190.00	-5.06%	14'826'515.00	-1'770'415.00	-11.94%
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (pres	3'869'415.00	4'594'350.00	-724'935.00	-15.78%	4'242'974.33	-373'559.33	-8.80%
316 Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	6'556'640.00	6'719'190.00	-162'550.00	-2.42%	6'173'180.70	383'459.30	6.21%
317 Rimborso spese	756'300.00	763'500.00	-7'200.00	-0.94%	697'917.26	58'382.74	8.37%
318 Servizi ed onorari	27'663'760.00	25'968'330.00	1'695'430.00	6.53%	26'964'577.38	699'182.62	2.59%
319 Altre spese per beni e servizi	3'159'000.00	2'592'100.00	566'900.00	21.87%	5'054'551.65	-1'895'551.65	-37.50%

Confronto con il Preventivo 2019 e con il consuntivo 2018

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i dati dei centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta come illustrato nella seguente tabella:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	74'318'580.00	71'335'675.00	2'982'905.00	4.18%	71'726'650.44	2'591'929.56	3.61%
310	Materiale d'ufficio, scolastico e	1'485'400.00	1'560'650.00	-75'250.00	-4.82%	1'336'110.92	149'289.08	11.17%
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	1'196'485.00	1'111'965.00	84'520.00	7.60%	1'044'239.31	152'245.69	14.58%
312	Acqua, energia e combustibili	10'335'210.00	10'632'340.00	-297'130.00	-2.79%	10'164'286.64	170'923.36	1.68%
313	Materiale di consumo	6'240'270.00	6'106'380.00	133'890.00	2.19%	6'098'131.15	142'138.85	2.33%
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi)	13'056'100.00	12'972'490.00	83'610.00	0.64%	13'391'616.25	-335'516.25	-2.51%
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (pres)	3'869'415.00	4'083'190.00	-213'775.00	-5.24%	3'730'178.06	139'236.94	3.73%
316	Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	6'556'640.00	6'462'990.00	93'650.00	1.45%	5'979'216.52	577'423.48	9.66%
317	Rimborso spese	756'300.00	757'100.00	-800.00	-0.11%	624'241.39	132'058.61	21.16%
318	Servizi ed onorari	27'663'760.00	25'061'970.00	2'601'790.00	10.38%	25'744'710.11	1'919'049.89	7.45%
319	Altre spese per beni e servizi	3'159'000.00	2'586'600.00	572'400.00	22.13%	3'613'920.09	-454'920.09	-12.59%

Emerge in modo evidente il maggior costo alla voce 318 Servizi ed onorari, sia rispetto al preventivo 2019, sia rispetto al consuntivo 2018.

Per questa voce si annota, in modo particolare:

- **31853000 Prestazioni SGA per affissioni**, nel preventivo 2020, a seguito del consolidamento del nuovo contratto relativo alle affissioni, è stato deciso di inserire questa voce già nei preventivi, per **un importo di fr. 1.5 mio**. Questa posizione, non essendo preventivata nel 2019 (così come in tutti gli anni precedenti) genera un maggior costo di pari importo. Nei consuntivi, per contro - il dato effettivo è invece sempre stato contabilizzato; nel 2018 questo onere si è fissato in fr. 1.16 mio, producendo pertanto un minor costo di P2020 di fr. 0.16 mio. Ricordiamo che queste prestazioni sono interamente compensate da ricavi di pari entità, sia nei preventivi (dal 2020 è quindi stata inserita la relativa posizione) sia nei consuntivi. Evidenziamo che la spesa sopra citata è relativa alle prestazioni gratuite, previste dal contratto, che SGA offre alla Città per affissioni relative agli eventi, manifestazioni ecc. della Città e che la contabilizzazione costi/ricavi è dovuta - in modo particolare - a questioni correlate con la gestione dell'Imposta sul Valore Aggiunto;
- **31825010 Consulenze unità gestione mobilità**: + fr. 0.22 mio rispetto al P2020, + fr. 0.20 mio rispetto al consuntivo 2018, relativo alle spese che sono previste nel 2020 per l'attuazione delle modifiche di prova al PVP.
- **31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi**: fr. 0.20 mio rispetto al P2020, + fr. 0.32 mio rispetto al C2018, segnaliamo una nuova posizione, nella Divisione sport, per fr. 80'000.—.
- **31890000 Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica**: + fr. 0.20 mio rispetto al P2020, adeguamento dell'importo di preventivo all'andamento effettivo. Questi costi sono, di regola, recuperati attraverso la rifatturazione ai responsabili dei danneggiamenti (quando noti) e riguardano, ultimamente ed in modo particolare, danni ai cippi posti in entrata delle zone a traffico limitato.

La voce **316 Locazioni, affitti, ecc.** evidenzia un maggior costo di fr. 0.58 mio, rispetto al consuntivo 2018 (+ fr. 0.09 mio, invece, rispetto al P2019). Il citato maggior onere è da attribuire in modo importante al conto **31631000 Leasing operativo veicoli** (+ fr. 0.47 mio rispetto al C2018 e + fr. 0.80 mio rispetto al P2019).

Rilevante minor costo, rispetto al consuntivo 2018 (./ fr. 0.95 mio), per la voce 319 Altre spese per beni e servizi, da imputare a **31910800 Spese varie: progetti speciali e nuove**

iniziative (./ fr. 0.50 mio – varie spese sostenute nel 2018 per produzioni di LuganoInScena) e a **31910000 Altre spese non imputabili** (./ fr. 0.28 mio, revisione IVA 2013-2017).

Infine:

- minori costi, per rapporto al P2019 (./ fr. 0.29 mio) si riscontrano nella voce **312 Acqua, energia e combustibili**, da ricondurre principalmente ai costi per energia elettrica, che sono stati adattati ai dati effettivi dopo l'impostazione del nuovo ciclo di letture dei contatori.
- Minori costi, per rapporto al P2019 (./ fr. 0.21 mio) nella voce **315 Manutenzione mobili, macchine veicoli ecc.** da attribuire a minori oneri per manutenzione Hardware e per la gestione delle stampanti e delle fotocopiatrici.

Dettaglio delle voci contabili della natura 318 prestazioni di terzi

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
318 Servizi ed onorari	27'663'760.00	25'061'970.00	2'601'790.00	10.38%	25'744'710.11	1'919'049.89	7.45%
31800000 Premi responsabilità civile	141'540.00	141'540.00	0.00	0.00%	141'540.00	0.00	0.00%
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	787'200.00	690'470.00	96'730.00	14.01%	677'203.46	109'996.54	16.24%
31802000 Premi opere d'arte	22'050.00		22'050.00			22'050.00	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	297'220.00	283'980.00	13'240.00	4.66%	428'144.11	-130'924.11	-30.58%
31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00%	1'425.00	75.00	5.26%
31805000 Spese gestione conti correnti e depositi	225'000.00	241'000.00	-16'000.00	-6.64%	220'884.34	4'115.66	1.86%
31806000 Commissioni su prestiti comunali	103'000.00	83'000.00	20'000.00	24.10%	83'293.00	19'707.00	23.66%
31807000 Commissioni carte di credito	106'100.00	131'100.00	-25'000.00	-19.07%	83'044.84	23'055.16	27.76%
31808000 Spese postali	934'400.00	925'950.00	8'450.00	0.91%	626'089.38	308'310.62	49.24%
31809000 Spese telefonia, telecomunicazioni, TV via cavo					0.00	0.00	#DIV/0
31809100 Spese di telefonia	589'200.00	577'200.00	12'000.00	2.08%	544'495.04	44'704.96	8.21%
31809200 Altre spese di telecomunicazione	29'900.00	29'070.00	830.00	2.86%	29'755.25	144.75	0.49%
31810000 Imposte federali, cantonali e comunali	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00%	3'238.50	261.50	8.07%
31811000 Tasse demaniali	116'100.00	107'500.00	8'600.00	8.00%	108'940.85	7'159.15	6.57%
31812000 Tassa sul traffico pesante	127'600.00	125'600.00	2'000.00	1.59%	118'227.40	9'372.60	7.93%
31813000 IVA non recuperabile	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	128'074.92	-28'074.92	-21.92%
31813001 IVA forfetaria dovuta	947'700.00	907'300.00	40'400.00	4.45%	651'765.24	295'934.76	45.41%
31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	100'500.00	88'500.00	12'000.00	13.56%	92'041.05	8'458.95	9.19%
31815000 Tasse governative progetti e costruzioni	301'500.00	301'500.00	0.00	0.00%	240'380.95	61'119.05	25.43%
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	246'850.00	270'700.00	-23'850.00	-8.81%	279'984.32	-33'134.32	-11.83%
31817000 Imposte di circolazione	164'780.00	164'640.00	140.00	0.09%	155'959.30	8'820.70	5.66%
31819000 Tasse controllo impianti di combustione							
31820000 Contributi di miglioria	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	44'158.85	5'841.15	13.23%
31821000 Contributi costr. canalizz. e imp. depurazione	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00%	26'871.55	28'128.45	104.68%
31822000 Diritti d'autore	274'200.00	231'700.00	42'500.00	18.34%	375'426.94	-101'226.94	-26.96%
31823000 Consulenze: servizi di interpreti e traduzioni					9'401.03	-9'401.03	-100.00%
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione	155'500.00	159'550.00	-4'050.00	-2.54%	98'066.95	57'433.05	58.57%
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	433'000.00	343'000.00	90'000.00	26.24%	319'438.22	113'561.78	35.55%
31825010 Consulenze: unità di gestione della mobilità	420'000.00	200'000.00	220'000.00	110.00%	220'793.43	199'206.57	90.22%
31825100 Prestazioni del geometra ufficiale	180'000.00	200'000.00	-20'000.00	-10.00%	136'418.80	43'581.20	31.95%
31826000 Consulenze: legali e giuridiche	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	10'601.20	14'398.80	135.82%
31827000 Consulenze: informatica	924'050.00	789'650.00	134'400.00	17.02%	669'647.68	254'402.32	37.99%
31828000 Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteriali	50'000.00	55'000.00	-5'000.00	-9.09%	32'468.10	17'531.90	54.00%
31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione	185'000.00	253'000.00	-68'000.00	-26.88%	225'178.65	-40'178.65	-17.84%
31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	30'500.00	30'500.00	0.00	0.00%	27'808.10	2'691.90	9.68%
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	98'100.00	98'100.00	0.00	0.00%	97'243.00	857.00	0.88%
31832000 Prestazioni: raccolta dei rifiuti	1'090'000.00	940'000.00	150'000.00	15.96%	1'013'259.36	76'740.64	7.57%

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
318	Servizi ed onorari	27'663'760.00	25'061'970.00	2'601'790.00	10.38%	25'744'710.11	1'919'049.89	7.45%
31833000	Prestazioni: controllo impianti di combustione	170'000.00	180'000.00	-10'000.00	-5.56%	138'111.30	31'888.70	23.09%
31834000	Prestazioni: trasporti	1'185'000.00	1'184'900.00	100.00	0.01%	1'048'039.26	136'960.74	13.07%
31835000	Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	355'000.00	370'000.00	-15'000.00	-4.05%	354'106.06	893.94	0.25%
31836000	Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	1'690'500.00	1'486'300.00	204'200.00	13.74%	1'366'426.87	324'073.13	23.72%
31837000	Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	103'500.00	105'500.00	-2'000.00	-1.90%	317'378.15	-213'878.15	-67.39%
31838000	Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	1'262'510.00	1'161'310.00	101'200.00	8.71%	1'008'171.08	254'338.92	25.23%
31840000	Prestazioni: allestimento seggi elettorali		10'000.00	-10'000.00	-100.00%			
31841000	Prestazioni: ambito educativo e di formazione	94'000.00	121'000.00	-27'000.00	-22.31%	116'040.00	-22'040.00	-18.99%
31842000	Prestazioni: preparazione e fornitura pasti	310'000.00	300'000.00	10'000.00	3.33%	400'096.85	-90'096.85	-22.52%
31843000	Prestazioni: amministrative e commerciali	187'600.00	124'600.00	63'000.00	50.56%	325'830.21	-138'230.21	-42.42%
31844000	Prestazioni di terzi diverse	2'064'900.00	2'379'900.00	-315'000.00	-13.24%	1'638'172.67	426'727.33	26.05%
31845000	Prestazioni: SOTELL	332'000.00	332'000.00	0.00	0.00%	366'942.65	-34'942.65	-9.52%
31846000	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	551'000.00	471'200.00	79'800.00	16.94%	541'467.71	9'532.29	1.76%
31847000	Onorari per prestazioni artistiche	1'600'000.00	1'600'000.00	0.00	0.00%	1'823'913.02	-223'913.02	-12.28%
31848000	Onorari per gestione immobili	479'600.00	486'800.00	-7'200.00	-1.48%	492'504.85	-12'904.85	-2.62%
31849000	Progettazioni preliminari	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%	105'519.70	34'480.30	32.68%
31851000	Prestazioni: manifestazioni per ospiti	60'000.00	86'000.00	-26'000.00	-30.23%	71'442.75	-11'442.75	-16.02%
31852000	Prestazioni: smaltimento rifiuti	4'136'000.00	4'162'500.00	-26'500.00	-0.64%	4'673'491.82	-537'491.82	-11.50%
31852001	Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00%	150'070.99	44'929.01	29.94%
31853000	Prestazioni: SGA per affissioni	1'500'000.00		1'500'000.00		1'159'449.00	340'551.00	29.37%
31854000	Iniziativa integrazione e informazione sociale	195'000.00	102'000.00	93'000.00	91.18%	78'673.53	116'326.47	147.86%
31855000	Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	120'000.00	151'000.00	-31'000.00	-20.53%	86'124.80	33'875.20	39.33%
31855001	Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00%	3'958.15	1'541.85	38.95%
31856000	Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	222'600.00	220'000.00	2'600.00	1.18%	189'918.31	32'681.69	17.21%
31856001	Consorzio manut. arginature Basso Veduggio - Agno	52'000.00	45'000.00	7'000.00	15.56%	54'174.89	-2'174.89	-4.01%
31858000	Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00%	152'821.30	27'178.70	17.78%
31859000	Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	595'000.00	507'000.00	88'000.00	17.36%	504'474.05	90'525.95	17.94%
31859001	Consorzio Sistemazione Veduggio Camignolo -.Foce	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%		100'000.00	
31859002	Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00%	1'351.00	2'149.00	159.07%
31890000	Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica	300'000.00	100'000.00	200'000.00	200.00%	488'718.45	-188'718.45	-38.61%

6.4.4 32 Interessi passivi

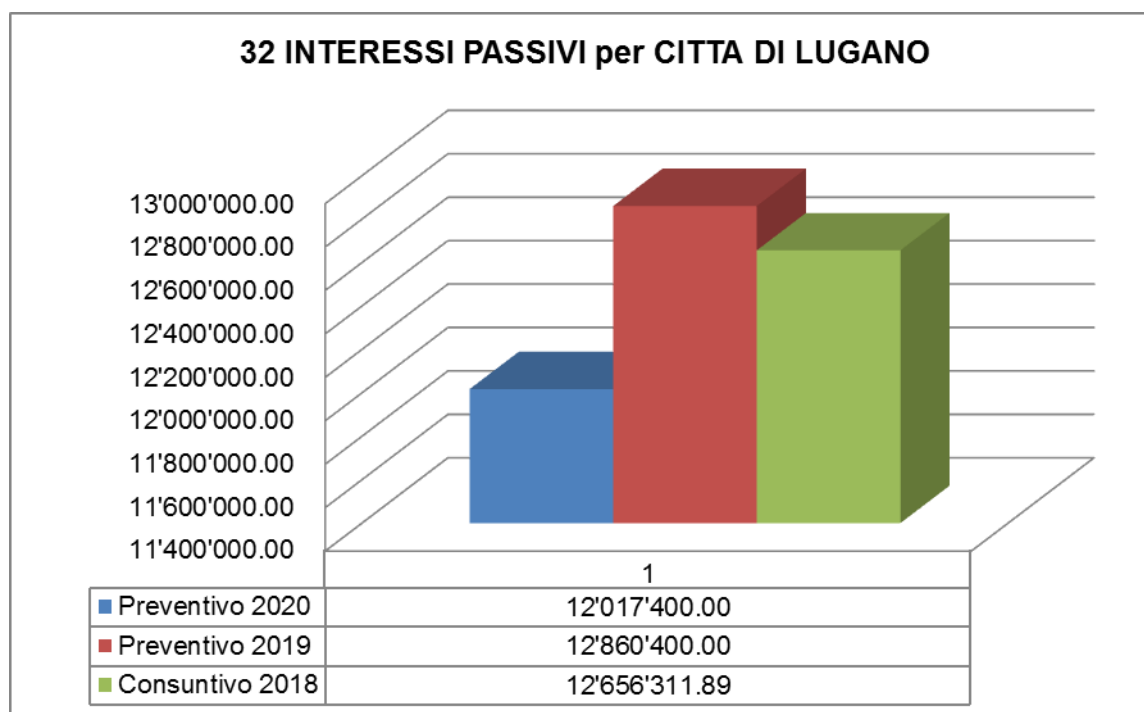
Il dettaglio per natura degli interessi passivi è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
32 INTERESSI PASSIVI	12'017'400.00	12'860'400.00	-843'000.00	-6.56%	12'656'311.89	-638'911.89	-5.05%
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	-102'160.00	47'600.00	-149'760.00	-314.62%	-100'350.33	-1'809.67	1.80%
322 Interessi passivi per debiti a media scadenza	11'180'060.00	11'789'300.00	-609'240.00	-5.17%	11'921'125.22	-741'065.22	-6.22%
323 Interessi passivi per conti speciali	539'500.00	573'500.00	-34'000.00	-5.93%	558'921.60	-19'421.60	-3.47%
329 Altri interessi passivi	400'000.00	450'000.00	-50'000.00	-11.11%	276'615.40	123'384.60	44.61%

Confronto con il Preventivo 2019 e con il consuntivo 2018

Questa voce non rileva dati nei centri di costo non più operativi nel 2020.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



Si evidenziano minori costi per interessi a media (e lunga) scadenza, pari a ./ fr. 0.61 mio per rapporto al P2019 e a ./ fr. 0.74 mio rispetto al C2018.

Quanto sopra è da riportare all'andamento della liquidità che ci ha permesso di procedere con alcuni rimborsi di prestiti in scadenza ed al previsto rinnovo dei prestiti in scadenza nel 2020 a condizioni migliori di quelle attuali.

Il commento della Divisione Finanze fornisce, a tale riguardo, maggiori informazioni in merito a quanto appena citato.

6.4.5 33 Ammortamenti

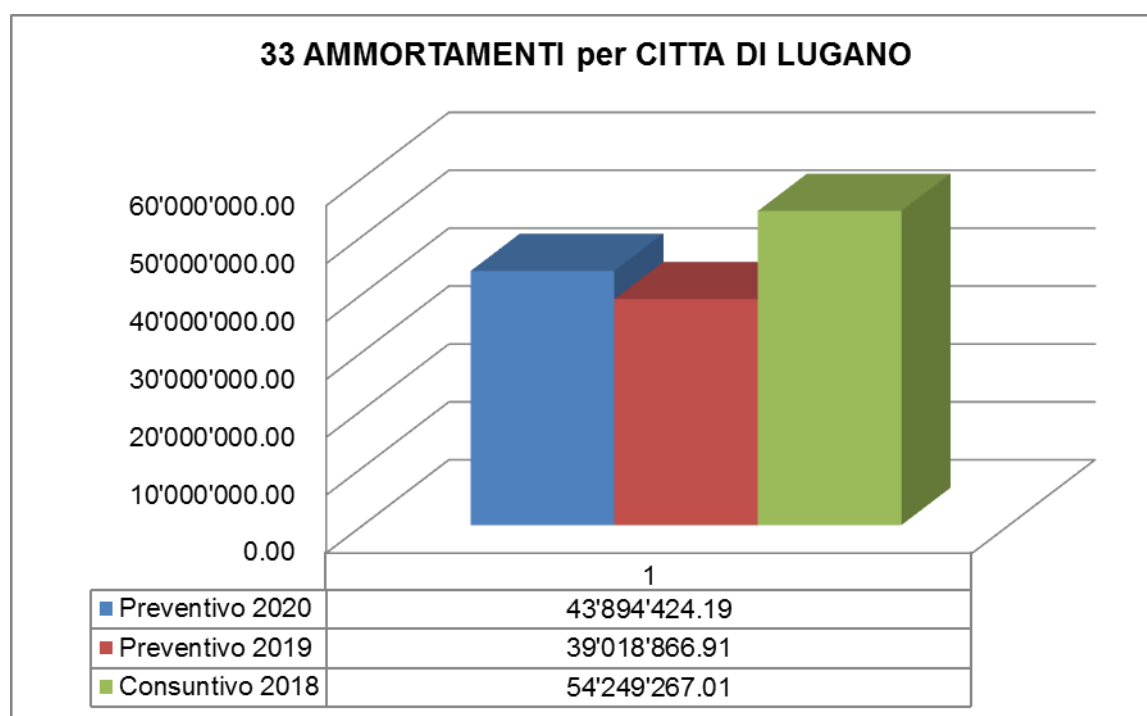
Il dettaglio per natura degli ammortamenti è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
33 AMMORTAMENTI	43'894'424.19	39'018'866.91	4'875'557.28	12.50%	54'249'267.01	-10'354'842.82	-19.09%
330 Su beni patrimoniali	7'504'597.39	5'365'056.31	2'139'541.08	39.88%	21'961'034.87	-14'456'437.48	-65.83%
331 Su beni amministrativi: ordinari	36'389'826.80	33'653'810.60	2'736'016.20	8.13%	32'288'232.14	4'101'594.66	12.70%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Questa voce non rileva dati nei centri di costo non più operativi nel 2020.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



Qui di seguito il dettaglio delle posizioni:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018
33 AMMORTAMENTI	43'894'424.19	39'018'866.91	4'875'557.28	54'249'267.01	-10'354'842.82
330 Su beni patrimoniali	7'504'597.39	5'365'056.31	2'139'541.08	21'961'034.87	-14'456'437.48
33000000 Ammortamenti su beni patrimoniali	1'252'597.39	1'263'056.31	-10'458.92	1'272'757.63	-20'160.24
33010000 Abbandoni crediti inesigibili	5'250'000.00	3'700'000.00	1'550'000.00	6'896'511.89	-1'646'511.89
33020000 Perdite sul cambio	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00
33090000 Computo globale imposta	1'000'000.00	400'000.00	600'000.00	13'791'765.35	-12'791'765.35
331 Su beni amministrativi: ordinari	36'389'826.80	33'653'810.60	2'736'016.20	32'288'232.14	4'101'594.66
33100000 Ammortamenti ordinari canalizzazioni	938'619.50	853'208.47	85'411.03	682'988.47	255'631.03
33100100 Ammortamenti ordinari impianti di depurazione	101'600.00	101'600.00	0.00	101'600.00	0.00
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi	35'349'607.30	32'699'002.13	2'650'605.17	30'716'144.67	4'633'462.63
33100800 Perdite da svalutazione in partecipazioni amministrative		0.00	0.00	787'499.00	-787'499.00

Emerge l'importante minor onere previsto per **33090000 Computo globale d'imposta** rispetto al C2018, da ricondurre alla rilevante tassazione soggetta a questo rimborso segnalata nel Messaggio accompagnante il consuntivo 2018. Il preventivo 2020 di questa

posizione, in considerazione dei dati manifestatisi negli ultimi due anni è stata adeguata (+ fr. 0.60 mio).

Segnaliamo l'adeguamento all'andamento degli ultimi anni della posizione **33010000**
Abbandoni crediti inesigibili.

Ricordiamo che la **perdita da svalutazione in partecipazioni amministrative** del 2018 riguarda le azioni di Lugano Airport SA.

Per quanto riguarda l'ammortamento contabile sui beni patrimoniali e amministrativi, rimandiamo alle tabelle di dettaglio ed al commento della Divisione finanze.

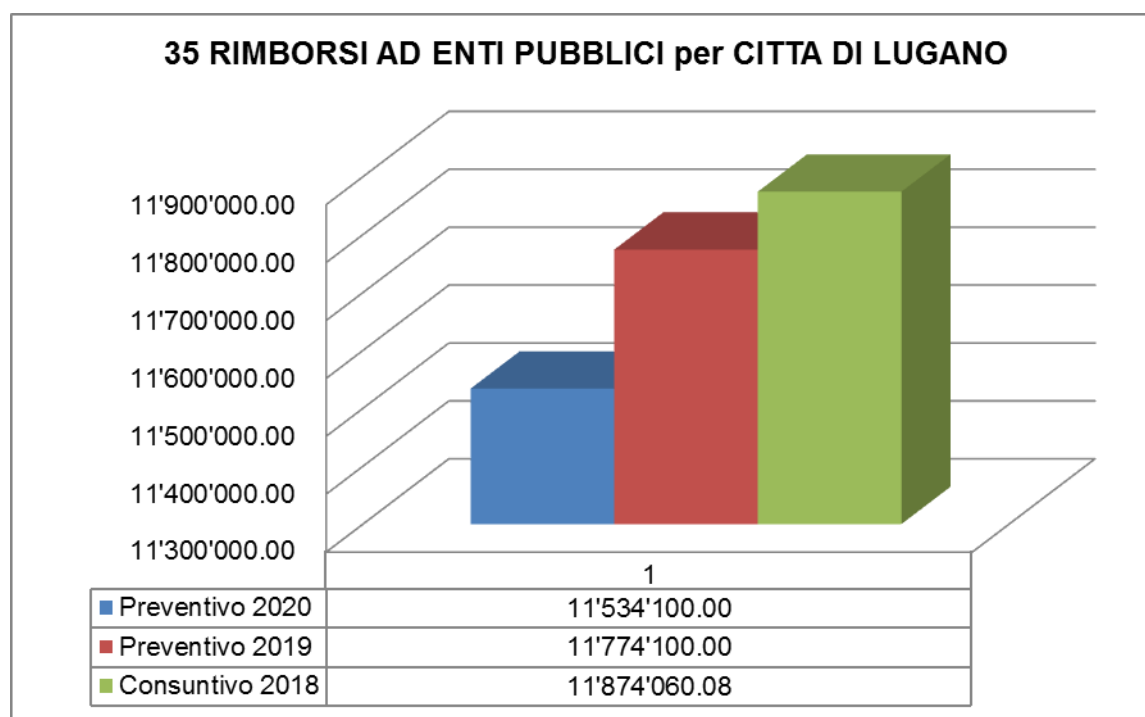
6.4.6 35 Rimborsi ad enti pubblici

Il dettaglio per natura dei rimborsi ad enti pubblici è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'534'100.00	11'777'100.00	-243'000.00	-2.06%	11'874'200.08	-340'100.08	-2.86%
351	Cantoni	1'336'000.00	1'389'000.00	-53'000.00	-3.82%	1'274'513.00	61'487.00	4.82%
352	Comuni e consorzi comunali	10'198'100.00	10'388'100.00	-190'000.00	-1.83%	10'599'687.08	-401'587.08	-3.79%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i dati dei centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta come illustrato nella seguente tabella:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'534'100.00	11'774'100.00	-240'000.00	-2.04%	11'874'060.08	-339'960.08	-2.86%
351	Cantoni	1'336'000.00	1'386'000.00	-50'000.00	-3.61%	1'274'373.00	61'627.00	4.84%
352	Comuni e consorzi comunali	10'198'100.00	10'388'100.00	-190'000.00	-1.83%	10'599'687.08	-401'587.08	-3.79%

Il minor costo, sia rispetto al P2019 sia rispetto al C2018, è localizzato nella voce **352 Comuni e consorzi comunali**, ed è riconducibile a minori contributi previsti per la depurazione delle acque, il dettaglio di questi contributi è presentato nel prossimo punto.

Dettaglio contributi a comuni e consorzi comunali (352)

Ricordiamo che i contributi ai consorzi sono localizzati in due gruppi di conti differenti: il gruppo 318 per i consorzi retti dalla legge del 1913, il gruppo 352 per tutti gli altri consorzi; per completezza qui di seguito presentiamo il dettaglio di entrambi i gruppi.

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
352	Comuni e consorzi comunali	10'198'100.00	10'388'100.00	-190'000.00	-1.83%	10'599'687.08	-401'587.08	-3.79%
35200000	Rimborsi a Comuni per servizi	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	42'013.65	2'986.35	7.11%
35200100	Rimborso spese per prestazioni corpo pompieri	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	1'149.60	850.40	73.97%
35215100	Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299'200.00	299'200.00	0.00	0.00%	246'396.72	52'803.28	21.43%
35215101	Consorzio Piazza di tiro Grancia	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	20'710.55	4'289.45	20.71%
35216000	Consorzio Protezione Civile Lugano Città	1'888'000.00	1'835'000.00	53'000.00	2.89%	1'841'651.02	46'348.98	2.52%
35250000	Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	123'500.00	123'500.00	0.00	0.00%	110'169.65	13'330.35	12.10%
35257000	Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	260'000.00	200'000.00	60'000.00	30.00%	285'676.40	-25'676.40	-8.99%
35269001	Commissione Regionale dei Trasporti	116'400.00	116'400.00	0.00	0.00%	36'510.00	79'890.00	218.82%
35270100	Contributi: gestione di cimiteri e crematori	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%	22'328.25	1'671.75	7.49%
35271001	Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	5'635'000.00	5'369'000.00	266'000.00	4.95%	6'336'978.20	-701'978.20	-11.08%
35271002	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%	881'433.98	218'566.02	24.80%
35271003	Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate	50'000.00	614'000.00	-564'000.00	-91.86%	190'452.06	-140'452.06	-73.75%
35271900	Contributo ai Consorzi per taxa microinquinanti	630'000.00	635'000.00	-5'000.00	-0.79%	584'217.00	45'783.00	7.84%

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
318	Consorzi retti da legge 1913	1'278'600.00	1'212'000.00	66'600.00	5.50%	992'822.50	285'777.50	28.78%
31855000	Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	120'000.00	151'000.00	-31'000.00	-20.53%	86'124.80	33'875.20	39.33%
31855001	Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5'500.00	5'500.00			3'958.15	1'541.85	38.95%
31856000	Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	222'600.00	220'000.00	2'600.00	1.18%	189'918.31	32'681.69	17.21%
31856001	Consorzio manut. arginature Basso Veduggio - Agno	52'000.00	45'000.00	7'000.00	15.56%	54'174.89	-2'174.89	-4.01%
31858000	Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00%	152'821.30	27'178.70	17.78%
31859000	Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	595'000.00	507'000.00	88'000.00	17.36%	504'474.05	90'525.95	17.94%
31859001	Consorzio Sistemazione Veduggio Camignolo -.Foce	100'000.00	100'000.00				100'000.00	
31859002	Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00%	1'351.00	2'149.00	159.07%

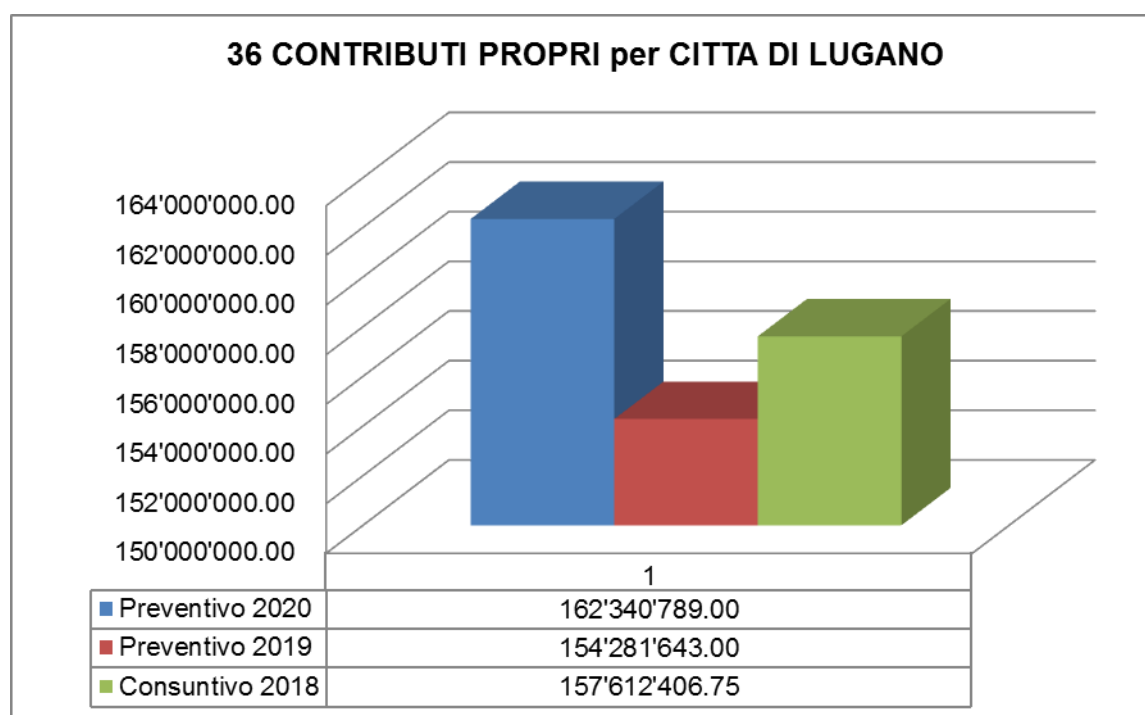
6.4.7 36 Contributi propri

Il dettaglio per natura dei contributi propri è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
36 CONTRIBUTI PROPRI	162'340'789.00	154'286'643.00	8'054'146.00	5.22%	154'018'021.95	8'322'767.05	5.40%
360 Confederazione	3'720.00	3'720.00	0.00	0.00%		3'720.00	
361 Cantoni	82'263'059.00	77'964'013.00	4'299'046.00	5.51%	85'557'040.92	-3'293'981.92	-3.85%
362 Comuni e consorzi comunali	36'325'900.00	33'906'800.00	2'419'100.00	7.13%	31'318'330.92	5'007'569.08	15.99%
363 Istituti propri	5'075'000.00	5'085'000.00	-10'000.00	-0.20%	1'459'105.28	3'615'894.72	247.82%
364 Imprese ad economia mista	9'868'450.00	11'104'150.00	-1'235'700.00	-11.13%	10'343'035.99	-474'585.99	-4.59%
365 Istituzioni private	23'388'160.00	21'056'460.00	2'331'700.00	11.07%	21'315'489.96	2'072'670.04	9.72%
366 Economie private	5'376'500.00	5'126'500.00	250'000.00	4.88%	3'985'018.88	1'391'481.12	34.92%
367 Estero	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	40'000.00	0.00	0.00%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i dati dei centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta come illustrato nella seguente tabella:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
36 CONTRIBUTI PROPRI	162'340'789.00	154'281'643.00	8'059'146.00	5.22%	157'612'406.75	4'728'382.25	3.00%
360 Confederazione	3'720.00	3'720.00	0.00	0.00%		3'720.00	
361 Cantoni	82'263'059.00	77'964'013.00	4'299'046.00	5.51%	85'557'040.92	-3'293'981.92	-3.85%
362 Comuni e consorzi comunali	36'325'900.00	33'906'800.00	2'419'100.00	7.13%	31'318'330.92	5'007'569.08	15.99%
363 Istituti propri	5'075'000.00	5'085'000.00	-10'000.00	-0.20%	5'053'490.08	21'509.92	0.43%
364 Imprese ad economia mista	9'868'450.00	11'104'150.00	-1'235'700.00	-11.13%	10'343'035.99	-474'585.99	-4.59%
365 Istituzioni private	23'388'160.00	21'056'460.00	2'331'700.00	11.07%	21'315'489.96	2'072'670.04	9.72%
366 Economie private	5'376'500.00	5'121'500.00	255'000.00	4.98%	3'985'018.88	1'391'481.12	34.92%
367 Estero	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	40'000.00	0.00	0.00%

Dettagli per natura

361 Contributi a Cantoni

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
361 Cantoni	82'263'059.00	77'964'013.00	4'299'046.00	5.51%	85'557'040.92	-3'293'981.92	-3.85%
36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone	8'536'359.00	8'523'313.00	13'046.00	0.15%	8'420'618.00	115'741.00	1.37%
36151000 Cantone: Assistenza	5'800'000.00	5'800'000.00	0.00	0.00%	5'661'657.27	138'342.73	2.44%
36152000 Cantone: Legge famiglie	1'250'000.00	1'204'000.00	46'000.00	3.82%	1'158'251.00	91'749.00	7.92%
36153000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	31'500'000.00	28'800'000.00	2'700'000.00	9.38%	35'023'740.65	-3'523'740.65	-10.06%
36160000 Cantone: Comunità Tariffale	5'400'000.00	5'110'000.00	290'000.00	5.68%	4'074'093.00	1'325'907.00	32.54%
36180000 Cantone: Enti turistici	400.00	400.00	0.00	0.00%		400.00	
36191000 Cantone: compensazione intercomunale	950'000.00	950'000.00	0.00	0.00%	630'045.00	319'955.00	50.78%
36192000 Cantone: livellamento potenzialità fiscale	28'750'000.00	27'500'000.00	1'250'000.00	4.55%	24'567'519.00	4'182'481.00	17.02%
36193000 Versamento fondo stabilizz. contr. livellamento					6'000'000.00	-6'000'000.00	-100.00%
36199000 Cantone: spese progetto Ticino 2020	76'300.00	76'300.00	0.00	0.00%	21'117.00	55'183.00	261.32%

Rispetto al P2019 emerge un maggior costo da imputare ai Contributi per AVS, AI, PC e CM (+ fr. 2.7 mio) e al contributo di livellamento (+ fr. 1.25 mio).

Per rapporto al C2018 annotiamo il minor costo per il versamento al fondo di stabilizzazione del contributo di livellamento (fr. 6.0 mio nel 2018, nessun preventivo 2020), minori costi per gli oneri ai fondi centrali AVS, AI; PC e CM (./ fr. 3.52 mio) e un incremento del contributo alla Comunità tariffale (+ fr. 1.32 mio).

362 Comuni e consorzi comunali

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
362 Comuni e consorzi comunali	36'325'900.00	33'906'800.00	2'419'100.00	7.13%	31'318'330.92	5'007'569.08	15.99%
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	0.00	0.00%		1'670'000.00	
36250000 Finanziamento delle case per anziani	30'000'000.00	27'700'000.00	2'300'000.00	8.30%	26'735'346.97	3'264'653.03	12.21%
36250100 Asili nido comunali secondo la Lfam	792'400.00	674'800.00	117'600.00	17.43%	738'251.50	54'148.50	7.33%
36280000 Enti promozione economica comunale o regionale	222'500.00	224'000.00	-1'500.00	-0.67%	223'762.00	-1'262.00	-0.56%
36283001 Contributo legale a Lugano Turismo	321'000.00	318'000.00	3'000.00	0.94%	320'970.45	29.55	0.01%
36289100 Contributi per progetti di Lugano Turismo	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%		20'000.00	

I maggiori costi sia rispetto al P2019, sia rispetto al C2018 sono da attribuire ai costi di finanziamento delle case anziani. Il contributo alla Fondazione culture e Musei è stato contabilizzato, nel 2019, nel centro di costo Museo delle Culture, oggetto di

neutralizzazione come citato in entrata, per questo motivo il relativo valore viene considerato ai fini del confronto.

363 Istituti propri

363	Istituti propri	5'075'000.00	5'085'000.00	-10'000.00	-0.20%	5'053'490.08	21'509.92	0.43%
36310000	Contributo per attività Commissione di quartiere	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	-16.67%	29'075.08	20'924.92	71.97%
36350000	Assemblee genitori istituto scolastico	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	24'415.00	585.00	2.40%
36360000	Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00%	5'000'000.00	0.00	0.00%

Come per il contributo alla Fondazione Culture e musei, anche il contributo per l'anno 2018 al LAC viene reintegrato in quanto i costi del relativo centro di costo sono stati neutralizzati.

364 Imprese ad economia mista

364	Imprese ad economia mista	9'868'450.00	11'104'150.00	-1'235'700.00	-11.13%	10'343'035.99	-474'585.99	-4.59%
36460000	Società di trasporti e ad aeroporti	408'200.00	433'400.00	-25'200.00	-5.81%	408'183.00	17.00	0.00%
36460200	Collegamento pubblico Città / Aeroporto	33'750.00	33'750.00	0.00	0.00%	33'656.24	93.76	0.28%
36462000	Contributo linee urbane d'importanza cantonale	5'333'000.00	4'700'000.00	633'000.00	13.47%	4'650'821.00	682'179.00	14.67%
36463000	Linee locali di trasporto pubblico	3'903'500.00	5'887'000.00	-1'983'500.00	-33.69%	5'200'397.25	-1'296'897.25	-24.94%
36464000	Contributo a TPL per gestione Park & Ride	190'000.00	50'000.00	140'000.00	280.00%	49'978.50	140'021.50	280.16%

Gli scostamenti, sia rispetto al P2019, sia rispetto al C2018 sono da attribuire ai contributi per trasporti pubblici e, meglio:

- Il riconoscimento dell'importanza cantonale delle linee Lugano-Brè, Lugano Barbengo, Lugano Carona e Lugano Gandria, quali tratte di importanza cantonale produce la diminuzione del costo per le Linee locali di trasporto pubblico;
- Il potenziamento delle linee di importanza cantonale e l'inclusione delle sopra citata tratte, produce il maggior costo per il contributo alle linee urbane d'importanza cantonale.
- L'andamento dell'utilizzo dei park & ride risulta in flessione rispetto al primo periodo di apertura, generando un maggior costo di copertura a seguito della diminuzione degli introiti.

365 Istituzioni private

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
365	Istituzioni private	23'388'160.00	21'056'460.00	2'331'700.00	11.07%	21'315'489.96	2'072'670.04	9.72%
36501100	Finanziamento ai partiti	284'500.00	281'200.00	3'300.00	1.17%	224'909.00	59'591.00	26.50%
36512000	Gestione e amministrazione giudicature di pace	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	41'368.35	3'631.65	8.78%
36520000	Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	-33.33%	27'000.00	-25'000.00	-92.59%
36520100	Culla Arnaboldi: 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	630'000.00	577'500.00	52'500.00	9.09%	630'000.00	0.00	0.00%
36520201	Convenzione: L'Ideatorio	80'000.00		80'000.00			80'000.00	
36530000	Cultura	652'150.00	651'000.00	1'150.00	0.18%	682'542.93	-30'392.93	-4.45%
36530303	Fondazione Orchestra Svizzera Italiana	650'000.00	650'000.00	0.00	0.00%	650'000.00	0.00	0.00%
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%	230'000.00	-30'000.00	-13.04%
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					10'000.00	-10'000.00	-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%	52'402.22	7'597.78	14.50%
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%	143'654.00	-3'654.00	-2.54%
36534101	Società sportive: movimenti giovanili	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	100'002.00	-2.00	0.00%
36534102	Associazioni sportive	84'300.00	81'300.00	3'000.00	3.69%	92'316.20	-8'016.20	-8.68%
36534103	Contributi per Centro Sportivo Capriasca	87'000.00	87'000.00	0.00	0.00%	87'000.00	0.00	0.00%
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	423'200.00	422'600.00	600.00	0.14%	428'819.96	-5'619.96	-1.31%
36534210	Contributo Corpo Volontari Luganesi	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	9'016.00	984.00	10.91%
36535000	Culto e religioni	385'110.00	385'110.00	0.00	0.00%	376'349.70	8'760.30	2.33%
36540000	Salute e cura dell'uomo					11'000.00	-11'000.00	-100.00%
36549001	Contributo Croce Verde	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%	530'499.25	569'500.75	107.35%
36549002	Società di salvataggio	20'000.00	24'100.00	-4'100.00	-17.01%	19'998.40	1.60	0.01%
36550000	Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	178'184.35	-148'184.35	-83.16%
36550100	Case per anziani convenzionate	500'000.00	466'000.00	34'000.00	7.30%	515'102.40	-15'102.40	-2.93%
36550200	Asili nido privati secondo la Lfam	457'600.00	529'200.00	-71'600.00	-13.53%	420'000.00	37'600.00	8.95%
36550300	Servizi d'appoggio (SPITEX)	4'400'000.00	3'900'000.00	500'000.00	12.82%	4'176'170.73	223'829.27	5.36%
36550301	Aiuto domiciliare (SPITEX)	9'400'000.00	7'600'000.00	1'800'000.00	23.68%	8'197'142.61	1'202'857.39	14.67%
36550400	Enti e associazioni per la terza età	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	78'211.97	-28'211.97	-36.07%
36555900	Contributi sostegno	202'300.00	202'300.00	0.00	0.00%		202'300.00	
36560000	Società di trasporti e impianti di risalita	405'000.00	405'000.00	0.00	0.00%	481'500.00	-76'500.00	-15.89%
36560100	Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblico					9'147.00	-9'147.00	-100.00%
36580000	Enti e associazioni turistiche	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	45'660.00	4'340.00	9.51%
36580200	Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi	240'000.00	270'000.00	-30'000.00	-11.11%	205'097.35	34'902.65	17.02%
36585000	Enti di promozione economica	43'000.00	44'000.00	-1'000.00	-2.27%	53'176.11	-10'176.11	-19.14%
36599000	Palazzo dei Congressi: Affitti condonati	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00%	205'949.43	44'050.57	21.39%
36599100	Partecipazione agli investimenti dei locatari	99'500.00	134'650.00	-35'150.00	-26.10%	95'770.00	3'730.00	3.89%

Sia per rapporto al P2019, sia per rapporto al C2018 i maggiori costi, come emerge dal dettaglio sopra presentato, sono da attribuire ai contributi per la gestione dei servizi SPITEX (servizi di appoggio e aiuto domiciliare).

366 Economie private

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
366 Economie private	5'376'500.00	5'121'500.00	255'000.00	4.98%	3'985'018.88	1'391'481.12	34.92%
36600000 Contributi sociali secondo nuovo regolamento	750'000.00	700'000.00	50'000.00	7.14%	681'133.20	68'866.80	10.11%
36603000 Contributo per abbonamenti Park & Ride	17'000.00	24'000.00	-7'000.00	-29.17%	14'891.10	2'108.90	14.16%
36620010 Cassa Allievi scuola media	186'000.00	175'000.00	11'000.00	6.29%	185'850.00	150.00	0.08%
36620100 Sussidi per colonie e altri corsi	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%	4'150.00	850.00	20.48%
36620200 Borse di studio	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%	97'000.00	43'000.00	44.33%
36630000 Contributi: manutenzione beni culturali	5'000.00	2'000.00	3'000.00	150.00%	9'191.35	-4'191.35	-45.60%
36650001 Mantenimento anziani a domicilio	1'900'000.00	1'850'000.00	50'000.00	2.70%	1'107'497.01	792'502.99	71.56%
36657200 Sussidio rette mensa SI e OP	600'000.00	625'000.00	-25'000.00	-4.00%	571'758.37	28'241.63	4.94%
36660000 Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost.	1'000'000.00	900'000.00	100'000.00	11.11%	917'961.10	82'038.90	8.94%
36660010 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)	307'500.00	307'500.00	0.00	0.00%		307'500.00	
36660100 Carte giornalieri dei trasporti	350'000.00	350'000.00	0.00	0.00%	350'000.00	0.00	0.00%
36660200 Abbonamenti arcobaleno aziendali	34'000.00	33'000.00	1'000.00	3.03%	33'086.75	913.25	2.76%
36660300 Contributo servizio taxi sostitutivo linea 8 TPL	2'000.00		2'000.00			2'000.00	
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	80'000.00	10'000.00	70'000.00	700.00%	12'500.00	67'500.00	540.00%

Rispetto al P2019 si segnala, in modo particolare:

- Incremento di fr. 100'000.— per le sovvenzioni ai privati per i trasporti pubblici, a seguito dell'andamento delle richieste e dei previsti adeguamenti tariffari;
- Incremento di fr. 120'000.— per altri contributi o sovvenzioni ai privati, per l'apertura di un fondo di fr. 50'000.— a disposizione del Municipio per puntuali erogazioni a fronte di richieste particolari non sussidiabili attraverso i normali canali e l'attribuzione di un fondo di fr. 20'000.— per un sostegno mirato per la raccolta di rifiuti riciclabili a domicilio a favore di utenti particolarmente bisognosi.

Rispetto al C2018, oltre a quanto citato sopra, si segnala il maggior costo per il mantenimento a domicilio degli anziani (+ fr. 0.79 mio) e per incentivi energetici ai privati (+ fr. 307'500.— non ancora previsti nel 2018).

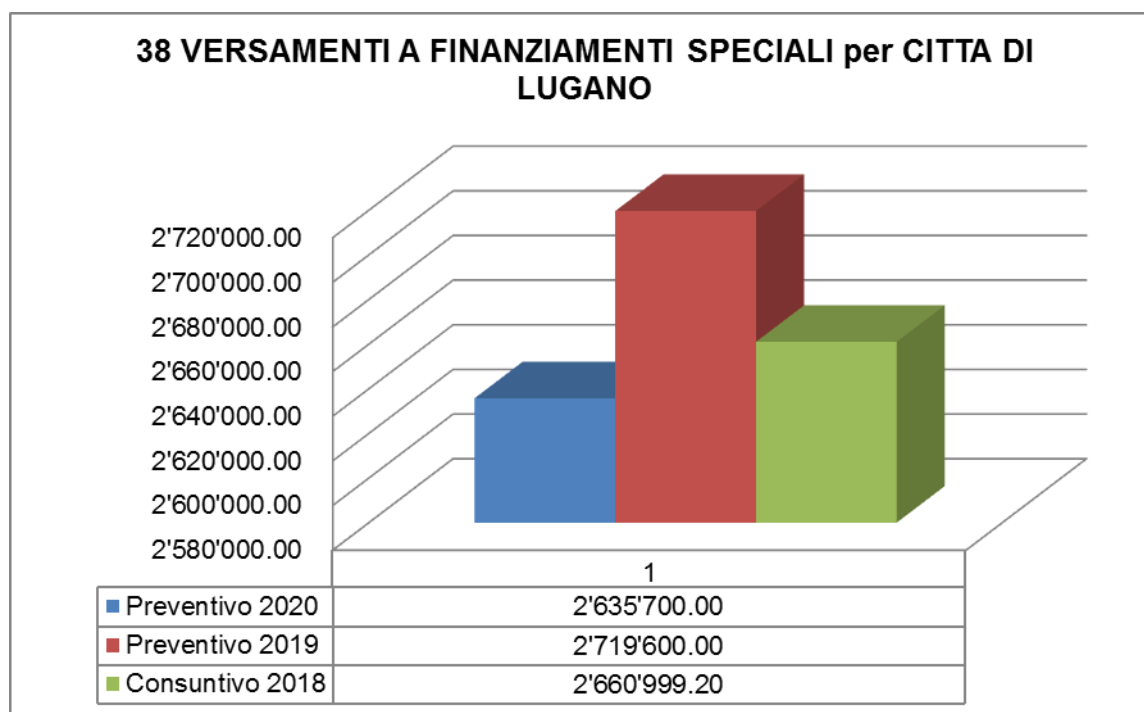
6.4.8 38 Versamenti a finanziamenti speciali

Il dettaglio per natura dei versamenti a finanziamenti speciali è presentato nella tabella qui sotto:

38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'635'700.00	4'671'258.00	-2'035'558.00	-43.58%	3'900'649.64	-1'264'949.64	-32.43%
380	Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canal	200'000.00	150'000.00	50'000.00	33.33%	100'000.00	100'000.00	100.00%
382	Contributi sostitutivi per posteggi	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	225'641.20	-125'641.20	-55.68%
384	Contratto prestazione DSS		1'951'658.00	-1'951'658.00	-100.00%	1'239'650.44	-1'239'650.44	-100.00%
385	Riversamenti al FER	2'335'700.00	2'469'600.00	-133'900.00	-5.42%	2'335'358.00	342.00	0.01%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i dati dei centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta come illustrato nella tabella che segue:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'635'700.00	2'719'600.00	-83'900.00	-3.09%	2'660'999.20	-25'299.20	-0.95%
380	Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canal	200'000.00	150'000.00	50'000.00	33.33%	100'000.00	100'000.00	100.00%
382	Contributi sostitutivi per posteggi	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	225'641.20	-125'641.20	-55.68%
385	Riversamenti al FER	2'335'700.00	2'469'600.00	-133'900.00	-5.42%	2'335'358.00	342.00	0.01%

La prima annotazione è relativa alla gestione dei fondi relativi ai contratti di prestazioni per Case anziani e Nidi d'infanzia che non sono più di competenza della Città ma seguono, evidentemente, il neo costituito Ente autonomo LIS.

Al netto di quanto sopra non vi sono, in merito al gruppo 38, segnalazioni di rilievo.

6.4.9 39 Addebiti interni

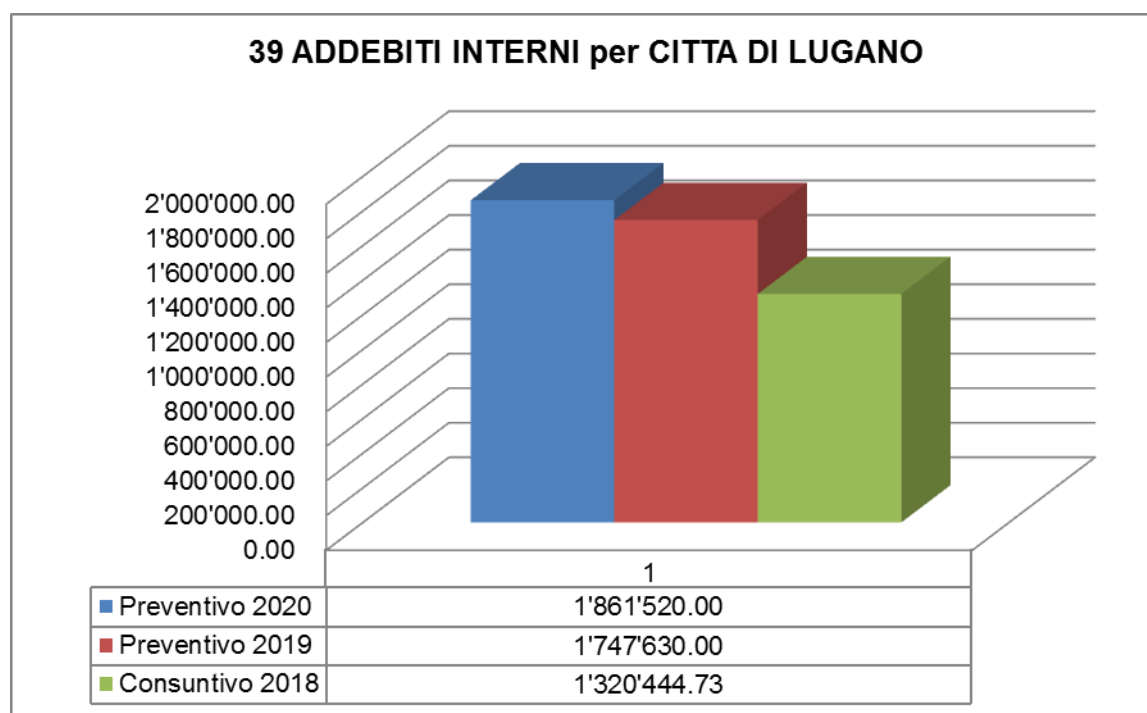
Il dettaglio per natura degli addebiti interni è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
39 ADDEBITI INTERNI	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%
390 Addebiti interni	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Questa voce non rileva dati nei centri di costo non più operativi nel 2020.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:

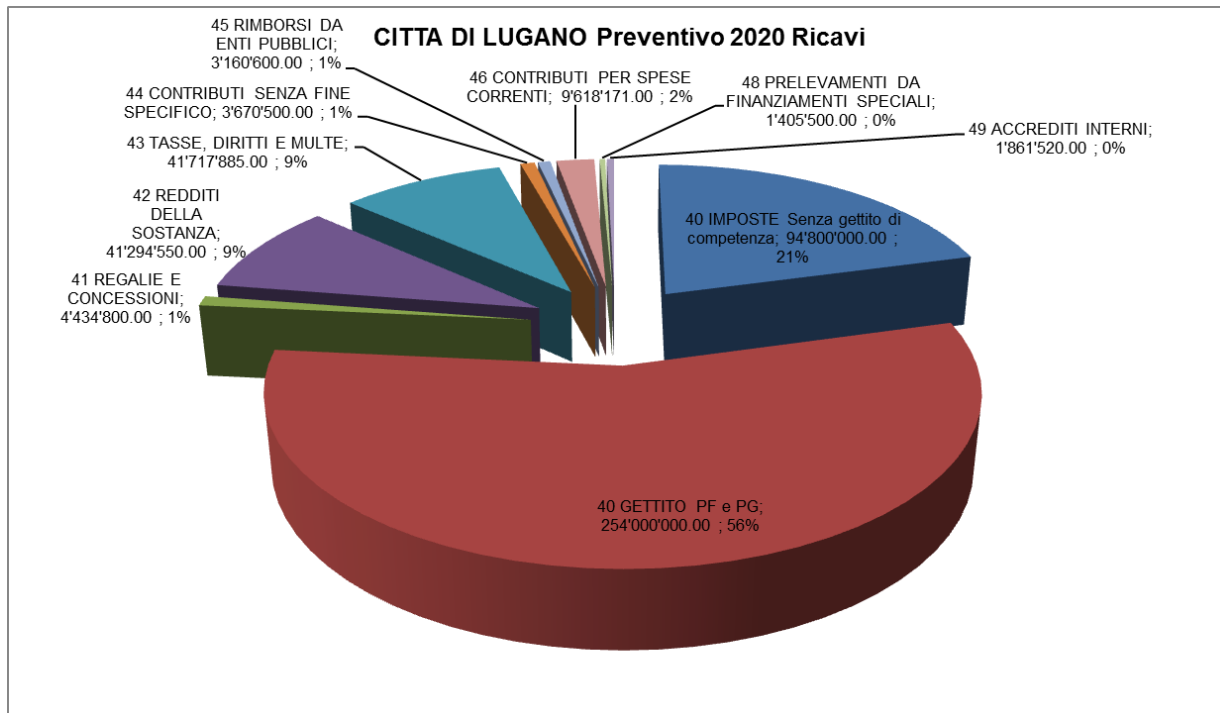


Nessuna osservazione.

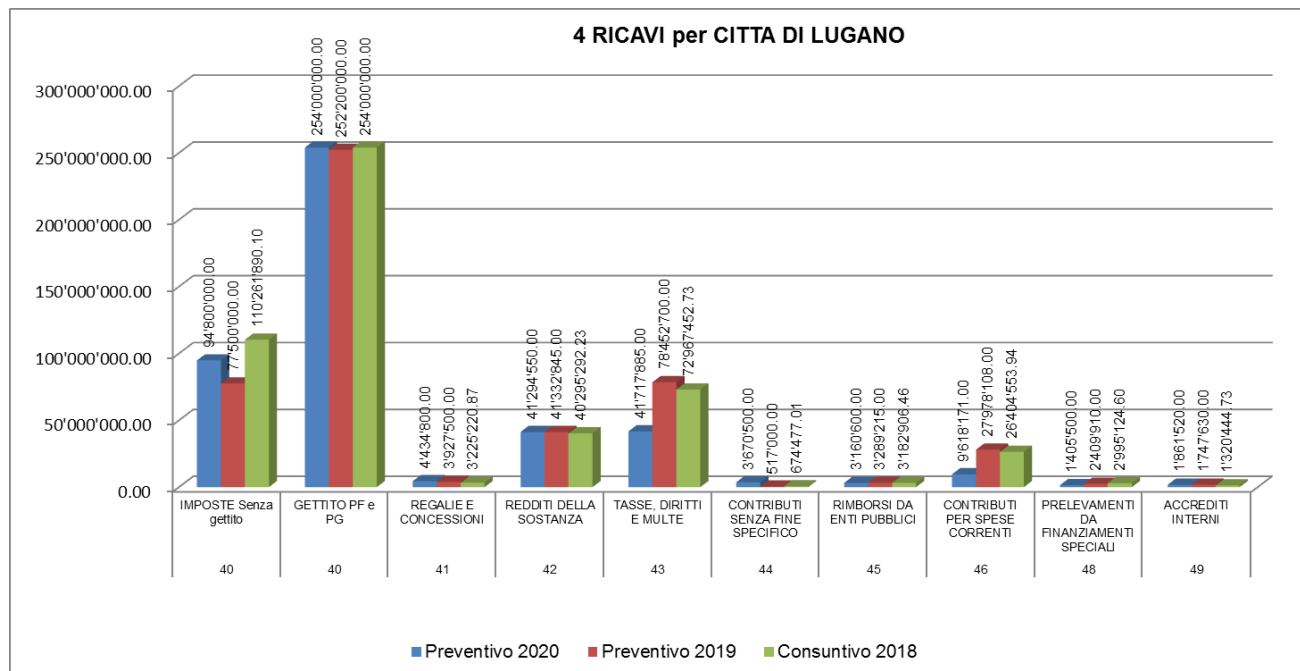
6.5. Analisi dei ricavi correnti

6.5.1 Struttura dei ricavi

La struttura dei ricavi del preventivo 2020 è rappresentata, graficamente, dalla sottostante illustrazione:



La situazione grafica, per gruppo di ricavo, confrontata con il preventivo 2019 ed il consuntivo 2018 è, invece, rappresentata dal grafico seguente:



Entrambi i grafici sono presentati per il totale dell'Amministrazione, senza assestamenti relativi ai centri di costo non più operativi nel 2020.

6.5.2 40 Imposte

Il dettaglio per natura delle imposte è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
40 IMPOSTE	348'800'000.00	329'700'000.00	19'100'000.00	5.79%	364'261'890.10	-15'461'890.10	-4.24%
400 Imposte sul reddito e sulla sostanza (senza gettito)	66'750'000.00	53'450'000.00	13'300'000.00	24.88%	256'781'547.45	-190'031'547.45	-74.01%
400 Gettito persone fisiche	191'000'000.00	184'600'000.00	6'400'000.00	3.47%	186'000'000.00	5'000'000.00	2.69%
401 Imposte sull'utile e sul capitale	15'050'000.00	10'650'000.00	4'400'000.00	41.31%	94'872'187.25	-79'822'187.25	-84.14%
401 Gettito persone giuridiche	63'000'000.00	67'600'000.00	-4'600'000.00	-6.80%	68'000'000.00	-5'000'000.00	-7.35%
402 Imposte immobiliari	11'500'000.00	11'900'000.00	-400'000.00	-3.36%	11'261'900.15	238'099.85	2.11%
403 Imposte speciali sul reddito della sostanza	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	1'346'255.25	153'744.75	11.42%

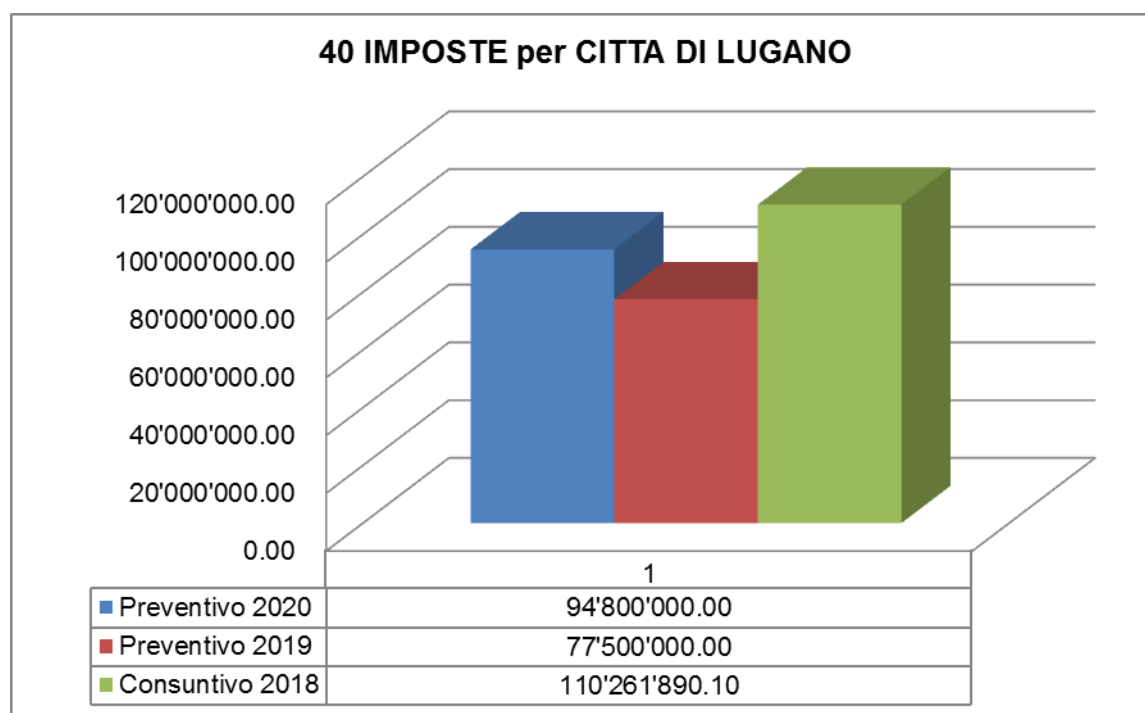
Gettito fiscale

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

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Questa voce non rileva dati nei centri di costo non più operativi nel 2020.

Il raffronto, si presenta graficamente (senza il gettito fiscale di competenza) come segue:



Il dettaglio delle voci del gruppo Imposte, ad esclusione dei dati di gettito, è presentato nella tabella che segue:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
40010000	Imposta personale	1'950'000.00	1'950'000.00	0.00	0.00%	1'942'891.80	7'108.20	0.37%
40020000	Imposte alla fonte	33'000'000.00	31'000'000.00	2'000'000.00	6.45%	31'228'070.19	1'771'929.81	5.67%
40040000	Sopravvenienze persone fisiche	25'000'000.00	11'700'000.00	13'300'000.00	113.68%	28'466'536.97	-3'466'536.97	-12.18%
40050000	Imposte comunali suppletorie persone fisiche	6'500'000.00	8'500'000.00	-2'000'000.00	-23.53%	8'583'390.15	-2'083'390.15	-24.27%
40060000	Ricupero imposte abbandonate P.F. e P.G.	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00%	560'658.34	-260'658.34	-46.49%
40140000	Sopravvenienze persone giuridiche	15'000'000.00	10'500'000.00	4'500'000.00	42.86%	26'848'912.80	-11'848'912.80	-44.13%
40150000	Imposte comunali suppletorie persone giuridiche	50'000.00	150'000.00	-100'000.00	-66.67%	23'274.45	26'725.55	114.83%
40200000	Imposta immobiliare comunale	11'500'000.00	11'900'000.00	-400'000.00	-3.36%	11'261'900.15	238'099.85	2.11%
40300000	Imposta speciale	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	1'346'255.25	153'744.75	11.42%

La previsione di incasso per imposte alla fonte è stata adeguata in base alle ultime informazioni ed all'andamento dell'esercizio in corso.

Sulla base delle ultime valutazioni, dello stato attuale del flusso di emissioni delle notifiche di tassazione, possiamo prevedere maggiori incassi per sopravvenienze fiscali, sia per le persone fisiche, sia per le persone giuridiche.

E' stato, per contro, adeguata al ribasso la previsione di incassi per imposte suppletorie, in modo particolare per quanto riguarda le persone fisiche.

6.5.3 41 Regalie e concessioni

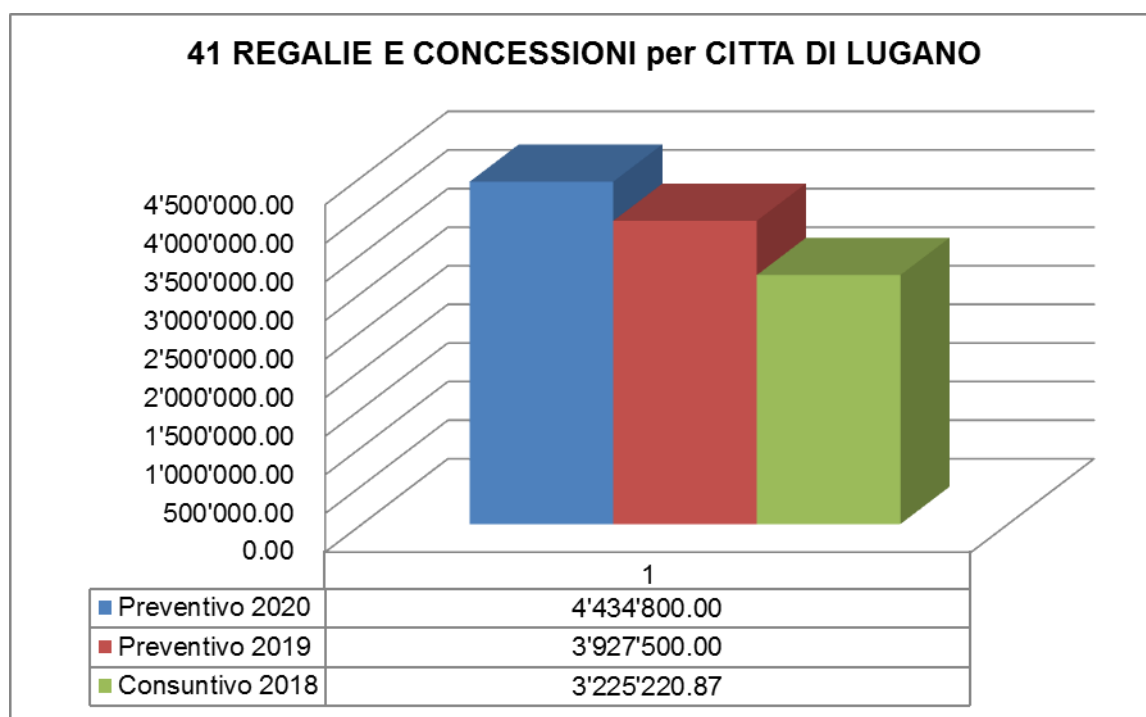
Il dettaglio per natura delle regalie e concessioni è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
41	REGALIE E CONCESSIONI	4'434'800.00	3'927'500.00	507'300.00	12.92%	3'225'220.87	1'209'579.13	37.50%
410	Regalie e concessioni	4'434'800.00	3'927'500.00	507'300.00	12.92%	3'225'220.87	1'209'579.13	37.50%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Questa voce non rileva dati nei centri di costo non più operativi nel 2020.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per singola voce è il seguente:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
410	Regalie e concessioni	4'434'800.00	3'927'500.00	507'300.00	12.92%	3'225'220.87	1'209'579.13	37.50%
41000000	Tasse affissioni, pubblicità	1'192'600.00	1'010'000.00	182'600.00	18.08%	1'081'385.87	111'214.13	10.28%
41010000	Tasse di concessione: servizi pubblici	14'000.00	14'000.00	0.00	0.00%	19'016.00	-5'016.00	-26.38%
41010100	Tasse di concessione: prolungo orario e ballo	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00%	550.00	3'450.00	627.27%
41020000	Tributo per l'uso speciale del suolo pubblico	1'724'200.00	1'399'500.00	324'700.00	23.20%	1'724'269.00	-69.00	0.00%
41090000	Contributo per l'uso della Verzasca	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	400'000.00	1'100'000.00	275.00%

Il maggior ricavo preventivato nel 2020, rispetto al P2019 è imputabile in modo particolare all'adeguamento, avvenuto nel 2018 (ma comunicato dopo la chiusura del P2019) dell'indennità unitaria (per m2) per l'uso speciale del suolo pubblico da parte delle aziende elettriche.

Per rapporto al C2018 evidenziamo il maggior ricavo per l'uso della Verzasca, versato da AIL SA.

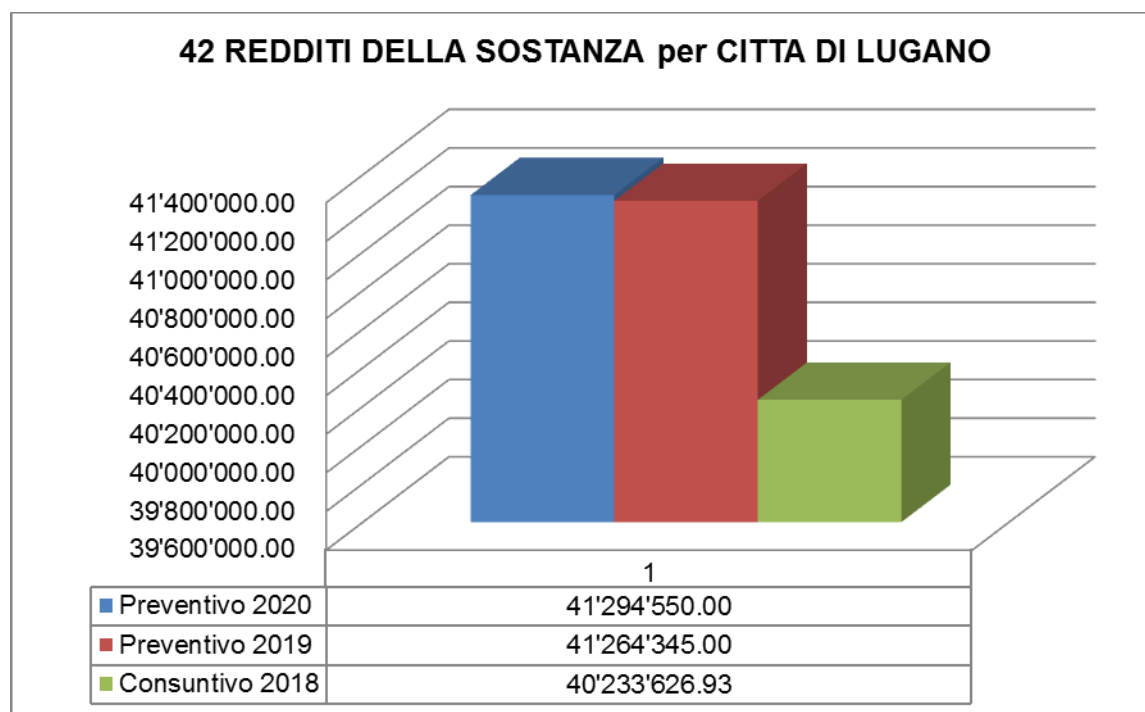
6.5.4 42 Redditi della sostanza

Il dettaglio per natura dei redditi della sostanza è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	41'294'550.00	41'332'845.00	-38'295.00	-0.09%	40'295'292.23	999'257.77	2.48%
420 Interessi da banche	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	204.32	1'795.68	878.86%
421 Crediti	2'964'100.00	2'795'840.00	168'260.00	6.02%	3'241'005.73	-276'905.73	-8.54%
422 Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)	1'012'000.00	1'012'000.00	0.00	0.00%	1'011'509.55	490.45	0.05%
423 Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	8'312'350.00	8'461'600.00	-149'250.00	-1.76%	8'414'640.25	-102'290.25	-1.22%
424 Utili contabili sui beni patrimoniali	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	146'195.83	-144'195.83	-98.63%
425 Interessi su prestiti dei beni amministrativi	27'000.00	30'185.00	-3'185.00	-10.55%	30'514.65	-3'514.65	-11.52%
426 Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi	11'671'900.00	12'000'000.00	-328'100.00	-2.73%	10'685'950.00	985'950.00	9.23%
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi	17'303'200.00	17'029'220.00	273'980.00	1.61%	16'765'271.90	537'928.10	3.21%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i dati dei centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta come illustrato nella tabella che segue:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	41'294'550.00	41'264'345.00	30'205.00	0.07%	40'233'626.93	1'060'923.07	2.64%
420 Interessi da banche	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	204.32	1'795.68	878.86%
421 Crediti	2'964'100.00	2'795'840.00	168'260.00	6.02%	3'241'005.73	-276'905.73	-8.54%
422 Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)	1'012'000.00	1'012'000.00	0.00	0.00%	1'011'509.55	490.45	0.05%
423 Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	8'312'350.00	8'461'600.00	-149'250.00	-1.76%	8'414'640.25	-102'290.25	-1.22%
424 Utili contabili sui beni patrimoniali	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	146'195.83	-144'195.83	-98.63%
425 Interessi su prestiti dei beni amministrativi	27'000.00	30'185.00	-3'185.00	-10.55%	30'514.65	-3'514.65	-11.52%
426 Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi	11'671'900.00	12'000'000.00	-328'100.00	-2.73%	10'685'950.00	985'950.00	9.23%
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi	17'303'200.00	16'960'720.00	342'480.00	2.02%	16'703'606.60	599'593.40	3.59%

Rispetto al P2019 non vi sono particolari osservazioni.

Rispetto al C2018 segnaliamo:

- Minori ricavi per crediti (./ fr. 0.28 mio), per minori interessi sui crediti in conti correnti con aziende municipalizzate, altri enti e interessi di mora (./ fr. 0.52 mio), maggiori ricavi per interessi di mora sui contributi LALIA per fr. 0.25 mio.
- Maggiori ricavi per redditi da partecipazioni in beni amministrativi, in particolare per il dividendo della Casinò Lugano SA.
- Maggiori ricavi per redditi immobiliari dei beni amministrativi, specificatamente per tasse di occupazione dell' area pubblica (+ fr. 0.28 mio) e per parchimetri e autosili (+ fr. 0.155 mio).

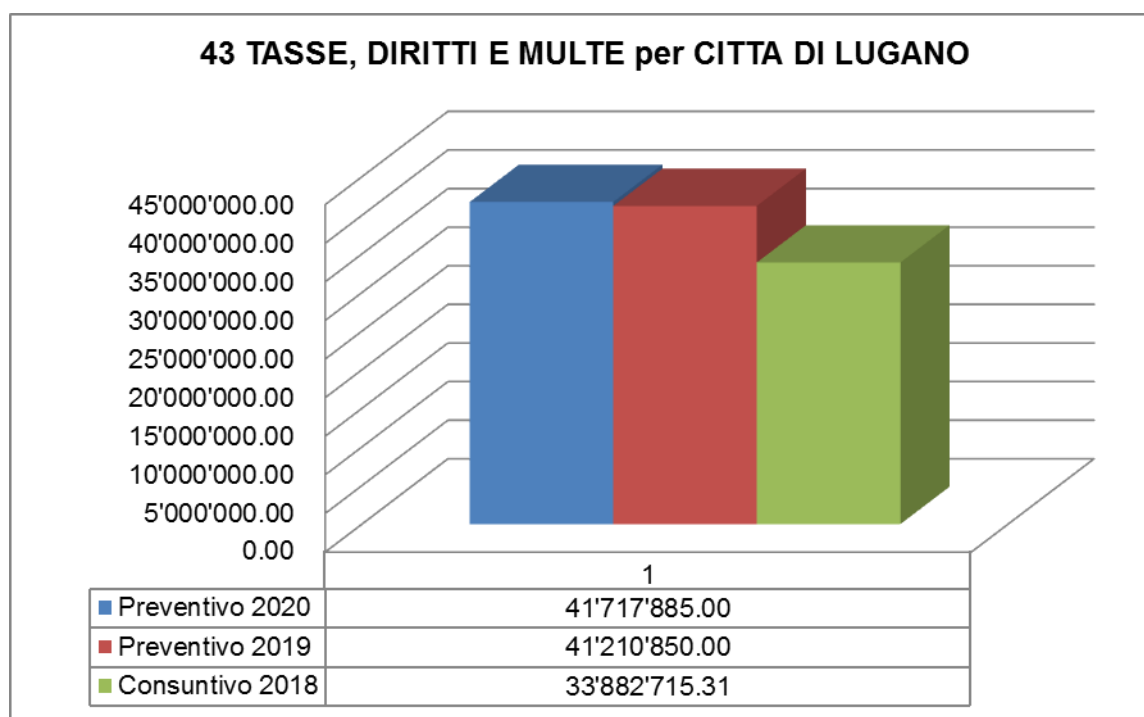
6.5.5 43 Tasse diritti e multe

Il dettaglio per natura delle tasse diritti e multe è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	41'717'885.00	78'452'700.00	-36'734'815.00	-46.82%	72'967'452.73	-31'249'567.73	-42.83%
430 Tasse d'esenzione	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	225'656.20	-125'656.20	-55.68%
431 Tasse per servizi amministrativi	3'764'300.00	4'099'400.00	-335'100.00	-8.17%	3'759'834.63	4'465.37	0.12%
432 Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	1'940'000.00	37'282'500.00	-35'342'500.00	-94.80%	38'014'131.85	-36'074'131.85	-94.90%
433 Tasse scolastiche	796'000.00	744'000.00	52'000.00	6.99%	774'455.90	21'544.10	2.78%
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	21'288'750.00	20'764'300.00	524'450.00	2.53%	13'069'939.83	8'218'810.17	62.88%
435 Vendite	1'658'200.00	2'067'950.00	-409'750.00	-19.81%	2'248'561.82	-590'361.82	-26.26%
436 Rimborsi	6'891'235.00	7'879'550.00	-988'315.00	-12.54%	9'252'948.94	-2'361'713.94	-25.52%
437 Multe	4'343'000.00	4'378'000.00	-35'000.00	-0.80%	3'918'307.15	424'692.85	10.84%
438 Prestazioni proprie per investimenti	350'000.00	430'000.00	-80'000.00	-18.60%	495'200.00	-145'200.00	-29.32%
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	586'400.00	707'000.00	-120'600.00	-17.06%	1'208'416.41	-622'016.41	-51.47%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i dati dei centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta come illustrato nella tabella che segue:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	41'717'885.00	41'210'850.00	507'035.00	1.23%	33'882'715.31	7'835'169.69	23.12%
430 Tasse d'esenzione	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	225'656.20	-125'656.20	-55.68%
431 Tasse per servizi amministrativi	3'764'300.00	4'099'400.00	-335'100.00	-8.17%	3'758'941.42	5'358.58	0.14%
432 Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	1'940'000.00	1'965'000.00	-25'000.00	-1.27%	1'998'736.15	-58'736.15	-2.94%
433 Tasse scolastiche	796'000.00	744'000.00	52'000.00	6.99%	774'455.90	21'544.10	2.78%
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	21'288'750.00	20'668'800.00	619'950.00	3.00%	13'047'864.13	8'240'885.87	63.16%
435 Vendite	1'658'200.00	1'624'900.00	33'300.00	2.05%	1'784'521.54	-126'321.54	-7.08%
436 Rimborsi	6'891'235.00	6'576'350.00	314'885.00	4.79%	7'351'652.45	-460'417.45	-6.26%
437 Multe	4'343'000.00	4'378'000.00	-35'000.00	-0.80%	3'918'307.15	424'692.85	10.84%
438 Prestazioni proprie per investimenti	350'000.00	430'000.00	-80'000.00	-18.60%	495'200.00	-145'200.00	-29.32%
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	586'400.00	624'400.00	-38'000.00	-6.09%	527'380.37	59'019.63	11.19%

Rispetto al P2019 il maggior ricavo complessivo di fr. 0.51 mio è imputabile a:

434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi + fr. 0.62 mio

- Tassa raccolta rifiuti, prevista nel 2020 per tutto l'anno, + fr. 0.67 mio;

436 Rimborsi +fr. 0.31 mio

- Rimborso da terzi per danni, + fr 0.20 mio, in considerazione dei danni provocati (soprattutto ai cippi dissuasori in entrata alle zone pedonali); il costo previsto nel conto 3189000 ripristino danni alla proprietà pubblica è stato a sua volta adeguato.
- Rimborso spese esecutive e ripetibili, + fr. 0.17 mio, in considerazione dell'andamento attuale delle procedure d'incasso.
- Rimborso per prestazioni diverse a terzi, + fr. 0.19 mio, in modo particolare per i servizi a terzi (enti autonomi e fondazioni) da parte della Divisione Risorse umane.
- Contributi da docenti per pasti, ./ fr. 0.10 mio, a seguito delle modifiche di legge.
- Rimborsi per stipendi dei dipendenti, ./ fr. 0.18 mio, adeguamento.
- Rimborso attività tutelate e curatele, ./ fr. 0.10 mio, in fase di finalizzazione il recupero delle pratiche arretrate.

431 Tasse per servizi amministrativi ./ fr. 0.33 mio

- Tasse di cancelleria e informazioni, ./ fr. 0.20 mio, adeguamento in vista dell'utilizzo dello sportello elettronico, che offre tariffe favorevoli agli utenti.
- Tasse per rilascio documenti d'identità, ./ fr. 0.15 mio, in base all'evoluzione prevista delle richieste.

6.5.6 44 Contributi senza fine specifico

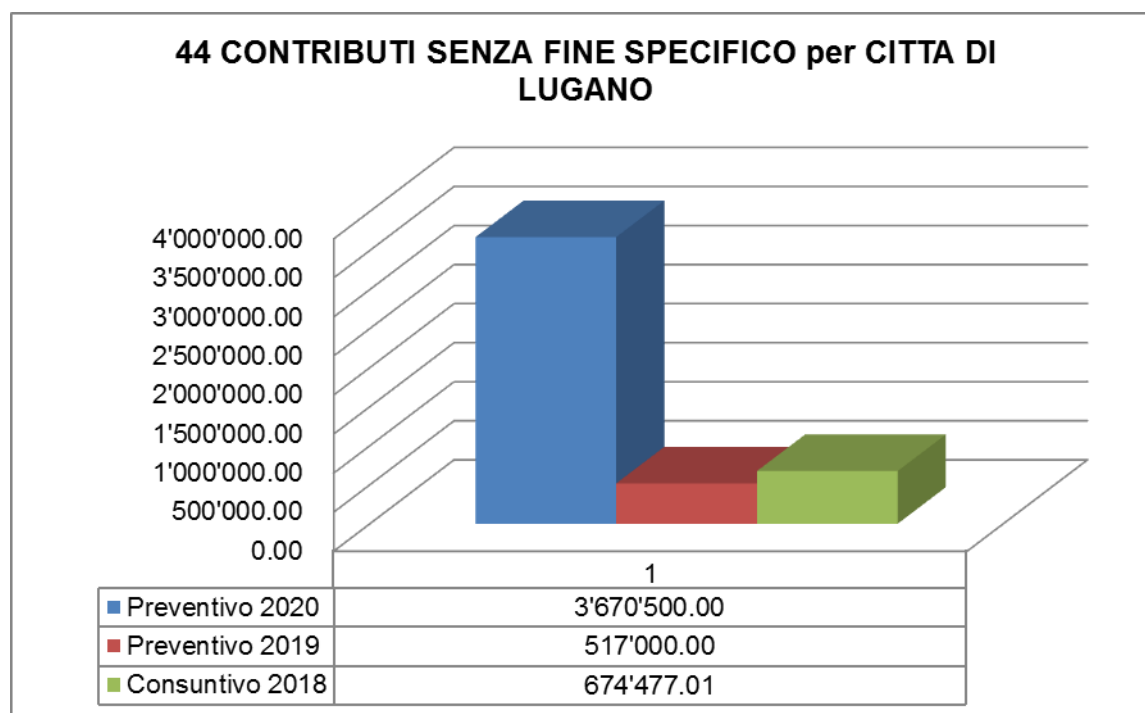
Il dettaglio per natura dei contributi senza fine specifico è presentato nella tabella qui sotto:

	Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	3'670'500.00	517'000.00	3'153'500.00	609.96%	674'477.01	2'996'022.99	444.20%
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	171'000.00	118'000.00	53'000.00	44.92%	220'504.90	-49'504.90	-22.45%
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	3'109'500.00	9'000.00	3'100'500.00	34'450.00%	63'972.11	3'045'527.89	4'760.71%
444	Contributi cantonali	390'000.00	390'000.00	0.00	0.00%	390'000.00	0.00	0.00%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Questa voce non rileva dati nei centri di costo non più operativi nel 2020.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



Il maggior ricavo, sia per rapporto al P2019, sia per rapporto al C2018 è da attribuire in modo quasi esclusivo al previsto riversamento, da parte del Cantone, di parte del ristorno d'imposta federale da parte della Confederazione ai Cantoni che è stato aumentato a seguito dei previsti minori introiti fiscali derivanti dall'introduzione della riforma fiscale delle imprese.

Questo rimborso è quantificato in fr. 3.1 mio.

6.5.7 45 Rimborsi da enti pubblici

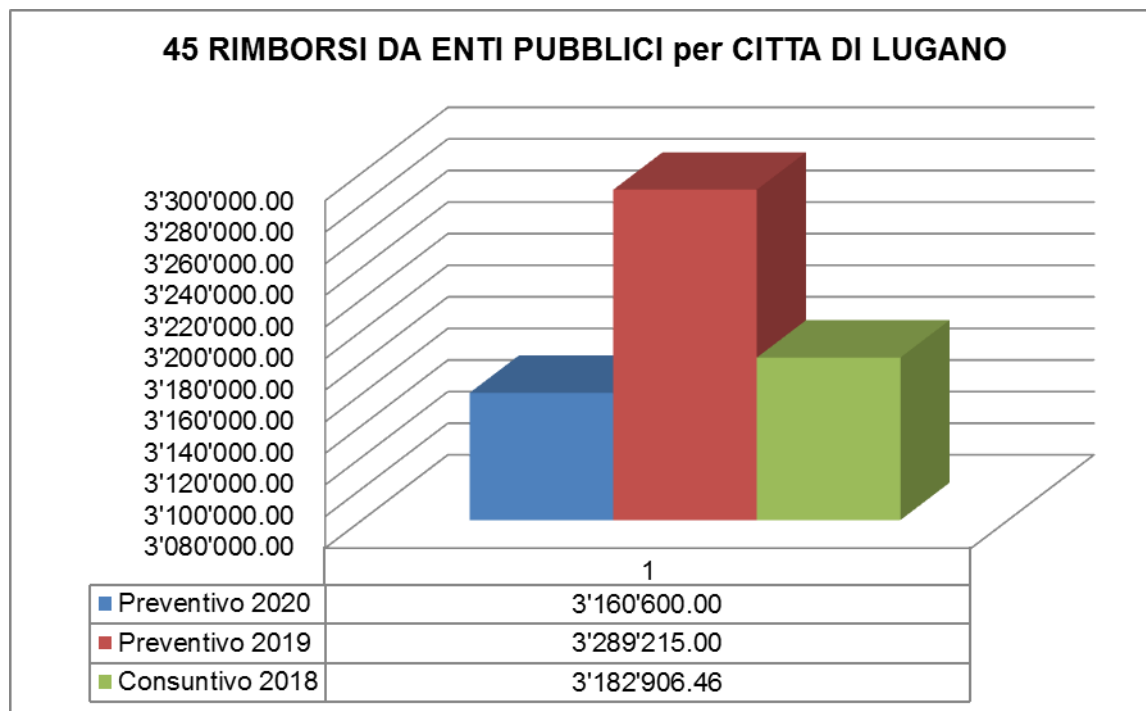
Il dettaglio per natura dei rimborsi da enti pubblici è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'160'600.00	3'289'215.00	-128'615.00	-3.91%	3'182'906.46	-22'306.46	-0.70%
451	Cantoni	941'350.00	1'058'115.00	-116'765.00	-11.04%	896'120.50	45'229.50	5.05%
452	Comuni e consorzi comunali	2'219'250.00	2'231'100.00	-11'850.00	-0.53%	2'286'785.96	-67'535.96	-2.95%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Questa voce non rileva dati nei centri di costo non più operativi nel 2020.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



L'unica annotazione di rilievo concernente questo gruppo di ricavi è relativa all'attivazione da parte del Cantone di una propria centrale d'allarme che produce il minor ricavo di fr. 0.13 mio per il relativo rimborso.

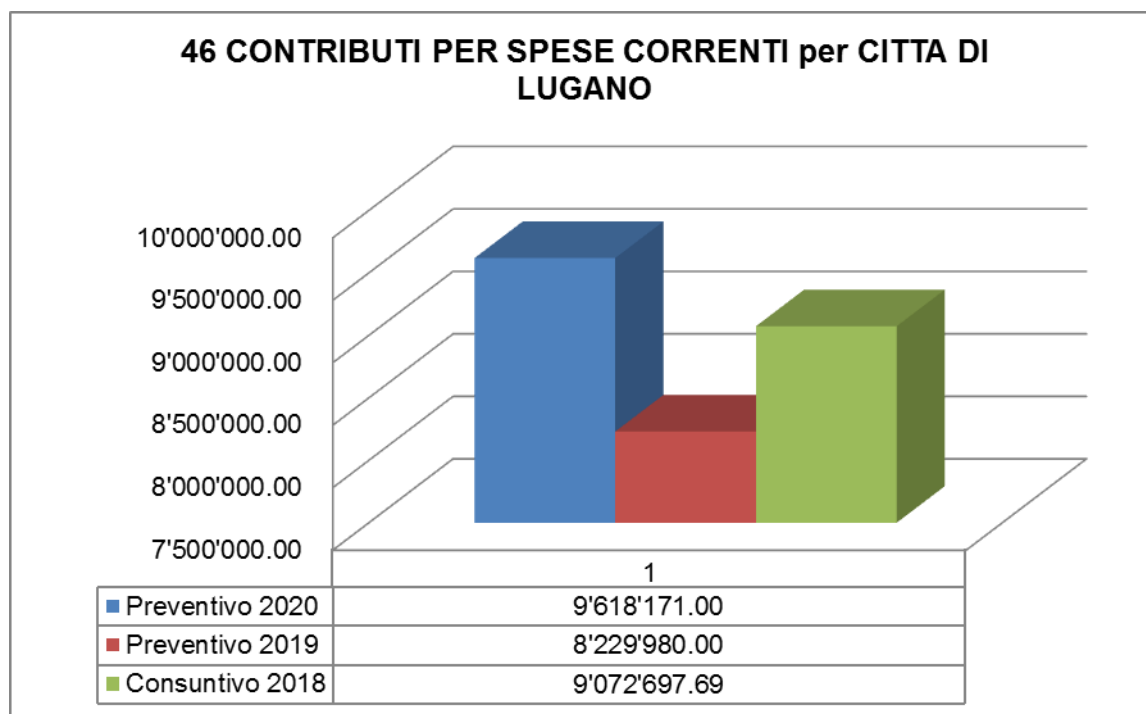
6.5.8 46 Contributi per spese correnti

Il dettaglio per natura dei contributi per spese correnti è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	9'618'171.00	27'978'108.00	-18'359'937.00	-65.62%	26'404'553.94	-16'786'382.94	-63.57%
460	Confederazione	306'771.00	804'771.00	-498'000.00	-61.88%	814'167.00	-507'396.00	-62.32%
461	Cantoni	6'352'900.00	24'893'837.00	-18'540'937.00	-74.48%	22'350'261.80	-15'997'361.80	-71.58%
462	Comuni e consorzi comunali		739'500.00	-739'500.00	-100.00%	774'821.50	-774'821.50	-100.00%
469	Altri contributi per spese correnti	2'958'500.00	1'540'000.00	1'418'500.00	92.11%	2'465'303.64	493'196.36	20.01%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i dati dei centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta come illustrato nella tabella che segue:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	9'618'171.00	8'229'980.00	1'388'191.00	16.87%	9'072'697.69	545'473.31	6.01%
460	Confederazione	306'771.00	304'771.00	2'000.00	0.66%	291'353.00	15'418.00	5.29%
461	Cantoni	6'352'900.00	6'395'209.00	-42'309.00	-0.66%	6'336'826.05	16'073.95	0.25%
469	Altri contributi per spese correnti	2'958'500.00	1'530'000.00	1'428'500.00	93.37%	2'444'518.64	513'981.36	21.03%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'405'500.00	1'265'500.00	140'000.00	11.06%	1'966'598.80	-561'098.80	-28.53%
49	ACCREDITI INTERNI	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%

Il maggior ricavo rispetto al P2019 è da attribuire alla previsione, per la prima volta nel 2020, del contributo SGA (in natura) per le affissioni pubblicitarie per eventi, manifestazioni e altro della Città, come previsto dallo specifico contratto. Il citato ricavo è quantificato in fr. 1.5 mio e, come segnalato nel capitolo dedicato alle spese per beni e servizi, nei costi è rilevato un onere di pari entità, modo di procedere necessario ai fini dell'imposizione dell'imposta sul valore aggiunto.

Ricordiamo che, fino al 2019, tale particolarità, seppure con importi inferiori, è sempre esistita e i dati dei consuntivi hanno sempre considerato questa fattispecie.

L'impatto, rispetto al C2018, si quantifica, per quanto appena citato, con un maggior introito di fr. 340'551.— essendo stato il ricavo 2018 pari a fr. 1'159'499.—.

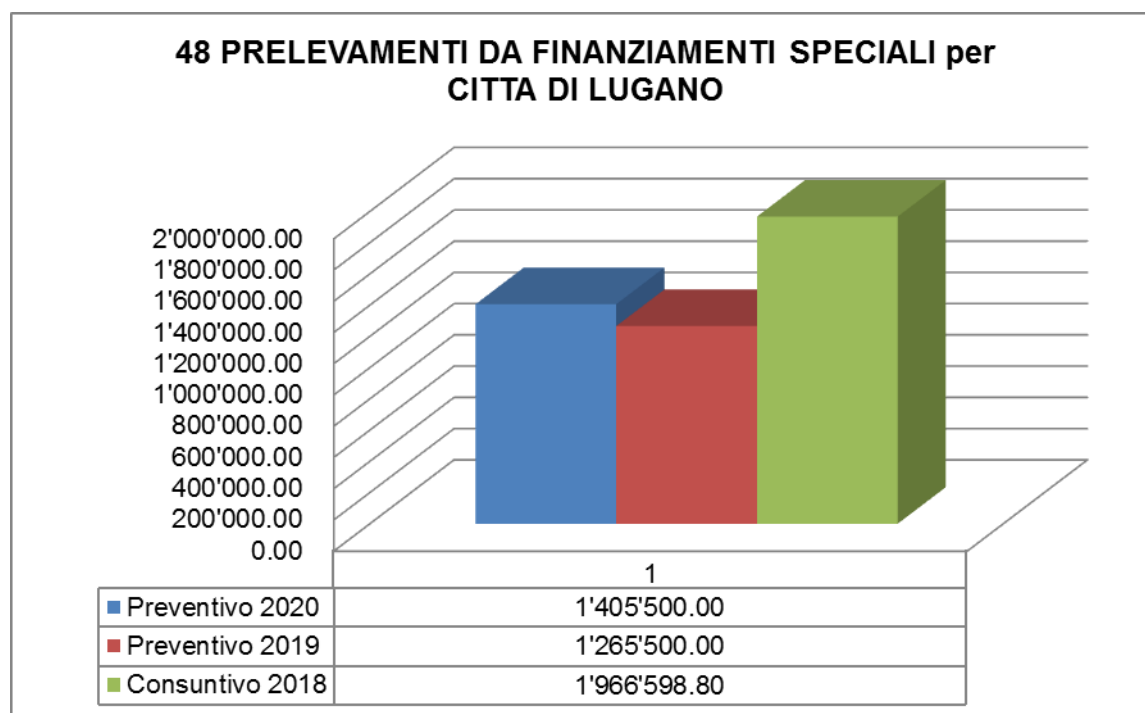
6.5.9 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali

Il dettaglio per natura dei prelevamenti da finanziamenti speciali è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'405'500.00	2'409'910.00	-1'004'410.00	-41.68%	2'995'124.60	-1'589'624.60	-53.07%
480 Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	264'792.20	-64'792.20	-24.47%
484 Contratto prestazione DSS		1'144'410.00	-1'144'410.00	-100.00%	1'973'225.80	-1'973'225.80	-100.00%
485 Prelevamenti al FER	1'205'500.00	1'065'500.00	140'000.00	13.14%	757'106.60	448'393.40	59.22%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i dati dei centri di costo non più operativi nel 2020, si presenta come illustrato nella tabella che segue:

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'405'500.00	1'265'500.00	140'000.00	11.06%	1'966'598.80	-561'098.80	-28.53%
480 Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	264'792.20	-64'792.20	-24.47%
484 Contratto prestazione DSS		0.00	0.00		944'700.00	-944'700.00	-100.00%
485 Prelevamenti al FER	1'205'500.00	1'065'500.00	140'000.00	13.14%	757'106.60	448'393.40	59.22%

Il minor ricavo rispetto al C2018 è da imputare in modo particolare alla costituzione dell'ente autonomo Lugano istituti sociali, con la quale viene a mancare la possibilità di attingere dal fondo speciale per coprire il disavanzo del Servizio Accompagnamento Sociale. Questo servizio, infatti, non è stato integrato nel nuovo ente autonomo e, pertanto, non può beneficiare di quanto sopra citato. L'importo prelevato nel 2018 è stato di fr. 0.94 mio.

Fondo Energie Rinnovabili (FER)

I prelevamenti previsti per attività finanziabili attraverso il FER si fissano, nel 2020, in fr. 1.20 mio, con un incremento di fr. 0.14 mio rispetto al P2019 e di fr. 0.45 mio rispetto al C2018.

L'incremento rispetto al P2019 è da attribuire ai maggiori sussidi prevedibilmente erogati a causa del previsto maggior costo per la gestione del Park & Ride (+ fr. 140'000.—).

Rispetto al C2018, segnaliamo l'attivazione (già nel 2019) dei contributi FER quali incentivi per interventi edili di efficienza energetica da parte di privati.

Il dettaglio dei contributi FER preventivati nel 2020 è il seguente:

Attività FER - gestione corrente 2019			
Descrizione	Importo	Conto	Centro di costo
Manutenzione edifici	250'000.00	48500000	Manutenzione edifici
Bike sharing	100'000.00	48500000	Bike sharing
Gestione P+R - a TPL	190'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Contributo abo P+R (dom Lugano)	25'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Abbonamenti arcobaleno, gestione PR e abbonamenti P+R	333'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Certificazione energetica degli edifici	25'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione 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	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Bonus CECE per risanamento energetico di base particolarmente performante	10'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Risanamento di edifici a basso fabbisogno energetico certificati Mingergie	40'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Realizzazione di nuovi edifici a basso fabbisogno energetico certificati Mingergie	20'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Realizzazione di nuovi impianti solari termici per la produzione di calore con i relativi sistemi di accumulo dell'energia prodotta	50'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione 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	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
	1'205'500.00		

6.5.10 49 Accrediti interni

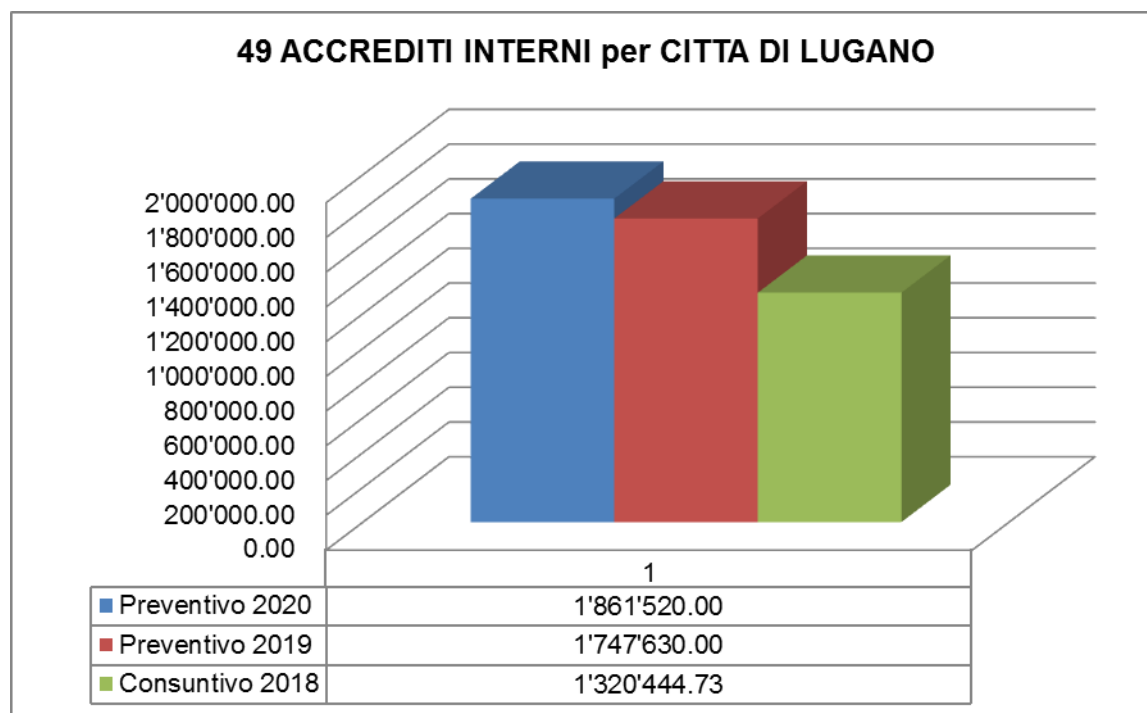
Il dettaglio per natura degli accrediti interni è presentato nella tabella qui sotto:

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
49	ACCREDITI INTERNI	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%
490	Accrediti interni	1'861'520.00	1'747'630.00	113'890.00	6.52%	1'320'444.73	541'075.27	40.98%

Confronto con il Preventivo 2019 ed il Consuntivo 2018

Questa voce non rileva dati nei centri di costo non più operativi nel 2020.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



Nessuna osservazione di rilievo.

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 2009 – 2020

Come d'uso di seguito in forma tabellare l'evoluzione del gettito fiscale per gli anni 2009 – 2020 (stato al 27.09.2019):

Anno	Valori con moltiplicatore comunale						Totale gettito previsto	Totale gettito al 100%
	moltiplicatore comunale		Persone fisiche	% partite emesse	Persone giuridiche	% partite emesse		
2009	72.50%	*	148.80	100.00%	89.50	100.00%	238.30	328.7
2010	70.00%	*	149.50	100.00%	74.50	100.00%	224.00	320.0
2011	70.00%	*	147.50	100.00%	73.00	100.00%	220.50	315.0
2012	70.00%	*	151.50	99.85%	73.00	99.85%	224.50	320.7
2013	70.00%		162.00	99.65%	74.50	99.45%	236.50	337.9
2014	80.00%		197.00	99.05%	85.00	98.35%	282.00	352.5
2015	80.00%		199.00	97.35%	81.00	95.80%	280.00	350.0
2016	80.00%	****	218.00	94.80%	81.00	91.15%	299.00	373.8
2017	80.00%		205.00	88.40%	79.00	76.40%	284.00	355.0
2018	78.00%		205.00	41.55%	69.00	10.45%	274.00	351.3
2019	77.00%	**	190.00	0.40%	67.00	0.80%	257.00	333.8
2020	77.00%	***	191.00	0.00%	63.00	0.00%	254.00	329.9

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

** dato di preconsuntivo 2019

*** dato di preventivo 2020

**** il gettito delle persone fisiche comporta una tassazione una-tantum di fr. 18.5 mio che ha determinato un computo globale d'imposta di oltre 12 mio

Come già descritto nel presente messaggio, nell'ambito fiscale il preventivo 2020 si distingue per l'introduzione della revisione della Legge Tributaria cantonale.

La riduzione dell'aliquota di tassazione per gli utili delle persone giuridiche dal 9 all'8% comporta di base per la Città una riduzione del gettito stimata in fr. 7.5 mio. La flessione effettivamente considerata a preventivo è però limitata a fr. 4.0 mio grazie alla rivalutazione di alcune aspettative d'incasso su un numero limitato di contribuenti.

Per contro senza significative variazioni il previsto gettito delle persone fisiche (+ fr. 1.0 mio).

Si precisa che, come d'uso, la valutazione è fatta considerando le ultime notizie a disposizione ma anche con una certa prudenza, questo in quanto si ipotizza un carico fiscale su redditi che saranno realizzati il prossimo anno quindi senza una base concreta di calcolo.

7.2. Fissazione del moltiplicatore d'imposta 2020

Come risulta dalla tabella ricapitolativa presentata al capitolo 4.2 del presente messaggio, il fabbisogno da coprire mediante imposte per l'anno 2020 è di fr. 251.6 mio (preventivo 2019 fr. 255.4 mio, consuntivo 2018: fr. 245.8 mio), derivante da un totale di fr. 453.6 mio di uscite di gestione corrente e da fr. 202.0 mio di entrate, a fronte di un gettito fiscale cantonale stimato in fr. 329.9 mio necessita, a copertura integrale dei costi, di un moltiplicatore aritmetico del 76.27 %.

In base a questi valori si propone il mantenimento del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2020 al 77 %.

Composizione del gettito 2020

Come già indicato la valutazione del gettito di preventivo 2020 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.

Persone fisiche:

La valutazione del gettito 2020 prende spunto dall'ultimo dato accertato dal Cantone che si riferisce all'anno d'imposta 2017; l'importo pubblicato, stato gennaio 2019, con moltiplicatore al 100% è fissato in fr. 264.1 mio. Questo gettito, valutato in ragione del 57% è parzialmente viziato dalla notifica d'imposta straordinaria registrata per l'anno fiscale 2016 di fr. 18.5 mio. Neutralizzando l'incidenza di questo caso e applicato il moltiplicatore comunale all'80% porta ad un gettito di circa fr. 205.0 mio.

Partendo da questo valore, considerando il moltiplicatore d'imposta al 77% e un margine di prudenza legato alle numerose e importanti partite d'imposta per le quali disponiamo di valori di riferimento precedenti al 2018, il gettito 2020 è quantificato in fr. 191.0 mio (+ fr. 1.0 mio rispetto al gettito di preconsuntivo 2019).

Persone giuridiche:

Dell'incidenza dell'applicazione della nuova aliquota di tassazione degli utili aziendali sancita dalla modifica della LT quantificata in fr. 7.5 mio già si è detto. La puntuale crescita del gettito prevista per alcune persone giuridiche (+ fr. 3.5 mio rispetto al preconsuntivo 2019) permette di contenere in soli fr. 4.0 mio la contrazione delle aspettative d'incasso rispetto al preconsuntivo 2019.

Ricapitolazione del gettito d'imposta 2020 (moltiplicatore al 77%)

Gettito persone giuridiche:	Fr. 63.0 mio	24.8 %	26 % nel preconsuntivo 2019
Gettito persone fisiche:	<u>Fr. 191.0 mio</u>	<u>75.2 %</u>	74 % nel preconsuntivo 2019
Gettito complessivo	Fr. 254.0 mio	100.0 %	

Si rileva la sempre più accresciuta quota di imposte legate alle persone fisiche rispetto alle giuridiche.

Per le altre posizioni a carattere fiscale segnaliamo:

- Allo stato attuale sono tre gli anni fiscali (2014/2015/2016) che dopo aver raggiunto e superato il gettito d'imposta provvisorio di consuntivo stanno generando interessanti sopravvenienze. La concomitanza dei tre anni, unita all'eccezionalità della già citata imposta 2016 di fr. 18.5 mio legata ad un contribuente (persona fisica) ci permette con una certa tranquillità di incrementare in modo importante il valore delle sopravvenienze iscritte a preventivo 2020 che complessivamente (PF + PG) è stato stimato in fr. 40.0 mio con un incremento di fr. 17.8 mio.
- In aumento di fr. 2.0 mio le aspettative di incasso della nostra quota parte delle imposte alla fonte (fr. 31.0 mio a preventivo 2019 e fr. 31.2 mio a consuntivo 2018); aumento in linea con le maggiori aspettative d'incasso nella gestione 2019 che dovrebbero attestarsi attorno ai fr. 32.0 mio.
- In flessione di fr. 2.0 mio a fr. 6.5 mio, ma pur sempre ad un livello molto elevato, le imposte suppletorie, riconducibili alle autodenuce prodottesi con la mini amnistia fiscale federale.

8. CONTO INVESTIMENTI

Anche per il quadriennio 2020 – 2023 la pianificazione delle opere è stata fatta in funzione della crescita annuale di tre punti percentuali del grado di autofinanziamento da produrre con gli ammortamenti rispetto agli investimenti netti.

Questi valori sono inoltre stati definiti tenuto conto del consolidato limite di “sopportabilità finanziaria” degli investimenti netti fissato in circa fr. 60.0 mio per anno e in fr. 240.0 mio per il quadriennio.

Di seguito la tabella riassuntiva degli investimenti netti pianificati nel quadriennio suddivisi tra crediti già votati, con messaggio licenziato dal Municipio e pianificazione:

Investimenti netti					
(importi in mio di franchi)	2020	2021	2022	2023	Totale
Crediti votati	26.0	32.9	25.4	16.1	100.4
Messaggi licenziati dal Municipio	7.9	4.7	3.9	2.8	19.3
Pianificazione	26.3	32.4	29.0	38.2	125.9
Totale	60.2	70.0	58.3	57.1	245.6

I totali per gli anni 2020-2023 evidenziano nel complesso una buona aderenza con l'obiettivo; sul totale dei quattro anni la pianificazione eccede l'obiettivo di fr. 5.6 mio e solamente l'anno 2021, con 70.0 mio netti supera il limite medio atteso di fr. 60.0 mio annui. Per contro perfettamente in linea il 2020 (fr. 60.2 mio) e minori investimenti per gli anni 2022 e 2023.

L'attendibile pianificazione finanziaria, per talune opere inserite nel piano investimenti, risulta sovente di difficile attuazione soprattutto in una visione a lungo termine. Infatti non prevedibili ricorsi durante le diverse fasi della progettazione e della realizzazione, come pure ostacoli di altra natura (procedure per domande di costruzione, processi progettuali, procedure per l'attribuzione di mandati o appalti secondo LCPubb e lungaggini amministrative), precludono spesso la concretizzazione di quanto preventivato nei tempi ipotizzati.

La previsione degli investimenti, per il quadriennio oggetto del Piano degli Investimenti, presenta sinteticamente la seguente evoluzione per categoria:

Investimenti netti					
(importi in mio di franchi)	2020	2021	2022	2023	Totale
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI					
Stabili di reddito	-3.9	1.4	1.4	1.4	0.4
Totali investimenti in beni patrimoniali	-3.9	1.4	1.4	1.4	0.4
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
Terreni non edificati	1.6	1.8	6.7	2.2	12.3
Opere del genio civile	2.4	4.7	6.3	3.6	17.0
Costruzioni edili *	34.3	38.6	22.8	30.1	125.8
Boschi	0.5	0.4	0.3	0.3	1.5
Mobili, macchine, veicoli attrezzature	11.9	5.1	4.1	5.1	26.2
Altri investimenti in beni amministrativi	0.3	0.3	0.3	0.4	1.3
Prestiti e partecipazioni in beni amministrativi.	-4.9	0.0	0.0	0.0	-4.9
Contributi per investimenti	11.3	13.7	13.0	12.3	50.3
Altre uscite attivate	6.7	4.0	3.4	1.7	15.8
Totali investimenti in beni amministrativi	64.1	68.6	56.9	55.7	245.3
Totale complessivo	60.2	70	58.3	57.1	245.6

* ulteriore suddivisione confronta tabella successiva

Ulteriore suddivisione degli investimenti in costruzioni edili:

Investimenti netti in costruzioni edili					
(importi in mio di franchi)	2020	2021	2022	2023	Totale
<i>Costruzioni edili</i>					
Immobili amministrativi	6.6	6.3	8.3	10.2	31.4
Immobili scolastici	6.1	7.2	5.7	8.1	27.1
Immobili ricreativi e culturali	2.0	1.0	1.5	1.5	6.0
Impianti sportivi	11.7	13.9	12.2	7.7	45.5
Immobili a scopo o carattere sociale	6.3	8.3	-5.5	1.8	10.9
Altri immobili	1.6	1.9	0.6	0.8	4.9
	34.3	38.6	22.8	30.1	125.8

Nella tabella della sottostante gli investimenti vengono presentati con i valori lordi e netti, suddivisi per categoria di sostanza di bilancio:

	Preventivo 2020		
	Uscite	Entrate	Netto
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'000	4'875	-3'875
IMMOBILI	1'000	4'875	-3'875
Stabili di reddito	1'000	4'875	-3'875
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	92'822	28'699	64'123
TERRENI NON EDIFICATI	1'665	30	1'635
Parchi e giardini	1'615	30	1'585
Terreni di riserva	50	0	50
OPERE DEL GENIO CIVILE	15'280	12'890	2'390
Strade e strade pedonali	9'980	2'890	7'090
Piazze e posteggi	1'660	250	1'410
Canalizzazioni	3'340	710	2'630
Opere di depurazione	0	9'000	-9'000
Altre opere del genio civile	300	40	260
COSTRUZIONI EDILI	39'141	4'820	34'321
Immobili amministrativi	6'590	0	6'590
Immobili scolastici	7'895	1'720	6'175
Immobili ricreativi e culturali	1'977	0	1'977
Impianti sportivi	11'779	100	11'679
Immobili a scopo o carattere sociale	9'300	3'000	6'300
Altri immobili	1'600	0	1'600
BOSCHI	1'430	922	508
Boschi	1'430	922	508
MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	11'884	0	11'884
Arredamento e macchine	1'111	0	1'111
Veicoli ed attrezzature	1'582	0	1'582
Impianti	7'891	0	7'891
Software	1'300	0	1'300
ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	250	0	250
Opere d'arte	250	0	250
PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.	5'090	10'000	-4'910
Imprese ad economia mista	5'090	10'000	-4'910
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	11'328	0	11'328
Cantone	6'938	0	6'938
Comuni e consorzi comunali	2'963	0	2'963
Imprese ad economia mista	1'000	0	1'000
Istituzioni private	427	0	427

ALTRE USCITE ATTIVATE	6'754	37	6'717
Espropriazione	2'609	0	2'609
Uscite di pianificazione	3'060	0	3'060
Altre uscite da attivare	1'085	37	1'048
Totali investimenti Comune 2020	93'822	33'574	60'248

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. 5.5 mio)

Parchi e giardini:

MM 9699 Manutenzione straordinaria dei parchi cittadini (fr. 2.0 mio)

MM 9704 Manutenzione delle aree gioco e dei campi rionali (fr. 3.0 mio)

PIANIFICAZIONE Parco Viarno - oneri espropriativi (fr. 4.9 mio)

PIANIFICAZIONE Parco Viarno - progettazione, esecuzione (esclusi edifici) (fr. 1.3 mio)

Opere del genio civile:

MM 8632 Infrastrutture per la mobilità ciclabile (fr. 3.3 mio)

MM 9705 Interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale (fr. 3.8 mio)

MM 8367 Manutenzione e gestione del patrimonio stradale Nuova Lugano (fr. 12.5 mio)

MM 9906 Nuova via Orti a Molino Nuovo - riqualifica stradale e riassetto (fr. 1.1 mio)

MM 9990 Pedemontana: realizzazione di un tratto della rete regionale di ciclopiste e sistemazione stradale (fr. 4.5 mio)

MM 9513 Riordino infrastrutture e nuova pavimentazione in centro città (Via Pretorio, Contrada di verla, Via Magatti, ecc.) (fr. 3.6 mio)

MM 10144 Riqualifica Nucleo di Sonvico: opere sottostruttura e pavimentaz. (fr. 3.3 mio)

MM 10037 Via Basilea: riassetto urbanistico e vario nell'ambito dei lavori di sistemazione area Stazione - StazLu1 / Modulo 3 (fr. 3.4 mio)

MM 9649 Cortivo - Riva Bianca: risanamento struttura parcheggio esistente (fr. 1.8 mio)

MM 9814 Progettazione e realizzazione di opere del PGS di Lugano (fr. 5.6 mio)

MM 10333 Arredo urbano: credito quadro per panchine, pensiline e segnaletica (fr. 1.1 mio)

MM 10391 Messa in sicurezza strada Aldesago - Brè (fr. 1.8 mio)

PIANIFICAZIONE Quartiere di Cadro: nuova rotonda sul Piano della Stampa (fr. 1.0 mio)

PIANIFICAZIONE Acquisto particella no. 925 RFD Lugano-Cadro (fr. 1.8 mio)

PIANIFICAZIONE Piazza Gandria: progettazione ed esecuzione (fr. 1.5 mio)

PIANIFICAZIONE Stazioni di ricarica veicoli elettrici: realizzazione (fr. 1.0 mio)

PIANIFICAZIONE Via Circonvallazione e Via Bondola: sostituzione canalizzazioni (fr. 1.1 mio)

Costruzioni edili:

MM 7719 Lugano Airport: sviluppo dello scalo aeroportuale (fr. 1.0 mio)

MM 9610 Lugano Airport: 2 nuovi hangar e rifacimento del parcheggio P2 (fr. 4.0 mio)

MM 10140 Nuova sede DSU in zona Piano della stampa: progettazione (fr. 3.7 mio)

MM 9611 Interventi di sicurezza e manutenzione stabili scolastici 2018-2023 (fr. 5.1 mio)

MM 9753 Nuova SI Molino Nuovo: realizzazione (fr. 10.6 mio)

MM 10041 Nuova SE Viganello: progettazione (fr. 1.8 mio)

MM 8477 Ristrutturazione e/o edificazione nuove mense Scuole Elementari (fr. 6.0 mio)

MM 9821	SI Sonvico: realizzazione e nuova mensa SE Sonvico (fr. 4.4 mio)
MM 8186	Ex Asilo Ciani: ristrutturazione-restauro e sistemazione spazi esterni (fr. 2.5 mio)
MM 9810	Manutenzione e adeguamento normative e infrastrutture sportive: credito quadro (fr. 3.2 mio)
MM 8331	Residenza per anziani a Pregassona e Centro Polifunzionale (fr. 27.8 mio)
MM 10338	SI e Mensa SE Cadro: progettazione e appalti (fr. 1.2 mio)
MM 10335	interventi di manutenzione straordinaria Centro Orizzonte, Meridiana e Casa Primavera (fr. 3.8 mio)
PIANIFICAZIONE	Manutenzione autosili comunali: credito quadro (fr. 3.1 mio)
PIANIFICAZIONE	nuova sede D.S.U.: realizzazione (fr. 16.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Stabili amministrativi: interventi di manutenzione varie (fr. 1.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Nuova SE a Viganello: realizzazione (fr. 4.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Nuova SI Cadro: realizzazione (fr. 1.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Carabbia - Centro Civico e autosilo: realizzazione (fr. 2.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Comparto sportivo Carona: realizzazione (fr. 1.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Contenuti sportivi PSE, Maglio, Cornaredo Sud: progettazione (fr. 13.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Cornaredo: stadio provvisorio (fr. 5.0 mio)
PIANIFICAZIONE	P.S.E. - spostamento impianti sportivi al Maglio: bonifica terreni (fr. 6.0 mio)
PIANIFICAZIONE	P.S.E. - spostamento impianti sportivi al Maglio: realizzazione (fr. 17.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Casa anziani La Meridiana: ampliamento e manut. straordinaria (fr. 3.0 mio)
PIANIFICAZIONE	LIS - Cucina e lavanderia centralizzata: progettazione e realizzazione (fr. 1.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Cimiteri: manutenzioni e adeguamento normative (fr. 1.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Manutenzione straordinaria in diversi stabili: credito quadro (fr. 1.0 mio)
Boschi:	
MM 9907	Gestione dei boschi di protezione nel comparto Monte Boglia (fr. 2.7 mio)
PIANIFICAZIONE	Piano di gestione dei Boschi a Carona (fr. 1.5 mio)
Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni:	
MM 9904	Acquisto impianti e installazioni di condotta, sicurezza e controllo del traffico (fr. 2.3 mio)
MM 10143	Sistema di archiviazione delle immagini di videosorveglianza (fr. 1.1 mio)
MM 10339	Aggiornamento postazioni di lavoro 2020-2024 (fr. 1.7 mio)
PIANIFICAZIONE	LIS - Manutenzione e aggiornamento parco tecnico e altre necessità d'investimento: credito quadro (fr. 1.8 mio)
PIANIFICAZIONE	Veicoli di servizio: credito quadro 2022-2023 (fr. 1.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Informatica - Infrastrutture server (fr. 1.4 mio)
PIANIFICAZIONE	Informatica - Rinnovo rete aziendale (fr. 3.3 mio)
PIANIFICAZIONE	Nuovo Ecocentro Pregassona e stabile annesso: realizzazione (fr. 1.2 mio)
PIANIFICAZIONE	Migrazione SAP S4 / Hana (fr. 1.5 mio)
PIANIFICAZIONE	Piattaforma gestione elettronica documentazione: aggiornamenti (fr. 1.4 mio)
Opere d'arte:	
PIANIFICAZIONE	Depositi opere d'arte: progettazione e realizzazione (fr. 1.1 mio)
Contributi per investimenti:	
MM 9080	Partecipazione al fondo di realizzazione del P.T.L. 2014 – 2033 (fr. 20.4 mio)
MM – CDALED	Partecipazione ai costi di realizzazione: opere diverse (fr. 18.9 mio)
MM 9450	N.Q.C. – realizzazione opere stradali, illuminazione ecc. (fr. 3.1 mio)
PIANIFICAZIONE	PTL - progetto stazione FFS Lugano: partecipazione (fr. 4.0 mio)
PIANIFICAZIONE	Partecipazione tappe successive risanamento fiume Cassarate (fr. 2.0 mio)

Prestiti e partecipazioni:

MM 10291 Lugano Airport: risanamento finanziario (fr. 5.0 mio)

Uscite di pianificazione:

MM 9646 Integrazione del PGS di Bogno, Cadro, Carona, Certara, ecc.: messa in opera del progetto (fr. 3.2 mio)

MM 9317 Piano regolatore unitario della Nuova Lugano - Masterplan (fr. 1.3 mio)

Altre uscite attivate:

MM 8602 Aggregazione comprendente i comuni di Bogno, Cadro, Carona, Certara, Cimadara, Sonvico e Valcolla (fr. 1.2 mio)

PIANIFICAZIONE Espropriazione al mapp. 908 - Pregassona (fr. 2.5 mio)

PIANIFICAZIONE Piano politica dell'alloggio: mozione (fr. 2.0 mio)

MESSAGGI

AI

SINGOLI

DICASTERI

COMMENTO GENERALE RISORSE UMANE

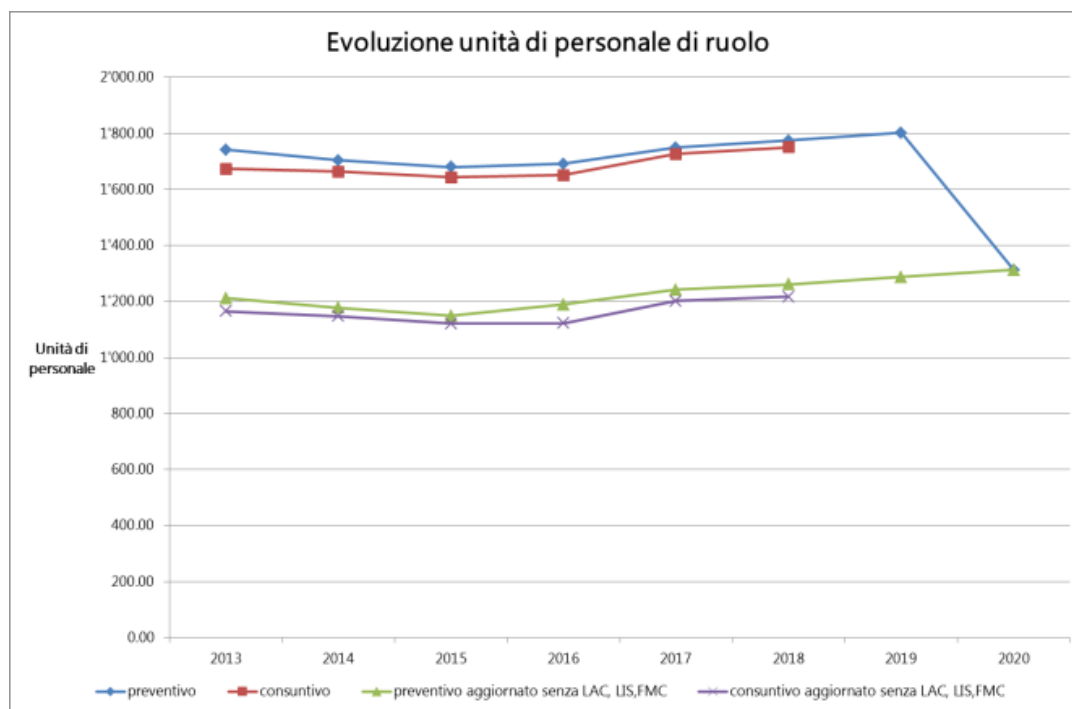
1. Commento sull'effettivo del personale del Comune

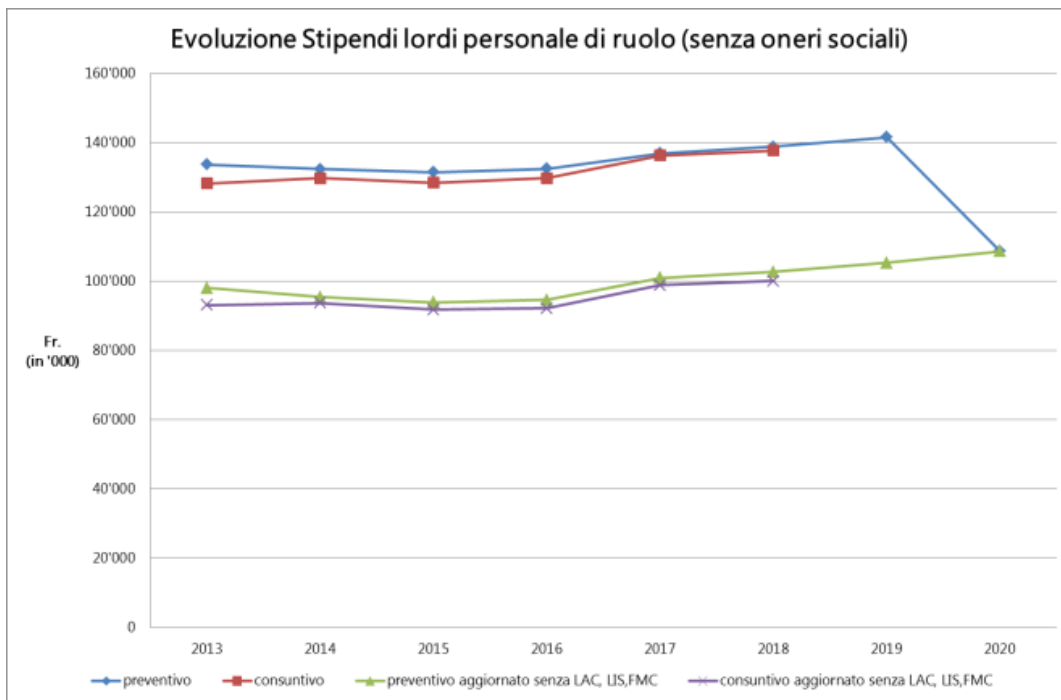
La lettura dei dati di preventivo 2020 relativo all'effettivo del personale del Comune, deve considerare la costituzione dell'Ente autonomo Istituti sociali che, unitamente all'Ente autonomo LAC e Fondazione Museo delle Culture, modifica l'andamento degli effettivi e della relativa spesa salariale.

La tabella 1 mostra il personale di ruolo previsto a preventivo 2020 confrontato con il preventivo 2019 e il consuntivo 2018.

Per la gestione 2020 si prevedono di impiegare 1'312.47 unità di ruolo (- 489.71) con una spesa stipendiale lorda di Fr. 108'698'370.-- (- Fr. 32'953'240.--). Questa riduzione è il risultato dei seguenti movimenti;

- -514.42 unità di riduzione a seguito costituzione Ente autonomo LIS;
- -4.53 unità di riduzione dovute alla mancata sostituzione di personale che ha terminato/terminerà il rapporto di impiego;
- +4.37 unità finanziariamente neutre, in quanto compensate con riduzioni di costo nelle prestazioni di terzi o in altri conti;
- +24.87 unità a copertura di nuovi compiti/necessità.





Per maggiore trasparenza, nei grafici riportiamo anche l'evoluzione passata corretta, senza quindi considerare gli enti autonomi sopra indicati. Il trend degli effettivi è alla crescita dovuta in particolare a incremento di unità di ruolo a seguito della trasformazione di rapporti d'impiego da non ruolo a ruolo ma anche a causa di nuove unità di ruolo a coperture di nuovi compiti o necessità. La crescita degli effettivi di ruolo si ripercuote sulla relativa crescita della spesa stipendiale che già tiene conto degli scatti per anzianità.

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

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2018	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
DICASTERO ISTITUZIONI						
Revisione interna						
11000 Revisione interna	4.60	572'670.00	4.50	519'560.00	4.10	495'484.40
Cancelleria comunale						
12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	16.75	1'493'340.00	15.50	1'367'770.00	15.00	1'327'384.45
12010 Archivio amministrativo	1.85	166'490.00	1.85	165'660.00	1.85	165'589.45
12020 Statistica urbana	2.00	272'290.00	2.00	270'940.00	2.00	276'351.00
12100 Punto Città	10.40	787'750.00	10.40	776'570.00	10.36	765'453.45
12200 Ufficio quartieri	3.50	443'200.00	3.50	515'710.00	3.17	447'368.85
Comunicazione e relazioni pubbliche						
13000 Relazioni istituzionali e ufficio stampa	4.80	474'040.00	4.70	459'090.00	4.67	451'517.95
13010 Comunicazione e marketing territoriale	3.00	265'660.00	3.00	262'890.00	2.33	200'614.55
Risorse umane						
14000 Risorse umane	20.80	1'967'810.00	20.55	1'881'880.00	16.00	1'509'968.75
Sviluppo economico						
15000 Sviluppo economico	2.50	258'730.00	2.30	239'210.00	2.05	230'804.50
Totale	70.20	6'701'980.00	68.30	6'459'280.00	61.53	5'870'537.35
DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE						
Finanze						
20000 Servizi finanziari	17.80	1'822'740.00	18.38	1'909'190.00	18.55	1'968'718.65
20010 Contribuzioni	13.81	1'224'400.00	14.10	1'242'240.00	12.68	1'132'443.35
Giuridico						
21000 Giuridico	9.70	1'166'650.00	8.70	1'087'610.00	9.15	1'130'573.85
Informatica						
22000 Informatica	33.50	3'468'490.00	31.00	3'123'940.00	25.80	2'634'972.05
Totale	74.81	7'682'280.00	72.18	7'362'980.00	66.18	6'866'707.90
DICASTERO IMMOBILI						
Edilizia pubblica						
30000 Progettazione	6.00	690'180.00	5.00	555'360.00	5.00	549'592.85
30010 Realizzazione	8.50	965'020.00	6.50	721'290.00	5.35	604'099.40
Gestione e manutenzione immobili						
31000 Gestione	15.53	924'680.00	15.50	904'250.00	13.72	787'876.10
31010 Manutenzione edifici	23.00	1'843'090.00	22.50	1'774'620.00	21.68	1'693'595.40
31011 Supporto e logistica manifestazioni	5.50	394'120.00	5.50	389'350.00	5.00	358'829.30
31020 Cimiteri	7.00	495'770.00	7.00	497'450.00	6.25	442'598.95
Progetti strategici						
32000 Progetti strategici			2.00	291'460.00	2.00	289'639.15
Totale	65.53	5'312'860.00	64.00	5'133'780.00	59.00	4'726'231.15
DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI						
Spazi urbani						
40000 Direzione, segreteria e amministrazione	10.80	1'269'230.00	10.30	1'199'750.00	9.64	1'129'229.50
40011 Attrezzature e magazzini	5.00	362'030.00	5.00	360'230.00	5.00	357'300.20
40100 Realizzazione infrastrutture	12.60	1'197'160.00	11.60	1'087'650.00	10.17	975'747.70
40110 Manutenzione infrastrutture	29.50	2'244'920.00	28.50	2'119'220.00	27.50	2'029'173.35
40111 Manutenzione zone collinari	44.50	3'094'190.00	42.90	3'005'320.00	41.60	2'903'727.75
40200 Produzione piante e fiori	5.00	370'450.00	3.80	285'720.00	3.80	285'715.95
40201 Manutenzione parchi e giardini	46.00	3'304'250.00	46.70	3'314'740.00	45.37	3'184'405.85
40300 Pulizia della città	50.00	3'299'260.00	50.00	3'273'860.00	50.35	3'263'268.35
40310 Raccolta rifiuti	22.00	1'503'700.00	21.00	1'421'950.00	21.00	1'422'439.45
40320 Parco veicoli	8.00	580'590.00	8.00	576'080.00	8.00	571'545.80
Polizia						
41000 Comando e staff	11.00	1'207'890.00	10.00	1'098'570.00	9.00	1'004'163.15
41010 Servizi generali	8.00	704'850.00	7.00	604'190.00	7.00	597'894.00
41020 CEOP Polizia comunale	17.00	1'409'490.00	17.00	1'360'140.00	16.83	1'329'276.45
41021 CEOP Pompieri	3.00	207'880.00	3.00	215'440.00	3.00	213'948.85
41100 Polizia traffico	21.00	1'817'760.00	22.00	1'866'330.00	19.91	1'706'252.45
41101 Polizia ordine	58.32	4'683'610.00	56.00	4'488'490.00	51.74	4'091'614.95
41102 Polizia quartieri	29.00	2'747'220.00	28.00	2'616'000.00	28.00	2'591'641.85
41103 Attività specialistiche e antidroga	13.00	1'330'220.00	13.00	1'289'630.00	13.00	1'272'210.70
41200 Sezione amministrativa	12.80	1'058'100.00	12.30	948'550.00	11.72	903'813.10
41201 Viabilità, segnaletica e cantieri	5.00	429'830.00	5.00	451'930.00	5.00	447'651.85
41210 Controllo abitanti	17.71	1'398'780.00	17.81	1'412'960.00	17.31	1'368'828.90
41300 Servizio sicurezza e salute	2.60	244'650.00	2.60	230'350.00	2.15	197'875.00
Corpo civici pompieri						
42000 Corpo civici pompieri	30.00	2'314'400.00	30.00	2'278'790.00	28.33	2'153'617.60
Totale	461.83	36'780'460.00	451.51	35'505'890.00	435.42	34'001'342.75

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2018	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO						
Scuola						
Direzione, segreteria e amministrazione	36.41	3'633'260.00	35.39	3'453'070.00	25.43	2'586'764.85
Scuola dell'infanzia	148.81	11'108'690.00	147.38	10'862'680.00	141.33	10'737'029.60
Scuola elementare	185.57	16'096'070.00	189.06	16'305'970.00	187.26	16'501'524.70
Nante	4.18	291'160.00	4.18	287'720.00	4.17	314'961.35
Breno	1.55	116'340.00	1.55	114'760.00	1.15	86'977.15
Mascengo	0.27	17'980.00	0.27	17'450.00	0.25	15'194.40
Campo Blenio	1.00	97'450.00	1.00	96'960.00	1.00	96'956.60
Socialità dal 2020						
Direzione, segreteria e amministrazione	3.93	355'900.00	3.90	343'670.00	3.90	339'081.40
SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	8.86	668'080.00	8.71	638'020.00	8.30	609'221.50
Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	16.94	1'147'700.00	15.39	1'019'110.00	14.26	1'010'377.90
Attività estive e per la gioventù	0.50	35'670.00				
Prevenzione, promozione sociale e integrazione	1.50	111'270.00	1.70	123'440.00	1.92	130'525.30
Servizio dentario e sanitario	0.20	17'820.00	0.20	17'730.00	0.20	17'712.30
Prossimità e lavoro	3.80	300'020.00	3.80	277'940.00	2.52	188'786.90
Centri giovanili	1.59	119'470.00	1.56	117'470.00	0.95	75'676.15
Ufficio intervento sociale e agenzia AVS	11.90	899'470.00				
Servizio accompagnamento sociale	11.80	1'023'920.00				
Autorità regionali di protezione						
Autorità regionali di protezione	17.63	1'548'890.00	16.63	1'402'580.00	15.12	1'307'329.05
Socialità						
Ufficio intervento sociale			11.43	877'320.00	10.93	840'484.30
Servizio accompagnamento sociale			11.33	957'310.00	10.33	870'560.30
Casa Serena			133.06	9'246'970.00	130.54	8'989'928.55
Residenza al Castagneto			39.08	2'677'360.00	37.37	2'547'820.40
Residenza Gemmo			98.92	6'884'420.00	97.01	6'628'595.90
Centro La Piazzetta			76.32	5'320'210.00	75.36	5'160'828.75
Residenza alla Meridiana			76.00	5'315'350.00	75.50	5'272'995.70
Centro l'Orizzonte			35.17	2'485'020.00	34.72	2'443'740.20
Nido di Via Baroffio			11.97	855'280.00	10.69	763'176.30
Nido di Via Marco da Carona			5.46	390'610.00	5.27	349'443.50
Nido di Via Ronchetto			6.16	457'020.00	5.16	383'406.50
Nido di Viganello			4.58	351'430.00	3.87	296'117.40
Casa Primavera			27.64	2'266'240.00	26.23	2'134'033.95
Totale	456.44	37'589'160.00	967.84	73'163'110.00	930.74	70'699'250.90
DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI						
Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo						
Direzione, segreteria e amministrazione			3.00	357'240.00	3.10	380'620.65
Archivio storico			2.80	262'840.00	2.80	259'375.85
LuganoInScena	8.10	676'520.00	7.80	628'400.00	6.58	531'040.85
Museo delle culture					4.32	377'765.20
Lugano Arte e Cultura					27.31	2'301'894.55
Direzione	10.80	1'025'260.00				
Sport						
Direzione, segreteria e amministrazione	4.25	403'810.00	3.75	381'230.00	3.33	348'749.30
Centro sportivo di Cornaredo	13.00	867'050.00	13.00	868'890.00	13.00	862'171.15
Centro sportivo del Pradello	3.00	193'410.00	2.00	133'170.00	2.00	133'101.95
Piste del ghiaccio	9.92	628'220.00	9.92	616'320.00	9.92	612'876.65
Piscina coperta	6.34	382'730.00	6.33	378'820.00	6.00	376'937.05
Lido di Lugano	18.02	1'074'910.00	18.02	1'064'870.00	17.65	1'054'224.40
Piscina di Carona	2.00	138'340.00	2.00	137'470.00	2.25	150'830.55
Altre strutture sportive	0.23	11'090.00	0.23	11'040.00	0.23	9'976.85
Eventi e congressi						
Direzione segreteria amministrazione e marketing	12.30	1'009'620.00	17.80	1'446'350.00	16.09	1'285'340.00
Eventi e tempo libero	29.00	1'996'460.00	27.50	1'836'910.00	25.26	1'674'521.40
Bike sharing	3.00	188'260.00	4.00	247'930.00	2.00	125'186.65
Porti e pontili	2.00	130'420.00	2.00	129'770.00	2.00	128'683.80
Fiere e congressi	15.00	1'110'890.00	15.00	1'100'110.00	13.76	1'021'764.95
Acquisizione e organizzazione fiere	1.50	110'260.00	1.50	108'950.00	1.50	107'180.25
Totale	138.46	9'947'250.00	136.65	9'710'310.00	159.10	11'742'242.05
DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE						
Pianificazione, ambiente e mobilità						
Pianificazione, ambiente e mobilità	15.60	1'657'850.00	15.10	1'597'470.00	13.44	1'389'541.10
Edilizia privata						
Segretariato	4.60	359'050.00	3.60	292'700.00	3.54	287'845.30
Edilizia privata	25.00	2'667'480.00	23.00	2'426'090.00	21.17	2'240'198.30
Totale	45.20	4'684'380.00	41.70	4'316'260.00	38.15	3'917'584.70
Totale Comune (unità e stipendi lordi)	1'312.47	108'698'370.00	1'802.18	141'651'610.00	1'750.12	137'823'896.80

La tabella 2 mostra il dettaglio del personale non di ruolo previsto a preventivo 2020 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 e Sostegno). Il preventivo 2020 segnala una riduzione da 9.37 a 7.41 unità a seguito della costituzione dell'Ente autonomo LIS.

All'interno della categoria personale in formazione troviamo tutti i giovani impegnati in diverse formazioni nei nostri Servizi. Come si può notare dalla forte riduzione, molti di loro passeranno ai nuovi enti LIS e LAC (apprendistati, praticanti e stage in ambito sanitario e alcuni in ambito commerciale) per un totale di 62.95 unità. Un altro fattore di diminuzione degli effettivi è rappresentato dallo scioglimento anticipato di contratti di formazione a causa di scarsi risultati scolastici e professionali (20 unità sostituite parzialmente) e dalla difficoltà di reclutamento determinato dalla scarsa qualità dei candidati (11 unità). Inoltre l'apprendistato come scalpellino non verrà più proposto come percorso di formazione. Presso l'amministrazione rimarranno apprendisti di commercio e apprendisti in settori artigianali, stage e praticanti commerciali. Complessivamente presso l'amministrazione sono stati preventivati 29 unità di personale in formazione.

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 2020 segnala una riduzione di 4.7 unità di personale dovuto essenzialmente allo scorporo dell'Ente autonomo LIS.

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 2020 è in linea con il preventivo 2019 ed è adeguato al fabbisogno.

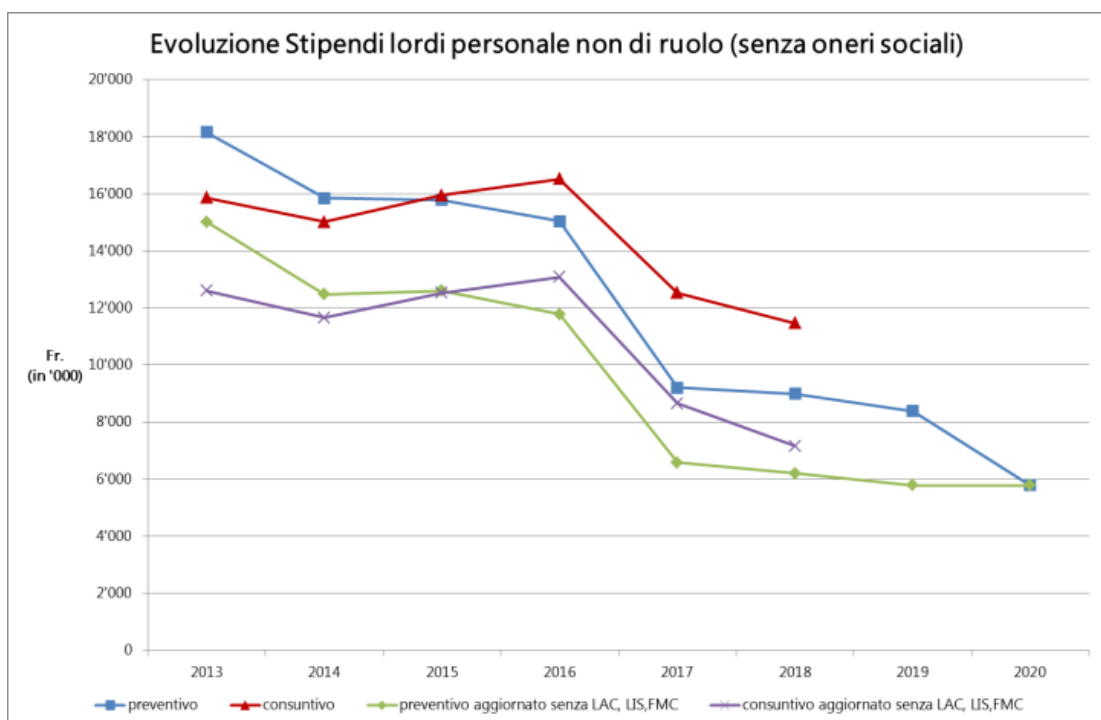
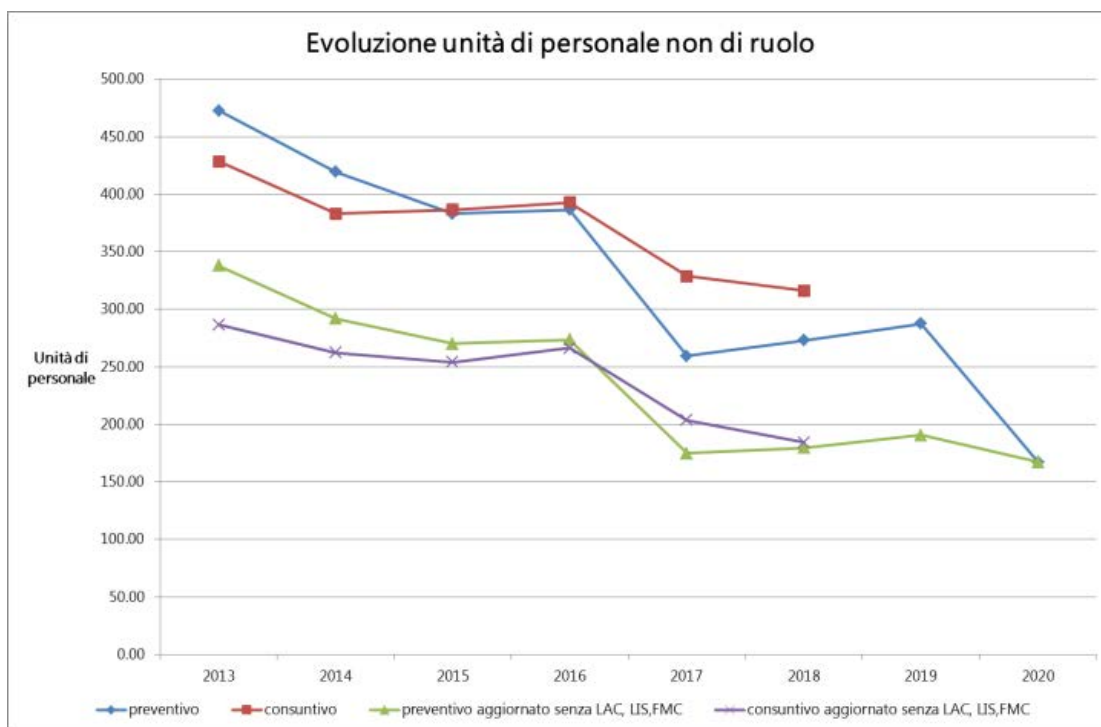
Nella categoria personale supplente vengono preventivate delle unità di personale non di ruolo a copertura del personale di ruolo per tutte le assenze prevedibili (congedo maternità, malattia/infortunio di lunga durata, ecc.); questo si verifica soprattutto per quanto concerne il Dicastero Formazione e Sostegno e presso gli Istituti sociali. Di conseguenza la riduzione di 12.4 unità di personale è dovuta allo scorporo dell'Ente autonomo LIS.

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. La riduzione è dovuta allo scorporo dell'ente autonomo LIS.

Nel complesso, come evidenziato dalla tabella 2 e dai successivi grafici, il personale non di ruolo previsto per il 2020 è di 167.33 unità (-120.2 unità rispetto al preventivo 2019) per una spesa stipendiale lorda pari a Fr. 5'785'510.--, in riduzione di Fr. 2'592'160.-- rispetto al preventivo 2019.

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

	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2018	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Gruppo sociale	7.41	449'660.00	9.37	565'320.00	8.84	532'667.55
Personale in formazione	29.00	361'000.00	114.58	1'816'560.00	125.15	1'951'258.10
Personale in stage e impieghi estivi	21.65	406'910.00	26.35	549'010.00	29.47	649'057.35
Personale avventizio	55.31	3'334'040.00	55.83	3'353'880.00	75.60	4'623'552.90
Personale supplente	18.96	1'110'900.00	31.38	1'915'900.00	64.15	3'528'180.65
Programmi occupazionali	35.00	126'000.00	50.00	180'000.00	13.01	186'255.25
Totale (unità e stipendi lordi)	167.33	5'788'510.00	287.51	8'380'670.00	316.22	11'470'971.80



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).

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

Tipologia	PREVENTIVO 2020		PREVENTIVO 2019		CONSUNTIVO 2018	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Dipendenti	1'080.68	86'861'810.00	1'567.93	119'851'950.00	1'516.12	115'764'102.95
Docenti	231.79	21'836'560.00	234.25	21'799'660.00	234.00	22'059'793.85
Totale personale di ruolo	1'312.47	108'698'370.00	1'802.18	141'651'610.00	1'750.12	137'823'896.80
Gruppo sociale	7.41	449'660.00	9.37	565'320.00	8.84	532'667.55
Personale in formazione	29.00	361'000.00	114.58	1'816'560.00	125.15	1'951'258.10
Personale in stage e impieghi estivi	21.65	406'910.00	26.35	549'010.00	29.47	649'057.35
Personale avventizio	55.31	3'334'040.00	55.83	3'353'880.00	75.60	4'623'552.90
Personale supplente	18.96	1'110'900.00	31.38	1'915'900.00	64.15	3'528'180.65
Programmi occupazionali	35.00	126'000.00	50.00	180'000.00	13.01	186'255.25
Totale personale non di ruolo	167.33	5'788'510.00	287.51	8'380'670.00	316.22	11'470'971.80
Totale	1'479.80	114'486'880.00	2'089.69	150'032'280.00	2'066.34	149'294'868.60

Nel complesso il totale del personale (di ruolo e non di ruolo) si attesta a preventivo 2020 a 1'479.80 unità, in riduzione di + 609.89 rispetto al preventivo precedente. Comparando la spesa stipendiale del preventivo 2020 di Fr. 114'486'880.-- con quella del preventivo precedente di Fr. 150'032'280.-- si registra una riduzione di Fr. 35'545'400.--.

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

Scatti d'anzianità	910'000.00
Carovita	550'000.00
Minor costo unità di personale	-34'279'700.00
Avvicendamenti di personale	-133'540.00
Gruppo sociale (non di ruolo, minor spesa)	-115'660.00
Personale in formazione (non di ruolo, minor spesa)	-1'455'560.00
Personale in stage e impieghi estivi (non di ruolo, minor spesa)	-142'100.00
Personale avventizio (non di ruolo, minor spesa)	-19'840.00
Personale supplente (non di ruolo, minor spesa)	-805'000.00
Programmi occupazionali (non di ruolo, minor spesa)	-54'000.00
Minor uscita stipendi	-35'545'400.00

Ricostruendo i dati del preventivo 2019 senza ente autonomo LIS, la crescita della spesa stipendiale globale (ruolo + non ruolo) nel preventivo 2020 è pari a Fr. 3'305'340.— a fronte di un effettivo globale praticamente immutato (+1.23). Tuttavia questa stabilità nelle unità globali si compone di una crescita del personale di ruolo e una riduzione di quello non di ruolo, ciò che giustifica, unitamente agli scatti di anzianità e al carovita, la crescita della spesa stipendiale.

La tabella 4 evidenzia invece in maniera dettagliata gli oneri sociali, previdenziali e assicurativi del personale per un ammontare complessivo di Fr. 24'186'470.--. Questo importo è composto percentualmente dalle seguenti voci:

- 52.5% di contributi previdenziali (cassa pensioni);
- 43.9% 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 2020				PREVENTIVO 2019			
	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	10'612'180.00	12'707'570.00	866'720.00	24'186'470.00	13'687'300.00	15'470'820.00	1'088'780.00	30'246'900.00

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

Dicastero Istituzioni (+1.90)

Il preventivo 2020 del Dicastero è pari a 70.20 unità di personale, quindi 1.90 in più rispetto a quello dell'esercizio 2019. Le unità senza incremento di costi sono 0.10 mentre quelle per nuovi compiti/bisogni sono 1.70. La mobilità interna porta a un incremento di 0.10 unità da altri Dicasteri.

Revisione interna (+0.10)

Revisione interna +0.10 costi invariati:
+0.10 a seguito trasferimento collaboratrice da Controllo Abitanti su posizione prevista al 50%

Cancelleria comunale (+1.25)

Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi +1.25 aggravio di costi:
+0.75 unità nuova per collaboratrice Lugano Living Lab
+0.50 unità nuova per ripristino posizione Il custode a Palazzo Civico (compensata parzialmente da abolizione spesa per servizio guardiola)

Archivio amministrativo - invariato
Statistica urbana - invariato
Punto Città - invariato
Ufficio quartieri - invariato

Comunicazione e relazioni istituzionali (+0.10)

Relazioni istituzionali e ufficio stampa +0.10 costi invariati:
+0.10 unità per aumento grado d'occupazione collaboratrice compensato con diminuzione di analogo valore su altri conti

Comunicazione e marketing territoriale - invariato

Risorse umane (+0.25)

Risorse umane +0.25 aggravio di costi:
+0.25 unità nuova per collaboratore Centro di formazione (quota parte residua preventivo 2019) (prevista maggior spesa per avvicendamento responsabile con impiego parallelo di 3 mesi)

Sviluppo economico (+0.20)

Sviluppo economico	+0.20	<u>aggravio di costi:</u> +0.20 unità per aumento grado d'occupazione collaboratore
--------------------	-------	--

Dicastero Consulenza e gestione (+2.63)

Il bilancio previsionale del Dicastero Consulenza e gestione prevede di occupare un totale di 74.81 unità di personale di ruolo, ossia 2.63 in più per rapporto alla gestione 2019. Nel dettaglio si registrano risparmi per 0.87 unità non sostituite e 3.50 nuove unità.

Finanze (-0.87)

Servizi finanziari	-0.58	<u>risparmio di costi:</u> -0.58 unità per pensionamento collaboratore e mancato avvicendamento (quota parte unità 2019)
Contribuzioni	-0.29	<u>risparmio di costi:</u> -0.29 unità riduzione grado d'occupazione collaboratrice e mancato avvicendamento

Affari giuridici (+1)

Affari giuridici	+1	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per potenziamento settore amministrativo
------------------	----	--

Informatica (+2.50)

Informatica	+2.50	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per project manager +0.50 unità nuova per potenziamento helpdesk +1 unità nuova specialisti informatici (quota parte residua preventivo 2019)
-------------	-------	---

Dicastero Immobili (+1.53)

Il preventivo 2020 del Dicastero Immobili è pari a 65.53 unità di personale, quindi 1.53 in più rispetto a quello dell'esercizio 2019. Le unità senza incremento di costi sono 0.03 e le unità per nuovi compiti/bisogni sono 1.50.

Edilizia pubblica (+3)

Progettazione	+1	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per impiego capoprogetto supplementare a copertura attività
Realizzazione	+2	<u>costi invariati:</u> +2 unità riallocate da Progetti strategici

Gestione e manutenzione immobili (+0.53)

Gestione	+0.03	<u>costi invariati:</u> +0.03 unità nuova per arrotondamenti unità senza effetto sulla massa salariale
Manutenzione	+0.50	<u>aggravio costi:</u> +0.50 unità nuova per impiego assistente (una posizione a tempo pieno dal 1. luglio 2019) a copertura dell'attività

Supporto logistica e manifestazioni -	invariato
Cimiteri -	invariato

Progetti strategici (-2)

Progetti strategici	-2	<u>costi invariati:</u> -2 unità riallocate a Edilizia pubblica/realizzazione
---------------------	----	--

Dicastero Sicurezza e spazi urbani (+10.32)

Il Dicastero Sicurezza e spazi urbani prevede di impiegare 461.83 unità di personale contro le 451.51 del preventivo 2019 (10.32 unità in più). Nel dettaglio si prevedono 2.50 unità senza incremento di costi, 7.92 unità per nuovi compiti/bisogni e il saldo della mobilità interna con altri Dicasteri è pari a -0.10 unità.

Spazi urbani (+5.60)

Direzione, segreteria e amministrazione	+0.50	<u>aggravio di costi:</u> +0.50 unità nuova per architetto Settore progettazione (quota parte residua preventivo 2019)
Attrezzature e magazzini	-	invariato
Realizzazione infrastrutture	+1	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per ingegnere, potenziamento per introduzione controlli di routine sulle opere di canalizzazione e smaltimento delle acque
Manutenzione infrastrutture	+1	<u>costi invariati:</u> +1 unità nuova per ingegnere, gestione opere stradali (compensata con riduzione budget prestazioni di terzi)
Manutenzione zone collinari	+1.60	<u>costi invariati:</u> +0.50 unità nuova per operaio generico destinato a Carabbia (compensata con riduzione prestazioni di terzi) <u>aggravio di costi:</u> +0.50 unità nuova per operaio generico destinato a Carabbia +0.60 unità nuove per aumento grado d'occupazione collaboratori
Produzione piante e fiori	+1.20	<u>costi invariati:</u> +1 unità per riallocazione giardiniere da Manutenzione parchi e giardini <u>aggravio di costi:</u> +0.20 unità nuova per aumento grado d'occupazione collaboratrice
Manutenzione parchi e giardini	-0.70	<u>costi invariati:</u> -1 unità per riallocazione giardiniere a Produzione piante e fiori <u>aggravio di costi:</u> +0.30 unità nuova per potenziamento posizione vacante
Pulizia della città	-	invariato
Raccolta rifiuti	+1	<u>costi invariati:</u> +1 unità nuova per accompagnamento introduzione tassa rifiuti e quale riferimento su questo tema per gli eventi (coperta tramite tassa rifiuti)
Parco veicoli	-	invariato

Polizia (+4.72)

Comando e staff	+1	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per riattivazione posizione capoarea amministrativa
Servizi generali	+1	<u>costi invariati:</u> +1 unità riallocazione agente da Polizia traffico
CEOP Polizia comunale	-	invariato
CEOP Pompieri	-	invariato
Polizia traffico	-1	<u>costi invariati:</u> -1 unità riallocazione agente a Servizi generali -0.50 unità riallocata a Sezione amministrativa <u>aggravio di costi:</u> +0.50 unità nuova per impiego ausiliario di polizia (quota parte residua preventivo 2019)
Polizia ordine	+3.32	<u>aggravio di costi:</u> +3.32 unità nuove per aspiranti agenti di polizia per progressivo avvicinamento a effettivo richiesto dalla Legge
Polizia quartieri	-	invariato
Attività specialistiche e antidroga	-	invariato
Sezione amministrativa	+0.50	<u>costi invariati:</u> +0.50 unità riallocata da Polizia traffico
Viabilità, segnaletica e cantieri	-	invariato
Controllo abitanti	-0.10	<u>costi invariati:</u> -0.10 unità per avvicendamento posizione vacante al 60% con collaboratrice al 50%
Servizio sicurezza e salute	-	invariato
Corpo civici pompieri (-)		
Corpo civici pompieri	-	invariato

Dicastero Formazione, socialità e sostegno (-511.40)

Presso questo Dicastero nel 2020 è previsto l'impiego di un totale di 456.44 unità di personale di ruolo. Si segnala, in particolare, il passaggio del personale della Divisione Socialità all'Ente di gestione LIS per un totale di 514.42 unità in uscita. Fanno eccezione i collaboratori dell'Ufficio intervento sociale e del Servizio accompagnamento sociale che passano alla nuova Divisione Socialità dal 2020 (22.70 unità). Inoltre si registrano una riduzione di 2.66 unità e nel contempo 4.95 nuove unità per nuovi bisogni e adeguamento organico.

Scuola (-1.04)

Direzione, segreteria e amministrazione	+1.02	<u>costi invariati:</u> +0.40 unità per posizione governante di ruolo in sostituzione impiego avventizio al 60% (nell'insieme fra ruolo e non ruolo risparmio di 0.20 unità) +0.09 unità nuova per supplente direttore Monte Brè (fattura all'Amministrazione cantonale e quindi finanziariamente neutra) <u>aggravio di costi:</u> +0.41 unità nuova per direttore scolastico aggiunto zona Monte Boglia +0.12 unità nuova per esperto lingua italiana e pulizia aula bosco
---	-------	---

Scuola dell'infanzia	+1.43	<u>risparmio di costi:</u> -0.25 unità rinuncia copertura posizione vacante albergheria <u>costi invariati:</u> +0.42 unità spostamento personale da SE +0.25 unità servizio dell'educazione precoce speciale a Loreto (fatturata all'Amministrazione cantonale/OTAF e quindi finanziariamente neutra) <u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per aumento Sezione SI +0.01 unità nuova per arrotondamenti
Scuola elementare	-3.49	<u>risparmio di costi:</u> -2.41 unità per diminuzione Sezioni SE, materie speciali e nuoto <u>costi invariati:</u> -0.42 unità per spostamento personale a SI -0.68 unità per riallocazione docenti di nuoto a personale non di ruolo in considerazione della tipologia di impiego <u>aggravio di costi:</u> +0.02 unità per arrotondamenti
Nante	-	invariato
Breno	-	invariato
Mascengo	-	invariato
Campo Blenio	-	invariato
Socialità dal 2020 (+25.76)		
Direzione, segreteria e amministrazione	+0.03	<u>aggravio di costi:</u> +0.03 unità per aumento grado d'occupazione del 10% da settembre 2020
SI orario prolungato e altre attività Extrascolastiche	+0.15	<u>aggravio di costi:</u> +0.15 unità nuova per potenziamento educatrici per aumento bambini e per organizzazione asilo estivo
Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	+1.55	<u>costi invariati:</u> -0.30 unità per riallocazione collaboratore ad Attività scolastiche e per la gioventù +0.67 unità nuova per cuoco Mensa Molino Nuovo in sostituzione mandato OTAF (quota parte residua preventivo 2019/finanziariamente neutra) <u>aggravio di costi:</u> +1.18 unità per potenziamento personale educativo e inserviente in funzione delle necessità di servizio e del numero di bambini iscritti, incluso arrotondamenti
Attività estive e per la gioventù	+0.50	<u>costi invariati:</u> +0.30 unità per riallocazione collaboratore da mense, doposcuola e altre attività scolastiche SE +0.20 unità per riallocazione parziale collaboratrice da Prevenzione, promozione sociale e integrazione

Prevenzione, promozione sociale e integrazione	-0.20	<u>costi invariati:</u> -0.20 unità per riallocazione collaboratrice ad Attività estive e per al gioventù
Servizio dentario e sanitario	-	invariato
Prossimità e lavoro	-	invariato
Centri giovanili	+0.03	<u>aggravio di costi:</u> +0.03 unità nuova per impiego personale di pulizia 12 mesi su 12, anziché 11 mesi su 12 e arrotondamenti
Ufficio intervento sociale	+11.90	<u>costi invariati:</u> +11.40 unità per riallocazione collaboratori Ufficio intervento sociale da Divisione Socialità fino 2019 +0.50 unità per ponderazione responsabile servizi di Sostegno al 50% tra UIS e SAS <u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per conferma posizione coordinatrice AUP e potenziamento personale amministrativo a seguito nuova organizzazione
Servizio accompagnamento sociale	+11.80	<u>costi invariati:</u> +11.30 unità per riallocazione collaboratori Servizio accompagnamento sociale da Divisione Socialità fino 2019 +0.50 unità per ponderazione responsabile servizi di Sostegno al 50% tra UIS e SAS
Autorità regionali di protezione (+1)		
Autorità regionali di protezione	+1	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità per nuova giurista (presidente sostituta) a copertura dell'attività
Socialità fino 2019		
(-537.12) Ufficio intervento sociale	-11.43	<u>risparmio di costi:</u> -0.03 unità passaggio collaboratori a Ente LIS <u>costi invariati:</u> -11.40 unità riallocazione collaboratori a Divisione Socialità dal 2020
Servizio accompagnamento sociale	-11.33	<u>risparmio di costi:</u> -0.03 unità passaggio collaboratori a Ente LIS <u>costi invariati:</u> -11.30 unità riallocazione collaboratori a Divisione Socialità dal 2020
Casa Serena	-133.06	<u>risparmio di costi:</u> -133.06 unità passaggio collaboratori a Ente LIS
Residenza al Castagneto	-39.08	<u>risparmio di costi:</u> -39.08 unità passaggio collaboratori a Ente LIS
Residenza Gemmo	-98.92	<u>risparmio di costi:</u> -98.92 unità passaggio collaboratori a Ente LIS
Centro la Piazzetta	-76.32	<u>risparmio di costi:</u> -76.32 unità passaggio collaboratori a Ente LIS
Residenza alla Meridiana	-76	<u>risparmio di costi:</u> -76 unità passaggio collaboratori a Ente LIS
Centro l'Orizzonte	-35.17	<u>risparmio di costi:</u> -35.17 unità passaggio collaboratori a Ente LIS
Nido di Via Baroffio	-11.97	<u>risparmio di costi:</u> -11.97 unità passaggio collaboratori a Ente LIS

Nido di Via Marco da Carona	-5.46	<u>risparmio di costi:</u> -5.46 unità passaggio collaboratori a Ente LIS
Nido di Via Ronchetto	-6.16	<u>risparmio di costi:</u> -6.16 unità passaggio collaboratori a Ente LIS
Nido di Viganello	-4.58	<u>risparmio di costi:</u> -4.58 unità passaggio collaboratori a Ente LIS
Casa Primavera	-27.64	<u>risparmio di costi:</u> -27.64 unità passaggio collaboratori a Ente LIS

Dicastero Cultura, sport ed eventi (+1.81)

Questo Dicastero presenta un bilancio previsionale per l'anno 2020 pari a 138.46 unità di personale contro le 136.65 del preventivo 2019. Si segnalano il risparmio di un'unità, 0.01 unità senza aggravio di costi dovuta a un arrotondamento e 2.80 unità per nuovi compiti/bisogni.

Cultura (+5.30)

Direzione	+7.80	<u>costi invariati:</u> +2.80 unità riallocate da Archivio storico +4 unità Servizio Finanze del Dicastero Cultura, sport ed eventi riallocate da Divisione Eventi e congressi/Direzione, amministrazione promozione e marketing <u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per nuovo collaboratore scientifico (patrimonio storico-artistico)
Archivio storico	-2.80	<u>costi invariati:</u> -2.80 unità riallocate a Direzione, segreteria e amministrazione
LuganoInScena	+0.30	<u>aggravio di costi:</u> +0.30 unità per aumento grado d'occupazione posizione assistente del direttore a copertura dell'attività

Sport (+1.51)

Direzione, segreteria e amministrazione	+0.50	<u>aggravio di costi:</u> +0.50 unità nuova per collaboratore a garanzia controlli sicurezza delle strutture
Centro sportivo di Cornaredo	-	invariato
Centro sportivo del Pradello	+1	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per potenziamento personale manutenzione a copertura attività
Piste del Ghiaccio	-	invariato
Piscina coperta	+0.01	<u>costi invariati:</u> +0.01 unità per arrotondamenti, senza incrementi sulla massa salariale
Lido di Lugano	-	invariato
Piscina di Carona	-	invariato
Lido San Domenico	-	invariato
Lido Riva Caccia	-	invariato
Altre strutture sportive	-	invariato

Eventi e congressi (-5)

Direzione, amministrazione,
promozione e marketing

-5.50 costi invariati:
-1.5 unità collaboratori riallocati a Eventi e tempo libero
-4 unità Servizio Finanze del Dicastero Cultura, sport ed eventi riallocate a Divisione Cultura/Direzione

Eventi e tempo libero

+1.50 costi invariati:
+1.50 unità collaboratori riallocati da Direzione, amministrazione, promozione e marketing

Bike sharing

-1 risparmio di costi:
-1 unità per rinuncia avvicendamento posizione vacante

Porti e pontili

- invariato

Fiere e congressi

- invariato

Acquisizione e organizzazione

fiere e congressi

- invariato

Dicastero Sviluppo territoriale (+3.50)

Per l'anno 2020 il Dicastero Sviluppo territoriale prevede l'impiego di 3.5 unità in più rispetto alla gestione 2019 (da 41.70 a 45.20 unità). Si tratta di un'unità finanziariamente neutra e di 2.5 unità a copertura dell'attività.

Pianificazione, ambiente e mobilità (+0.50)

Pianificazione, ambiente e mobilità +0.50 aggravio di costi:
+0.50 unità nuova per caposezione pianificazione (quota parte residua preventivo 2019)

Edilizia privata (+3)

Segretariato

+1 costi invariati:
+1 unità nuova per potenziamento segretariato a copertura esigenze Dicastero Immobili (compensata con risparmio avvicendamento di un'altra posizione)

Edilizia privata

+2 aggravio di costi:
+2 unità nuove per architetti/ingegneri potenziamento esame progetti e controllo cantieri

DICASTERO 1 – ISTITUZIONI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2020	Preventivo ricavi 2020	Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Consuntivo spese 2018	Consuntivo ricavi 2018
1	Istituzioni	15'648'345.00	2'169'000.00	13'467'480.00	586'500.00	13'158'563.98	1'819'650.19
10	Legislativo ed Esecutivo	1'819'880.00	20'000.00	1'833'240.00	50'000.00	1'615'883.49	3'590.00
11	Revisione interna	726'300.00		641'490.00	3'000.00	644'175.49	11'370.10
12	Cancelleria comunale	5'590'780.00	402'800.00	5'071'835.00	420'300.00	4'717'228.38	497'514.25
13	Comunicazione e relazioni istituzionali	3'430'465.00	1'504'000.00	1'870'335.00		2'797'407.04	1'160'217.20
14	Risorse umane	3'106'060.00	242'200.00	3'134'330.00	113'200.00	2'565'254.32	146'806.54
15	Sviluppo economico	460'360.00		445'050.00		319'662.33	152.10
19	Contributi	514'500.00		471'200.00		498'952.93	

10 - LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

Considerazioni generali

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

Nel merito del preventivo 2020

10 Legislativo ed Esecutivo (DIVISIONE)								
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%	
3	SPESE CORRENTI	1'819'880.00	1'833'240.00	-13'360.00	-0.73%	1'615'883.49	203'996.51	12.62%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'285'980.00	1'281'540.00	4'440.00	0.35%	1'295'928.80	-9'948.80	-0.77%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	523'900.00	541'700.00	-17'800.00	-3.29%	309'954.69	213'945.31	69.02%
39	ADDEBITI INTERNI	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%
4	RICAVI CORRENTI	20'000.00	50'000.00	-30'000.00	-60.00%	3'590.00	16'410.00	457.10%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	20'000.00	50'000.00	-30'000.00	-60.00%	3'590.00	16'410.00	457.10%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Continua l'impegno, laddove possibile, per un contenimento dei costi; in generale, non si rilevano particolari scostamenti da segnalare tra quanto preventivato e gli anni precedenti.

11 – REVISIONE INTERNA

Considerazioni generali

Nei primi mesi del 2019, il Servizio ha portato a compimento l'impegnativo progetto di mappatura dei processi riguardanti l'intera Amministrazione comunale, così come la fase successiva e cioè l'analisi dei rischi. Queste importanti informazioni, oltre che essere prezioso strumento di management (la conoscenza del rischio permette una impostazione lavorativa rafforzata nell'ottica del sistema di controllo interno), è anche una base di dati alla quale fare riferimento per una programmazione sempre più obiettiva della revisione in un arco temporale di medio/lungo termine.

Come prescritto nell'Ordinanza municipale sul servizio di revisione interna, verrà elaborato un programma di lavoro per l'anno 2020, indirizzato al Municipio,

Nel merito del preventivo 2020

11 Revisione interna (UNITA DI STATO MAGGIORE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	726'300.00	641'490.00	84'810.00	13.22%	644'175.49	82'124.51	12.75%
30 SPESE PER IL PERSONALE	689'650.00	624'540.00	65'110.00	10.43%	625'266.80	64'383.20	10.30%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	36'650.00	16'950.00	19'700.00	116.22%	18'908.69	17'741.31	93.83%
4 RICAVI CORRENTI		3'000.00	-3'000.00	-100.00%	11'370.10	-11'370.10	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE		3'000.00	-3'000.00	-100.00%	11'370.10	-11'370.10	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Le spese per il personale (stipendi e relativi oneri sociali) vengono incrementate a seguito di mutate impostazioni a livello di organico, già intervenute nel 2019.

Nelle spese per beni e servizi si è aggiunta l'intenzione di procedere all'acquisto di un applicativo informatico per l'attuazione di analisi nell'ambito della revisione, inoltre sono state esposte le spese di iscrizione/affiliazione ad associazioni di categoria/registro federale dei revisori (ASR).

I ricavi preventivati per l'anno precedente si riferivano a IPG per servizio militare di un collaboratore. Non sono previste fattispecie di tale natura nel 2020.

L'incidenza percentuale del costo del servizio rispetto alla totalità delle spese della gestione corrente della Città di Lugano è pari allo 0,16%, maggiore rispetto all'anno scorso (0,13%) e questo poiché il confronto avviene ora con un denominatore più basso (il totale delle uscite dell'intera Amministrazione comunale), non essendo più contemplati in esso i valori dei settori delle Case per anziani e degli Asili nido, pur continuando la nostra attività di revisione interna presso di loro in ragione del contratto di prestazione siglato.

12 – CANCELLERIA COMUNALE

Considerazioni generali

Nel merito del preventivo 2020

12 Cancelleria comunale (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	5'590'780.00	5'071'835.00	518'945.00	10.23%	4'717'228.38	873'551.62	18.52%
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'038'200.00	3'932'630.00	105'570.00	2.68%	3'765'674.60	272'525.40	7.24%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'552'580.00	1'139'205.00	413'375.00	36.29%	951'553.78	601'026.22	63.16%
4 RICAVI CORRENTI	402'800.00	420'300.00	-17'500.00	-4.16%	497'514.25	-94'714.25	-19.04%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA					-100.00	100.00	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	271'300.00	291'300.00	-20'000.00	-6.87%	374'415.75	-103'115.75	-27.54%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	9'500.00	9'000.00	500.00	5.56%	9'905.60	-405.60	-4.09%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	122'000.00	120'000.00	2'000.00	1.67%	113'292.90	8'707.10	7.69%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

1200 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	3'278'860.00	2'730'730.00	548'130.00	20.07%	2'477'361.15	801'498.85	32.35%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'919'760.00	1'754'030.00	165'730.00	9.45%	1'677'333.70	242'426.30	14.45%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'359'100.00	976'700.00	382'400.00	39.15%	800'027.45	559'072.55	69.88%
4 RICAVI CORRENTI	20'500.00	500.00	20'000.00	4'000.00%	82'378.25	-61'878.25	-75.11%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA					-100.00	100.00	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	20'500.00	500.00	20'000.00	4'000.00%	82'478.25	-61'978.25	-75.14%

Per quanto riguarda il centro di responsabilità legato alle attività della Cancelleria comunale, della messaggeria, della stamperia e del servizio di custodia si segnala un leggero aumento di quanto preventivato per il gruppo "spese per beni e servizi" rispetto alla gestione precedente.

Tale aumento è legato principalmente a maggiori oneri derivanti da una differente impostazione dei servizi di stamperia, che comporta un aumento dei costi nel breve termine a carico della gestione corrente; tuttavia, a medio-lungo termine, i costi conseguenti diminuiranno, oltre al fatto che da subito sarà possibile beneficiare di un aumento della qualità del servizio svolto.

Si ricorda inoltre come il 2020, sarà caratterizzato dalle elezioni comunali, appuntamento che notoriamente comporta un importante aumento delle spese derivante dalla stampa del materiale di voto e della conseguente comunicazione.

Si segnala inoltre un aumento di costi derivante principalmente da nuove attività legate al tema della digitalizzazione, con particolare riferimento al progetto Lugano Living Lab.

Si è svolto tuttavia un importante lavoro di contenimento dei costi in altri ambiti, ciò che ha permesso di parzialmente neutralizzare i maggiori oneri derivanti da quanto sopra indicato.

1201 Archivio amministrativo (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	222'000.00	217'290.00	4'710.00	2.17%	215'534.19	6'465.81	3.00%
30 SPESE PER IL PERSONALE	198'470.00	198'220.00	250.00	0.13%	199'598.50	-1'128.50	-0.57%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	23'530.00	19'070.00	4'460.00	23.39%	15'935.69	7'594.31	47.66%
4 RICAVERI CORRENTI	300.00	300.00	0.00	0.00%	750.00	-450.00	-60.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	300.00	300.00	0.00	0.00%	750.00	-450.00	-60.00%

Come già negli anni scorsi, nel 2020 si proseguiranno le normali attività correnti: ricerca di documenti e informazioni per utenti interni ed esterni all'Amministrazione, consulenza sull'archiviazione (cartacea e digitale) 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. In particolare, si segnalano in questo ambito i progetti della Divisione Informatica legati alla corrispondenza in entrata e in uscita nell'amministrazione, nei quali l'Archivio è coinvolto per gli aspetti legati all'archiviazione dei dati.

1202 Statistica urbana (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	427'350.00	405'070.00	22'280.00	5.50%	384'261.07	43'088.93	11.21%
30 SPESE PER IL PERSONALE	360'350.00	353'070.00	7'280.00	2.06%	333'020.30	27'329.70	8.21%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	67'000.00	52'000.00	15'000.00	28.85%	51'240.77	15'759.23	30.76%

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, ci aiuta a capire il presente e definire le decisioni future relative al nostro vivere comune. Il Municipio, coadiuvato dai servizi comunali, ricorre costantemente a queste informazioni per sviluppare, valutare e migliorare le sue strategie, nei diversi settori, così come per risolvere problemi specifici e prendere decisioni.

La Città si serve, ad esempio, delle statistiche demografiche per la gestione delle spese o per pianificare i posti nelle scuole e nelle case anziani. 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.

Per il 2020 sono previsti ulteriori estensioni, sia per quanto riguarda i settori di studio, che saranno elaborati con maggior dettaglio nella pubblicazione "Lugano In Cifre 2020", che per quanto riguarda la messa on-line dei dati statistici in formato OGD (Open Government Data). Il portale statistico verrà arricchito con nuovi indicatori, settori e strumenti di analisi interattiva sia per la consultazione pubblica che per le analisi interne.

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 2020", prevista per il dicembre 2020.

Nel 2020 il Servizio Statistica Urbana sarà impegnato anche nell'organizzazione delle "Giornate Svizzere della Statistica Pubblica 2020" che rappresentano l'appuntamento più importante nell'ambito della statistica nel nostro Paese. Questo importante evento a livello nazionale offre agli esperti della statistica pubblica, dell'economia privata e della scienza accademica una piattaforma universalmente apprezzata per interagire e mettersi in contatto fra loro. In questa occasione il SSU prevede di mostrare dettagli sulla realizzazione del progetto DWH e relativo portale, lavoro che in pochi anni di sviluppo ha già colto l'interesse di molti pari istituti di altre città.

1210 Punto Città (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	995'070.00	988'360.00	6'710.00	0.68%	989'720.73	5'349.27	0.54%
30 SPESE PER IL PERSONALE	943'420.00	924'460.00	18'960.00	2.05%	919'265.75	24'154.25	2.63%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	51'650.00	63'900.00	-12'250.00	-19.17%	70'454.98	-18'804.98	-26.69%
4 RICAVI CORRENTI	370'000.00	419'500.00	-49'500.00	-11.80%	402'530.00	-32'530.00	-8.08%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	250'500.00	290'500.00	-40'000.00	-13.77%	279'331.50	-28'831.50	-10.32%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	9'500.00	9'000.00	500.00	5.56%	9'905.60	-405.60	-4.09%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	110'000.00	120'000.00	-10'000.00	-8.33%	113'292.90	-3'292.90	-2.91%

L'attività 2020 non si discosta molto da quella della gestione precedente.

Si rammenta inoltre che in questo centro di responsabilità è inserita anche l'attività dell'Ufficio di conciliazione in materia di locazione, ubicato presso il Puntocittà di Pregassona.

1220 – UFFICIO QUARTIERI

Considerazioni generali

Anche nel 2020, così come accaduto negli anni precedenti, l'attività dell'Ufficio Quartieri si concentrerà sul consolidamento degli indirizzi e delle competenze attribuiti alle Commissioni di Quartiere. Anche approfittando del rinnovo delle CQ, previsto all'indomani delle elezioni comunali di inizio aprile, si lavorerà nell'ottica di ulteriormente migliorare la qualità all'interno delle stesse CQ, in modo da interagire con interlocutori attivi, motivati e che dimostrino di possedere una precisa identità territoriale. Assorbita la riforma approvata nel 2016 e implementata, con generalizzato successo, l'Ordinanza municipale concernente l'attività delle 20 Commissioni di Quartiere (entrata in vigore il 1. gennaio 2018), nel 2020 si proseguirà nel solco tracciato in questo lasso di tempo, con particolare attenzione ai seguenti ambiti:

- il coordinamento del lavoro, delle proposte e delle segnalazioni delle Commissioni, per consentire al Municipio e ai Servizi di prendere decisioni puntuali che abbiano quale obiettivo il miglioramento della qualità offerta alla cittadinanza;
- la gestione delle segnalazioni che giungono direttamente dal cittadino, per consentire al Municipio e ai Servizi di prendere decisioni puntuali che abbiano quale obiettivo il miglioramento della qualità offerta alla cittadinanza;
- 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 (organizzate dalle singole CQ, da gruppi di CQ oppure da CQ e Associazioni) 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 2020

1220 Ufficio quartieri (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	667'500.00	730'385.00	-62'885.00	-8.61%	650'351.24	17'148.76	2.64%
30 SPESE PER IL PERSONALE	616'200.00	702'850.00	-86'650.00	-12.33%	636'456.35	-20'256.35	-3.18%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	51'300.00	27'535.00	23'765.00	86.31%	13'894.89	37'405.11	269.20%
4 RICAVI CORRENTI	12'000.00		12'000.00		11'856.00	144.00	1.21%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					11'856.00	-11'856.00	-100.00%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	12'000.00		12'000.00			12'000.00	

Sul piano dei conti, si segnalano alcuni scostamenti derivati da una puntuale analisi e ottimizzazione degli stessi:

- Diminuite le voci "Materiale d'ufficio" (da Fr. 2'000.-- a Fr. 1'500.--), "Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio" (da Fr. 2'400.-- a Fr. 1'500.--), "Spese di telefonia" (da Fr. 5'300.-- a Fr. 3'000.--).
- Per semplificare, le voci "Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi", "Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza" e "Spese promozionali" sono state accorpate nell'unica voce "Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi": il relativo importo globale scende da Fr. 12'000.-- a Fr. 10'000.--.
- Alla voce "Spese postali" non corrisponde più alcun importo (prima Fr. 2'000.--) in quanto gli invii postali dell'UQ sono fisicamente appannaggio della Cancelleria.
- Sono invece stati riveduti al rialzo gli importi relativi ai conti "Gestione impianti e fotocopiatrici" (da Fr. 735.—a Fr. 1'500.--) e "Spese viaggio, trasferte e altre spese". In quest'ultimo caso, si passa da Fr. 800.-- a Fr. 3'600.--: è stato adeguato l'importo destinato a un collaboratore dell'UQ (da Fr. 800.-- a Fr. 1'200.--) e riattivato il rimborso forfettario appannaggio del Responsabile dell'UQ, sospeso negli anni precedenti (Fr. 2'400.--). Il tutto si giustifica con la natura stessa del lavoro svolto dall'UQ, spesso impegnato sul territorio per sopralluoghi, incontri, riunioni, assemblee e quant'altro.

Infine, si segnala l'introduzione di un due nuovi conti, denominati "Spese varie: progetti speciali e nuove iniziative" e "Contributi da enti e istituzioni": i conti registrano, rispettivamente, le spese preventivate e sostenute per progetti speciali proposti dalle CQ (ad esempio, i volumi dedicati alla toponomastica locale a cui stanno lavorando i Quartieri di Val Colla e Pregassona) e gli eventuali contributi a parziale copertura dei costi da essi generati (sponsorizzazioni, vendita dei volumi, ecc.).

13 – COMUNICAZIONE E RELAZIONI ISTITUZIONALI

Considerazioni generali

La Divisione comunicazione e relazioni istituzionali cura la comunicazione interna ed esterna relativa a decisioni, attività e iniziative del Municipio e dell'Amministrazione comunale, e sensibilizza con campagne di comunicazione su temi di interesse generale secondo i principi improntati a responsabilità, trasparenza e tempestività, con l'obiettivo di garantire la libera formazione dell'opinione pubblica e favorire la partecipazione della cittadinanza (Legge sull'informazione e la trasparenza dello Stato, LIT). La Divisione cura le relazioni istituzionali della Città, così come la realizzazione di cerimonie e visite diplomatiche.

Ufficio stampa e relazioni pubbliche

Il servizio cura e coordina la comunicazione interna ed esterna della Città; le relazioni istituzionali e i relativi incontri e progetti; l'accoglienza di delegazioni regionali, nazionali e internazionali, siano esse diplomatiche, associative, accademiche o scolastiche; eventi istituzionali ricorrenti o eccezionali (ad es. celebrativi di personalità luganesi che si sono distinte in ogni campo).

Anche nel 2020 il servizio coordinerà le conferenze stampa del Municipio fornendo supporto all'Amministrazione, allestendo i comunicati e le cartelle stampa e rendendo le informazioni fruibili tramite i diversi canali di comunicazione: il sito web lugano.ch, la newsletter, la piattaforma intranet per la comunicazione interna, i social media Twitter e Instagram (@luganomycity), l'applicazione Lugano Servizi.

In particolare, in collaborazione con l'Ufficio comunicazione, è prevista la messa online del sito nella sua nuova veste grafica e con una nuova presentazione dei contenuti fondata sui principi dell'accessibilità e della trasparenza.

In merito alla comunicazione interna, il servizio assicura l'aggiornamento della piattaforma intranet; continuerà in particolare l'attività di promozione dei contenuti delle Linee di sviluppo 2018-2028, iniziativa integrata in una serie di altre attività interne all'Amministrazione in collaborazione con la Cancelleria e le Risorse umane. È poi prevista la conclusione della fase di test e il rilascio dell'applicazione Extranet, che consentirà l'accesso alla piattaforma a tutti i collaboratori dell'Amministrazione.

Per quanto riguarda l'organizzazione di eventi istituzionali ricorrenti è prevista la cura di: cerimonia di Capodanno, ricevimento dei diciottenni, cerimonia di insediamento del Municipio per la legislatura 2020-2024, ricevimento delle Ambasciatrici e degli Ambasciatori svizzeri all'estero, come pure le visite di scolaresche e di delegazioni che partecipano a programmi d'integrazione e di formazione. Nel 2020 giungerà al suo 12. anno lo scambio di studenti tra i licei di Hangzhou e Lugano, come da accordo rinnovato fino al 2022.

Non da ultimo, il servizio si occupa del coordinamento della rete della Società generale di affissioni APG/SGA, che tramite una convenzione mette a disposizione gratuitamente dell'Amministrazione cittadina e di enti a essa connessi spazi per la promozione di campagne, eventi culturali e manifestazioni.

Ufficio comunicazione

Nel 2020 il servizio porterà a maturazione e concluderà progetti avviati nel 2019, tra cui la guida del Sentiero di Gandria, il manuale di applicazione della corporate identity della Città di Lugano - accompagnato da un progetto didattico realizzato con le Risorse umane - e il restyling del sito lugano.ch. Dopo la messa online del nuovo sito proseguirà costantemente il lavoro di revisione e confezione dei contenuti e delle immagini con l'Ufficio stampa e relazioni pubbliche.

Nel corso dell'anno sarà svolto un intenso lavoro di revisione e aggiornamento grafico di numerosi prodotti di comunicazione (targhe e segnaletica, veicoli, infrastrutture per lo smaltimento dei RSU ecc.). In collaborazione con la Divisione informatica è inoltre prevista l'implementazione dei nuovi modelli di documento nell'Amministrazione. In parallelo, l'Ufficio comunicazione confezionerà il primo manuale di stile a uso interno dell'Amministrazione. Oltre alla veste grafica dell'Amministrazione, sarà dunque fornito uno strumento utile all'obiettivo di unificazione del linguaggio.

Il 2020 inizierà con la campagna informativa relativa all'introduzione della tassa sul sacco, elaborata nel 2019 e lanciata a fine anno.

L'Ufficio comunicazione si occuperà anche di progetti puntuali. Realizzerà lo stand della Città di Lugano a Espoprofessioni e il biglietto degli auguri di Natale della Città. In collaborazione con USI e SUPSI prosegue inoltre il progetto di accompagnamento del nuovo Campus Est a Lugano-Viganello, con l'obiettivo di informare cittadinanza, scuole e comunità accademica sul nuovo edificio e le sue attività. Non da ultimo, in collaborazione con la Divisione sviluppo economico è prevista la realizzazione di un prodotto di comunicazione volto a presentare la Città come luogo ideale per l'insediamento di servizi, imprese e famiglie.

Nel merito del preventivo 2020

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

13 Comunicazione e relazioni istituzionali (DIVISIONE)								
Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	3'430'465.00	1'870'335.00	1'560'130.00	83.41%	2'797'407.04	633'057.96	22.63%
30	SPESE PER IL PERSONALE	883'330.00	864'100.00	19'230.00	2.23%	780'801.40	102'528.60	13.13%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'547'135.00	1'006'235.00	1'540'900.00	153.14%	2'016'605.64	530'529.36	26.31%
4	RICAVI CORRENTI	1'504'000.00		1'504'000.00		1'160'217.20	343'782.80	29.63%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	4'000.00		4'000.00		768.20	3'231.80	420.70%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'500'000.00		1'500'000.00		1'159'449.00	340'551.00	29.37%

Come ogni anno, la variazione principale di budget alla voce Ricavi correnti è riconducibile alle prestazioni in natura previste dalla convenzione relativa alla privativa della pubblicità su area pubblica sottoscritta con APG/SGA, Società generale di affissioni.

La stessa prevede la possibilità per la Città, tramite la messa a disposizione gratuita (a determinate condizioni), della rete di affissioni di APG/SGA, di promuovere campagne, eventi culturali e manifestazioni realizzate dal Comune o da enti a esso connessi. La concessione mette a disposizione spazi all'interno del territorio svizzero per un ammontare massimo di Fr. 1.5 milioni. Le prestazioni fornite da APG/SGA sono soggette all'IVA; al fine di garantirne il corretto trattamento fiscale IVA, APG/SGA emette annualmente una fattura per le prestazioni fornite al Comune, il quale a sua volta emette nei confronti di APG/SGA una fattura di pari importo per le prestazioni in natura. I relativi importi, stimati in Fr. 1.5 mio per il 2020, sono rilevati nelle apposite voci - 31853000 "Prestazioni: SGA per affissioni" e 46920000 "Contributi SGA per affissioni". Poiché il centro di responsabilità è imponibile all'IVA con il metodo delle aliquote forfetarie, al Comune rimane a carico una parte dell'IVA, rilevata nell'apposito conto 31813001 "IVA forfetaria dovuta".

14 – RISORSE UMANE

Considerazioni generali

L'attività della Divisione Risorse Umane nel 2020 sarà caratterizzata dai lavori necessari all'introduzione integrale del Regolamento Organico delle collaboratrici e dei collaboratori della Città di Lugano del 12 novembre 2018. Infatti lo stesso è entrato in vigore, dopo l'approvazione da parte della Sezione Enti Locali (SEL) lo scorso 15 giugno 2019 ad eccezione della nuova classificazione delle funzioni e nuova scala stipendi (art. 36 e art. 37) per i quali i lavori continueranno nel 2020. Inoltre anche il nuovo art. 40 relativo all'ancoraggio degli scatti salariali alla valutazione annuale potrà entrare in vigore non prima della fine della fase di sperimentazione, vale a dire gennaio 2022.

Pertanto nel 2020 continueremo la fase di sperimentazione del processo di valutazione, con pure, in collaborazione con la Commissione del personale, un primo sondaggio rivolto ai collaboratori per comprendere meglio la situazione e eventualmente intraprendere misure correttive al sistema.

Continuerà inoltre il lavoro di aggiornamento di ordinanze e direttive in base al nuovo Regolamento Organico delle collaboratrici e dei collaboratori.

Nel 2020 la struttura organizzativa dell'amministrazione si modificherà a seguito della completa autonomia dell'Ente autonomo Lugano Arte e Cultura (LAC), dell'Ente autonomo Istituti Sociali (LIS) e della Fondazione Museo delle culture (FMC). Questo cambiamento impatterà sulle nostre attività e processi in particolare in ambito gestione stipendi ciò che necessiterà una fase di assestamento nei primi mesi dell'anno.

Nel 2020 inizieremo i lavori legati alla necessità di sostituire il prodotto SAP HR utilizzato nella gestione del personale. L'analisi sarà estesa ad altri moduli che potranno completare la strumentazione IT a disposizione della Divisione (processo di valutazione digitalizzato, gestione offerta formativa, incrementare scambio di informazione digitalizzato sia verso i collaboratori che i responsabili, ecc.). Estenderemo inoltre, al termine di una fase di test, il sistema di rilevamento presenze per tutti i collaboratori che lavorano a turni.

Infine nel 2020 verrà aperto il centro di formazione presso la Mugina con conseguente incremento dell'offerta interna, aderente ai bisogni, alle esigenze e competenze da formare.

Nel merito del preventivo 2020

14 Risorse umane (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	3'106'060.00	3'134'330.00	-28'270.00	-0.90%	2'565'254.32	540'805.68	21.08%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'868'360.00	2'907'880.00	-39'520.00	-1.36%	2'475'867.23	392'492.77	15.85%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	237'700.00	226'450.00	11'250.00	4.97%	89'387.09	148'312.91	165.92%
4 RICAVI CORRENTI	242'200.00	113'200.00	129'000.00	113.96%	146'806.54	95'393.46	64.98%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	242'200.00	113'200.00	129'000.00	113.96%	146'806.54	95'393.46	64.98%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Il confronto tra preventivo 2020 e 2019 delle Spese per il personale (gruppo 30) rileva una riduzione dei costi di Fr. 39'520.--. Rispetto al consuntivo 2018 l'aumento è di Fr. 392'492.77 a causa del completamento dello staff, di una maggior spesa per la formazione del personale dell'amministrazione (+Fr. 60'000.--) e delle spese per assunzioni (+ Fr. 26'231.85).

A livello delle spese per beni e servizio (gruppo 31) l'incremento corrisponde a Fr. 11'250.-- rispetto al preventivo 2019, essenzialmente a causa delle consulenze informatiche, e di Fr. 148'312.91 rispetto al consuntivo 2018. Incremento dovuto in particolare alle consulenze informatiche e alle prestazioni da terzi.

Per quanto concerne i ricavi correnti si segnala l'incremento del gruppo 43, tasse, diritti e multe, di Fr. 129'000.-- rispetto al preventivo 2019 e di Fr. 95'393.66 rispetto al consuntivo 2018, a seguito prevalentemente dei mandati di prestazione per gli enti autonomi (gestione salari).

15 – SVILUPPO ECONOMICO

Considerazioni generali

La Divisione sviluppo economico promuove progetti finalizzati alla crescita della Città e fornisce pareri su temi economici agli altri Servizi e all'Esecutivo. Il fulcro dell'azione della Divisione è la messa in rete di partner esterni (privati, istituzionali, accademici, ecc.) a livello cantonale, nazionale ed internazionale. Il lavoro svolto comprende il monitoraggio delle attività e dei bisogni delle aziende insediate, la comunicazione e promozione finalizzate a far conoscere le opportunità offerte dalla nostra regione e l'assistenza diretta all'insediamento, coinvolgendo partner istituzionali, associazioni economiche e fornitori di servizi. La Divisione coordina inoltre i rapporti con gli enti patriziali di Lugano.

Nel merito del preventivo 2020

15 Sviluppo economico (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	460'360.00	445'050.00	15'310.00	3.44%	319'662.33	140'697.67	44.01%
30 SPESE PER IL PERSONALE	309'960.00	286'750.00	23'210.00	8.09%	275'000.50	34'959.50	12.71%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	150'400.00	158'300.00	-7'900.00	-4.99%	44'661.83	105'738.17	236.75%
4 RICAVI CORRENTI					152.10	-152.10	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					152.10	-152.10	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Confrontando il preventivo 2020 e 2019, si rileva una diminuzione di Fr. 7'900.-- delle spese per beni e servizi in linea con le misure di contenimento della spesa. Per quanto riguarda invece la differenza per le spese del personale, l'aumento di Fr. 23'210.-- è dovuto principalmente alla richiesta di impiego al 100% di un collaboratore attualmente impiegato all'80%, oltre che all'evoluzione della massa salariale. L'organico della Divisione sviluppo economico previsto nel 2020 si compone del responsabile (80%), di due collaboratori scientifici (100% e 50%), e di una risorsa che collabora al coordinamento dei rapporti con gli enti patriziali di Lugano (20%).

19 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO ISTITUZIONI

Considerazioni generali

I contributi previsti nel Dicastero Istituzioni sono rilevati nei centri di costo 1900 Contributi di legge (dove troviamo il finanziamento ai partiti) e 1910 Altri Contributi, dove si localizzano le assegnazioni di contributi effettuate da parte dell'Ufficio Quartieri, dalla Divisione Comunicazione e relazioni istituzionali e dalla Divisione Sviluppo economico.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

1900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	329'500.00	326'200.00	3'300.00	1.01%	266'277.35	63'222.65	23.74%
36 CONTRIBUTI PROPRI	329'500.00	326'200.00	3'300.00	1.01%	266'277.35	63'222.65	23.74%

Nessuna osservazione

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

1910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	185'000.00	145'000.00	40'000.00	27.59%	232'675.58	-47'675.58	-20.49%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00%	3'400.00	100.00	2.94%
36 CONTRIBUTI PROPRI	181'500.00	141'500.00	40'000.00	28.27%	229'275.58	-47'775.58	-20.84%

Il dettaglio si presenta come segue:

Conto	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
31899000 Tasse sociali	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00%	3'400.00	100.00	2.94%
36310000 Contributo per attività Commissione di quartiere	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	-16.67%	29'075.08	20'924.92	71.97%
36520000 Scuole superiori, speciali, assoc. formazione					25'000.00	-25'000.00	-100.00%
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	51'500.00	51'500.00	0.00	0.00%	57'184.50	-5'684.50	-9.94%
36534210 Contributo Corpo Volontari Luganesi	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	9'016.00	984.00	10.91%
36560000 Società di trasporti e impianti di risalita					76'500.00	-76'500.00	-100.00%
36585000 Enti di promozione economica	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	20'000.00	-10'000.00	-50.00%
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	60'000.00	10'000.00	50'000.00	500.00%	12'500.00	47'500.00	380.00%
Totale costi	185'000.00	145'000.00	40'000.00		232'675.58	-47'675.58	

Per rispondere a richieste particolarmente meritevoli di un sostegno da parte della Città, relative a progetti, attività o altre iniziative inattese, di cui non si era a conoscenza o che non potevano essere pianificate, si è deciso di mettere a disposizione dell'Esecutivo un importo annuo di Fr. 50'000.--.

Questo credito va a completare il conto 36690000 "Altri contributi o sovvenzioni a privati".

Il contributo per le attività delle Commissioni di quartiere viene adeguato in considerazione dell'utilizzo effettivo. Il Municipio è tuttavia pronto, in caso di aumento delle richieste, a rivalutare questo importo fino al massimo di Fr. 60'000.-- come da pianificazione originale.

Il minor costo, per rapporto al consuntivo 2018, nel conto 36520000 "Scuole superiori, speciali, assoc. formazione" e relativo al versamento una tantum, nel 2018, di un contributo di Fr. 25'000.-- per il Master in medicina del sonno.

Il minor costo, sempre riferito al consuntivo 2018, é relativo al condono dell'importo residuo (non preventivato in questo caso) del prestito alla Cooperativo Impianti Turistici Campo Blenio-Ghirone (cfr. MM 102013 Consuntivo 2018 – pagina 153).

DICASTERO 2 – CONSULENZA E GESTIONE

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione	Preventivo spese 2020	Preventivo ricavi 2020	Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Consuntivo spese 2018	Consuntivo ricavi 2018
2 Consulenza e gestione	121'949'188.19	127'026'185.00	116'041'394.91	106'582'125.00	132'286'596.66	391'913'521.50
20 Finanze	71'282'394.19	126'028'000.00	67'265'156.91	105'721'425.00	81'752'725.02	390'940'753.65
21 Affari giuridici	1'537'460.00	4'000.00	1'439'800.00	4'000.00	1'425'706.81	34'111.30
22 Informatica	7'368'535.00	594'185.00	6'894'115.00	456'700.00	6'159'515.64	547'741.15
29 Contributi	41'760'799.00	400'000.00	40'442'323.00	400'000.00	42'948'649.19	390'915.40

20 - FINANZE

Considerazioni generali

La divisione Finanze è strutturata in due settori: uno operativo, costituito dai centri di responsabilità "Servizi finanziari" e "Contribuzioni" e uno organizzativo ove sono raccolte spese e ricavi non attribuibili a specifici reparti/servizi dell'amministrazione, suddivisi in centri di responsabilità che ne specificano la natura e/o la destinazione.

Rispetto al preventivo 2019 non sono intervenuti cambiamenti nella struttura della divisione.

Nel merito del preventivo 2020

20 Finanze (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	71'282'394.19	67'265'156.91	4'017'237.28	5.97%	81'752'725.02	-10'470'330.83	-12.81%
30 SPESE PER IL PERSONALE	6'220'350.00	6'358'120.00	-137'770.00	-2.17%	6'040'659.25	179'690.75	2.97%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	8'742'020.00	8'594'370.00	147'650.00	1.72%	8'398'303.87	343'716.13	4.09%
32 INTERESSI PASSIVI	12'017'400.00	12'860'400.00	-843'000.00	-6.56%	12'656'311.89	-638'911.89	-5.05%
33 AMMORTAMENTI	43'894'424.19	39'018'866.91	4'875'557.28	12.50%	54'249'267.01	-10'354'842.82	-19.09%
36 CONTRIBUTI PROPRI	408'200.00	433'400.00	-25'200.00	-5.81%	408'183.00	17.00	0.00%
4 RICAVI CORRENTI	126'028'000.00	105'721'425.00	20'306'575.00	19.21%	390'940'753.65	-264'912'753.65	-67.76%
40 IMPOSTE	94'800'000.00	77'500'000.00	17'300'000.00	22.32%	364'261'890.10	-269'461'890.10	-73.97%
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	400'000.00	1'100'000.00	275.00%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	24'489'400.00	24'727'675.00	-238'275.00	-0.96%	23'946'550.41	542'849.59	2.27%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	2'018'600.00	1'873'750.00	144'850.00	7.73%	2'156'278.63	-137'678.63	-6.39%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	3'100'000.00		3'100'000.00		54'066.51	3'045'933.49	5'633.68%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00%	121'968.00	-1'968.00	-1.61%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

2000 Servizi finanziari

2000 Servizi finanziari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	2'959'650.00	2'994'960.00	-35'310.00	-1.18%	2'829'771.92	129'878.08	4.59%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'191'650.00	2'294'860.00	-103'210.00	-4.50%	2'376'865.60	-185'215.60	-7.79%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	768'000.00	700'100.00	67'900.00	9.70%	452'906.32	315'093.68	69.57%
4 RICAVI CORRENTI	81'500.00	81'500.00	0.00	0.00%	89'350.54	-7'850.54	-8.79%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	81'500.00	81'500.00	0.00	0.00%	89'350.54	-7'850.54	-8.79%

La mancata sostituzione di un collaboratore in partenza (pensionamento) nel 2019 è all'origine della contrazione registrata dalle spese del personale.

Nel corso del 2020 è prevista l'emissione di un bond di Fr. 120 mio in sostituzione di finanziamento in scadenza; le fees previste per il rating del nuovo prestito giustificano l'aumento di Fr. 45'000.— segnato dalla voce 31843000 "Prestazioni amministrative e commerciali". Pure in aumento (+ Fr. 35'000.—) le "Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive" - conto 31846000 - conseguentemente all'incremento del numero delle procedure d'incasso forzato.

Rispetto al consuntivo 2018 segnaliamo l'inserimento a preventivo 2020 di un credito di Fr. 300'000.— alla voce 31808000 "Spese postali" relativo al posticipo della prevista emissione dei contributi di costruzione impianti di depurazione (LALIA) da intimare tramite invio raccomandato.

2001 Contribuzioni (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'966'680.00	1'913'720.00	52'960.00	2.77%	1'829'990.85	136'689.15	7.47%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'475'780.00	1'491'370.00	-15'590.00	-1.05%	1'380'288.40	95'491.60	6.92%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	490'900.00	422'350.00	68'550.00	16.23%	449'702.45	41'197.55	9.16%
4 RICAVI CORRENTI	445'000.00	275'000.00	170'000.00	61.82%	559'367.50	-114'367.50	-20.45%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	445'000.00	275'000.00	170'000.00	61.82%	559'367.50	-114'367.50	-20.45%

L'aumento del numero delle procedure esecutive è all'origine dell'incremento di Fr. 50'000.— registrato dalla voce 31846000 "Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive" e di Fr. 170'000.— dalla voce dei ricavi 43650000 "Rimborso spese esecutive e ripetibili".

2010 Imposte comunali (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	6'400'000.00	4'350'000.00	2'050'000.00	47.13%	19'511'381.17	-13'111'381.17	-67.20%
32 INTERESSI PASSIVI	400'000.00	450'000.00	-50'000.00	-11.11%	276'615.40	123'384.60	44.61%
33 AMMORTAMENTI	6'000'000.00	3'900'000.00	2'100'000.00	53.85%	19'234'765.77	-13'234'765.77	-68.81%
4 RICAVI CORRENTI	99'200'000.00	78'800'000.00	20'400'000.00	25.89%	365'689'491.58	-266'489'491.58	-72.87%
40 IMPOSTE	94'800'000.00	77'500'000.00	17'300'000.00	22.32%	364'261'890.10	-269'461'890.10	-73.97%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'300'000.00	1'300'000.00	0.00	0.00%	1'427'601.48	-127'601.48	-8.94%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	3'100'000.00		3'100'000.00			3'100'000.00	

2011 Partecipazione alle imposte cantonali (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
4 RICAVI CORRENTI					54'066.51	-54'066.51	-100.00%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO					54'066.51	-54'066.51	-100.00%

L'accresciuto numero di incassi in via esecutiva delle imposte comunali ha comportato negli ultimi due anni maggiori perdite su debitori. Sempre più frequentemente queste procedure esecutive originano attestati di carenza beni a scapito di procedure di pignoramento. Nel complesso l'attitudine dei contribuenti della Città è sempre positiva.

In base alle risultanze degli ultimi due anni la voce 33010000 "Abbandoni e crediti inesigibili" è stata pianificata in Fr. 5.0 mio pari all'1.6 % del totale delle previste entrate fiscali (+ Fr. 1.5 mio rispetto al preventivo 2019 e ./ Fr. 0.4 mio rispetto al consuntivo 2018.)

Rispetto al preventivo 2019 la voce contabile 33090000 "Computo globale d'imposta" è stata rivista verso l'alto per tener conto della tendenza rilevata nel 2019 (+ Fr. 0.6).

Il raffronto con il consuntivo 2018 evidenzia una riduzione di Fr. 12.8 mio generata dalla straordinarietà di una tassazione emessa nel 2018 di Fr. 18.0 mio per la quale il Cantone ha definito un riaddebito a carico della Città nella forma di computo globale corrispondente ai 2/3 dell'ammontare delle imposte comunali notificate.

Le previsioni di incasso delle imposte alla fonte ci permettono di incrementare la partecipazione della Città a questo cespite di ricavi di Fr. 2 mio. (+ Fr. 1.8 mio rispetto al consuntivo 2018).

L'aggiornamento di fine agosto 2019 dei gettiti d'imposta per gli anni passati evidenzia come per gli anni 2014-2015-2016 le imposte delle persone fisiche hanno già raggiunto il gettito provvisorio di consuntivo. Questo fatto comporta l'automatica realizzazione di sopravvenienze per le partite d'imposta ancora da emettere a livello cantonale. La particolarità di avere contemporaneamente tre anni d'imposta che nello stesso tempo generano sopravvenienze permette di essere più ottimisti nella previsione di questo cespite che rispetto al preventivo 2019 comporta una crescita di Fr. 13.3 mio. Il raffronto con il consuntivo 2018 denota per contro una ridotta riduzione./ Fr. 3.5 mio rispetto al consuntivo 2018.

La stessa osservazione vale per le sopravvenienze d'imposta per le persone giuridiche che a fronte del P2019 rileva una crescita di Fr. 4.5 mio. Nel confronto con il C2018 è attesa una contrazione di Fr. 11.8 mio. ritenuto l'incasso 2018 a livelli assolutamente elevati.

Soprattutto per le persone giuridiche è importante segnalare come la realizzazione delle sopravvenienze d'imposta sia direttamente legata al singolo contribuente. Tra le persone giuridiche ancora in attesa della notifica d'imposta vi sono diverse società ferme agli anni 2013/2014. In questi casi vengono notificati in tempi brevi più anni d'imposta con conseguente variazione importante delle aspettative di incasso.

Il ricavo derivante dal conto 4005000 "Imposte comunali suppletorie persone fisiche" è direttamente collegato alle procedure di notifica cantonale a seguito delle autodenuche presentate dai contribuenti in questi ultimi anni a seguito della "mini amnistia federale". Le indicazioni fornite dall'autorità di tassazione ci permettono di mantenere un'elevata aspettativa d'incasso di fr. 6.5 mio; aspettativa comunque inferiore al dato di preventivo 2019 e a quanto emesso lo scorso anno (./ Fr. 2.0 mio rispetto al P2019 e ./ Fr. 2.1 mio rispetto al C2018). Oltre al mantenimento di un ricavo importante per il 2020 la tendenza sarà positiva anche per gli anni immediatamente successivi.

Stabile la voce 40200000 "Imposta immobiliare comunale" ./ Fr. 0.4 mio rispetto al P2019 e + Fr. 0.2 mio rispetto al C2018.

La prevista entrata in vigore a partire dal 1.1.2020 delle modifiche dell'imposizione delle persone giuridiche (per maggiori informazioni vedi note nel messaggio generale) comporta la contabilizzazione di un contributo cantonale a parziale compensazione della riduzione del gettito fiscale dei comuni negativamente toccati dalla misura. Per la prima volta viene inserito a preventivo la nuova voce 44160000 "Contributo per gli oneri della riforma fiscale" con una previsione d'incasso di Fr. 3.1 mio.

2020 Oneri e proventi finanziari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	11'617'400.00	12'410'400.00	-793'000.00	-6.39%	13'167'195.49	-1'549'795.49	-11.77%
32 INTERESSI PASSIVI	11'617'400.00	12'410'400.00	-793'000.00	-6.39%	12'379'696.49	-762'296.49	-6.16%
33 AMMORTAMENTI					787'499.00	-787'499.00	-100.00%
4 RICAVI CORRENTI	15'877'000.00	16'040'025.00	-163'025.00	-1.02%	13'941'582.77	1'935'417.23	13.88%
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	400'000.00	1'100'000.00	275.00%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	14'377'000.00	14'540'025.00	-163'025.00	-1.12%	13'541'582.77	835'417.23	6.17%

Nel 2020 giungeranno a scadenza tre finanziamenti a lungo termine per un ammontare complessivo di Fr. 160 mio. È previsto il rifinanziamento di Fr. 120 mio tramite l'emissione di un nuovo bond (incidenza 3 mesi, valutato ad un saggio dell'1%) mentre Fr. 40 mio saranno rimborsati.

Grazie alla buona liquidità a disposizione è stato rimborsato l'unico prestito scaduto nel corrente anno di Fr. 30 mio e non sono stati sinora accesi nuovi debiti per il finanziamento degli investimenti.

Complessivamente gli oneri per interessi subiscono una contrazione di Fr. 0.6 mio rispetto al P2019 di Fr. 0.7 mio rispetto al C2018.

Alle entrate segnaliamo l'azzeramento del preventivo della voce 42100000 "Interessi attivi: investimenti a breve termine" (./ Fr. 100'000.—) in quanto l'attuale situazione del mercato monetario non permette di conseguire redditi sui piazzamenti a breve termine di eventuale liquidità temporaneamente in esubero.

La nostra divisione si muove sul mercato dei capitali in modo da ottimizzare l'onere per interessi passivi. L'acquisizione di finanziamenti a breve termine da parte di terzi con tassi negativi ci permette di mantenere i ricavi derivanti da questa particolare situazione di mercato.

Come già riferito, nel corso del 2020 si procederà all'emissione dei contributi di costruzione impianti di depurazione (LALIA); l'importo di Fr. 250'000.— inserito alla voce 42140000 "Interessi di mora su contributi" è riferito agli interessi dovuti sui contributi per i quali, secondo nostre stime, sarà verosimilmente richiesta la rateizzazione del pagamento concessa dalla relativa legge.

La flessione segnata dalla voce 42600000 "Proventi da titoli amministrativi" di Fr. 0.3 mio rispetto al P2019 è attribuibile ai minor dividendi previsti sulla partecipazione nell'AIL. ./ Fr. 0.8 mio, parzialmente compensata dai maggiori dividendi sulla partecipazione nella Casinò Lugano, + Fr. 0.5 mio. La crescita rispetto al C2018 è complessivamente di Fr. 1 mio.

2021 Ammortamenti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	37'642'424.19	34'916'866.91	2'725'557.28	7.81%	32'773'490.77	4'868'933.42	14.86%
33 AMMORTAMENTI	37'642'424.19	34'916'866.91	2'725'557.28	7.81%	32'773'490.77	4'868'933.42	14.86%

Gli ammortamenti ordinari ammontano a (importi arrotondati):

su beni amministrativi	Fr. 27'810'749.86	aliquota media 9.89%
speciale su Polo Culturale "LAC"	Fr. 7'538'857.44	aliquota 5.0%
su canalizzazioni	Fr. 938'619.50	aliquota media 4.35%
su opere di depurazione	Fr. 101'600.—	aliquota media 5.00%
Totale	Fr. 36'389'826.80	su beni patrimoniali
(immobili esclusi terreni di riserva)	Fr. 1'252'597.39	aliquota media 1.32%

Nel 2020 non sono previsti ammortamenti supplementari.

2022 Spese e proventi della sostanza immobiliare (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	3'290'300.00	3'283'230.00	7'070.00	0.22%	3'155'026.99	135'273.01	4.29%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'882'100.00	2'849'830.00	32'270.00	1.13%	2'746'843.99	135'256.01	4.92%
36 CONTRIBUTI PROPRI	408'200.00	433'400.00	-25'200.00	-5.81%	408'183.00	17.00	0.00%
4 RICAVI CORRENTI	10'124'100.00	10'186'800.00	-62'700.00	-0.62%	10'166'999.58	-42'899.58	-0.42%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	8'805'400.00	8'880'650.00	-75'250.00	-0.85%	8'831'170.33	-25'770.33	-0.29%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'198'700.00	1'186'150.00	12'550.00	1.06%	1'213'861.25	-15'161.25	-1.25%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00%	121'968.00	-1'968.00	-1.61%

Non si ravvisano variazioni particolari rispetto al preventivo 2019.

Nel confronto con il consuntivo 2018 emerge un incremento delle spese di manutenzione degli immobili – voce 31430000 – di Fr. 0.4 mio.

2023 Altre spese e ricavi per beni e servizi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	6'554'730.00	6'471'570.00	83'160.00	1.29%	7'566'413.03	-1'011'683.03	-13.37%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'855'210.00	1'800'980.00	54'230.00	3.01%	1'514'698.65	340'511.35	22.48%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	4'447'520.00	4'468'590.00	-21'070.00	-0.47%	4'598'202.91	-150'682.91	-3.28%
33 AMMORTAMENTI	252'000.00	202'000.00	50'000.00	24.75%	1'453'511.47	-1'201'511.47	-82.66%
4 RICAVI CORRENTI	174'400.00	158'100.00	16'300.00	10.31%	382'426.57	-208'026.57	-54.40%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00%	146'195.83	-139'195.83	-95.21%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	167'400.00	151'100.00	16'300.00	10.79%	236'230.74	-68'830.74	-29.14%

Al gruppo 30 segnaliamo la diminuzione di Fr. 0.1 mio rispetto al P2019 dell'onere complessivo per la revisione del ROD – conto 30190000 - e il minor risparmio di Fr. 0.18 mio della voce 30190201 Rinunce o posticipi sostituzione personale, conseguenti all'assunzione delle relative quote parti da parte degli enti autonomi.

Nel 2020 non si prevedono incentivi per il pensionamento anticipato di collaboratori; conseguentemente i crediti delle voci 30190202 "Incentivo mirato per pensionamento anticipato" e 30190203 "Risparmio per possibili pensionamenti anticipati" sono stati azzerati.

In aumento il contributo di rifinanziamento della Cassa pensioni – conto 30490000 - (+ Fr. 0.235 mio rispetto al P2019 e + Fr. 0.232 mio rispetto al C2018) dovuto all'aumento del disavanzo tecnico 2018, pressoché interamente riconducibile alla forte flessione dei valori di borsa prodottasi nei mesi di novembre e dicembre 2018. Rileviamo come il buon andamento delle borse in questi primi nove mesi del 2019 ha permesso non solo di recuperare le perdite ma di aumentare i valori patrimoniali rispetto alla situazione precedente la flessione delle borse.

In leggera flessione per contro i costi per l'illuminazione pubblica (./ Fr. 0.16 mio rispetto al P2019 e + Fr. 0.17 mio rispetto al P2019) – conto 31210000 – calcolati sulla base della nuova convenzione stipulata con AIL.

Il maggior onere (+ Fr. 0.09 mio rispetto al P2019 e + Fr. 0.1 mio rispetto a C2018) registrato dalla voce 31801000 "Premi immobili, inventari e installazioni tecniche" è determinato dal trasferimento a questo centro di responsabilità delle quote parti di premio, in seguito alla costituzione dell'Ente autonomo Lugano Istituti Sociali, precedentemente attribuite alla divisione Socialità fino 2019.

2024 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl. (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	851'210.00	924'410.00	-73'200.00	-7.92%	919'454.80	-68'244.80	-7.42%
30 SPESE PER IL PERSONALE	697'710.00	770'910.00	-73'200.00	-9.50%	768'806.60	-71'096.60	-9.25%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	153'500.00	153'500.00	0.00	0.00%	150'648.20	2'851.80	1.89%
4 RICAVI CORRENTI	126'000.00	180'000.00	-54'000.00	-30.00%	57'468.60	68'531.40	119.25%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	126'000.00	180'000.00	-54'000.00	-30.00%	57'468.60	68'531.40	119.25%

Come già riferito nel commento generale delle risorse umane la diminuzione sia dei costi che dei ricavi è attribuibile al costituzione a partire dal 1. gennaio 2020 dell'Ente autonomo Istituti sociali.

21 – AFFARI GIURIDICI

Considerazioni generali

La Divisione non ha avuto mutamenti di personale e i giuristi di più recente assunzione si sono ben inseriti nel team, dando un contributo importante. Pur mantenendo il servizio una vocazione generalista, l'attività di ogni collaboratore è indirizzata verso specifici settori dell'amministrazione, così da poter coprire tutte le esigenze con la necessaria competenza. I corsi di aggiornamento vengono scelti in funzione dell'attività svolta.

Nel 2020 è prevista l'istituzione della figura del Responsabile comunale della protezione dei dati, avendo un collaboratore seguito e completato una specifica formazione. Si dovrà anche preparare e concretizzare la sostituzione del Direttore, prossimo al pensionamento.

Il Centro di competenza per le commesse pubbliche prosegue nella sua attività. Per il 2020 sono previsti importanti cambiamenti, con una razionalizzazione ed una automazione delle procedure, così da renderlo più performante per gli utenti ed anche per le ditte che ricevono commesse dal Comune. Compatibilmente con la protezione dei dati si sta anche valutando la possibilità di allargare il database del Centro di competenza anche alle società controllate dal Comune a assoggettate alla LCPubb, come pure ad altri enti pubblici.

Nel merito del preventivo 2020

21 Affari giuridici (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'537'460.00	1'439'800.00	97'660.00	6.78%	1'425'706.81	111'753.19	7.84%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'457'160.00	1'352'500.00	104'660.00	7.74%	1'390'085.35	67'074.65	4.83%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	80'300.00	87'300.00	-7'000.00	-8.02%	35'621.46	44'678.54	125.43%
4 RICAVI CORRENTI	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00%	34'111.30	-30'111.30	-88.27%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00%	34'111.30	-30'111.30	-88.27%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

L'aumento delle spese per il personale rispetto al preventivo è originato principalmente dalla necessità di adeguare il segretariato all'attività dei sette giuristi della Divisione. Questa necessità si è acuita nell'ultimo anno, in quanto all'unico collaboratore sinora di ruolo sono stati attribuiti compiti di gestione dei rapporti con i Patriziati e con i Consorzi; egli svolge inoltre una parte della sua attività presso la Divisione sviluppo economico. Per il resto sono da prevedere i normali scatti salariali.

Le spese per beni e servizi sono state adeguate considerando le uscite degli anni precedenti. Precisiamo che è sempre difficile preventivare le spese della voce 31646000 (spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive).

22 – INFORMATICA

Considerazioni generali

Prosegue con impegno lo sforzo di digitalizzazione dei processi amministrativi, coerentemente con quanto stabilito dalle Linee di sviluppo 2018-2028.

Nel 2020 verrà completato il progetto di digitalizzazione della corrispondenza in entrata, creando il presupposto per la digitalizzazione di molti processi amministrativi attualmente ancora basati sul supporto cartaceo. La soluzione verrà introdotta gradualmente presso i servizi amministrativi e permetterà di gestire elettronicamente i circa 300'000 documenti ricevuti annualmente, facilitandone la condivisione e la ricerca, migliorandone contemporaneamente la tracciabilità e la sicurezza. Sempre nell'ambito della gestione documentale, si completerà il progetto di gestione della corrispondenza in uscita, fornendo processi e strumenti standard per la redazione e l'archiviazione di questi documenti, in conformità alle direttive della nuova corporate identity. Grazie a questi progetti la piattaforma di gestione documentale verrà diffusa capillarmente nell'amministrazione. I collaboratori disporranno così di uno strumento versatile e moderno con il quale potranno gestire e condividere in sicurezza sia processi amministrativi, sia attività più specifiche al servizio, operando dalla propria stazione di lavoro o da apparecchi in mobilità.

La piattaforma di sportello online egov inaugurata nel 2019 è stata bene accolta dagli utenti. Nei primi due mesi di attività gli iscritti sono stati più di 2'000 con oltre 2'500 prestazioni erogate. I servizi attualmente offerti verranno estesi nel corso del 2020 aggiungendo nuove prestazioni orientate alle aziende e in ambito contributivo. La prospettiva a lungo termine rimane quella di offrire, tramite piattaforma egov, oltre 120 prestazioni. La realizzazione delle stesse rappresenta al contempo una sfida ed un'opportunità, perché stimola i servizi amministrativi a ripensare i processi di lavoro in chiave moderna e orientata ai bisogni dei cittadini, ma permette loro di beneficiare di procedure e strumenti di gestione e comunicazione più efficienti.

Nell'ambito della gestione finanziaria verrà avviato il progetto di passaggio al modello contabile armonizzato MCA2, con l'obiettivo di completare le attività entro la primavera del 2021, così da essere pronti per la stesura del preventivo 2022. Anche in questo caso si sfrutterà l'opportunità per migliorare processi e strumenti esistenti, grazie all'esperienza accumulata in 5 anni di utilizzo della piattaforma SAP.

Altri importanti progetti che prenderanno avvio o che proseguiranno durante il 2020 sono:

- l'introduzione della fattura elettronica (eBill) per l'emissione di fatture ordinarie (il servizio è già in funzione per l'emissione di imposte);
- l'integrazione, sulla piattaforma di gestione degli acquisti, del pagamento di fatture senza ordine specifico (per es. per servizi in abbonamento);
- l'implementazione dello standard ISO-20022 (nuovo formato con QR code) per l'emissione di fatture;
- la realizzazione di una soluzione per la gestione del parco immobiliare della Città in collaborazione con la Divisione immobili;
- l'ampliamento della soluzione per la gestione del personale con nuove funzioni quali la gestione delle valutazioni, la gestione della formazione e servizi per collaboratori e manager, assieme alla Divisione risorse umane;

- l'introduzione di una carta multiservizio per il cittadino in collaborazione con la Divisione eventi e congressi;
- l'allineamento di sistemi informativi esistenti alle direttive della nuova corporate identity;
- l'automatizzazione dello scarico dei dati dal FUSC per alimentare le banche dati amministrative attualmente gestite manualmente;
- la realizzazione della rete informatica (inclusi WiFi e telefonia) presso la nuova casa anziani di Pregassona;
- l'estensione della rete di videosorveglianza in collaborazione con la Polizia.

Un presupposto imprescindibile per l'erogazione dei servizi IT all'utenza interna ed esterna è la disponibilità di un'infrastruttura hardware, software, di rete e di sicurezza performante e affidabile. L'infrastruttura esistente necessita ormai su più fronti di importanti investimenti, sia per sostenere il processo di digitalizzazione previsto e le maggiori necessità di risorse che questo comporta, sia perché parti importanti dell'infrastruttura sono ormai giunte o stanno giungendo a fine ciclo di vita. Nel 2020 prenderanno quindi avvio vari progetti di rinnovamento. Oltre all'aggiornamento delle stazioni di lavoro per il periodo 2020-2024, già oggetto di una richiesta di credito tramite il MMN. 10339, sono in fase di preparazione richieste di credito relative al rinnovamento e potenziamento dei sistemi centrali, delle piattaforme applicative e dei sistemi di sicurezza e all'aggiornamento della rete cablata e WiFi.

Non da ultimo, l'iniziativa Lugano Living Lab ha suscitato grande interesse presso i partner tecnologici e sta generando opportunità per progetti innovativi che coinvolgeranno la Divisione informatica in modo più o meno importante, in funzione del grado di informatizzazione che questi comportano.

La realizzazione di un numero crescente di progetti di digitalizzazione e la gestione di sistemi ICT sempre più complessi richiedono competenze sempre più ampie e profonde. Da alcuni anni la Divisione informatica si prodiga per acquisire le capacità necessarie sia potenziando il personale interno, sia stabilendo rapporti di collaborazione con partner esterni di qualità. Complice l'andamento positivo dell'economia che spinge i talenti verso il settore privato e la relativa scarsità di partner industriali veramente affidabili, l'acquisizione delle competenze necessarie a realizzare l'auspicata digitalizzazione si sta rivelando un compito più arduo del previsto. A medio termine ciò potrebbe influenzare negativamente il processo di rinnovamento in corso, rallentando l'auspicato ammodernamento dei processi amministrativi.

Nel merito del preventivo 2020

22 Informatica (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	7'368'535.00	6'894'115.00	474'420.00	6.88%	6'159'515.64	1'209'019.36	19.63%
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'200'040.00	3'812'140.00	387'900.00	10.18%	3'191'300.45	1'008'739.55	31.61%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'168'495.00	3'081'975.00	86'520.00	2.81%	2'968'215.19	200'279.81	6.75%
4 RICAVI CORRENTI	594'185.00	456'700.00	137'485.00	30.10%	547'741.15	46'443.85	8.48%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	594'185.00	456'700.00	137'485.00	30.10%	547'741.15	46'443.85	8.48%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

La variazione sulle spese del personale rispetto al P2019 risulta dal consolidamento delle unità approvate con quel preventivo, dall'evoluzione della massa salariale e dalla richiesta di 2.5 unità nei ruoli di responsabile di progetto, analista business e supporto all'utenza.

La diminuzione dei costi relativi alla manutenzione hardware rispetto al P2019 (- Fr. 131'300.-- sul conto 315 40 000) è stata ottenuta grazie ad un concorso pubblico per servizi di manutenzione delle apparecchiature di rete, che ha ridotto di oltre il 50% le spese in questo ambito, e all'esclusione dal contratto di manutenzione di apparecchiature statisticamente poco soggette a guasti (per esempio switch di accesso o antenne WiFi). Per essere comunque in grado di far fronte ad eventuali malfunzionamenti verranno acquistate apparecchiature di scorta facendo capo al conto per l'acquisto di attrezzature e installazioni (+ Fr. 62'000.-- sul conto 311 10 000). Il preventivo di questo conto aumenta anche per la necessità di acquistare nuove cassette ad alta densità per il salvataggio dati.

Il maggior costo per la manutenzione software rispetto al P2019 (+ Fr. 20'830.-- sul conto 315 50 000) è dovuto alle licenze per l'utilizzo della piattaforma Java che da quest'anno è a pagamento e all'attivazione di nuovi moduli Gecoti introdotti nel corso del 2019.

L'aumento dei costi di licenze SW e HW rispetto al P2019 (+ Fr. 13'900.-- conto 316 40 000) è da ricondurre all'introduzione di una soluzione di monitoraggio automatizzata per i servizi di sportello online.

Il maggior costo per fibra ottica, WiFi e altri collegamenti rispetto al P2019 (+ Fr. 14'000.-- sul conto 316 50 000) è dovuto a nuovi collegamenti in fibra ottica attivati nel corso del 2019.

L'aumento dei costi per consulenze rispetto al P2019 (+ Fr. 93'400.-- sul conto 318 27 000) si rende necessario per acquisire esternamente le competenze specialistiche (in particolare in ambito legale e tecnico) che i progetti elencati precedentemente richiedono.

I maggiori ricavi rispetto al P2019 (+ Fr. 137'485 SFr.) sono principalmente dovuti alla fatturazione di servizi IT al futuro ente Lugano Istituti Sociali.

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.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

2900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	40'747'359.00	39'432'813.00	1'314'546.00	3.33%	41'971'819.29	-1'224'460.29	-2.92%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'212'200.00	2'159'200.00	53'000.00	2.45%	2'108'758.29	103'441.71	4.91%
36 CONTRIBUTI PROPRI	38'535'159.00	37'273'613.00	1'261'546.00	3.38%	39'863'061.00	-1'327'902.00	-3.33%
4 RICAVI CORRENTI	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%	390'915.40	9'084.60	2.32%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	915.40	9'084.60	992.42%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	390'000.00	390'000.00	0.00	0.00%	390'000.00	0.00	0.00%

Il dettaglio dei contributi regolati da disposizioni legali, con il confronto rispetto agli anni precedenti, è il seguente:

Conto	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
35215100 Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299'200.00	299'200.00	0.00	0.00%	246'396.72	52'803.28	21.43%
35215101 Consorzio Piazza di tiro Grancia	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	20'710.55	4'289.45	20.71%
35216000 Consorzio Protezione Civile Lugano Città	1'888'000.00	1'835'000.00	53'000.00	2.89%	1'841'651.02	46'348.98	2.52%
36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone	8'536'359.00	8'523'313.00	13'046.00	0.15%	8'420'618.00	115'741.00	1.37%
36191000 Cantone: compensazione intercomunale	950'000.00	950'000.00	0.00	0.00%	630'045.00	319'955.00	50.78%
36192000 Cantone: livellamento potenzialità fiscale	28'750'000.00	27'500'000.00	1'250'000.00	4.55%	24'567'519.00	4'182'481.00	17.02%
36193000 Versamento fondo stabilizz. contr. livellamento					6'000'000.00	-6'000'000.00	-100.00%
36199000 Cantone: spese progetto Ticino 2020	76'300.00	76'300.00	0.00	0.00%	21'117.00	55'183.00	261.32%
36280000 Enti promozione economica comunale o regionale	222'500.00	224'000.00	-1'500.00	-0.67%	223'762.00	-1'262.00	-0.56%
Totale costi	40'747'359.00	39'432'813.00	1'314'546.00		41'971'819.29	-1'224'460.29	
43699001 Rimborso: prestazioni per progetto Ticino 2020	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	915.40	9'084.60	992.42%
44400100 Contributo di localizzazione geografica	390'000.00	390'000.00	0.00	0.00%	390'000.00	0.00	0.00%
Totale ricavi	400'000.00	400'000.00	0.00		390'915.40	9'084.60	

Emerge in modo abbastanza evidente il maggior contributo al fondo di livellamento che, come noto, è direttamente collegato alle risorse fiscali dei 5 anni precedenti.

2910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	1'013'440.00	1'009'510.00	3'930.00	0.39%	976'829.90	36'610.10	3.75%
30	SPESE PER IL PERSONALE	40'170.00	40'040.00	130.00	0.32%	40'028.95	141.05	0.35%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	91'460.00	85'260.00	6'200.00	7.27%	95'539.20	-4'079.20	-4.27%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	13'000.00	13'000.00	0.00	0.00%	981.20	12'018.80	1'224.91%
36	CONTRIBUTI PROPRI	868'810.00	871'210.00	-2'400.00	-0.28%	840'280.55	28'529.45	3.40%

La tabella di dettaglio è presentata qui di seguito:

Conto		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
30100100	Stipendi al personale: non di ruolo	36'790.00	36'790.00	0.00	0.00%	36'782.20	7.80	0.02%
30300100	Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3'300.00	3'250.00	50.00	1.54%	3'246.75	53.25	1.64%
30500100	Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	80.00		80.00			80.00	
31899000	Tasse sociali	91'460.00	85'260.00	6'200.00	7.27%	95'539.20	-4'079.20	-4.27%
35121000	Costi per affitti servizi Cantionali	13'000.00	13'000.00	0.00	0.00%	981.20	12'018.80	1'224.91%
36289100	Contributi per progetti di Lugano Turismo	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%		20'000.00	
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	25'700.00	25'100.00	600.00	2.39%	16'563.39	9'136.61	55.16%
36535000	Culto e religioni	385'110.00	385'110.00	0.00	0.00%	376'349.70	8'760.30	2.33%
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	33'000.00	34'000.00	-1'000.00	-2.94%	33'176.11	-176.11	-0.53%
36630000	Contributi: manutenzione beni culturali	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00%	9'191.35	-9'191.35	-100.00%
Totale costi		1'013'440.00	1'009'510.00	3'930.00		976'829.90	36'610.10	

Segnaliamo che il conto 36630000 Contributi: manutenzione beni culturali, è stato trasferito ai contributi della Divisione Cultura, a seguito della riorganizzazione delle attività della divisione stessa.

DICASTERO 3 – IMMOBILI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione	Preventivo spese 2020	Preventivo ricavi 2020	Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Consuntivo spese 2018	Consuntivo ricavi 2018
3 Immobili	12'209'232.00	1'058'200.00	12'139'563.00	1'051'000.00	11'405'681.73	1'110'951.70
30 Edilizia pubblica	2'312'244.00	202'000.00	1'849'542.00	182'000.00	1'597'955.27	250'240.85
31 Gestione e manutenzione immobili	9'896'988.00	856'200.00	9'714'131.00	869'000.00	9'211'097.25	860'710.85
32 Progetti strategici	0.00		575'890.00		596'629.21	

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 Legge sulle Commesse Pubbliche.

L'Edilizia Pubblica ha assunto il suo assetto definitivo a partire da gennaio 2018 con l'entrata in carica del nuovo responsabile ed ha inserito in organico, nel corso del 2019, anche la figura del caposezione realizzazione.

Nel merito del preventivo 2020

Le variazioni, in particolare rispetto al consuntivo 2018, sono da attribuire al riordino dei centri di costo, che vedono la soppressione della Divisione Progetti Strategici e quindi ad una diversa suddivisione del personale. La sezione progettazione, che aveva visto in particolare il distacco di due unità attribuite ai progetti strategici, riacquisirà al suo interno un'unità. La variazione alla posizione 31 è anch'essa da ricondurre ad una diversa distribuzione delle voci mentre in merito ai ricavi si segnala una riduzione dovuta prevalentemente ad un posticipo di alcune opere nelle fasi iniziali di progettazione rispetto a quanto ipotizzato.

30 Edilizia pubblica (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	2'312'244.00	1'849'542.00	462'702.00	25.02%	1'597'955.27	714'288.73	44.70%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'020'150.00	1'558'390.00	461'760.00	29.63%	1'414'081.10	606'068.90	42.86%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	257'800.00	270'850.00	-13'050.00	-4.82%	164'890.86	92'909.14	56.35%
39 ADDEBITI INTERNI	34'294.00	20'302.00	13'992.00	68.92%	18'983.31	15'310.69	80.65%
4 RICAVI CORRENTI	202'000.00	182'000.00	20'000.00	10.99%	250'240.85	-48'240.85	-19.28%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	202'000.00	182'000.00	20'000.00	10.99%	250'240.85	-48'240.85	-19.28%

32 Progetti strategici (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI		575'890.00	-575'890.00	-100.00%	596'629.21	-596'629.21	-100.00%
30 SPESE PER IL PERSONALE		356'420.00	-356'420.00	-100.00%	354'105.90	-354'105.90	-100.00%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI		211'350.00	-211'350.00	-100.00%	234'929.99	-234'929.99	-100.00%
39 ADDEBITI INTERNI		8'120.00	-8'120.00	-100.00%	7'593.32	-7'593.32	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018**3000 Progettazione (CENTRO DI RESPONSABILITA)**

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'073'314.00	911'962.00	161'352.00	17.69%	826'478.16	246'835.84	29.87%
30 SPESE PER IL PERSONALE	842'320.00	678'810.00	163'510.00	24.09%	677'795.20	164'524.80	24.27%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	196'700.00	212'850.00	-16'150.00	-7.59%	129'699.65	67'000.35	51.66%
39 ADDEBITI INTERNI	34'294.00	20'302.00	13'992.00	68.92%	18'983.31	15'310.69	80.65%
4 RICAVI CORRENTI	81'000.00	81'000.00	0.00	0.00%	102'214.40	-21'214.40	-20.75%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	81'000.00	81'000.00	0.00	0.00%	102'214.40	-21'214.40	-20.75%

Per le variazioni si rimanda al testo introduttivo.

Nel 2018 sono state avviate, e nel frattempo concluse, le procedure di concorso necessarie alla futura sede della divisione spazi urbani e alla nuova scuola dell'infanzia di Cadro. Pure avviati ed attualmente in corso i concorsi per l'area ex Macello e per la riqualifica dell'area pubblica a Carabbia.

Si è proceduto al completamento della progettazione definitiva, con ottenimento della relativa licenza edilizia, per la mensa scolastica di Viganello, il cui iter è nel frattempo entrato nella fase d'appalto.

Ulteriori oggetti di minore entità quali ad es. le mense di Pazzallo e Loreto hanno ottenuto le relative licenze edilizie e possono pertanto proseguire il loro iter realizzativo.

Si potrà pure procedere con la progettazione definitiva per il comparto scolastico SI e SE a Viganello.

Per il 2020 la sezione sarà dunque occupata con il proseguimento delle opere secondo i relativi avanzamenti e con l'accompagnamento di altri dossier per quanto attiene al supporto di progetti interdicasteriali con, in particolare DPAM, DSU, Istituti Sociali e Sport o con enti esterni (ad es. per il progetto della Masseria di Trevano, per l'autosilo di Pambio-Noranco ecc.)

3001 Realizzazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'238'930.00	937'580.00	301'350.00	32.14%	771'477.11	467'452.89	60.59%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'177'830.00	879'580.00	298'250.00	33.91%	736'285.90	441'544.10	59.97%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	61'100.00	58'000.00	3'100.00	5.34%	35'191.21	25'908.79	73.62%
4 RICAVI CORRENTI	121'000.00	101'000.00	20'000.00	19.80%	148'026.45	-27'026.45	-18.26%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	121'000.00	101'000.00	20'000.00	19.80%	148'026.45	-27'026.45	-18.26%

Per le variazioni si rimanda al testo introduttivo.

Per quanto concerne le opere in fase di realizzazione si proseguirà con l'edificazione della Casa Anziani e Centro Polifunzionale di Pregassona e della la Scuola Infanzia di Molino Nuovo, che dopo la necessaria fase d'appalto ha visto l'inizio del cantiere in aprile 2019. Prenderà avvio anche la fase d'appalto per le 3 sezioni SI + mensa SE a Sonvico, bloccato per alcuni mesi da una procedura di ricorso, mentre sono in fase di liquidazione le opere ormai concluse relative al risanamento dell'impiantistica del Palazzo dei Congressi e della Resega.

31 – GESTIONE E MANUTENZIONE IMMOBILI

Considerazioni generali

La divisione Gestione e Manutenzione è composta da due sezioni, Gestione e Manutenzione, che gestiscono e mantengono gli immobili della Città secondo criteri sostenibili e di efficienza, al fine di conservare e valorizzare il patrimonio immobiliare, verificando, nel contempo, che i contenuti degli edifici siano pertinenti e coerenti alle loro finalità e che l'utilizzo delle superfici sia razionale.

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

Nel merito del preventivo 2020

31 Gestione e manutenzione immobili (DIVISIONE)								
Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	9'896'988.00	9'714'131.00	182'857.00	1.88%	9'211'097.25	685'890.75	7.45%
30	SPESE PER IL PERSONALE	4'663'340.00	4'489'200.00	174'140.00	3.88%	4'253'741.08	409'598.92	9.63%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	5'183'950.00	5'177'750.00	6'200.00	0.12%	4'908'702.94	275'247.06	5.61%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%	22'328.25	1'671.75	7.49%
39	ADDEBITI INTERNI	25'698.00	23'181.00	2'517.00	10.86%	26'324.98	-626.98	-2.38%
4	RICAVI CORRENTI	856'200.00	869'000.00	-12'800.00	-1.47%	860'710.85	-4'510.85	-0.52%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	28'110.00	-3'110.00	-11.06%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	461'200.00	474'000.00	-12'800.00	-2.70%	457'831.85	3'368.15	0.74%
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	70'000.00	0.00	0.00%	74'769.00	-4'769.00	-6.38%

Come per il 2019, anche il preventivo 2020 è stato elaborato in base all'implementazione dei compiti trasversali della divisione, assunti a partire dall'integrazione nel dicastero Immobili.

Nel 2020 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). Inizieranno inoltre i lavori di risanamento dei primi edifici residenziali (MM 10215 pendente da aprile 2019 in Consiglio Comunale che potrebbe essere licenziato entro fine 2019).

Sempre per quanto concerne gli investimenti, è previsto l'inizio della manutenzione straordinaria dei cimiteri (presentazione MM per l'ottenimento di un credito quadro) e i primi interventi di ristrutturazione degli SPIN – case di quartiere – (sempre a seguito della presentazione di un messaggio municipale) per l'implementazione dei primi stabili condivisi per la popolazione (SPIN) sulla scorta di un nuovo concetto di edifici aperti, condivisi, diffusi e vivi.

Verranno implementate nuove misure operative in ambito di sviluppo sostenibile con l'introduzione, su una serie di edifici test, di un sistema digitale di rilevazione dei consumi, connesso allo strumento di contabilità energetica per la verifica delle misure di controllo e riduzione di emissioni e spese. A partire dal 2020, inoltre, verrà adottato lo Standard Edifici 2019, con importanti benefici in ambito di efficienza energetica (implementazione di impianti fotovoltaici, concetto unitario per il risanamento dell'illuminazione degli stabili di proprietà della Città mediante l'impiego della tecnologia LED, ecc.)

Per quanto concerne la banca dati relativa agli stabili di proprietà della Città di Lugano, entro fine 2019 verrà completata la mappatura dello stato attuale ed elaborata la nuova struttura dei dati e dei flussi di lavoro tramite uno studio innovativo che ha approfondito nuovi approcci e metodologie in materia di gestione, entrando anche in contatto con altre amministrazioni pubbliche nazionali. Nel 2020 verrà implementata la parte operativa allo scopo di ottimizzare le operazioni di lavoro sul parco immobiliare e consentire analisi comparative, qualitative e quantitative che possano supportare l'elaborazione di scenari e prospettive.

Il 31/12/2020 giungerà a scadenza il mandato di gestione immobiliare assegnato a Glpi SA per gli stabili di reddito. Con le divisioni competenti, in particolar modo le Finanze, dovrà pertanto essere effettuata un'analisi costi/benefici da sottoporre al Municipio affinché possa valutare se aprire un concorso per il conferimento del mandato a un ente esterno o assegnare la gestione degli immobili patrimoniali alla div. Gestione e Manutenzione, considerata anche la forte specializzazione e la necessità di personale dedicato che l'incarico comporta.

Nel 2020 verrà consegnata la sala del Consiglio Comunale, dopo gli interventi di manutenzione straordinaria e l'adeguamento dell'infrastruttura tecnologica e si concluderà l'adeguamento dell'illuminazione delle zone pubbliche del secondo piano di Palazzo Civico nonché il risanamento della stamperia e del primo piano dell'ala sud.

Nell'ambito dei crediti di gestione corrente, il fabbisogno complessivo della divisione per il 2020 è di Fr. 9'040'788.00 (al netto dei ricavi).

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

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Si segnala un sostanziale equilibrio rispetto al preventivo 2019 sia per quanto concerne le spese (+1,88%) che i ricavi (-1,47%). Nello specifico, si sottolinea che lo scostamento di spesa rispetto al P2019 di Fr. 182'857.00 è imputabile principalmente alle spese per il personale.

Il confronto tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 mostra un aumento di spesa del 7,45%, pari a Fr. 685'890.75, legato alle nuove competenze assunte dalla divisione in ambito manutentivo e gestionale. I ricavi (-0,52% - Fr. 4'510.00) sono in sostanziale pareggio.

3100 - GESTIONE

3100 Gestione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'914'169.00	1'765'191.00	148'978.00	8.44%	1'532'240.08	381'928.92	24.93%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'195'520.00	1'072'280.00	123'240.00	11.49%	1'006'019.45	189'500.55	18.84%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	713'750.00	688'850.00	24'900.00	3.61%	517'488.97	196'261.03	37.93%
39 ADDEBITI INTERNI	4'899.00	4'061.00	838.00	20.64%	8'731.66	-3'832.66	-43.89%
4 RICAVI CORRENTI	25'200.00	30'000.00	-4'800.00	-16.00%	39'451.25	-14'251.25	-36.12%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	25'000.00	20'000.00	5'000.00	25.00%	28'110.00	-3'110.00	-11.06%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	200.00	10'000.00	-9'800.00	-98.00%	11'341.25	-11'141.25	-98.24%

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 dell'amministrazione e l'assegnazione di spazi a terzi (enti e/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.

La Gestione 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.

Sulla scorta delle nuove procedure approvate nel 2019, anche nel 2020 la sezione avrà la competenza su tutti gli acquisti di mobilio per gli uffici amministrativi dei dicasteri della Città, pertanto il relativo conto, 31100000 è stato adeguato in base alle necessità espresse dai servizi, ponderate sulla scorta di standard uniformati.

Alla sezione compete anche la conduzione del personale di pulizia negli stabili amministrativi.

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

L'organico conta 4,6 unità tecnico/amministrative e 22 addette pulizie stabili amministrativi.

Nel merito del preventivo 2020

Il fabbisogno complessivo della sezione è di Fr. 1'888'969.00 (al netto dei ricavi)

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 e al consuntivo 2018

Rispetto al P2019 e al C2018 si segnala un aumento rispettivamente Fr. 148'978.00 e Fr. 381'928.92 legato principalmente al consolidamento di 6 unità di personale di pulizia nel 2018 e di una nuova posizione di caposezione (concorso in fase di pubblicazione)

Segnaliamo anche un aumento dei costi del gruppo 31 legati alla centralizzazione dell'acquisto di tutto il mobilio per le postazioni di lavoro amministrative della Città.

Ricordiamo che l'aumento sarà in ogni caso compensato dalla minor spesa in questo ambito delle altre Divisioni e che questa modalità consentirà di standardizzare l'acquisto dei mobili e limitare modelli, così da semplificare anche le operazioni di manutenzione, reperimento dei pezzi di ricambio e sostituzione.

Per quanto concerne i ricavi, segnaliamo una lieve differenza generata da un minor introito causato dalla cessazione di prestito di personale di pulizia a Lugano Region (che da inizio 2019 gestisce direttamente la pulizia dei propri uffici). Per contro, si registra un aumento dei ricavi generati dall'affitto delle sale.

3101 – MANUTENZIONE

3101 Manutenzione edifici (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	6'946'569.00	6'895'910.00	50'659.00	0.73%	6'727'493.13	219'075.87	3.26%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'857'820.00	2'793'590.00	64'230.00	2.30%	2'651'665.63	206'154.37	7.77%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	4'078'950.00	4'094'200.00	-15'250.00	-0.37%	4'068'234.18	10'715.82	0.26%
39 ADDEBITI INTERNI	9'799.00	8'120.00	1'679.00	20.68%	7'593.32	2'205.68	29.05%
4 RICAVI CORRENTI	419'000.00	427'000.00	-8'000.00	-1.87%	405'042.80	13'957.20	3.45%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA		5'000.00	-5'000.00	-100.00%			
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	49'000.00	52'000.00	-3'000.00	-5.77%	30'273.80	18'726.20	61.86%
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	70'000.00	0.00	0.00%	74'769.00	-4'769.00	-6.38%

La sezione Manutenzione ha quale obiettivo principale la conservazione e la valorizzazione del parco immobiliare della Città e l'implementazione di nuove strategie da destinare alla riqualifica, alla manutenzione e alla tutela del patrimonio edilizio. Offre inoltre supporto logistico agli eventi cittadini ed accorpa il servizio Cimiteri (vedi commento e preventivi del relativo centro di costo).

Nel 2019 sono programmati interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria ed interventi energetici sugli stabili in gestione (verrà anche utilizzato il fondo FER, Fondo energie rinnovabili). Si continuerà inoltre con la messa in sicurezza delle sedi scolastiche dei nuovi comuni aggregati e ad altri interventi di manutenzione, con appositi crediti votati dal CC, quali ad esempio, per importanza, il risanamento del tetto piano della SI Piccolo Mondo, il risanamento della centrale termica della SI Bottogno e il rifacimento dei pavimenti delle palestre della SE di Villa Luganese e di Bozzoreda. Inoltre sono previsti ulteriori interventi presso le strutture sportive quali il risanamento dell'illuminazione della piscina coperta di Lugano e dei campi sportivi C-D-E-F, come pure la nuova torre di raffreddamento per la pista Resega.

L'organico conta 29 unità di ruolo, suddivise nelle diverse funzioni dirigenti, tecniche e operative. Saranno inoltre impiegati 3 apprendisti e 2 programmi occupazionali AUP.

Nel merito del preventivo 2020

Il fabbisogno complessivo 2020 della sezione è di Fr. 6'527'569.00.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 e al consuntivo 2018

Se paragonato al fabbisogno per l'esercizio 2019 (Fr. 6'895'910.00) non vi sono stati scostamenti rilevanti (0.8%). L'aumento dei costi per il personale è dovuto alla futura assunzione di un nuovo tecnico presso la sezione a partire da metà 2020.

3102 – CIMITERI

3102 Cimiteri (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)								
Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	1'036'250.00	1'053'030.00	-16'780.00	-1.59%	951'364.04	84'885.96	8.92%
30	SPESE PER IL PERSONALE	610'000.00	623'330.00	-13'330.00	-2.14%	596'056.00	13'944.00	2.34%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	391'250.00	394'700.00	-3'450.00	-0.87%	322'979.79	68'270.21	21.14%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%	22'328.25	1'671.75	7.49%
39	ADDEBITI INTERNI	11'000.00	11'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	1'000.00	10.00%
4	RICAVI CORRENTI	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%	416'216.80	-4'216.80	-1.01%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%	416'216.80	-4'216.80	-1.01%

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 m² di superficie, rimane il cimitero più esteso e ovviamente il più impegnativo. Le superfici degli altri Camposanti, immediate adiacenze escluse, raggiungono i 30'000 m².

Per la cura e la manutenzione dei cimiteri le unità di ruolo sono 4. Per la gestione invece 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 2020

Il fabbisogno complessivo P2020 del servizio cimiteri è di Fr. 624'250.00 (fabbisogno P2019 Fr. 641'030.00).

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 e al consuntivo 2018

Rispetto al fabbisogno di preventivo 2019 (Fr. 641'030.00) si registra una leggera flessione del 2.6% (Fr. 16'780.00). Le spese per beni e servizi (gruppo 31 – Fr. 391'250.00) rispecchiano in sostanza quanto esposto nell'esercizio precedente con una lievissima diminuzione di Fr. 3'450.00 (ca. 0.9%). Salvo il sopraggiungere di situazioni contingenti non prevedibili e non quantificabili, il gruppo 31 è quello che più dipende dall'organizzazione del servizio, ed è per questo che le cifre esposte, anche se sostanzialmente simili alle precedenti previsioni, sono suffragate dalla necessaria esperienza. Dopo il ritocco verso l'alto apportato nel precedente preventivo alle due principali posizioni dei ricavi (43400000 e 43400100), ecco che le previsioni di entrate per il preventivo 2020 sono state integralmente confermate.

DICASTERO 4 – SICUREZZA E SPAZI URBANI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2020	Preventivo ricavi 2020	Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Consuntivo spese 2018	Consuntivo ricavi 2018
4	Sicurezza e spazi urbani	84'048'650.00	44'185'121.00	81'759'990.00	43'191'636.00	80'143'244.35	34'282'305.48
40	Spazi urbani	41'901'820.00	20'335'400.00	40'821'800.00	19'495'700.00	40'295'650.39	10'990'286.18
41	Polizia	28'817'520.00	20'926'850.00	27'438'690.00	20'827'450.00	26'732'250.95	20'602'393.25
42	Corpo Civici Pompieri	4'599'660.00	2'608'371.00	4'554'250.00	2'553'986.00	4'114'234.27	2'298'956.60
49	Contributi	8'729'650.00	314'500.00	8'945'250.00	314'500.00	9'001'108.74	390'669.45

40 – SPAZI URBANI

Considerazioni generali

La situazione contabile della *Divisione spazi urbani* (in seguito *DSU*) riguardo ai conti ordinari è piuttosto stabile, registrando sì un aumento sensibile delle uscite, ma anche uno delle entrate solo leggermente inferiore. Anche riguardo agli investimenti gestiti in proprio si resta su un livello del tutto in linea con gli anni precedenti, con una previsione di incidere per ca. 16 milioni di franchi sui conti straordinari.

Sono molte le opere stradali importanti già in esecuzione o che lo saranno presto. Sono lavori che comportano dei disagi importanti, sia al traffico sia ai confinanti, ma che a seguire daranno una qualità maggiore alle nostre aree pubbliche. Fra i tanti citiamo quelli in centro, ove dopo la riqualifica della via della Posta si passerà alla via Magatti. Anche in via Adamini si continuerà tutto l'anno con un cantiere assai impegnativo. Attorno alla stazione, ove nei prossimi anni si effettueranno molti interventi che rivoluzioneranno tutta l'area, si darà inizio al cantiere di via Basilea, con l'eliminazione del passaggio a livello. Oltre a queste opere, nei prossimi anni si prevedono cantieri cantonali o gestiti da varie aziende pubbliche o parapubbliche, come la riqualifica del fiume Cassarate, il tram con la revisione completa del piazzale ex-Scuole, la realizzazione del NQC, senza parlare delle grandi opere edili comunali, come il CMS e il PSE, e molte altre che non citiamo per non dilungarci troppo. Per questo ci si sta organizzando per poter gestire il coordinamento dei cantieri e cercare di minimizzarne l'impatto sulla vita quotidiana e soprattutto sul traffico, che per parecchi anni ne risulterà influenzato.

Riguardo alle ciclopiste, ultimamente oggetto di attenzione particolare, teniamo a segnalare la difficoltà di intervenire sul lungolago: non c'è spazio a sufficienza, se non procedendo a sacrifici improponibili sulle alberature e/o sulle corsie dei mezzi pubblici. Solo dopo la conclusione del previsto masterplan del lungolago si vedrà come poter integrare percorsi adeguati e non conflittuali destinati alla mobilità lenta.

Non si resta però con le mani in mano. Nuove opere verranno iniziate, come la tratta lungo via Basilea e prosecuzione nel parco del Tassino fino al piazzale "Minerva", ma anche come la pedemontana lungo il pian Scairolo.

Saranno inoltre effettuati dei test per verificare eventuali problematiche legate alle ciclopiste in contromano rispetto al traffico motorizzato o legate alla condivisione delle corsie dei bus, dopodiché si potrà continuare con l'attivazione del Piano di pronto intervento.

Uno degli obiettivi strategici, perseguito con convinzione, è quello dell'incremento delle aree verdi messe a disposizione della popolazione. Dopo il concorso di architettura per il parco Viarno e la designazione del progetto vincitore, si procederà con la variante di PR e parallelamente con la progettazione definitiva. Ma anche altre opere vanno nella direzione indicata. Citiamo il nuovo parco giochi di via Brentani, ove, in collaborazione con i proprietari privati che si apprestano a edificare, si sta lavorando per estendere notevolmente l'area verde pubblica. Vi è poi il parco di villa Costanza, per la quale si sta progettando un'importante estensione verso sud. Anche nei quartieri più esterni si lavora in tal senso, come ad esempio a Sonvico, ove si progetterà una nuova area multifunzionale in zona Bozè.

Si prevedono poi altri progetti di riqualifica urbana - fra cui la piazza di Gandria, la piazza Molino Nuovo, il collegamento pedonale lungo via Riviera e via Cortivo, ecc. - opere che si trovano in stadi diversi di avanzamento e che avranno una tempistica distribuita nel tempo, ma che porteranno a un tangibile miglioramento qualitativo delle aree pubbliche fruibili dai cittadini.

All'inizio dell'anno entrerà in vigore il regolamento sulla gestione dei rifiuti, con le sue tasse, e la relativa ordinanza. Fisserà finalmente la base legale che permetterà al servizio adibito alla raccolta di poter meglio gestire la situazione e intervenire laddove necessario. Ci sarà un necessario periodo di assestamento, sia per i cittadini, sia per il servizio stesso. 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. A tale riguardo riteniamo di sottolineare l'introduzione di progetti pilota, comunque da subito estesi a tutta la popolazione, volti a soppesare le possibilità di consegna dei flaconi di plastica (oltre al PET, solo PE) e degli scarti organici da cucina.

In merito della nuova sede della *DSU*, in attesa della concessione del credito d'esecuzione, grazie alla *Divisione edilizia pubblica* si procederà con la progettazione esecutiva e con gli appalti, così da poter iniziare il cantiere in tempi brevi, idealmente prima della fine dell'anno, in ogni caso nell'anno successivo.

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

4000 - Direzione, segreteria e amministrazione

Il *Settore amministrazione* provvede alle usuali attività di supporto amministrativo a tutta la *DSU*, sia come segretariato sia nella gestione delle presenze e assenze del personale.

Riguardo al *Settore progettazione*, coinvolto in modo trasversale a tutta l'amministrazione su diverse tematiche legate soprattutto agli spazi pubblici e relativo arredo, citiamo i progetti su cui si prevede di focalizzarsi nel 2020, facendo capo a crediti a disposizione o a nuovi crediti in pianificazione:

- Gandria / progetto di valorizzazione del territorio (MM 9754) / sviluppo del progetto per la piazza di Gandria e allestimento MM per l'esecuzione / recupero del grotto della roccia a San Domenico.
- Pregassona / nuovo ecocentro e stabili polifunzionali in zona Ruggi (MM 10038) / elaborazione del progetto definitivo.
- Arredo urbano (MM 10333) / sviluppo dei concetti e dei progetti relativi a elementi quali le panchine, le pensiline dei mezzi pubblici e la segnaletica turistica e storica / primi interventi.
- Castagnola, via Riviera e via Cortivo / progettazione definitiva degli interventi di riqualifica del percorso pedonale e degli accessi al lago.

Inoltre si collaborerà attivamente con la *Divisione pianificazione ambiente e mobilità* e con la *Divisione edilizia pubblica*, per diverse opere, tra cui citiamo:

- Lungolago / svolgimento di un mandato di studio in parallelo per il masterplan
- piazza Molino Nuovo / svolgimento di un mandato di studio in parallelo

Si impiegheranno 10.8 unità di personale (1 direttore, 4 capiarea, 3 architetti (1 all'80%) e 3 amministrativi.

4001 - Altri servizi di supporto

A questa voce è attribuita soprattutto l'attività ordinaria di gestione dell'attrezzatura 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

L'Area continuerà a gestire principalmente le opere finanziate con i crediti concessi dal CC, 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 2020, a cui se ne sommano diverse di minore entità, qui non riportate.

Mobilità lenta

- Pambio Noranco / inizio realizzazione di un tratto della rete regionale di ciclopiste "pedemontana" (MM 9990)
- Davesco-Soragno a Cadro / supporto ai competenti uffici cantonali per arredo urbano, illuminazione pubblica e aree di svago lungo il nuovo percorso ciclabile
- Lugano, via Basilea / progettazione percorso ciclopedonale della città alta, lungo il parco del Tassino fino al "piazze Minerva" (MM 8632)

Strade

- manutenzione e gestione del patrimonio stradale cittadino (MM 8367)
 - . Lugano, via Adamini / proseguo lavori infrastrutturali e di pavimentazione
 - . Pregassona, via del Sole / proseguo lavori infrastrutturali e di pavimentazione
 - . Lugano, via Landriani / appalti progettazione esecutiva e inizio lavori
 - . Breganzona, via Polar / progetto definitivo e procedure di legge
 - . Lugano, via Losanna / progettazione definitiva, procedure di legge e appalti
 - . Breganzona, nucleo Biogno / riqualifica pavimentazione e infrastrutture / progettazione definitiva
 - . Lugano, via Regazzoni / inizio lavori
 - . Barbengo, via Alniscioni / termine progettazione definitiva e appalti
- Carona, via Nodivra (MM 83005) / conclusione procedure di legge
- Molino Nuovo, via dei Ronchi (MM 9455) / procedure di legge e appalti
- Molino Nuovo, nuova via Orti (MM 9906) / conclusione procedure di legge appalti e inizio lavori
- Davesco-Soragno, nuova strada di PR in località Ronco Vecchio (MM 9748) / proseguo lavori infrastrutturali e di pavimentazione
- Besso, via Basilea / pavimentazioni e potenziamento infrastrutturale (MM 10037) / appalti e inizio lavori
- Viganello, via Albonago (MM 76004) / fase 2B / proseguo lavori infrastrutturali e di pavimentazione

Interventi di moderazione del traffico

- Cadro, via Circonvallazione e via Villa Luganese (MM 82018) / gestione intervento curato dal Cantone
- Sonvico (MM 86002) / riqualifica urbana con moderazioni (fase 2) / conclusione interventi su campo stradale
- interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale e la messa in sicurezza dei passaggi pedonali (MM 9705) / progettazione definitiva dei vari interventi, aspetti procedurali e inizio lavori di sistemazione e/o conversione dei passaggi pedonali
- Pregassona, via Selvapiana (MM 10218) / procedure di legge e appalti

Riqualifiche urbane

- Lugano-centro, contrada di Verla, via Magatti, via della Posta (MM 9513) / prosieguo lavori infrastrutturali e di pavimentazione su via Pretorio, via Magatti e via Vegezzi
- Sonvico / riqualifica del nucleo (MM 10144) / procedure di legge, appalti e inizio lavori
- Carona / riqualifica piazza antistante la chiesa, rifacimento pavimentazione pregiata e smaltimento acque meteoriche (MM 9910) / procedura di legge

Canalizzazioni

- PGS, integrazione comuni aggregati 2004 e 2008 (MM 7709) / completamento rilievi della rete
- PGS, integrazione comuni aggregati 2013 (MM 9646) / allestimento catasto pubblico
- PGS, realizzazione (MM 9814) / appalti e inizio-proseguimento lavori secondo piano interventi

Opere particolari

- Sistema Informativo Stradale (SIS) / rilievo sul territorio (MM 8367)
- Castagnola, via Cortivo / risanamento parcheggio riva Bianca (MM 9649) / proseguimento dei lavori

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.

- Cadro, via Circonvallazione e via Bondola / sostituzione canalizzazioni / allestimento MM e avvio procedure di legge
- Breganzona / strada circonvallazione nucleo Biogno / allestimento MM previo aggiornamento del progetto definitivo
- Breganzona / nuovo posteggio nucleo Biogno / allestimento MM previo aggiornamento del progetto definitivo
- 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
- Cadro, piano della Stampa / nuova rotonda capolinea bus / allestimento MM
- Barbengo / interventi di PGS in zona foce, da realizzare in parallelo all'allacciamento di Morcote al CDAPS / allestimento MM
- Pregassona, località Ligaino / riscatto e risanamento canalizzazione esistente / allestimento MM
- Centro, Lungolago / nuovo impianto semaforico in zona Municipio / allestimento MM
- Pambio-Noranco, strada da Nuranc / sostituzione collettori / allestimento MM

La *Sezione* conterà su un organico di 12.6 unità di ruolo (8 ingegneri, 4.6 tecnici di cui 2 unità all'80%).

4011 - Manutenzione infrastrutture

Quest'Area, come in passato, continuerà a operare soprattutto attingendo alle risorse finanziarie e operative previste in gestione corrente e solo in minima parte con crediti d'investimento straordinari.

Con il *Settore manutenzione infrastrutture* e il *Settore manutenzione zone collinari*, si occuperà del mantenimento delle opere del genio civile (strade, fognature, manufatti, ...), rispettivamente della pulizia e della cura del territorio extraurbano.

Una delle principali e più onerose attività del servizio resta la manutenzione stradale del periodo invernale, con sgombero della neve e spargimento del sale antighiaccio, ma in genere si interviene sul territorio per le varie urgenze dovute a maltempo o eventi naturali. Oltre al primo intervento d'urgenza, si prendono a carico i successivi lavori di ripristino in caso di smottamenti, erosioni, allagamenti e ogni altra simile situazione. Tali eventi si manifestano sempre più spesso, talvolta molto repentinamente.

Per il resto l'attività resta focalizzata sulla necessità di rallentare e contrastare il degrado generato dall'invecchiamento delle pavimentazioni stradali, esposte sempre più a carichi e volumi di traffico in continua ascesa.

Parallelamente si opera nell'ambito della sicurezza stradale (con interventi su barriere e parapetti), nella protezione dell'ambiente (con interventi su canalizzazioni, stazioni di pompaggio e sul territorio, per quanto a vasche di ritenuta e briglie) o per opere di premunizione (con interventi di spurgo di roccia, stabilizzazione di pendii e gestione delle reti paramassi).

Compatibilmente alle priorità d'intervento e alle risorse a disposizione, il settore si occupa pure di mantenere le strade agricole sterrate, la rete dei sentieri escursionistici (in collaborazione con altri enti), così come si prende cura delle pavimentazioni pregiate in pietra nei nuclei storici, mantenendo nel contempo anche il dovuto decoro nell'arredo urbano e negli elementi rurali del contesto circostante, quali panchine, fontane, staccionate, ecc.

Nell'ambito degli investimenti l'Area curerà con particolare attenzione la messa in sicurezza della strada di collegamento di Brè (MM 10391), con gli importanti futuri consolidamenti dei manufatti di sostegno, delle barriere, delle reti di protezione e con il relativo rinnovo della pavimentazione.

La Sezione conterà su un organico di 74 unità (2 ingegneri, 6 assistenti tecnici, 16 capisquadra e 50 artigiani/operai), oltre a 1 operaio della "squadra speciale".

4020 - Verde pubblico

L'Area, in particolare con il *Settore manutenzione parchi e giardini*, continuerà a occuparsi prioritariamente della manutenzione ordinaria dei parchi e giardini e delle infrastrutture ivi comprese, impegnandosi nel garantire la conformità delle stesse alle norme vigenti. Prosegue inoltre l'introduzione e la diffusione di sistematiche gestionali atte a garantire soluzioni manutentive sempre più attente a favorire la salvaguardia e a incrementare la biodiversità. L'obiettivo dichiarato con tali concetti è quello di rendere maggiormente resiliente il patrimonio verde urbano.

Si persegue inoltre un'attenta e attiva gestione del patrimonio arboreo, in particolare eseguendo prioritariamente interventi di potatura e salvaguardia degli esemplari esistenti e, quando necessario, procedendo con interventi di rinnovo.

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).

Citiamo in particolare gli interventi previsti presso le SE Gerra, in via Pico, a Bré paese, in via Industria e presso le SE Probello di Pregassona. Sono inoltre stati raggiunti interessanti progressi per quanto concerne la nuova area giochi che sorgerà in via Brentani, per la quale è stato possibile raggiungere un accordo con i privati confinanti per mettere a disposizione della popolazione un'area ben maggiore rispetto a quella di proprietà del Comune.

Riguardo all'ammodernamento e alla sistemazione dei parchi urbani (MM 9699) si darà seguito all'ampliamento e risanamento dei parchi di villa Costanza e di villa Saroli, oltre a numerosi altri interventi di minore entità. Si prevede inoltre che all'inizio dell'anno sarà licenziato il MM per la progettazione definitiva del nuovo parco Viarno.

Per quanto concerne l'ambito forestale si segnala che nel corso del prossimo inverno saranno avviati gli interventi selvicolturali previsti nel comparto Monte Boglia (MM9907), così come per l'area di San Maurizio, che permetterà di valorizzare il bene culturale protetto. Proseguono pure i lavori per la progettazione definitiva degli interventi selvicolturali per il comparto dell'Arbostora. A breve sarà inoltre pubblicata la variante di PR e l'invio delle convenzioni con i proprietari privati per l'istituzione della Riserva forestale di Caprino e delle Cantine Gandria.

Riguardo al *Settore produzione piante e fiori*, si è ormai praticamente raggiunta una produzione totalmente biologica. Per far fronte ai numerosi interventi previsti sul territorio e all'esigenze di disporre di materiale vivaistico ottimizzato per corrispondere al meglio alle esigenze dell'alberatura urbana, è stato implementato nel corso del 2019, e sarà ulteriormente potenziato nel 2020, il vivaio di alberi ad alto fusto, allevati in particolare per essere in seguito utilizzati nei rimpiazzi di filari alberati.

Si segnala la ripresa di alcuni oneri che in passato erano attribuiti all'*Area servizi tecnici*, nella fattispecie quelli per lo smaltimento degli scarti vegetali prodotti dalla manutenzione delle aree verdi pubbliche. Si sono pure assunti gli oneri relativi alla manutenzione dei giardini riconducibili ad alcune sedi del nuovo ente autonomo LIS, in particolare case anziani: trattasi dei giardini liberamente fruibili dalla popolazione, posti a carico del Comune in base alla convenzione con il nuovo ente.

L'organico conterà 51 unità di ruolo (2 architetti paesaggisti, 1 ingegnere forestale, 2 capisettore, 11 capisquadra e 35 artigiani/operai), oltre a 1 operaio della "squadra speciale". Saranno pure impiegati 3 apprendisti giardinieri.

4030 - Pulizia della Città

La *Nettezza urbana* (in seguito NU) è a tutti gli effetti un'unica organizzazione che fa capo a due centri di costo, questo e il seguente, separati contabilmente per rendere più trasparenti i calcoli relativi alla raccolta e allo smaltimento dei rifiuti, aspetto quest'ultimo fondamentale per determinare gli importi delle tasse sui rifiuti.

Negli ultimi anni si sono ottenuti ottimi risultati grazie all'adozione di tricicli e aspiratori elettrici, così come all'introduzione di nuovi processi di lavoro che prevedono una ripartizione dei compiti, con l'obiettivo di responsabilizzare e motivare maggiormente i dipendenti.

A tale riguardo si prevede l'acquisto di due nuovi 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. Inoltre verrà acquistato un ulteriore triciclo elettrico, che andrà a sostituire il furgone adibito alla vuotatura dei cestini, il cui contratto leasing è in scadenza. Il parco macchine vedrà anche la sostituzione di tre spazzatrici di piccole dimensioni con tre macchine della stessa serie, ulteriormente migliorate in termine di resa e affidabilità.

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

Per quanto concerne il decoro urbano, verrà ufficializzata una convenzione tra Città e proprietari/amministratori di immobili nei quartieri del Bertacco e del crocicchio Cortogna, affinché vengano rimossi i graffiti che tanto deturpano queste zone pregiate della Città.

Infine, quanto agli investimenti, con il credito legato al MM 9815 è previsto il rinnovo dei servizi igienici di piazza Manzoni, la cui esecuzione è stata ritardata da opposizioni.

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

4031 - Raccolta dei rifiuti

La raccolta dei rifiuti è eseguita in gran parte con gli operatori e i veicoli della *NU* e del *Parco veicoli*, ma anche affidando dei mandati ad aziende private. La *NU* gestisce inoltre i sei ecocentri.

Nel corso dell'anno continuerà la posa dei contenitori interrati, a completamento progressivo delle infrastrutture nei quartieri di Viganello, Barbengo, Pambio-Noranco, Pazzallo, Carabbia, Breganzona e Cadro, facendo capo ai vari MM adibiti a queste opere. Ciò comporterà una graduale riduzione degli interventi con i veicoli di raccolta tradizionali.

La raccolta nei quartieri di Pambio-Noranco e Pazzallo verrà affidata unicamente ad autocarri della DSU, il che comporterà una maggiore efficienza e quindi minori costi operativi.

Facendo capo al MM 9570, la benna compattatrice interrata destinata alla raccolta di carta e cartone in via Vegezzi, sul modello di quelle esistenti in via Peri, via Stauffacher e riva Vela, verrà messa in servizio all'inizio dell'anno.

Il credito previsto nel MM 9568, per l'adeguamento delle strutture di raccolta, permetterà di continuare la sostituzione dei contenitori interrati più vetusti.

Il MM 10020 permetterà invece di interrare le benne presso l'ecocentro di Cadro, al fine di rendere più facile all'utenza lo scarico degli scarti vegetali.

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 2020 sarà caratterizzato dall'entrata in vigore del nuovo regolamento sui rifiuti e della relativa ordinanza, che permetteranno l'applicazione delle tasse sui rifiuti (tassa base e tassa sul sacco). Con questi atti risulterà più semplice gestire le problematiche che si presentano giornalmente sul territorio, ma d'altra parte si potrebbero verificare 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.

Quali misure di accompagnamento, con il 1° gennaio partiranno i seguenti progetti pilota:

- estensione degli orari d'apertura degli ecocentri, il martedì e il sabato, dalle 07:00 alle 19.00, ciò che permetterà di diluire gli utenti nei giorni di maggiore affluenza;
- raccolta degli scarti di cucina in 5 ecocentri (Pregassona, Molino Nuovo, Cadro, Brenganzona e Pambio Noranco);
- raccolta dei flaconi in PE in tutti i 6 ecocentri della Città.

L'organico conterà 22 unità di ruolo (2 tecnici 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, dei contratti leasing e della manutenzione (perlopiù facendo capo ai concessionari ufficiali). In effetti l'officina meccanica interna esegue unicamente piccoli interventi di manutenzione e di preparazione al collaudo dei veicoli di proprietà. Esegue pure 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.

Con i propri autisti si occupa pure della logistica e dei trasporti con veicoli pesanti, eventualmente equipaggiati di gru e sistema scarrabile, per i vari servizi della Città.

Si continuerà la progressiva sostituzione di veicoli di proprietà con veicoli in leasing. Nel corso del 2020 verrà introdotta un'apposita direttiva interna che regolerà l'acquisto di veicoli a basso impatto ambientale.

Per quanto concerne l'adozione di un sistema di condivisione dei veicoli all'interno dell'amministrazione comunale, si continuerà ad osservare il mercato alla ricerca di soluzioni innovative che, abbinate alle esigenze dei vari servizi, potrebbero permettere una razionalizzazione del parco veicoli.

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

Nel merito del preventivo 2020

40 Spazi urbani (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	41'901'820.00	40'821'800.00	1'080'020.00	2.65%	40'295'650.39	1'606'169.61	3.99%
30 SPESE PER IL PERSONALE	22'423'920.00	21'428'250.00	995'670.00	4.65%	20'837'337.02	1'586'582.98	7.61%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	19'199'900.00	19'165'550.00	34'350.00	0.18%	19'280'634.62	-80'734.62	-0.42%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	78'000.00	78'000.00	0.00	0.00%	77'678.75	321.25	0.41%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	150'000.00	50'000.00	33.33%	100'000.00	100'000.00	100.00%
4 RICAVI CORRENTI	20'335'400.00	19'495'700.00	839'700.00	4.31%	10'990'286.18	9'345'113.82	85.03%
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'724'200.00	1'399'500.00	324'700.00	23.20%	1'724'269.00	-69.00	0.00%
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	17'357'600.00	16'843'600.00	514'000.00	3.05%	7'931'178.74	9'426'421.26	118.85%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	505'000.00	504'000.00	1'000.00	0.20%	513'846.15	-8'846.15	-1.72%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	39'354.05	-9'354.05	-23.77%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	264'792.20	-64'792.20	-24.47%
49 ACCREDITI INTERNI	509'600.00	509'600.00	0.00	0.00%	507'846.04	1'753.96	0.35%

Nel complesso, considerate le maggiori uscite (Fr. 1'080'020.--) ed entrate (Fr. 839'700.--) globali rispetto al P2019, la situazione finanziaria può definirsi stabile, con un incremento degli oneri limitato (Fr. 240'320.--). Per le uscite commentiamo i capitoli principali 30 e 31, di gran lunga i più importanti.

Riguardo al personale, vi è un incremento dell'organico e quindi della spesa. Rispetto al P2019 vi è un aumento di 5.6 unità, da 227.8 a 233.4 e una maggiorazione di poco inferiore al milione di franchi. Tale aumento è in parte compensato da minori uscite per prestazioni di terzi, complessivamente per ca. 1.5 unità e Fr. 185'000.--, mentre per 1.0 persone la copertura è data dall'incasso delle tasse sui rifiuti. In totale sono quindi ca. 2.5 le unità compensate da altre misure finanziarie e solo ca. 3.0 le unità di potenziamento. Gli incrementi sono tutti dati dalla necessità di far fronte a nuovi compiti e a nuove richieste.

Nei beni e servizi vi è invece grande stabilità rispetto al P2019. Qualche incremento dovuto alla presa a carico di determinati costi precedentemente attribuiti ad altri, come per esempio con la costituzione del LIS, è stata compensata da riduzioni di budget a favore di nuove assunzioni, come si vede qui sopra.

Alle entrate l'incremento globale, rispetto al P2019, è inferiore al milione, in quanto l'importo d'incasso per le tasse sui rifiuti era già inserito globalmente in precedenza ed è stato qui solo attualizzato. D'altra parte, rispetto al C2018 la differenza è notevole e in negativo di quasi 10 milioni quanto agli incassi effettuati, in misura preponderante proprio per le citate tasse, non emesse.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

4000 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	1'639'340.00	1'555'830.00	83'510.00	5.37%	1'487'399.02	151'940.98	10.22%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'556'190.00	1'470'880.00	85'310.00	5.80%	1'392'779.27	163'410.73	11.73%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	83'150.00	84'950.00	-1'800.00	-2.12%	94'619.75	-11'469.75	-12.12%
4	RICAVI CORRENTI	10'000.00	11'000.00	-1'000.00	-9.09%	11'100.05	-1'100.05	-9.91%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	10'000.00	11'000.00	-1'000.00	-9.09%	11'100.05	-1'100.05	-9.91%

Per questo centro di costo, a parte piccoli assestamenti di singole voci contabili ed esclusi i conti relativi al personale, non si riscontrano mutamenti significativi.

4001 Altri servizi di supporto (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	600'240.00	596'400.00	3'840.00	0.64%	589'685.64	10'554.36	1.79%
30	SPESE PER IL PERSONALE	450'840.00	455'900.00	-5'060.00	-1.11%	454'512.85	-3'672.85	-0.81%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	149'400.00	140'500.00	8'900.00	6.33%	135'172.79	14'227.21	10.53%
4	RICAVI CORRENTI	1'500.00	2'000.00	-500.00	-25.00%		1'500.00	
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'500.00	2'000.00	-500.00	-25.00%		1'500.00	

In questo caso l'unica discrepanza rispetto al passato è l'inserimento del seguente nuovo conto.

31852000 "Prestazioni: smaltimento rifiuti", scorporati Fr. 8'000.-- dal centro di costo 40310, in quanto relativi allo smaltimento dei fanghi dei separatori e dissabbiatori della sede DSU, pertanto non attinenti al capitolo "Raccolta rifiuti", sottoposto alle tasse causali.

4010 Realizzazione infrastrutture (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'635'700.00	1'508'170.00	127'530.00	8.46%	1'425'813.88	209'886.12	14.72%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'453'700.00	1'323'170.00	130'530.00	9.86%	1'243'457.65	210'242.35	16.91%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	182'000.00	185'000.00	-3'000.00	-1.62%	182'356.23	-356.23	-0.20%
4 RICAVI CORRENTI	153'000.00	253'000.00	-100'000.00	-39.53%	266'421.45	-113'421.45	-42.57%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	153'000.00	253'000.00	-100'000.00	-39.53%	266'421.45	-113'421.45	-42.57%

Per questo centro di costo l'unica differenza significativa è relativa al personale.

4011 Manutenzione infrastrutture (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	14'973'600.00	14'985'900.00	-12'300.00	-0.08%	15'275'659.23	-302'059.23	-1.98%
30 SPESE PER IL PERSONALE	6'743'950.00	6'507'100.00	236'850.00	3.64%	6'368'650.00	375'300.00	5.89%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	7'976'650.00	8'275'800.00	-299'150.00	-3.61%	8'754'101.48	-777'451.48	-8.88%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	53'000.00	53'000.00	0.00	0.00%	52'907.75	92.25	0.17%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	150'000.00	50'000.00	33.33%	100'000.00	100'000.00	100.00%
4 RICAVI CORRENTI	8'458'800.00	8'133'100.00	325'700.00	4.00%	8'277'446.00	181'354.00	2.19%
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'724'200.00	1'399'500.00	324'700.00	23.20%	1'724'269.00	-69.00	0.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	6'338'600.00	6'338'600.00	0.00	0.00%	6'084'003.30	254'596.70	4.18%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	165'000.00	164'000.00	1'000.00	0.61%	165'027.45	-27.45	-0.02%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	39'354.05	-9'354.05	-23.77%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	264'792.20	-64'792.20	-24.47%
49 ACCREDITI INTERNI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%		1'000.00	

In questo settore si segnalano le seguenti variazioni, ritenute le più importanti.

31410000 "Manutenzione terreni, parchi e zone di svago", aumento di Fr. 10'000.-- per l'assunzione di avventizi allo sgombero manuale della neve e diminuzione di Fr. 35'000.-- per l'assunzione di un operaio per Carabbia e relativa disdetta di un contratto esterno: in totale diminuzione di Fr. 25'000.--.

31420000 "Manutenzione strade", diminuzione di Fr. 310'000.--, quale compensazione ad altre voci in aumento, quali le spese per il personale, con una nuova unità tecnica, e l'incremento nella pulizia dei pozzetti stradali.

31450000 "Pulizie eseguite da terzi", aumento di Fr. 100'000.--, per necessità maggiorata a favore della pulizia dei pozzetti stradali, sia per quantità che per qualità, in ottemperanza alle nuove direttive emanate dagli enti superiori.

- 31844000 "Prestazioni di terzi diverse", diminuzione di Fr. 70'000.--, conseguenza di una consulenza specifica giunta al termine (per contributi LALIA), per cui l'importo è stato adeguato unicamente per i bisogni del settore.
- 38000000 "Accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni", aumento di Fr. 50'000.--, per opportunità futura in caso di necessità e interventi urgenti a favore della rete fognaria.
- 41020000 "Tributo per l'uso speciale del suolo pubblico", entrate in aumento di Fr. 324'700.--, poiché si conferma l'importo già versato dallo Stato negli ultimi anni, ritenuto in linea anche per i successivi preventivi.

4020 Verde pubblico (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	6'373'350.00	5'891'300.00	482'050.00	8.18%	5'542'295.42	831'054.58	14.99%
30	SPESE PER IL PERSONALE	4'750'300.00	4'618'400.00	131'900.00	2.86%	4'413'225.50	337'074.50	7.64%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'623'050.00	1'272'900.00	350'150.00	27.51%	1'129'069.92	493'980.08	43.75%
4	RICAVI CORRENTI	372'500.00	393'000.00	-20'500.00	-5.22%	370'673.10	1'826.90	0.49%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	52'500.00	73'000.00	-20'500.00	-28.08%	50'673.10	1'826.90	3.61%
49	ACCREDITI INTERNI	320'000.00	320'000.00	0.00	0.00%	320'000.00	0.00	0.00%

Per questo settore, a parte i costi del personale e l'assettamento dei consumi (acqua, elettricità e riscaldamento), si ritiene di commentare i seguenti conti.

- 31410000 "Manutenzioni terreni, parchi e zone di svago", incremento di Fr. 85'000.-- imputabile alla presa a carico della manutenzione dei giardini di pubblico utilizzo legati al nuovo ente LIS.
- 31852000 "Prestazioni: smaltimento rifiuti", scorporati Fr. 245'000.-- dal centro di responsabilità 4031, in quanto relativi allo smaltimento degli scarti vegetali prodotti dall'attività propria al settore, pertanto non attinenti al capitolo "Raccolta rifiuti", sottoposto alle tasse causali.

4030 Pulizia della città (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	4'739'140.00	4'657'410.00	81'730.00	1.75%	4'534'083.51	205'056.49	4.52%
30	SPESE PER IL PERSONALE	4'409'990.00	4'328'910.00	81'080.00	1.87%	4'284'309.80	125'680.20	2.93%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	329'150.00	328'500.00	650.00	0.20%	249'773.71	79'376.29	31.78%
4	RICAVI CORRENTI	288'600.00	328'600.00	-40'000.00	-12.17%	273'465.99	15'134.01	5.53%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	100'000.00	140'000.00	-40'000.00	-28.57%	85'619.95	14'380.05	16.80%
49	ACCREDITI INTERNI	188'600.00	188'600.00	0.00	0.00%	187'846.04	753.96	0.40%

Per questo centro di costo si segnalano unicamente la seguente variazione.

- 30800000 "Compensi a terzi per personale avventizio", aumento di Fr. 52'000.--, dovuto ai previsti interventi di rimozione di graffiti nel centro Città.

4031 Raccolta rifiuti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	8'751'000.00	8'496'640.00	254'360.00	2.99%	8'630'355.56	120'644.44	1.40%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'314'700.00	1'982'140.00	332'560.00	16.78%	1'948'416.30	366'283.70	18.80%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	6'411'300.00	6'489'500.00	-78'200.00	-1.21%	6'657'168.26	-245'868.26	-3.69%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	24'771.00	229.00	0.92%
4 RICAVI CORRENTI	10'310'000.00	9'623'000.00	687'000.00	7.14%	1'015'672.94	9'294'327.06	915.09%
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	9'961'000.00	9'274'000.00	687'000.00	7.41%	657'854.24	9'303'145.76	1'414.17%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	340'000.00	340'000.00	0.00	0.00%	348'818.70	-8'818.70	-2.53%

Per questo settore, che più di tutti rileva cambiamenti, a causa dell'introduzione del nuovo regolamento sui rifiuti, riteniamo utile commentare le seguenti significative variazioni.

- 30800000 "Compensi a terzi per personale avventizio", aumento di Fr. 77'000.--, al fine di permettere l'estensione degli orari d'apertura degli ecocentri, il martedì e il sabato, dalle 07:00 alle 19:00.
- 31300000 "Materie prime, ausiliarie e di consumo", aumento di Fr. 38'000.--, al fine di acquistare i sacchi dei rifiuti per l'amministrazione comunale (Fr. 18'000.--) e gli pneumatici (scorporati dal conto 31530000, Fr. 20'000.--).
- 31430000 "Manutenzione immobili e strutture", aumento di Fr. 15'000.--, necessari ad adeguare gli ecocentri alla raccolta degli scarti di cucina secondo le direttive dell'ufficio del veterinario cantonale.
- 31510000 "Manutenzione attrezzature e installazioni", nuovo conto di Fr. 20'000.--, creato scorporando Fr. 20'000.-- dal conto 31530000.
- 31530000 "Manutenzione veicoli", diminuzione di Fr. 40'000.--, dovuti allo scorporo di Fr. 20'000.-- per il conto 31300000 e Fr. 20'000.-- per il conto 31510000 (vedi sopra).
- 31832000 "Prestazioni: raccolta dei rifiuti", aumento di Fr. 150'000.--, dovuto all'aumento delle prestazioni affidate a ditte esterne a seguito dell'estensione dei contenitori interrati.
- 31852000 "Prestazioni: smaltimento rifiuti", diminuzione di Fr. 280'000.--, derivanti da maggior costi legati allo smaltimento degli scarti di cucina (Fr. 50'000.--) e flaconi in PE (Fr. 60'000.--), a cui vanno però dedotti Fr. 245'000.-- per lo smaltimento degli scarti vegetali prodotti dall'attività propria dell'Area verde pubblico, al centro di responsabilità 4020, e Fr. 145'000.-- derivanti da una riduzione stimata dei quantitativi di RSU.
- 43461000 "Tassa raccolta e smaltimento rifiuti", ove la nuova cifra inserita è quella data dal calcolo degli oneri da prelevare mediante le tasse previste dal nuovo regolamento e relativa ordinanza.

4032 Parco veicoli (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	3'189'450.00	3'130'150.00	59'300.00	1.89%	2'810'358.13	379'091.87	13.49%
30	SPESE PER IL PERSONALE	744'250.00	741'750.00	2'500.00	0.34%	731'985.65	12'264.35	1.68%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'445'200.00	2'388'400.00	56'800.00	2.38%	2'078'372.48	366'827.52	17.65%
4	RICAVI CORRENTI	741'000.00	752'000.00	-11'000.00	-1.46%	775'506.65	-34'506.65	-4.45%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	741'000.00	752'000.00	-11'000.00	-1.46%	775'506.65	-34'506.65	-4.45%

In questo caso riteniamo utile commentare le seguenti significative variazioni.

- 31300000 "Materie prime ausiliarie e di consumo", aumento di Fr. 30'000.--, derivanti dallo scorporo di Fr. 30'000.--, necessari all'acquisto di pneumatici, dal conto 31530000.
- 31530000 "Manutenzione veicoli", diminuzione di Fr. 50'000.--, derivante dallo scorporo di Fr. 30'000.-- per gli pneumatici (vedi sopra) e Fr. 20'000.-- per la manutenzione delle attrezzature e installazioni (conto 31510000).
- 31631000 "Leasing operativo veicoli", aumento di Fr. 80'000.--, al fine di sostituire veicoli di proprietà giunti alla fine del loro ciclo di vita con veicoli in leasing.

41 – POLIZIA

Considerazioni generali

Il preventivo 2020 presenta uscite in ragione di Fr. 28'817'520.-- ed entrate per Fr. 20'926'850.-- con un disavanzo complessivo di Fr. 7'890'670.--a fronte di un disavanzo dello scorso preventivo in ragione di Fr. 6'611'240.--. La differenza può essere essenzialmente ricondotta all'avvenuto adattamento alla nuova scala salariale del Cantone rispettivamente agli aumenti di effettivi indotti da quanto previsto dagli obiettivi di copertura territoriale fissati della Legge sulla Collaborazione fra la Polizia Cantonale e le Polizie Comunali (LCPol).

Gli importanti obiettivi contemplati nel MM 9904 permetteranno un importante salto di qualità, nell'ambito dei servizi proposti dalla nostra Polizia, in particolare laddove migliorerà l'efficienza e la qualità dei sistemi di condotta che verranno in futuro condivisi con le forze dell'ordine e in particolare con la Polizia Cantonale. Infatti risulta impensabile una concreta ed efficiente politica di sicurezza se non vi è una forte sinergia e coordinamento fra le diverse forze di sicurezza che si occupano delle stesse problematiche, anche se con approcci magari diversi. L'obiettivo primo resta comunque quello di migliorare sia il senso di sicurezza soggettiva che quello oggettivo, garantendo nel contempo un adeguato controllo del territorio e migliorando anche le condizioni e la qualità del vita nella nostra Città.

In questo senso l'acquisizione di strumenti e tecnologia di ultima generazione permetterà certo alla nostra Polizia di far fronte in modo più efficiente e dinamico ai mutamenti in atto in seno ad una criminalità moderna e sempre più tecnologica, a tutto vantaggio sia delle attività economiche che turistiche della nostra Città.

In questo contesto si inserisce in particolare anche l'archiviazione delle immagini del sistema di videosorveglianza della Città.

Infatti per ottemperare alle sempre crescenti richieste di tipo investigativo da parte dell'Autorità giudiziaria, l'aumento dei tempi di conservazione delle immagini è stato esteso dalle attuali 100 ore ad un massimo di 100 giorni così come in uso ormai a livello sia svizzero ed europeo.

Tale estensione necessita però anche predisporre adeguate misure di sicurezza e riservatezza, legate alla conservazione dei dati, così da garantirne la protezione da perdita, distruzione accidentale, così come dall'accesso agli stessi da parte di persone non autorizzate. Va da se che anche la necessaria e prevista cancellazione degli stessi, allo spirare del ricordato termine, dovrà essere assicurata in modo automatico.

Nel corso del 2020, la prevista progressiva introduzione del nuovo sistema di Aiuto alla Condotta I/CAD, già in dotazione alla Polizia Cantonale, muterà in modo importante le strategie operative nell'ambito della condotta e gestione dell'interventistica, migliorando l'efficienza e garantendo un impiego razionale delle forze in campo, con protocolli d'intervento coordinati e condivisi con la Polizia Cantonale. Ma soprattutto il suo uso a livello regionale, permetterà anche una migliore e più coordinata gestione dell'operatività sul piano regionale, sulla scorta di una gestione della stessa sull'arco delle 24 H da parte della nostra Centrale Operativa (CEOP).

Questo richiederà gioco forza importanti sforzi sul piano formativo e funzionale da parte degli operatori della Centrale stessa.

Nel 2020 è però prevista anche la migrazione della Centrale comune d'allarme 118 Ticino, dalla nostra Centrale Operativa (CEOP) a quella della nuova Centrale di allarme cantonale (CECAL), conformemente agli accordi stipulati a suo tempo e meglio alla fine del periodo contrattuale così previsto nell'allora convenzione del 7 giugno 2010.

Sulla scorta della prevista maggior assunzione di coordinamento operativo a livello regionale, tale trasferimento, non comporterà una diminuzione delle attività operative della nostra CEOP, ma rischierà al contrario di determinarne un aumento anche importante.

Sull'onda di quanto deciso ed operato già negli scorsi tre anni, anche nel 2020 la Polizia vuol poter dare il proprio importante apporto in favore dell'ambiente e della qualità di vita.

La soluzione di voler dotarsi progressivamente di un parco veicoli di tipo "ibrido", permette non solo di circolare all'interno del centro urbano in totale silenziosità ed ad emissioni "0", bensì anche di promuovere una mobilità più sostenibile, con un occhio di riguardo ai risparmi sui consumi di carburante.

In questo senso il Comando resta attento all'evoluzione tecnologica del mercato automobilistico, nella convinzione che presto sarà possibile far fronte alle esigenze dettate dal ritmo dei nostri Servizi, anche tramite l'uso di veicoli interamente elettrici.

Sul campo della prevenzione, anche l'anno prossimo verrà riproposta la campagna regionale di prevenzione contro i furti con scasso nelle abitazioni che sarà promossa dalla Polizia Città di Lugano in collaborazione con le Polizie Comunali della Regione 3 del Luganese.

Quest'anno, tale campagna di prevenzione ha raccolto un ampio consenso in quanto effettuata a diretto contatto con i cittadini in piazze e strade dei diversi Comuni.

Da un sondaggio compiuto nella Città di Lugano sono emersi infatti interessanti dati a comprova di come la campagna debba essere ripetuta con regolarità e portata a livello capillare dell'utenza. A titolo d'esempio basti infatti ricordare come molti residenti non seguano ancora uno dei più semplici consigli suggeriti dagli esperti della prevenzione contro i furti in casa, ossia quello di accendere o lasciare accese le luci, rispettivamente di come solo un 15% della popolazione si sia dotata di un sistema di allarme.

Conformemente agli obiettivi imposti dal Comando, sono però state proposte diverse altre campagne di prevenzione e sensibilizzazione, non da ultimo nell'ambito della circolazione e dell'ordine pubblico. Interessante risulterà anche prendere visione dei dati risultanti dal sondaggio (LOSAI) svolto in collaborazione con l'Uni di Losanna e concernenti vari aspetti della sicurezza e della percezione della stessa. Tali dati permetteranno di meglio orientare gli sforzi e l'impiego delle forze di Polizia secondo un nuovo concetto più vicino e conforme alle oggettive necessità ma anche e soprattutto alle aspettative ed al sentimento di insicurezza e preoccupazione della gente.

Per quanto concerne la Polizia Amministrativa, nel corso del prossimo anno il Comando intende potenziare l'offerta "digitale" dei servizi, così da poter meglio soddisfare le sempre più accresciute esigenze della cittadinanza in materia di richieste *online* (*e-police*).

In particolare si sta lavorando al fine di rendere operativa la digitalizzazione di tutti i permessi di parcheggio (zona blu, abbonamenti autosili, autorizzazioni speciali di parcheggio, autorizzazioni di deroga alla segnaletica e zona pedonale) con l'obiettivo di rendere più immediato e di facile comprensione il processo di ottenimento degli stessi.

Ad oggi, la Città offre infatti già alcune di tali possibilità, come nel settore dei pagamenti della tassa di parcheggio attraverso l'uso dell'applicazione "ParkingPay" la cui condivisione con il sistema "EsyPark" permetterà il pagamento della stessa anche all'utenza estera europea.

Il potenziamento dell'offerta digitale non solo garantirà lo snellimento delle procedure burocratiche oggi in uso agli sportelli, con evidenti benefici per l'utenza, bensì anche di razionalizzare i controlli amministrativi interni, rispettivamente sul territorio e meglio sulla scorta delle nuove tecnologie legate al suo uso.

Sul fronte della formazione il 2020 rappresenterà l'anno del cambiamento. Le nuove reclute infatti seguiranno un percorso formativo basato su due anni, ma questa volta con un rinnovato concetto condiviso ed accettato a livello nazionale.

Nel corso del primo anno saranno infatti proposte, come ora, le basi per lo sviluppo di competenze operative di base, valutate con specifici esami il cui superamento attesterà però solo la loro capacità "operativa", permettendo nel contempo l'accesso ad un secondo anno interamente svolto in seno al proprio Corpo di appartenenza e dedicato ad attività sul terreno, supportate da specifici referenti di pratica.

Gli esami per l'ottenimento del brevetto federale di capacità saranno così proposti con una nuova formula, non più alla fine del primo anno di scuola, bensì al termine del secondo. Pure per gli assistenti di Polizia, l'iter di formazione sarà adattato alle nuove direttive nazionali dell'Istituto Svizzero di Polizia, permettendo loro di ottenere una certificazione sul piano federale.

Queste novità sono il risultato di un importante lavoro svolto in seno al "Concetto generale di formazione (CGF) 2020", approvato dalla Conferenza dei Comandanti delle Polizie Cantionali della Svizzera (CCPCS) d'intesa con la Conferenza delle Direttrici e dei Direttori dei Dipartimenti Cantionali di Giustizia e Polizia (CDDGP) e sviluppato da diversi gruppi di lavoro a cui partecipa anche il nostro Comandante.

Sul fronte degli effettivi, l'obiettivo per il 2020 è quindi orientato al perseguimento di quanto previsto dalla Legge sulla Collaborazione tra la Polizia Cantonale e le Polizie Comunali (LCPol), non di rado anche in contrapposizione con la politica di contenimento perseguita dal Municipio, nel rispetto delle esigenze finanziarie e di risparmio.

I previsti maggiori effettivi determineranno indubbiamente anche una migliore percezione di sicurezza sia oggettiva sia soggettiva, determinata da una innegabile maggior presenza di agenti sul territorio.

In questo senso non va infatti dimenticato come sul piano statistico, Lugano risulti per il 4° anno consecutivo la Città con il minor numero di reati tra le prime 10 svizzere.

Nel merito del preventivo 2020

41 Polizia (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	28'817'520.00	27'438'690.00	1'378'830.00	5.03%	26'732'250.95	2'085'269.05	7.80%
30 SPESE PER IL PERSONALE	21'785'920.00	20'875'390.00	910'530.00	4.36%	19'914'820.15	1'871'099.85	9.40%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'753'000.00	5'274'700.00	478'300.00	9.07%	5'553'056.86	199'943.14	3.60%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	700'000.00	740'000.00	-40'000.00	-5.41%	658'400.40	41'599.60	6.32%
39 ADDEBITI INTERNI	578'600.00	548'600.00	30'000.00	5.47%	605'973.54	-27'373.54	-4.52%
4 RICAVI CORRENTI	20'926'850.00	20'827'450.00	99'400.00	0.48%	20'602'393.25	324'456.75	1.57%
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'181'000.00	998'400.00	182'600.00	18.29%	1'090'501.32	90'498.68	8.30%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	11'687'600.00	11'579'100.00	108'500.00	0.94%	11'508'889.98	178'710.02	1.55%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	7'309'250.00	7'365'950.00	-56'700.00	-0.77%	7'084'755.89	224'494.11	3.17%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	749'000.00	884'000.00	-135'000.00	-15.27%	918'246.06	-169'246.06	-18.43%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

4100 Comando e staff (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'508'000.00	1'352'690.00	155'310.00	11.48%	1'235'919.50	272'080.50	22.01%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'503'750.00	1'348'040.00	155'710.00	11.55%	1'230'873.70	272'876.30	22.17%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	4'250.00	4'650.00	-400.00	-8.60%	5'045.80	-795.80	-15.77%
4 RICAVI CORRENTI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	422.50	577.50	136.69%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	422.50	577.50	136.69%

4101 Servizi generali (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	3'481'420.00	3'240'280.00	241'140.00	7.44%	3'208'298.86	273'121.14	8.51%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'251'720.00	1'047'780.00	203'940.00	19.46%	1'009'841.85	241'878.15	23.95%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'229'700.00	2'192'500.00	37'200.00	1.70%	2'148'457.01	81'242.99	3.78%
4 RICAVI CORRENTI	16'650.00	16'650.00	0.00	0.00%	20'953.45	-4'303.45	-20.54%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	16'650.00	16'650.00	0.00	0.00%	20'953.45	-4'303.45	-20.54%

4102 CEOP (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	2'586'110.00	2'513'360.00	72'750.00	2.89%	2'471'116.16	114'993.84	4.65%
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'037'010.00	1'988'960.00	48'050.00	2.42%	1'940'729.40	96'280.60	4.96%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	169'100.00	174'400.00	-5'300.00	-3.04%	172'223.26	-3'123.26	-1.81%
39	ADDEBITI INTERNI	380'000.00	350'000.00	30'000.00	8.57%	358'163.50	21'836.50	6.10%
4	RICAVI CORRENTI	897'000.00	972'000.00	-75'000.00	-7.72%	989'692.10	-92'692.10	-9.37%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	760'000.00	700'000.00	60'000.00	8.57%	716'122.05	43'877.95	6.13%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	2'758.40	-758.40	-27.49%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	135'000.00	270'000.00	-135'000.00	-50.00%	270'811.65	-135'811.65	-50.15%

4110 Polizia Operativa (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	16'363'050.00	15'531'650.00	831'400.00	5.35%	15'199'662.75	1'163'387.25	7.65%
30	SPESE PER IL PERSONALE	13'063'000.00	12'655'650.00	407'350.00	3.22%	12'001'377.63	1'061'622.37	8.85%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	3'101'450.00	2'677'400.00	424'050.00	15.84%	3'000'475.08	100'974.92	3.37%
39	ADDEBITI INTERNI	198'600.00	198'600.00	0.00	0.00%	197'810.04	789.96	0.40%
4	RICAVI CORRENTI	16'069'700.00	15'956'700.00	113'000.00	0.71%	15'555'131.11	514'568.89	3.31%
41	REGALIE E CONCESSIONI	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00%	268'998.47	31'001.53	11.52%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	10'097'100.00	10'084'100.00	13'000.00	0.13%	9'944'364.69	152'735.31	1.54%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	5'058'600.00	4'958'600.00	100'000.00	2.02%	4'694'333.54	364'266.46	7.76%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	614'000.00	614'000.00	0.00	0.00%	647'434.41	-33'434.41	-5.16%

4120 Polizia Amministrativa (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	1'820'980.00	1'708'130.00	112'850.00	6.61%	1'712'764.51	108'215.49	6.32%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'774'230.00	1'679'730.00	94'500.00	5.63%	1'667'991.60	106'238.40	6.37%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	46'750.00	28'400.00	18'350.00	64.61%	44'772.91	1'977.09	4.42%
4	RICAVI CORRENTI	2'391'500.00	2'208'900.00	182'600.00	8.27%	2'366'560.04	24'939.96	1.05%
41	REGALIE E CONCESSIONI	881'000.00	698'400.00	182'600.00	26.15%	821'502.85	59'497.15	7.24%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	830'500.00	795'000.00	35'500.00	4.47%	848'403.24	-17'903.24	-2.11%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	680'000.00	715'500.00	-35'500.00	-4.96%	696'653.95	-16'653.95	-2.39%

4121 Controllo abitanti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	2'520'250.00	2'605'170.00	-84'920.00	-3.26%	2'459'422.65	60'827.35	2.47%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'691'300.00	1'736'720.00	-45'420.00	-2.62%	1'674'896.40	16'403.60	0.98%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	128'950.00	128'450.00	500.00	0.39%	126'125.85	2'824.15	2.24%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	700'000.00	740'000.00	-40'000.00	-5.41%	658'400.40	41'599.60	6.32%
4 RICAVI CORRENTI	1'531'000.00	1'671'000.00	-140'000.00	-8.38%	1'669'634.05	-138'634.05	-8.30%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'531'000.00	1'671'000.00	-140'000.00	-8.38%	1'669'634.05	-138'634.05	-8.30%

Osservazioni sulle principali variazioni tra Preventivo 2020 e 2019**4101 Servizi generali**

30910000 "Spese per la formazione del personale" presenta un aumento di spesa in quanto le necessità sia di effettivi, sia formative rivestono un'importanza sempre maggiore, a garanzia della professionalità dell'azione di Polizia.

31530000 "Manutenzione veicoli" presenta un aumento di spesa a seguito delle accresciute necessità nell'ambito dell'equipaggiamento e dal profilo della grafica.

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 per l'introduzione in prova di modifiche del concetto viario del PVP.

4120 Polizia Amministrativa

42780100 "Tassa per mercati" presenta un aumento in linea con l'evoluzione a consuntivo, nonostante che l'attribuzione della gestione dei mercati ordinari alla Divisione Eventi e Congressi preveda unicamente una quota parte del 30% della corrispondente tassa, in ragione dei soli controlli svolti da quest'ultima.

4121 Controllo Abitanti

43130000 "Tasse amministrative per naturalizzazioni" rileva un aumento a seguito del costante numero delle domande di naturalizzazione, non inficiato dal cambiamento della procedura con il 2018.

Osservazioni sulle principali variazioni tra Preventivo 2020 e Consuntivo 2018

4102 Centrale Operativa Polizia

45130000 "Rimborso dal Cantone: CEOP" evidenzia una diminuzione di spesa a causa della disdetta della convenzione relativa alla gestione della centrale d'allarme 118 Ticino, provocata dalla migrazione della stessa presso la Polizia Cantonale nel corso del 2020.

4110 Polizia Operativa

31843000 "Prestazioni amministrative e commerciali" presenta un aumento di spesa a seguito dell'attribuzione dei costi di imbustamento delle contravvenzione alla Divisione Polizia.

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.

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.

413 – 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. Procedo 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 2020:

- la prevenzione e la protezione contro gli incidenti presso gli Ecocentri;
- l'elaborazione di un piano di intervento e di emergenza comunale in caso di pandemia influenzale;
- la valorizzazione della rete dei defibrillatori automatici esterni (DAE);
- l'ottimizzazione della prevenzione nell'ambito degli arresati cardiaci improvvisi presso le Strutture sportive presenti sul territorio;
- la protezione da violazioni dell'integrità personale sul posto di lavoro.

Nel merito del preventivo 2020

4130 Servizio sicurezza e salute (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	537'710.00	487'410.00	50'300.00	10.32%	445'066.52	92'643.48	20.82%
30 SPESE PER IL PERSONALE	464'910.00	418'510.00	46'400.00	11.09%	389'109.57	75'800.43	19.48%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	72'800.00	68'900.00	3'900.00	5.66%	55'956.95	16'843.05	30.10%
4 RICAVI CORRENTI	20'000.00	1'200.00	18'800.00	1'566.67%		20'000.00	
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	20'000.00	1'200.00	18'800.00	1'566.67%		20'000.00	

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Il preventivo 2020 rispetto al preventivo 2019 presenta una cifra superiore alla voce "spese correnti" motivata principalmente dall'aggiunta di spese relative all'autocontrollo nell'ambito della prevenzione non professionale e di spese di noleggio di nuovi defibrillatori inerenti all'aggiornamento della mappa di localizzazione e una cifra superiore alla voce "ricavi correnti" motivata dall'attività di consulenza nell'ambito della sicurezza e della prevenzione della salute a favore dell'Ente autonomo LAC e dell'Ente autonomo LIS.

Il preventivo 2020 rispetto al consuntivo 2018 presenta una cifra superiore alla voce "spese correnti" motivata principalmente da variazioni nell'ambito dei costi del personale per i quali si rimanda al commento delle Risorse umane, dall'aggiunta di spese relative all'autocontrollo nell'ambito della prevenzione non professionale e di spese di noleggio di nuovi defibrillatori inerenti all'aggiornamento della mappa di localizzazione e una cifra superiore alla voce "ricavi correnti" motivata dall'attività di consulenza nell'ambito della sicurezza e della prevenzione della salute a favore dell'Ente autonomo LAC e dell'Ente autonomo LIS.

42 – CORPO CIVICI POMPIERI

Considerazioni generali

Il Corpo civici pompieri Lugano (CCPL), è una divisione del Dicastero Sicurezza e Spazi Urbani che, tramite un'apposita 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 del Luganese (52 Comuni).

Il CCPL funge anche da centro di competenza cantonale 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 ionizzanti (A), organismi pericolosi (B) e sostanze chimiche (C). Il CCPL è anche centro di competenza cantonale nell'ambito del soccorso tecnico urbano grazie all'unità di intervento tecnica (UIT). In qualità di Corpo pompieri professionista della categoria A, è membro dall'Associazione Svizzera dei pompieri professionisti (ASPP).

Strutturato in cinque sezioni di intervento, il Corpo cittadino conta un effettivo globale (stato al 01.01.2019) di 153 militi, di cui 122 volontari, 25 professionisti, 3 permanenti e 3 consulenti tecnici.

Il CCPL dispone anche di una sezione di 25 mini pompieri (ragazzi e ragazze) d'età compresa tra gli 8 anni e 18 anni.

L'implementazione di un nuovo concetto cantonale relativo alla lotta contro gli idrocarburi e il rispettivo riconoscimento delle indennità inerenti alla gestione corrente ordinaria per la manutenzione dei veicoli di proprietà cantonale, per il carburante, per l'affitto del magazzino e dell'autorimessa come pure per le apparecchiature accessorie, permetterà nel 2020 di aumentare le entrate (alla voce 45: indennizzo forfettario per il servizio chimico) da Fr. 314'115.00 a Fr. 356'350.00.

Per quanto attiene alla convenzione con le strade nazionali (USTRA), tendente a garantire l'intervento pompieri sul sedime autostradale, la chiave di riparto dei sussidi federali (voce 46) conferma l'ammontare del contributo annuo a favore del Comune di Fr. 95'711.00.

Per quanto concerne la convenzione tecnica pompieri che definisce i rapporti di collaborazione per garantire la prontezza di intervento nella costruenda Galleria di base del Ceneri, ed in particolar modo nell'attuale fase di tecnica ferroviaria, segnaliamo che a fine agosto 2020 terminerà la collaborazione con AlpTransit San Gottardo SA. La citata convenzione ingenererà per i primi 8 mesi del 2020 un'indennità pari a Fr. 357'567.00 IVA compresa. Per quanto attiene all'indennizzo a partire dal mese di settembre 2020, segnaliamo che il Comando pompieri Lugano è in fase di avanzate trattative con FFS per definire i dettagli di collaborazione tecnica e finanziaria per la prestazione di servizio richiesta dalle FFS per la fase di esercizio del tunnel.

Tenuto conto dello stato attuale delle trattative (settembre 2019), è plausibile considerare un indennizzo per la formazione e la gestione corrente per il periodo settembre-dicembre 2020, riconosciuto da FFS pari a circa Fr. 100'000.00.

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 di sicurezza durante il risanamento della galleria di Paradiso.

Il 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 2020 genererà introiti per il Comune pari a Fr. 59'975.50 IVA compresa.

La filosofia aziendale per il 2020 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 pompieri federale, cantonale e comunale. Saranno anche considerati gli obiettivi strategici approvati dal Lodevole Municipio.

Nel merito dell'interventistica, ricordiamo che il numero degli impieghi effettuati nel 2018 dal CCPL ammontano a 1'037 per compiti di legge cantonale (interventi d'urgenza) e a 2'358 per compiti di legge comunale, per un totale di 3'395 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.

Si conferma pertanto a breve termine la necessità di 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 7/7 giorni.

Nel merito del preventivo 2020

42 Corpo Civici Pompieri (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	4'599'660.00	4'554'250.00	45'410.00	1.00%	4'114'234.27	485'425.73	11.80%
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'675'890.00	3'654'700.00	21'190.00	0.58%	3'363'171.85	312'718.15	9.30%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	921'770.00	897'550.00	24'220.00	2.70%	749'912.82	171'857.18	22.92%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	1'149.60	850.40	73.97%
4 RICAVI CORRENTI	2'608'371.00	2'553'986.00	54'385.00	2.13%	2'298'956.60	309'414.40	13.46%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	924'500.00	939'500.00	-15'000.00	-1.60%	987'287.70	-62'787.70	-6.36%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'000.00		1'000.00		1'070.10	-70.10	-6.55%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	1'207'100.00	1'168'715.00	38'385.00	3.28%	856'664.30	350'435.70	40.91%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	95'771.00	95'771.00	0.00	0.00%	95'771.00	0.00	0.00%
49 ACCREDITI INTERNI	380'000.00	350'000.00	30'000.00	8.57%	358'163.50	21'836.50	6.10%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Preventivo 2020 – preventivo 2019

Confrontando i dati del P19 con quelli del P20, si evidenzia un aumento della spesa complessiva pari a Fr. 45'410.00 (+1.00%) e un aumento dei ricavi pari a Fr. 54'385.00 (+2.13%).

L'aumento dei costi è generato essenzialmente dalla voce del gruppo 31 "spese per beni e servizi" che, pur cercando di contenere la spesa, è riconducibile a motivi indipendenti dalla nostra volontà come ad esempio all'implementazione delle licenze informatiche (software e hardware) e alle spese di telefonia necessarie con l'implementazione del nuovo sistema d'allarme per il numero d'emergenza 118 che, nel primo semestre 2020, verrà trasferito dalla Centrale di polizia della città di Lugano alla Centrale unica 117/118 gestita dalla Polizia Cantonale a Bellinzona.

L'aumento dei ricavi pari a +2.13% rispetto al P19 è principalmente riconducibile all'incremento dei contratti d'allacciamento al sistema Alarmnet per la gestione degli impianti dall'allarme automatico (49030000) collegati alla CECAL118 e all'aggiornamento dell'indennità cantonale inerente all'indennizzo forfettario per il servizio chimico (45140000). Altri aumenti sono frutto di una valutazione statistica basata sull'andamento degli ultimi tre anni (2016/2017/2018) dei rimborsi per le prestazioni fornite dal CCPL a terzi.

Riassumendo, si evince che per il P20 è previsto un disavanzo d'esercizio pari a Fr. 1'991'289.00. Considerato che il disavanzo d'esercizio per il P19 si attesta a Fr. 2'000'264.00, risulta un contenimento della spesa per l'anno 2020 pari a Fr. 8'975.00 rispetto al P19.

Preventivo 2020 – consuntivo 2018

Confrontando i dati del P20 con quelli del C18 si evidenzia un aumento della spesa complessiva pari a Fr. 485'425.73 (+11.80%) e un aumento dei ricavi pari a Fr. 309'414.40 (+13.46%). Le ragioni principali dell'aumento sono dovute alla ripartizione delle spese inerenti all'implementazione della nuova convenzione ABC tra il Cantone e il Comune. Il principio di suddivisione è già stato descritto nelle osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2018 ed al consuntivo 2017, in particolare nel paragrafo "preventivo 2019 – preventivo 2018".

Come suindicato, si evince che per il P20 è previsto un disavanzo d'esercizio pari a Fr. 1'991'289.00.

Considerato che il disavanzo d'esercizio per il C18 si attestava a Fr. 1'815'277.67, si constata un aumento del disavanzo tra il P20 e il C18 di Fr. 176'011.33.

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) e i contributi volontari (altri contributi) per i quali vi è attribuzione di competenza

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

4900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	8'693'600.00	8'930'000.00	-236'400.00	-2.65%	8'985'903.74	-292'303.74	-3.25%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'278'600.00	1'212'000.00	66'600.00	5.50%	992'822.50	285'777.50	28.78%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	7'415'000.00	7'718'000.00	-303'000.00	-3.93%	7'993'081.24	-578'081.24	-7.23%
4 RICAVI CORRENTI	314'500.00	314'500.00	0.00	0.00%	390'669.45	-76'169.45	-19.50%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	314'500.00	314'500.00	0.00	0.00%	390'669.45	-76'169.45	-19.50%

Il dettaglio è così composto:

Conto	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
31855000 Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	120'000.00	151'000.00	-31'000.00	-20.53%	86'124.80	33'875.20	39.33%
31855001 Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00%	3'958.15	1'541.85	38.95%
31856000 Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	222'600.00	220'000.00	2'600.00	1.18%	189'918.31	32'681.69	17.21%
31856001 Consorzio manut. arginature Basso Veduggio - Agno	52'000.00	45'000.00	7'000.00	15.56%	54'174.89	-2'174.89	-4.01%
31858000 Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00%	152'821.30	27'178.70	17.78%
31859000 Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	595'000.00	507'000.00	88'000.00	17.36%	504'474.05	90'525.95	17.94%
31859001 Consorzio Sistemazione Veduggio Camignolo -Foce	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%		100'000.00	
31859002 Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00%	1'351.00	2'149.00	159.07%
35271001 Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	5'635'000.00	5'369'000.00	266'000.00	4.95%	6'336'978.20	-701'978.20	-11.08%
35271002 Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%	881'433.98	218'566.02	24.80%
35271003 Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate	50'000.00	614'000.00	-564'000.00	-91.86%	190'452.06	-140'452.06	-73.75%
35271900 Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti	630'000.00	635'000.00	-5'000.00	-0.79%	584'217.00	45'783.00	7.84%
Totale costi	8'693'600.00	8'930'000.00	-236'400.00		8'985'903.74	-292'303.74	
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati	314'500.00	314'500.00	0.00	0.00%	390'669.45	-76'169.45	-19.50%
Totale ricavi	314'500.00	314'500.00	0.00		390'669.45	-76'169.45	

Per quanto attiene all'aumento del preventivo del Consorzio Depurazione Acque di Bioggio, lo stesso riguarda il leggero aumento del fabbisogno previsto dal Consorzio. Inoltre a seguito dello scioglimento in atto del Consorzio Depurazione Acque del Medio Cassarate di Cadro, CDALED ha rilevato la gestione del Bacino di Curtina di Valcolla, di proprietà della Città, precedentemente assegnato al CMC.

Per quanto attiene all'importante diminuzione prevista per il Consorzio Depurazione Acque del Medio Cassarate Cadro, e come già anticipato con il messaggio al Preventivo 2019, lo stesso è in fase di scioglimento - scioglimento che avverrà nel corso del 2020.

4910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	36'050.00	15'250.00	20'800.00	136.39%	15'205.00	20'845.00	137.09%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	16'050.00	15'250.00	800.00	5.25%	15'205.00	845.00	5.56%
36	CONTRIBUTI PROPRI	20'000.00		20'000.00			20'000.00	

Il nuovo onere, pari a Fr. 20'000.— è relativo al conto 36690000.

Altri contributi o sovvenzioni a privati, per il prevedibile servizio di prossimità di raccolta dei rifiuti riciclabili che sarà operato per motivi giustificati e a favore di categorie di utenti selezionate.

DICASTERO 5 – FORMAZIONE, SOCIALITÀ E SOSTEGNO

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2020	Preventivo ricavi 2020	Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Consuntivo spese 2018	Consuntivo ricavi 2018
5	Formazione, Socialità e Sostegno	149'454'890.00	9'257'100.00	199'114'028.00	67'707'697.00	202'261'951.50	67'334'114.50
50	Istituto scolastico	46'184'520.00	5'669'400.00	45'910'710.00	5'773'000.00	45'188'634.41	5'307'937.59
51	Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)	9'710'770.00	2'525'000.00	5'995'490.00	2'076'000.00	5'455'293.63	2'222'631.91
52	Autorità regionali di protezione	3'985'900.00	1'062'700.00	3'823'480.00	1'223'109.00	3'714'470.83	1'136'797.35
53	Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)			61'462'798.00	58'635'588.00	61'315'036.45	58'666'747.65
59	Contributi	89'573'700.00		81'921'550.00		86'588'516.18	

50 – ISTITUTO SCOLASTICO

Considerazioni generali

Dall'anno scolastico 2018/2019 all'anno scolastico 2019/2020 le sezioni di scuola dell'infanzia sono passate da 70 a 71, mentre quelle di scuola elementare sono passate da 129 a 127. Le assunzioni di nuovi docenti per l'anno scolastico 2019/2020, tra docenti titolari, docenti di materie speciali, docenti d'appoggio e mediatori interculturali sono più di una ventina, andando così a sostituire i docenti pensionati e quelli attualmente in congedo, creando altresì un importante ricambio generazionale all'interno dell'istituto scolastico.

Nel corso del 2019 il Municipio ha siglato un accordo con il Dipartimento educazione, cultura e sport inerente l'apertura di due classi USD (unità scolastiche differenziate) presso il nostro istituto scolastico, nelle sedi di scuola elementare di Breganzona e Lambertenghi. Le USD, fino allo scorso anno ospitate presso l'Istituto Vanoni di Lugano, sono sezioni scolastiche complementari del sistema scolastico regolare volte alla prevenzione e alla rimediazione del disadattamento scolastico per allievi di Scuola elementare. L'inserimento in una USD si rende necessario qualora le misure di intervento ordinarie si dimostrassero inefficaci.

Gli allievi accolti dalle USD sono accomunati da un importante disadattamento scolastico attribuibile all'incapacità di autocontrollo delle emozioni (autoregolazione), alla mancanza di attenzione e alla difficoltà a relazionarsi con l'altro. Una sezione accoglie in linea di massima un numero ridotto di allievi (da 4 a 7 bambini). L'insegnamento è assicurato da insegnanti e da pedagogisti pagati dal Cantone che elaborano congiuntamente progetti educativi individualizzati.

L'obiettivo ultimo è il rientro dell'allievo nella sede di origine. Per una buona riuscita del progetto è importante contare sulla collaborazione tra i docenti delle sedi indicate e quelli delle USD, creando delle opportunità di crescita per l'interna comunità scolastica, sotto la vigilanza dell'ispettorato scolastico e della direzione.

La direzione della zona Monte Boglia, la più vasta dell'istituto (dalla Val Colla a Pregassona - 1'153 allievi), è stata potenziata con l'assunzione di una direttrice aggiunta a tempo pieno, in sostituzione di una collaboratrice di direzione a tempo parziale, così da garantire una maggiorata efficacia a tutto vantaggio di allievi, docenti e genitori.

Richiamiamo quanto contenuto nel consuntivo 2018 relativo al progetto "tecnologia e media", confermando l'avvio dello stesso, che si protrarrà nei prossimi anni. Per questo anno scolastico è previsto il coinvolgimento di diverse classi di Breganzona, Lambertenghi, Cassarate, Viganello e Maglio di Colla (5 sedi di scuole elementare e 2 sedi di scuola dell'infanzia). Si ricorda che l'obiettivo del progetto è quello di comprendere come e in quali modalità la tecnologia possa essere uno strumento utile a disposizione del maestro per fare scuola e per migliorarne la qualità.

Si segnala inoltre che "L'aula storica dedicata a Stefano Franscini" sita presso la scuola elementare della Gerra è stata inserita, unitamente all'archivio storico della zona Monte Brè (sede di Viganello) e dell'archivio scolastico delle scuole di Lugano, in un percorso di formazione continua appositamente pensato per gli insegnanti del nostro istituto scolastico, organizzato dal DFA di Locarno (dipartimento formazione e apprendimento della SUPSI).

L'obiettivo di tale formazione, dal titolo "Percorsi d'ambiente: uno sguardo sul territorio attraverso la scuola", è quello di partire dalle fonti presenti nel territorio per fare storia con le classi di terza, quarta e quinta elementare, valorizzando l'importante patrimonio storico culturale della Città, partendo in particolare dal contesto di lavoro dei docenti, ossia la scuola. Sono stati avviati dei contatti con l'Archivio storico della Città, per ricercare importanti sinergie tra l'offerta di quest'ultimo e il progetto qui descritto.

Nel merito del preventivo 2020

50 Istituto scolastico (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	46'184'520.00	45'910'710.00	273'810.00	0.60%	45'188'634.41	995'885.59	2.20%
30 SPESE PER IL PERSONALE	39'504'440.00	39'141'510.00	362'930.00	0.93%	38'754'460.20	749'979.80	1.94%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	6'370'080.00	6'459'200.00	-89'120.00	-1.38%	6'124'304.21	245'775.79	4.01%
39 ADDEBITI INTERNI	310'000.00	310'000.00	0.00	0.00%	309'870.00	130.00	0.04%
4 RICAVI CORRENTI	5'669'400.00	5'773'000.00	-103'600.00	-1.79%	5'307'937.59	361'462.41	6.81%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	372'000.00	333'600.00	38'400.00	11.51%	348'892.95	23'107.05	6.62%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'607'400.00	1'740'400.00	-133'000.00	-7.64%	1'730'051.34	-122'651.34	-7.09%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	3'278'000.00	3'287'000.00	-9'000.00	-0.27%	3'228'993.30	49'006.70	1.52%
49 ACCREDITI INTERNI	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%		412'000.00	

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Per quanto attiene alle spese per il personale rimandiamo al commento generale del Preventivo 2020, limitandoci a segnalare che la diminuzione del conto 30910000 - Spese per la formazione del personale di Fr 15'000.-- rispetto al Preventivo 2020 è dovuta alla conclusione della prevista fase di sensibilizzazione dei docenti al nuovo Piano di Studio.

Per il gruppo 31 (spese per beni e servizi) si denota una stabilità, in generale, con l'attuazione di alcune diminuzioni puntuali, in particolare nei conti:

- . 31410000 - Manutenzioni terreni, parchi e zone svago: minori uscite rispetto al Preventivo 2019 di Fr. 10'000.--, in funzione dell'andamento degli ultimi consuntivi.
- . 31450000 - Pulizie eseguite da terzi: minori uscite rispetto al Preventivo 2019 di Fr. 9'000.--, in funzione dell'andamento degli ultimi consuntivi.
- . 31631000 - Leasing operativo veicoli e 31120000 - Leasing d'acquisto veicoli nel complessivo una diminuzione di Fr. 18'500.-- rispetto al Preventivo 2019, merito di un'oculata politica degli acquisti da parte del DSU competente in materia.
- . 31750000 - Credito d'istituto: minori uscite rispetto al Preventivo 2019 di Fr. 11'800, in funzione del numero di sezioni e delle necessità comprovate nel tempo, in funzione della ripartizione interna dello stesso (Istituto di Zona-Comprensorio-Sede-Docente).

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

- . 42700000 - Affitti beni immobiliari amministrativi: maggiori entrate di Fr. 38'400.-- rispetto al preventivo 2019 e di Fr. 23'207.05 rispetto al Consuntivo 2018 in funzione, in particolare, dell'affitto di aule al Cantone per l'apertura delle Unità Scolastiche Differenziate.

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

- . 43250000 - Tasse di refezione: diminuzione rispetto al Preventivo 2019 di Fr 40'000.-- come aggiustamento al numero allievi e partecipazione alla refezione.
- . 43610300 - Contributi da docenti per pasti: annullamento della posta (diminuzione di Fr 104'000.-- e Fr 96'400.-- nei confronti rispettivamente del Preventivo 2019 e del Consuntivo 2018) in funzione dell'abolizione del contributo a carico dei docenti di scuola dell'infanzia per il pasto consumato nel momento della refezione degli allievi e trasformazione in prestazione in natura. Abolizione decisa dal Cantone.

51 SOCIALITÀ DAL 2020 (EX PREVENZIONE E SOSTEGNO + SERVIZI DI SOSTEGNO)

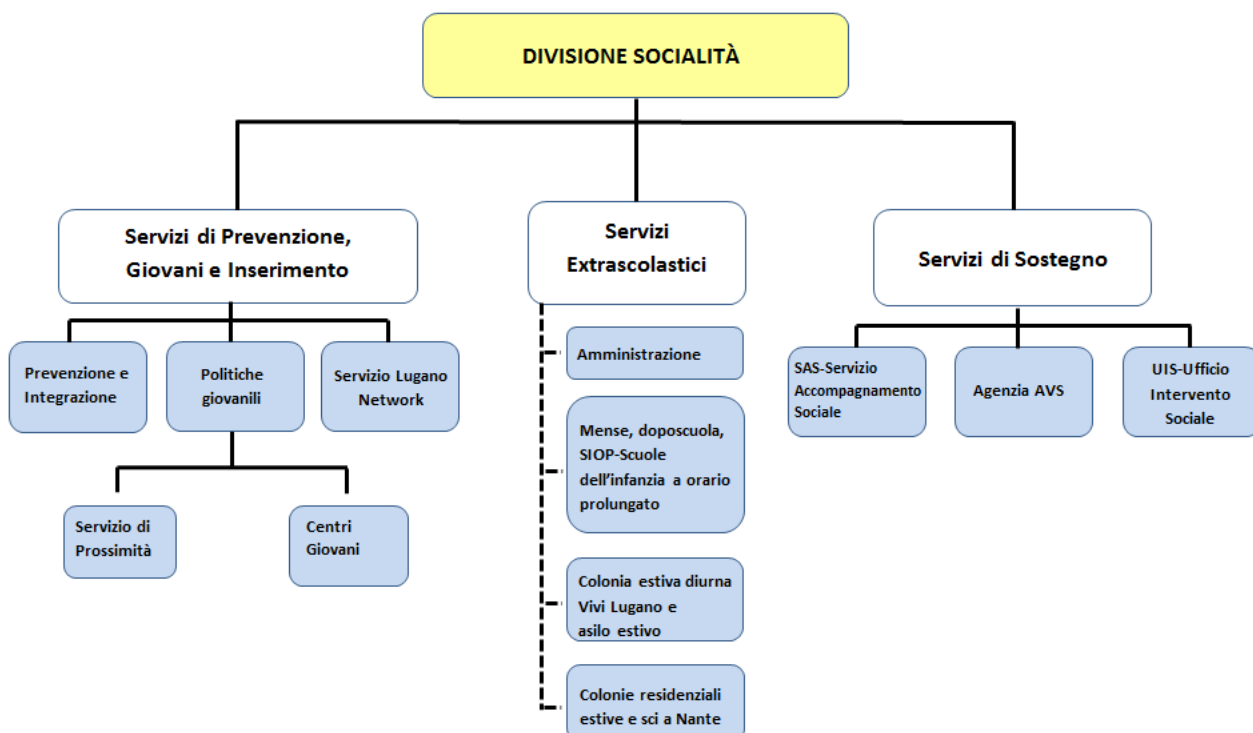
Considerazioni generali

A partire da questo anno, a seguito della costituzione del LIS-Lugano Istituti Sociali, la Divisione Prevenzione e Sostegno vede affiliati tre nuovi uffici, in passato di competenza degli Istituti Sociali Comunali. Trattasi del *Servizio di Accompagnamento Sociale* (con sede in centro città, in via della Posta, e a Pregassona, in via Industria), dell'*Ufficio Intervento Sociale* e dell'*Agenzia AVS* (entrambi con sede in Via della Posta). I 3 uffici citati fanno parte del "Settore Sostegno" che, con la nuova organizzazione, completa le attività e i servizi della Divisione Prevenzione e Sostegno.

L'arrivo di nuovi servizi ha comportato una riorganizzazione interna della Divisione e una nuova denominazione in *Divisione Socialità*, al fine di garantire un chiaro riferimento nei confronti dell'utenza.

Oggi la struttura della *Divisione Socialità* è organizzata, come da organigramma, in 3 settori:

- i servizi di prevenzione, giovani e inserimento, nello specifico costituiti da: settore Prevenzione e integrazione, settore Politiche giovanili e settore Luganonetwork
- i servizi extrascolastici
- i servizi di sostegno sopraelencati.



Il settore **Prevenzione e integrazione** realizza progetti e iniziative in passato di competenza del Dicastero Integrazione e informazione sociale. Per quanto riguarda la prevenzione i progetti sono soprattutto mirati al sostegno alla prima infanzia (informazione alle famiglie, guida genitori, progetto città dei bambini, attività a favore dei diritti del fanciullo, ecc), al

supporto nell'ambito delle dipendenze (collaborazione con i servizi presenti sul territorio e mandato conferito a Ingrado) e alla prevenzione dentaria nelle scuole comunali. Di particolare rilevanza sono le attività di informazione sociale tramite la divulgazione di campagne informative e di sensibilizzazione, gli incontri (gestione del budget, giornata internazionale dei volontari, ecc.) e le pubblicazioni. Non da ultimo, il tema dell'integrazione e della coesione sociale viene valorizzato attraverso iniziative ormai consolidate, come la Festa dei Vicini, la giornata di solidarietà "Il Mondo al Parco" che approfondisce gli obiettivi di sviluppo sostenibile 2030, l'informazione ai nuovi arrivati con il "pacchetto di benvenuto", finalizzato a favorire fin dall'arrivo una buona conoscenza del territorio.

Sempre in questo settore rientra, inoltre, il coordinamento del "progetto quartieri" che si è negli anni consolidato, anche grazie alla collaborazione delle commissioni di quartiere, e arricchito di iniziative a favore delle famiglie e dei bambini con una particolare attenzione, nel caso del quartiere di Pregassona, al comparto di Via Industria.

Il settore "**Politiche giovanili**" è stato istituito nel 2019 nell'ottica di favorire una maggior collaborazione e coordinamento fra le attività rivolte agli adolescenti e ai giovani (fascia 12-18 anni/25 anni) oltre che ad essere maggiormente in linea con gli indirizzi cantonali in materia. Da fine 2019, in aggiunta alle attività dei due centri giovani e alla presenza degli operatori di prossimità giovani, la città si è arricchita di un'altra offerta per il tempo libero con il progetto "Midnight Sport" presso le scuole medie di Pregassona. La sfida di questo settore, in particolare degli operatori di prossimità, consisterà nel finalizzare le collaborazioni, così da poter agire tempestivamente in caso di disagio, nell'ottica dell'intervento precoce.

A rafforzare l'attività di promozione sociale si aggiunge il prezioso lavoro di **Luganonetwork**. Creato 11 anni fa nell'ambito del credito azione disoccupati attivato in passato dalla Città, questo servizio si rivela essere sempre più 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. I festeggiamenti dei 10 anni di attività hanno inoltre dimostrato la forza delle rete che negli anni i collaboratori hanno instaurato con le numerose aziende del territorio.

Il settore più rilevante - a livello finanziario e di risorse umane - è quello dei **servizi extrascolastici**, 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 (asilo estivo) e le colonie residenziali estive.

Per rispondere al meglio ai bisogni delle famiglie nel corso del 2020 si prevede di ampliare l'apertura anche due settimane ad agosto così da garantire una copertura dei servizi 11 mesi su 12, fermo restando che, con le colonie residenziali, la copertura è quasi garantita per l'anno intero. Il numero elevato di famiglie che fanno capo all'extrascolastico cittadino, come pure alle attività di colonia estive aperte a tutti, sono un segnale della qualità dei servizi offerti dalla città.

Si segnala inoltre l'inaugurazione di una nuova sede di mensa a Pazzallo che permetterà ai bambini del quartiere di evitare la trasferta a Barbengo. Proseguiranno inoltre le collaborazioni con la Divisione Immobili per l'edificazione della nuova mensa di Viganello, oltre agli spazi di mensa presso le nuove sedi scolastiche di Cadro e Sonvico, e la scuola dell'infanzia a orario prolungato a Molino Nuovo. Continua, inoltre, interessando sempre più sedi, il progetto di iscrizione on-line ai servizi extrascolastici, come pure la creazione di un database di iscrizione on-line all'asilo estivo come già avvenuto per Vivi Lugano.

Il neoaffiliato settore dei **Servizi di Sostegno** è composto da 3 realtà presentate di seguito.

Il **Servizio Accompagnamento Sociale (SAS)** è composto da assistenti sociali, da curatori e da collaboratori amministrativi. L'attività svolta dagli assistenti sociali è molto eterogenea ma presuppone, quale fondamento, la partecipazione attiva dell'utente nel suo progetto. I collaboratori possono offrire un sostegno con una presa a carico sociale, o dando una consulenza alle persone confrontate con un disagio di carattere individuale, sociale, relazionale o amministrativo. I curatori del servizio assumono mandati dalle Autorità regionali di protezione quando le stesse istituiscono misure di protezione per chi è in difficoltà. I curatori prendono a carico persone con una situazione particolare e si occupano di loro problematiche personali e amministrative (gestione patrimonio). L'obiettivo è instaurare un rapporto di fiducia con l'interessato e, a medio termine, di integrare la persona nella società attivando contatti professionali e sociali che gli permettano di riacquisire una certa autonomia.

L'**Ufficio Intervento Sociale** espleta i compiti di Sportello LAPS-Legge armonizzazione prestazioni sociali fungendo da tramite con gli Uffici cantonali per l'attivazione di diverse prestazioni sociali, fra cui prestazioni assistenziali (PA), indennità straordinaria ai disoccupati ex indipendenti (ISD), assegno familiare integrativo (AFI), assegno di prima infanzia (API). Il mandato dello sportello LAPS è regolato da un contratto con il Cantone. L'ufficio si occupa inoltre di valutare le richieste di sostegno finanziario come previsto dal Regolamento sociale. Questi aiuti, a carattere temporaneo, rispondono a bisogni puntuali come le spese per l'alloggio, la garanzia per la locazione, le spese per la salute e quelle odontoiatriche, le attività a pagamento in ambito scolastico, la partecipazione a colonie, le spese per servizi funebri e eventi straordinari. L'Ufficio Intervento Sociale si occupa, su precisa segnalazione dell'Istituto delle Assicurazioni Sociali di Bellinzona, della verifica della situazione socio economica dei cittadini che sono in mora con il pagamento della cassa malati; questo compito viene assolto dietro uno specifico mandato. Di competenza di questo ufficio inoltre il progetto, nato nel 2019, di coordinamento di programmi di pubblica utilità (AUP) per persone a beneficio dell'assistenza, in linea con gli obiettivi strategici del Municipio di sostegno all'occupazione. Con questo progetto si mira a aumentare il numero di programmi all'interno dell'amministrazione ma soprattutto a garantirne un accompagnamento mirato e di messa in rete con Luganonetwork, al fine di favorire l'entrata nel mondo del lavoro.

Infine, l'**Agenzia comunale AVS** con il compito di fornire assistenza e consulenza per le pratiche connesse all'Assicurazione vecchiaia e superstiti (AVS) come pure all'Assicurazione Invalidità, alle prestazioni complementari e altri contributi come l'assegno grandi invalidi. Si occupa inoltre di verificare e inoltrare richieste alla Cassa cantonale di compensazione. L'attività del servizio, per quanto attiene alle prestazioni descritte, è disciplinata dal Decreto legislativo cantonale di applicazione della legge federale del 20 dicembre 1946 sull'assicurazione per la vecchiaia e superstiti (AVS). I consulenti accolgono l'utente ed erogano informazioni sulle varie prestazioni, esplicano tutti gli adempimenti necessari per l'inoltro di richieste di rendita come pure della relativa revisione e dell'assoggettamento delle persone fisiche e giuridiche, a dipendenza delle necessità.

Per quanto attiene agli obiettivi operativi della Divisione per il 2020, 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 alla Divisione, al Dicastero e all'intera Amministrazione. Una particolare attenzione sarà rivolta a garantire un'armonizzazione fra i servizi della Divisione da un lato per rendere più efficiente l'operatività amministrativa ma soprattutto, malgrado le diverse specificità, per una maggior messa in rete finalizzata a rispondere al

meglio ai bisogni sociali della popolazione. E' il caso di argomenti sociali rilevanti e trasversali ai vari settori come il tema della **lotta alla povertà** che incorpora varie sottotematiche fra cui la corretta gestione del budget, il sostegno al lavoro e alla formazione, i servizi a favore delle famiglie, l'alloggio, la solidarietà di vicinato e così via. Si segnalano i momenti di scambio portati avanti con enti e associazioni presenti sul territorio nell'ambito del *tavolo di lavoro sulla povertà*, incontri finalizzati a favorire lo scambio e la collaborazione. Altro argomento trasversale, non solo della Divisione, è quello dello **sviluppo sostenibile** con i suoi 17 obiettivi elencati nell'Agenda 2030 dell'ONU nei quali la componente sociale – oltre a quella ambientale ed economica – risulta essere centrale.

Come già per la precedente Divisione, nel pieno rispetto del mandato di promozione sociale, il lavoro di osservazione e monitoraggio nei confronti dell'evoluzione dei fenomeni sociali resta una costante. Oggi, grazie all'affiliazione dei servizi di sostegno, questo lavoro non può che arricchirsi favorendo un approccio più globale. Non da ultimo si segnala l'importanza della collaborazione e del lavoro in rete con i servizi e gli enti specialistici presenti sul territorio, al fine di perfezionare l'intervento a beneficio della cittadinanza.

Nel merito del preventivo 2020

51 Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno) (DIVISIONE)								
Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	9'710'770.00	5'995'490.00	3'715'280.00	61.97%	5'455'293.63	4'255'476.37	78.01%
30	SPESE PER IL PERSONALE	6'296'820.00	3'594'940.00	2'701'880.00	75.16%	3'500'364.80	2'796'455.20	79.89%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'681'950.00	1'408'550.00	273'400.00	19.41%	1'392'845.18	289'104.82	20.76%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	570'000.00	580'000.00	-10'000.00	-1.72%	562'083.65	7'916.35	1.41%
36	CONTRIBUTI PROPRI	750'000.00	0.00	750'000.00		0.00	750'000.00	#DIV/0
39	ADDEBITI INTERNI	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%		412'000.00	
4	RICAVI CORRENTI	2'525'000.00	2'076'000.00	449'000.00	21.63%	2'222'631.91	302'368.09	13.60%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	6'500.00	6'500.00	0.00	0.00%	6'045.00	455.00	7.53%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'929'500.00	1'761'500.00	168'000.00	9.54%	1'897'860.96	31'639.04	1.67%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	310'000.00	38'000.00	272'000.00	715.79%	41'596.00	268'404.00	645.26%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	279'000.00	270'000.00	9'000.00	3.33%	277'129.95	1'870.05	0.67%

Come anticipato nelle considerazioni generali si precisa che dal 1. Gennaio 2020 la Divisione è stata oggetto di una importante riorganizzazione che ha visto l'affiliazione di 3 uffici, in passato di competenza degli Istituti Sociali Comunali costituiti da questo anno in ente autonomo. Questo rende più complessa la comparazione dei dati finanziari e soprattutto poco realistiche le percentuali indicate nella tabella con le cifre dell'intera Divisione.

Considerati i nuovi servizi, rispetto al 2019, l'aumento della spesa della Divisione Socialità è pari a **Fr. 591'410.00**. Questo aumento si distribuisce nei vari centri di costo della Divisione ma concerne soprattutto i servizi extrascolastici per un importo pari a Fr. 335'660.00, ossia il 57% dell'importo totale. Nello specifico, nel conto 51100 relativo ai *servizi di scuola dell'infanzia ad orario prolungato* vi è una maggiore spesa di Fr. 74'910.00, causata soprattutto da maggiori spese del personale. Per il conto 51110 - *mense e doposcuola*, l'aumento è pari a Fr. 260'750.00, anche qui imputabili soprattutto a maggiori spese per il personale. Per l'anno scolastico 2019/2020 diverse sono state le assunzioni di personale educativo e di supporto (inservienti, cuoco a Molino Nuovo) per far fronte agli importanti numeri di bambini iscritti al servizio e garantire in media una figura educativa ogni 12 bambini. E' stato inoltre preventivato il costo per l'apertura di due settimane ad agosto al

fine di garantire una maggior copertura per le famiglie. In questo centro di costo risulta anche un importo in passato non presente, quello delle prestazioni straordinarie del personale di ruolo per un importo pari a Fr. 95'000.00, come concordato con la Divisione Risorse Umane.

Si precisa per questo settore che a fronte della maggior spesa vi è stato anche un aumento dei ricavi di fr. 100'000.00 di tasse di partecipazione.

Un aumento dei costi si riscontra pure nel conto 51210 *Prossimità e lavoro* a seguito di alcuni adeguamenti salariali interni, come pure l'inserimento a budget di un ulteriore stagista SUPSI per il servizio di prossimità e uno stagista amministrativo a supporto dell'attività di Luganonetwork.

Il residuo è relativo agli adeguamenti nei servizi di sostegno: Fr. 59'800.00 di maggior spesa presso l'*UIS-Ufficio Intervento Sociale* (questo conto comprende anche le spese dell'Agenzia AVS), e Fr. 136'070.00 per il SAS-Servizio Accompagnamento Sociale.

Per l'UIS l'adeguamento riguarda in particolar modo l'aumento di disponibilità di fondi per il Regolamento sociale, passato da Fr. 700'000.00 a Fr. 750'000.00. L'adeguamento è ritenuto necessario a seguito dell'accresciuto aumento delle domande.

Per quanto riguarda invece il Servizio di Accompagnamento Sociale la maggior spesa riguarda soprattutto le spese del personale a seguito della riorganizzazione dell'ufficio che ha comportato l'aumento di una risorsa al 50% e l'adeguamento di tempi di lavoro di due collaboratori. Si segnala, nei ricavi, l'adeguamento verso il basso dell'importo previsto relativo i contributi richiesti alla persone con curatela. La cifra preventiva per questo anno risulta essere più adeguata alla realtà.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Gli aumenti di spesa fra il 2019 e il 2020 sono stati in parte già esplicitati nel precedente paragrafo. Rispetto ai conti della Direzione e dell'amministrazione non si segnalano considerazioni rilevanti.

5100 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	479'050.00	458'190.00	20'860.00	4.55%	487'182.22	-8'132.22	-1.67%
30 SPESE PER IL PERSONALE	437'250.00	420'490.00	16'760.00	3.99%	449'513.85	-12'263.85	-2.73%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	41'800.00	37'700.00	4'100.00	10.88%	37'668.37	4'131.63	10.97%

Gli aumenti di spesa rispetto al consuntivo 2018 relativi al settore extrascolastico concernono innanzitutto le spese del personale che negli anni, a seguito dell'aumento dell'utenza, sono cresciute. Vi sono stati anche degli adeguamenti nei conti per beni e servizi in considerazione dell'apertura di nuove strutture come la sede di scuola dell'infanzia asilo prolungato a Cassarate, le sedi di mensa ristrutturata a Loreto e Molino Nuovo e la nuova sede a Probello-Pregassona. Questi adeguamenti concernono spese diverse fra cui l'acquisto di alimentari, materiale scolastico, mobilio, trasporti, licenze software mense e così via.

Per quanto riguarda i Cdc 51100 e 51110 risulta esserci nei conti la voce "addebiti interni" in passato non presente. Questa è relativa alla quota parte pagata alla Divisione scuole per le prestazioni (di personale e non beni) a favore dei servizi extrascolastici. In passato

questi importi erano suddivisi nei vari conti del personale rendendo però complessa la gestione.

5110 SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'341'070.00	1'266'160.00	74'910.00	5.92%	1'129'699.97	211'370.03	18.71%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'042'770.00	976'060.00	66'710.00	6.83%	984'146.55	58'623.45	5.96%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	111'300.00	103'100.00	8'200.00	7.95%	145'553.42	-34'253.42	-23.53%
39 ADDEBITI INTERNI	187'000.00	187'000.00	0.00	0.00%		187'000.00	
4 RICAVI CORRENTI	503'000.00	472'000.00	31'000.00	6.57%	491'367.34	11'632.66	2.37%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	503'000.00	472'000.00	31'000.00	6.57%	491'367.34	11'632.66	2.37%

5111 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	2'693'650.00	2'458'380.00	235'270.00	9.57%	2'273'628.89	420'021.11	18.47%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'681'550.00	1'456'980.00	224'570.00	15.41%	1'483'924.85	197'625.15	13.32%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	787'100.00	776'400.00	10'700.00	1.38%	789'704.04	-2'604.04	-0.33%
39 ADDEBITI INTERNI	225'000.00	225'000.00	0.00	0.00%		225'000.00	
4 RICAVI CORRENTI	1'263'500.00	1'209'500.00	54'000.00	4.46%	1'268'244.82	-4'744.82	-0.37%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	500.00	500.00	0.00	0.00%	300.00	200.00	66.67%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'254'000.00	1'209'000.00	45'000.00	3.72%	1'267'174.02	-13'174.02	-1.04%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	9'000.00		9'000.00		770.80	8'229.20	1'067.62%

Per il centro di costo 51200-Prevenzione, promozione sociale e integrazione – la differenza riguarda principalmente l'introduzione di un budget per l'attivazione di un progetto Midnight Sport da parte della Fondazione idee-sport a partire da novembre 2019 a Pregassona. Per quanto riguarda le entrate si segnala di aver previsto una riduzione da parte del Cantone per i progetti nell'ambito dell'integrazione.

5120 Prevenzione, promozione sociale e integrazione (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'061'750.00	1'064'500.00	-2'750.00	-0.26%	998'102.35	63'647.65	6.38%
30 SPESE PER IL PERSONALE	226'150.00	242'700.00	-16'550.00	-6.82%	223'615.75	2'534.25	1.13%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	265'600.00	241'800.00	23'800.00	9.84%	212'402.95	53'197.05	25.05%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	570'000.00	580'000.00	-10'000.00	-1.72%	562'083.65	7'916.35	1.41%
4 RICAVI CORRENTI	285'000.00	280'500.00	4'500.00	1.60%	351'506.20	-66'506.20	-18.92%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	80'000.00	80'500.00	-500.00	-0.62%	138'958.05	-58'958.05	-42.43%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	205'000.00	200'000.00	5'000.00	2.50%	212'548.15	-7'548.15	-3.55%

Il conto 51210-prossimità e lavoro presenta un'importante differenza dal 2018 al 2020 motivata dall'aumento del contributo per il mandato conferito a Ingrado per gli operatori di prossimità tossicodipendenza ridotto nel 2016 a seguito delle misure di risparmio; nel 2018 l'adeguamento era stato garantito tramite i conti della Divisione Polizia e dal 2019

integrato nei conti della Divisione Prevenzione e sostegno. Per questo mandato ricordiamo esserci anche una partecipazione da parte di 6 comuni limitrofi. Rispetto alle spese del personale negli anni vi sono stati degli adeguamenti e l'istituzione di una figura di responsabile del settore politiche giovanili.

Per i centri giovanili - cdc 51220 - la differenza concerne l'assunzione di un quarto animatore dei centri così da poter garantire nelle due strutture una doppia presenza alla sera e favorire una maggior apertura.

5121 Prossimità e lavoro (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	620'280.00	561'970.00	58'310.00	10.38%	423'705.17	196'574.83	46.39%
30 SPESE PER IL PERSONALE	405'480.00	350'370.00	55'110.00	15.73%	240'735.90	164'744.10	68.43%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	214'800.00	211'600.00	3'200.00	1.51%	182'969.27	31'830.73	17.40%
4 RICAVI CORRENTI	60'000.00	63'000.00	-3'000.00	-4.76%	61'596.00	-1'596.00	-2.59%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	40'000.00	38'000.00	2'000.00	5.26%	41'596.00	-1'596.00	-3.84%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	-20.00%	20'000.00	0.00	0.00%

5122 Centri giovanili (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	195'230.00	186'290.00	8'940.00	4.80%	142'975.03	52'254.97	36.55%
30 SPESE PER IL PERSONALE	151'180.00	148'340.00	2'840.00	1.91%	118'427.90	32'752.10	27.66%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	44'050.00	37'950.00	6'100.00	16.07%	24'547.13	19'502.87	79.45%
4 RICAVI CORRENTI	51'000.00	51'000.00	0.00	0.00%	49'917.55	1'082.45	2.17%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00%	5'745.00	255.00	4.44%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					361.55	-361.55	-100.00%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	43'811.00	1'189.00	2.71%

Per i nuovi servizi di sostegno affiliati alla Divisione (le tabelle non sono allegate poiché come anticipato in precedenza risultano essere incomplete a seguito della riorganizzazione) segnaliamo che il conto 51300 *uff. intervento sociale e agenzia AVS* rispetto al consuntivo 2018 presenta nel 2020 un aumento di Fr. 180'188.00. Questo è imputabile all'aumento di personale, ossia di una mezza unità presso l'agenzia AVS nel 2019 come pure l'inserimento di un budget per l'aggiornamento dello studio povertà e l'adeguamento del fondo "Regolamento sociale" che negli anni è sempre più sollecitato.

Per quanto riguarda il 51310-*Servizio Accompagnamento Sociale* l'aumento di spesa rispetto al consuntivo 2018 è pari a Fr. 290'130.50. Da considerare l'aumento di una figura di curatore preventivata nel 2019 il cui importo però è stato dedotto dai conti dell'ARP-Autorità Regionale Protezione e pertanto non incide sui costi totali cittadini. Nel 2020 è stata prevista una ulteriore unità al 50% di assistente sociale a seguito della riorganizzazione interna che ha portato alla promozione interna di una collaboratrice a

responsabile. Rispetto al 2020 si segnala un minor ricavo di Fr. 60'000.00 nel conto "tasse servizi e utilizzazioni" poiché si è ritenuto questo importo più realistico.

Una importante differenza nei ricavi fra il consuntivo 2018 e il preventivo 2019 (Fr. 944'700.00) è relativa all'azzeramento del contributo Fondo libero casa anziani al SAS. Questo prelievo infatti, a seguito della costituzione dell'ente LIS-Lugano Istituti Sociali, non è più possibile in quanto il Consiglio Comunale non ha autorizzato il passaggio dei tre servizi di sostegno nell'Ente Lugano Istituto Sociali come inizialmente proposto.

52 – AUTORITÀ REGIONALI DI PROTEZIONE

Considerazioni generali

Nell'ambito dello studio della riorganizzazione del settore della protezione del minore e dell'adulto l'Autorità Regionale di Protezione 3 fungerà da modello sia per la suddivisione tra settore finanziario ed amministrativo, messa in atto negli scorsi anni, sia per l'implementazione (dal 2020) di due camere distinte, una specializzata per i minori e l'altra per i maggiorenni, all'interno della stessa autorità.

A livello cantonale la Divisione della giustizia sta tutt'ora raccogliendo i dati necessari 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.

Nel merito del preventivo 2020

52 Autorità regionali di protezione (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	3'985'900.00	3'823'480.00	162'420.00	4.25%	3'714'470.83	271'429.17	7.31%
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'648'430.00	3'485'310.00	163'120.00	4.68%	3'400'437.70	247'992.30	7.29%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	337'470.00	338'170.00	-700.00	-0.21%	314'033.13	23'436.87	7.46%
4 RICAVI CORRENTI	1'062'700.00	1'223'109.00	-160'409.00	-13.11%	1'136'797.35	-74'097.35	-6.52%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	976'000.00	1'136'000.00	-160'000.00	-14.08%	1'050'594.35	-74'594.35	-7.10%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	86'700.00	87'109.00	-409.00	-0.47%	86'203.00	497.00	0.58%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Il totale delle voci del Gruppo 31 *Spese per beni e servizi* si discosta leggermente dagli anni precedenti in quanto l'importo alla voce 31100000 *Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio* è stato adeguato al "budget standard" previsto in base al numero delle persone che compongono il servizio.

Negli anni passati era stato necessario disporre di importi superiori per far fronte alle spese logistiche legate all'unificazione delle sedi.

Si segnala che la variazione principale rispetto al consuntivo 2018 riguarda un conto per "Spese di riscaldamento" attribuito per errore al centro di costo dell'Autorità Regionale di Protezione 3.

Relativamente ai *Ricavi correnti* si precisa che si è resa necessaria una riduzione degli importi sulla base delle cifre rilevate nel consuntivo 2018 e ciò in considerazione del fatto che il 2018 è stato il primo anno di riferimento legato all'evasione corrente dei rendiconti finanziari ordinari dopo il grosso lavoro di recupero degli arretrati messo in atto in passato.

A seguito della direttiva n. 2/2018 emanata il 7 dicembre 2018 dalla Camera di protezione Tribunale, con cui sono stati fissati dei valori soglia, al di sotto dei quali la remunerazione del curatore deve essere posta a carico della collettività (comune di domicilio), si prevede una minore possibilità di recupero nei confronti dell'utenza delle spese anticipate dall'Autorità regionale di protezione, con conseguente diminuzione della cifra esposta al conto 43631100 *Rimborso spese attività tutele e curatele*.

A tale riguardo si riporta di seguito uno stralcio della direttiva, da cui si evince che, citiamo: (...) *in attesa di uno specifico disposto legislativo, è previsto per il Ticino un minimo intangibile dell'importo di:*

- *Fr. 5'000.00 per persona sola;*
- *Fr. 10'000.00 per coppia (sposata o in unione domestica registrata, non in regime di separazione dei beni);*
- *Fr. 2'500.00 per ogni figlio minore al cui mantenimento l'interessato provvede, limitatamente ad un massimo di Fr. 12'500.00 per nucleo familiare.*

Il minimo intangibile così stabilito si riferisce all'importo della sostanza netta attestata con il rendiconto finanziario presentato all'Autorità Regionale di Protezione.

La Camera di protezione ha inoltre precisato che l'esistenza di liquidità sufficiente a coprire tali costi non è rilevante, nella misura in cui occorre tener conto della situazione finanziaria dell'interessato, ovvero l'entità della sua sostanza netta.

Si precisa infine che il gruppo 46 Contributi per spese correnti è stato adeguato in base al contributo ammontante a Fr. 86'669.00 (Fr. 1.365 per abitante – popolazione residente permanente al 31.12.2017 per Lugano 63'494), riconosciuto per l'anno 2018 dal Cantone al settore della protezione del minore e dell'adulto, nell'ambito dell'attività delle Autorità regionali di protezione.

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.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

5900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	87'743'500.00	80'266'500.00	7'477'000.00	9.32%	84'830'404.06	2'913'095.94	3.43%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	403'500.00	343'500.00	60'000.00	17.47%	413'088.70	-9'588.70	-2.32%
36 CONTRIBUTI PROPRI	87'340'000.00	79'923'000.00	7'417'000.00	9.28%	84'417'315.36	2'922'684.64	3.46%

La tabella seguente propone il dettaglio di questi contributi:

Conto	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
35200000 Rimborsi a Comuni per servizi	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%	17'242.65	2'757.35	15.99%
35250000 Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	123'500.00	123'500.00	0.00	0.00%	110'169.65	13'330.35	12.10%
35257000 Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	260'000.00	200'000.00	60'000.00	30.00%	285'676.40	-25'676.40	-8.99%
36151000 Cantone: Assistenza	5'800'000.00	5'800'000.00	0.00	0.00%	5'661'657.27	138'342.73	2.44%
36152000 Cantone: Legge famiglie	1'250'000.00	1'204'000.00	46'000.00	3.82%	1'158'251.00	91'749.00	7.92%
36153000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	31'500'000.00	28'800'000.00	2'700'000.00	9.38%	35'023'740.65	-3'523'740.65	-10.06%
36250000 Finanziamento delle case per anziani	30'000'000.00	27'700'000.00	2'300'000.00	8.30%	26'735'346.97	3'264'653.03	12.21%
36250100 Asili nido comunali secondo la Lfam	792'400.00	674'800.00	117'600.00	17.43%	738'251.50	54'148.50	7.33%
36549001 Contributo Croce Verde	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%	530'499.25	569'500.75	107.35%
36550200 Asili nido privati secondo la Lfam	457'600.00	529'200.00	-71'600.00	-13.53%	420'000.00	37'600.00	8.95%
36550300 Servizi d'appoggio (SPITEX)	4'400'000.00	3'900'000.00	500'000.00	12.82%	4'176'170.73	223'829.27	5.36%
36550301 Aiuto domiciliare (SPITEX)	9'400'000.00	7'600'000.00	1'800'000.00	23.68%	8'197'142.61	1'202'857.39	14.67%
36620200 Borse di studio	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%	97'000.00	43'000.00	44.33%
36650001 Mantenimento anziani a domicilio	1'900'000.00	1'850'000.00	50'000.00	2.70%	1'107'497.01	792'502.99	71.56%
36657200 Sussidio rette mensa SI e OP	600'000.00	625'000.00	-25'000.00	-4.00%	571'758.37	28'241.63	4.94%
Totale costi	87'743'500.00	80'266'500.00	7'477'000.00		84'830'404.06	2'913'095.94	

A livello complessivo emerge un importante maggior costo per i contributi di legge, (+ Fr. 7.5 mio) da attribuire in modo rilevante ai finanziamenti perequativi cantonali oltre che ai contributi per la partecipazione alle spese Casse malati /PC/AVS/ AI.

Case Anziani + 2.3 mio

Aiuto domiciliare + 1.8 mio

Contributi al cantone: partecipazione comunale alle spese Casse malati/PC/AVS/AI

36153000

Ricordiamo come il contributo sia basato sulla valutazione del gettito cantonale base al netto del contributo di livellamento, plafonato al 9%.

Il Preventivo 2020 quantificato in Fr. 31.5 mio, registra un aumento rispetto al Preventivo 2019 di Fr. 2'700'000.--.

L'aumento, 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. 31.5 mio il potenziale esborso relativo al 2020. Il reale consuntivo sarà in ogni caso legato all'evoluzione del nostro gettito cantonale base 2018.

Anziani, SACD, servizi appoggio e contr. per mantenimento anziani a domicilio

3625000, 36550301, 36550300 e 36650001

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 2020, 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 4.85%.

Il preventivo 2020, per questa posta, si registra un importante aumento rispetto al 2019, rilevando un incremento di Fr. 2'300'000.--, consolidando un'esposizione finale valutata in Fr. 30'000'000.--.

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 2020 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2019.

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 2020 sarà quello del 2018.

La previsione di spesa per il 2020 si fissa a Fr. 9.4 Mio, registrando un rilevante aumento di Fr. 1'800'000.--.

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 2020 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2019.

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 2020 sarà quello del 2018.

La previsione di spesa per il 2020 si fissa a Fr. 4.4 Mio, registrando un rilevante aumento di Fr. 500'000.--.

36550001 Contributo per finanziamento aiuti diretti per mantenimento anziani a domicilio

Anche in questo caso il 2020, 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 2019 (64'000 ultimo dato disponibile) Il preventivo del contributo aumenta di Fr. 50'000.— fissandosi a Fr. 1'900'000.--.

Complessivamente queste posizioni sommano un preventivo di contributo 2020 pari a Fr. 48'700'000.-- con un aumento rispetto al preventivo 2019 di ben Fr. 4'650'000.--.

5910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'830'200.00	1'655'050.00	175'150.00	10.58%	1'758'112.12	72'087.88	4.10%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	12'400.00	9'650.00	2'750.00	28.50%	12'400.00	0.00	0.00%
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'817'800.00	1'645'400.00	172'400.00	10.48%	1'745'712.12	72'087.88	4.13%

Il dettaglio di questi contributi è il seguente:

Conto		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
31899000	Tasse sociali	12'400.00	9'650.00	2'750.00	28.50%	12'400.00	0.00	0.00%
36350000	Assemblee genitori istituto scolastico	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	24'415.00	585.00	2.40%
36520000	Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	-33.33%	2'000.00	0.00	0.00%
36520100	Culla Arnaboldi: 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	630'000.00	577'500.00	52'500.00	9.09%	630'000.00	0.00	0.00%
36520201	Convenzione: L'Ideatorio	80'000.00		80'000.00			80'000.00	
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	17'500.00	17'500.00	0.00	0.00%	26'800.00	-9'300.00	-34.70%
36540000	Salute e cura dell'uomo					11'000.00	-11'000.00	-100.00%
36549002	Società di salvataggio	20'000.00	24'100.00	-4'100.00	-17.01%	19'998.40	1.60	0.01%
36550000	Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	178'184.35	-148'184.35	-83.16%
36550100	Case per anziani convenzionate	500'000.00	466'000.00	34'000.00	7.30%	515'102.40	-15'102.40	-2.93%
36550400	Enti e associazioni per la terza età	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	78'211.97	-28'211.97	-36.07%
36555900	Contributi sostegno	202'300.00	202'300.00	0.00	0.00%		202'300.00	
36620010	Cassa Allievi scuola media	186'000.00	175'000.00	11'000.00	6.29%	185'850.00	150.00	0.08%
36620100	Sussidi per colonie e altri corsi	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%	4'150.00	850.00	20.48%
36750000	Aiuti umanitari internazionali	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	40'000.00	0.00	0.00%
Totale costi		1'830'200.00	1'655'050.00	175'150.00		1'758'112.12	72'087.88	

Il minor contributo a 36549002 Società di salvataggio è da ricondurre alla riduzione, entrata in vigore con la nuova ordinanza, dei canoni di locazione dei pontili, onere che veniva preso a carico dalla Città, configurando pertanto un contributo in natura.

Il contributo 36550100 Case anziane convenzionate dipende direttamente dal numero di giornate di presenza e dalla situazione finanziaria degli ospiti.

Rileviamo, infine, la nuova posizione relativa alla convenzione con l'Ideatorio, per Fr. 80'000.--, dei quali Fr. 50'000.-- quale contributo a contanti e Fr. 30'000.-- quale contributo in natura per affitti.

DICASTERO 6 – CULTURA, SPORT ED EVENTI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione	Preventivo spese 2020	Preventivo ricavi 2020	Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Consuntivo spese 2018	Consuntivo ricavi 2018
6 Cultura, Sport ed Eventi	43'683'900.00	11'851'800.00	43'003'370.00	11'737'820.00	43'703'649.21	13'025'651.16
60 Cultura	6'688'050.00	3'196'200.00	7'920'450.00	3'078'800.00	13'805'021.32	4'326'577.00
61 Sport	10'313'800.00	2'920'150.00	9'934'090.00	2'898'950.00	10'213'181.97	2'991'112.49
62 Eventi e congressi	11'247'730.00	5'720'450.00	11'363'760.00	5'730'070.00	10'935'131.59	5'666'408.37
69 Contributi	15'434'320.00	15'000.00	13'785'070.00	30'000.00	8'750'314.33	41'553.30

60 – CULTURA

Considerazioni generali

In caso di approvazione da parte del Consiglio Comunale del nuovo Mandato di prestazione del LAC, già licenziato dal Municipio con Ris.Mun. 14.060 del 18/04/2019, con il 2020 si compie definitivamente il percorso di esternalizzazione dei diversi settori della cultura già previsto negli scorsi anni. Nel 2020 infatti, anche LIS – Lugano In Scena, uscirà dalla Divisione Cultura della Città (DC), per trovare la sua collocazione proprio all'interno dell'Ente autonomo Lugano Arte e Cultura (in seguito LAC). Si tratta della tappa conclusiva di un percorso complesso, avviato nel 2014 con la costituzione dei nuovi enti culturali, che proprio nel 2019 ha visto concretizzarsi altri importanti momenti: l'avvio della Fondazione Culture e Musei (in seguito FCM) e l'inaugurazione della nuova sede in Villa Malpensata; il trasferimento dell'Archivio storico da Casa Cattaneo all'ex-municipio di Castagnola; il consolidamento della fondazione di gestione del MASI; la riorganizzazione della Fondazione Lugano per il Polo Culturale (in seguito FLPC).

Nel merito del preventivo 2020

Pertanto, anche alla luce di un'attenta analisi delle esigenze culturali del contesto luganese - profondamente mutato dalle aggregazioni avviate nel 2013 - la nuova direzione della divisione ha inteso dare corso ad una riorganizzazione della DC, approvata con Ris.Mun. del 04/09/2019, che permetterà di semplificare e facilitare i processi interni e di aprirsi alle istanze che emergono ed emergeranno dal territorio. Il nuovo assetto permetterà di far fronte a necessità e ad obiettivi non ancora completamente affrontati come la valorizzazione del patrimonio storico e artistico diffuso e il sostegno alle industrie culturali e creative attive nel contesto cittadino. La nuova struttura che, si riflette chiaramente a bilancio, prevede un unico centro di responsabilità suddiviso in quattro nuovi centri di costo:

- Direzione: svolge una funzione di indirizzo e controllo oltre che di coordinamento delle singole aree di responsabilità. È coadiuvata da una segreteria generale, con funzione di supporto all'intera divisione e continua ad avvalersi della Fondazione Lugano per il Polo Culturale (FLPC) per la definizione delle strategie di fundraising. Inoltre il Servizio finanze del Dicastero cultura, sport ed eventi, precedentemente inquadrato sotto la Divisione Eventi e Congressi, passerà alla direzione della Divisione Cultura, date le numerose attività che esso svolge in ambito cultura per gli enti a gestione autonoma fondati dalla Città di Lugano (LAC, MASI, FCM, FLPC).

- Istituti Culturali: con funzione di supporto agli istituti culturali fondati o partecipati dalla Città di Lugano (LAC, MASI, FCM, LM, Fondazione Caccia, Fondazione Sassu, FLPC) attività di facilitazione nella comunicazione tra tali istituti e le altre divisioni delle città, supporto alla realizzazione di rapporti municipali e messaggi di competenza, monitoraggio del corretto svolgimento delle attività previste da accordi e contratti, tenuta a giorno degli atti dei diversi consigli direttivi o di fondazione che coinvolgono la direzione.

- Patrimonio Culturale: si tratta della costituzione di un nuovo nucleo di coordinamento (predisposizione delle proposte, valutazione, reperimento delle risorse, predisposizione dei rapporti in municipio e dei relativi preavvisi, suddivisione dei compiti, monitoraggio) per far fronte alle esigenze legate alla gestione dei Beni Culturali cittadini, oggi privi di un centro di responsabilità unitario, che per questo spesso rischiano la dispersione per una suddivisione non chiara delle competenze tra MASI (censimento, monitoraggio conservativo e catalogazione), DSU (restauro, manutenzione e ricollocazione di opere mobili nel contesto urbano), DIM (restauro e manutenzione opere vincolate a beni immobili come affreschi, apparati decorativi architettonici, ecc) e Finanze (a cui spesso arrivano richieste di sostegno in tal senso anche da soggetti terzi). Quanto qui si propone è di facile attivazione e comporta costi aggiuntivi molto limitati, diretti per altro a esclusivo vantaggio dell'utente, in quanto sarà attivato implementando le competenze già attive presso l'Archivio Storico, che non sarà più inteso come un centro di responsabilità distaccato dalla direzione della divisione, ma centro propulsore di un nuovo e più ampio ambito di competenze. Si ritiene che tale struttura possa sovrintendere in modo puntuale alle esigenze relative alle opere monumentali e alle testimonianze storiche diffuse in tutto il territorio comunale, in logica inter-organizzativa e inter-dicasteriale (con MASI e con DSI, DIM e Divisione Finanze), oltre che assolvere alle imprescindibili attività educative e di divulgazione (in collaborazione con Istituto scolastico comunale, LAC Edu, Divisione Eventi, Divisione Comunicazione, Ufficio Quartieri) della portata culturale, identitaria e storica di patrimonio pubblico di inestimabile valore, ma spesso poco conosciuto dagli stessi cittadini. Fornisce inoltre un supporto qualificato e unitario alla gestione delle esposizioni permanenti di competenza della divisione cultura (il Museo Wilhelm Schmid a Bré, il percorso espositivo con opere dell'Ottocento allestito in Villa Ciani, il piccolo museo Museo Rainis e Aspazija di Castangola), ma anche delle future esposizioni nel contesto cittadino, realizzate in collaborazione tra pubblico e privato, grazie ad un coordinamento più forte con la Divisione Eventi. In futuro potrebbe allargare le sue competenze anche alla valorizzazione della cultura scientifica e tecnologica, abbattendo così una barriera oramai anacronistica tra saperi ed aprirsi all'interdisciplinarietà.

- Sviluppo Culturale: individuazione, facilitazione, potenziamento e sostegno - tramite finanziamenti erogati sulla base di avvisi pubblici, ma anche grazie ad attività di formazione e orientamento rivolta ai professionisti del settore - di progetti culturali e creativi promossi sul territorio da cittadini, associazioni e imprese culturali. Promuove la nascita di reti locali, sia tematiche che intersettoriali, stimolando il miglioramento della qualità dell'offerta e la promozione anche su scala nazionale e internazionale. Obiettivo finale è favorire e professionalizzare la creatività dal basso, intesa come strumento di sviluppo sociale ed economico della città, coinvolgendo sia le industrie culturali e creative (cultura digitale ed elettronica, moda e design, editoria, ecc.) sia i progetti interdisciplinari con finalità sociale, come cultura e salute e cultura e integrazione, da attuarsi in collaborazione con la Divisione Socialità e Divisione Prevenzione e Sostegno.
 Pertanto, è stata definita una nuova struttura contabile che qui si presenta, che ricalca la struttura descritta.
 Per ciò che concerne Lugano in Scena - dato che la redazione del presente preventivo è avvenuta nel corso dell'iter di valutazione del succitato mandato di prestazione del LAC e che lo stesso potrebbe concludersi dopo il 31 dicembre 2019 - si è inteso inserire l'impatto di tale centro di responsabilità sulla Divisione Cultura. A tal fine di precisa che è stata prevista una riduzione delle spese correnti per sostenere un incremento dei costi del personale. Questo al fine di stabilizzare il disavanzo al eventuale incremento del contributo a favore del LAC a seguito dell'auspicata incorporazione di Lugano in Scena nell'Ente autonomo.

60 Cultura (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	6'688'050.00	7'920'450.00	-1'232'400.00	-15.56%	13'805'021.32	-7'116'971.32	-51.55%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'060'950.00	1'593'850.00	467'100.00	29.31%	5'958'710.71	-3'897'760.71	-65.41%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	4'627'100.00	4'656'600.00	-29'500.00	-0.63%	6'440'695.41	-1'813'595.41	-28.16%
36 CONTRIBUTI PROPRI		1'670'000.00	-1'670'000.00	-100.00%	1'405'615.20	-1'405'615.20	-100.00%
4 RICAVI CORRENTI	3'196'200.00	3'078'800.00	117'400.00	3.81%	4'326'577.00	-1'130'377.00	-26.13%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA		20'000.00	-20'000.00	-100.00%	38'500.00	-38'500.00	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	2'619'200.00	2'481'800.00	137'400.00	5.54%	3'573'882.15	-954'682.15	-26.71%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	577'000.00	577'000.00	0.00	0.00%	714'194.85	-137'194.85	-19.21%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

In considerazione della riorganizzazione della Divisione Cultura, di cui si è riferito in precedenza, si è provveduto di riflesso al ridisegno del conto di gestione corrente e alla ricollocazione dei costi e dei ricavi. In conseguenza a ciò non è possibile una effettiva comparazione diretta del preventivo 2020 con il preventivo 2019 e il consuntivo 2018.

In generale il preventivo 2020, nei confronti degli esercizi contabili precedenti, rileva i seguenti scostamenti dati in particolare dalla nuova organizzazione:

- il trasferimento del Servizio finanze del Dicastero cultura, sport ed eventi dalla Divisione Eventi e Congressi alla Divisione Cultura - e quindi dei movimenti contabili di pertinenza - comporta l'effetto positivo di un incremento dei ricavi;
- il trasferimento per competenza dei costi e dei ricavi relativi alla gestione di Villa Ciani e di Villa Heleneum dalla Divisione Cultura alla Divisione Eventi e congressi;
- un incremento limitato dei costi della Divisione cultura derivanti dall'attivazione di nuove attività indirizzate al territorio;

In conclusione il preventivo 2020 della nuova Divisione Cultura comporta un disavanzo di Fr 3'491'850.--.

6000 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI		618'070.00	-618'070.00	-100.00%	704'231.13	-704'231.13	-100.00%
30 SPESE PER IL PERSONALE		519'470.00	-519'470.00	-100.00%	571'597.95	-571'597.95	-100.00%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI		98'600.00	-98'600.00	-100.00%	132'633.18	-132'633.18	-100.00%
4 RICAVI CORRENTI		25'200.00	-25'200.00	-100.00%	52'803.36	-52'803.36	-100.00%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA		20'000.00	-20'000.00	-100.00%	38'500.00	-38'500.00	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE		5'200.00	-5'200.00	-100.00%	14'303.36	-14'303.36	-100.00%

6010 Archivio Storico (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI		483'010.00	-483'010.00	-100.00%	431'714.77	-431'714.77	-100.00%
30 SPESE PER IL PERSONALE		327'010.00	-327'010.00	-100.00%	319'254.15	-319'254.15	-100.00%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI		156'000.00	-156'000.00	-100.00%	112'460.62	-112'460.62	-100.00%
4 RICAVI CORRENTI		5'600.00	-5'600.00	-100.00%	7'986.70	-7'986.70	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE		5'600.00	-5'600.00	-100.00%	7'986.70	-7'986.70	-100.00%

6020 LuganoInScena (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	5'150'230.00	5'149'370.00	860.00	0.02%	6'125'711.26	-975'481.26	-15.92%
30 SPESE PER IL PERSONALE	809'430.00	747'370.00	62'060.00	8.30%	710'519.55	98'910.45	13.92%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	4'340'800.00	4'402'000.00	-61'200.00	-1.39%	5'415'191.71	-1'074'391.71	-19.84%
4 RICAVI CORRENTI	3'048'000.00	3'048'000.00	0.00	0.00%	3'991'430.47	-943'430.47	-23.64%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	2'471'000.00	2'471'000.00	0.00	0.00%	3'287'235.62	-816'235.62	-24.83%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	577'000.00	577'000.00	0.00	0.00%	704'194.85	-127'194.85	-18.06%

6030 Museo delle Culture (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI		1'670'000.00	-1'670'000.00	-100.00%	1'509'704.81	-1'509'704.81	-100.00%
30 SPESE PER IL PERSONALE					761'694.91	-761'694.91	-100.00%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI					748'009.90	-748'009.90	-100.00%
36 CONTRIBUTI PROPRI		1'670'000.00	-1'670'000.00	-100.00%			
4 RICAVI CORRENTI					240'697.12	-240'697.12	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					230'697.12	-230'697.12	-100.00%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					10'000.00	-10'000.00	-100.00%

6040 Lugano Arte e Cultura (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI					5'033'659.35	-5'033'659.35	-100.00%
30 SPESE PER IL PERSONALE					3'595'644.15	-3'595'644.15	-100.00%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI					32'400.00	-32'400.00	-100.00%
36 CONTRIBUTI PROPRI					1'405'615.20	-1'405'615.20	-100.00%
4 RICAVI CORRENTI					33'659.35	-33'659.35	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					33'659.35	-33'659.35	-100.00%

6060 Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	% Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	1'537'820.00		1'537'820.00		1'537'820.00	
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'251'520.00		1'251'520.00		1'251'520.00	
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	286'300.00		286'300.00		286'300.00	
4	RICAVI CORRENTI	148'200.00		148'200.00		148'200.00	
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	148'200.00		148'200.00		148'200.00	

61 – SPORT

Considerazioni generali

Comunicazione

La Divisione Sport anche nel 2020 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 (10 maggio 2020)

Le prime due edizioni organizzate in collaborazione con il Comune di Canobbio nell'area tra attorno al Pratone di Trevano, hanno riscontrato un grande successo con quasi 1600 partecipanti al via. Per questo motivo avrà luogo domenica 10 maggio 2020 la terza 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 (6 settembre 2020)

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. Confermata anche per il 2020 la nuova ubicazione all'interno del Parco Ciani che nel 2019 è risultata, numeri alla mano, una scelta vincente.

Lugano Bike Emotions (26-27 settembre 2020):

La quarta edizione di questa spettacolare manifestazione delle due ruote avrà luogo sabato 28 e domenica 29 settembre 2020. 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 Cornaredo, il pratone di Trevano (dove, in collaborazione con il Comune di Canobbio si svolgeranno le gare di MTB) e il centro città: l'occasione ideale per la promozione turistica dei nostri percorsi regionali (in collaborazione con Lugano Region).

Regional Games Special Olympics (23-25 ottobre 2020)

In collaborazione con Special Olympics Svizzera e con le locali società sportive di riferimento, la divisione sport organizzerà a Lugano i Regional Games, evento nel quale verranno esercitate le discipline della vela, bocce, atletica, nuoto e tennis ed ai quali parteciperanno atleti provenienti da tutta la Svizzera (150-200 iscritti).

Lista delle altre manifestazioni sportive già confermate per il 2020 (con il sostegno diretto o indiretto dei collaboratori della Divisione Sport)

15 marzo	Memorial Albisetti
aprile	Ladies Open – Tennis
26 aprile	Walking Day Lugano
10 maggio	Spartacus
16 - 17 maggio	StraLugano
6 giugno	Accademia Ginnastica (SFGL)
7 giugno	Gran Premio di Ciclismo Città di Lugano
16 agosto	Traversata del Lago di Lugano
6 settembre	Sportissima
12 – 13 settembre	Lugano Challenge Scherma
12 settembre	Corsa della Speranza
20 settembre	Ladies Run
26 – 27 settembre	Lugano Bike Emotions
23-25 ottobre	Regional Games Special Olympics

Nel merito del preventivo 2020

61 Sport (DIVISIONE)								
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%	
3	SPESE CORRENTI	10'313'800.00	9'934'090.00	379'710.00	3.82%	10'213'181.97	100'618.03	0.99%
30	SPESE PER IL PERSONALE	5'580'800.00	5'443'440.00	137'360.00	2.52%	5'319'665.85	261'134.15	4.91%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	4'733'000.00	4'490'650.00	242'350.00	5.40%	4'893'516.12	-160'516.12	-3.28%
4	RICAVI CORRENTI	2'920'150.00	2'898'950.00	21'200.00	0.73%	2'991'112.49	-70'962.49	-2.37%
41	REGALIE E CONCESSIONI	29'600.00	29'600.00	0.00	0.00%	10'450.55	19'149.45	183.24%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	727'900.00	751'200.00	-23'300.00	-3.10%	707'695.15	20'204.85	2.86%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	2'127'650.00	2'085'650.00	42'000.00	2.01%	2'228'344.65	-100'694.65	-4.52%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	35'000.00	32'500.00	2'500.00	7.69%	44'622.14	-9'622.14	-21.56%

Pur coscienti dell'obiettivo auspicato di contenere i costi, ci si vede costretti a proporre il preventivo 2020 della Divisione Sport con un lieve aumento degli oneri. In particolare per il gruppo di conti *31 Spese per beni e servizi* si prospetta un incremento del 5.40%, ossia di Fr. 242'350.--, rispetto a quanto stanziato per l'anno 2019. Tale situazione è da ricondursi alla necessità di adeguare i crediti alle reali esigenze spesa, così da evitare di rilevare sorpassi di credito in sede di presentazione del consuntivo.

Il maggior fabbisogno è legato principalmente a quelle attività di manutenzione delle infrastrutture che oramai sono divenute obsolete e che sempre più spesso necessitano di interventi puntuali.

Si prevede anche una leggera flessione dei ricavi data dalla valutazione degli introiti derivanti dalla locazione degli spazi a favore di terzi, per contro si prospetta un leggero incremento dei ricavi, generati dagli ingressi alle strutture balneari.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

6100 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	770'940.00	661'370.00	109'570.00	16.57%	963'011.97	-192'071.97	-19.94%
30 SPESE PER IL PERSONALE	494'840.00	464'270.00	30'570.00	6.58%	429'130.65	65'709.35	15.31%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	276'100.00	197'100.00	79'000.00	40.08%	533'881.32	-257'781.32	-48.28%
4 RICAVI CORRENTI	36'000.00	33'500.00	2'500.00	7.46%	44'772.14	-8'772.14	-19.59%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	150.00	850.00	566.67%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	35'000.00	32'500.00	2'500.00	7.69%	44'622.14	-9'622.14	-21.56%

In considerazione del continuo protrarsi di eventi ritenuti di valenza eccezionale, quali ad esempio la presenza nella nostra Città della Nazionale Svizzera di calcio nel 2018 e del Football Club Internazionale Milano nel 2019 per i loro campi d'allenamento estivi, i cui conseguenti costi erodono di fatto la disponibilità di credito per l'attività ordinaria della Divisione; si è deciso per il conferimento di un credito dedicato di Fr. 80'000.--, attribuito alla voce contabile *318 36000 Prestazioni: manifestazioni, mercati eventi*. Questo anche al fine di permettere una maggiore trasparenza nel rendicontare gli oneri che tali circostanze comportano.

6110 Centri Sportivi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	2'327'490.00	2'193'510.00	133'980.00	6.11%	2'277'765.96	49'724.04	2.18%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'312'240.00	1'249'110.00	63'130.00	5.05%	1'239'774.90	72'465.10	5.85%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'015'250.00	944'400.00	70'850.00	7.50%	1'037'991.06	-22'741.06	-2.19%
4 RICAVI CORRENTI	153'300.00	152'900.00	400.00	0.26%	166'743.05	-13'443.05	-8.06%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	119'200.00	123'300.00	-4'100.00	-3.33%	135'687.50	-16'487.50	-12.15%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	34'100.00	29'600.00	4'500.00	15.20%	31'055.55	3'044.45	9.80%

Alcune voci contabili sono state oggetto di incremento di credito, in particolare i conti *313 00000 Materie prime, ausiliarie e di consumo* (+ Fr. 25'000.--) e *314 30000 Manutenzione immobili e strutture* (+ Fr. 37'000.--). Aumento dato dall'esigenza di adeguare la disponibilità finanziaria alle effettive necessità di servizio, visto anche i dati di consuntivo 2018.

Pure la previsione dei ricavi è stata effettuata secondo tale logica; in particolare si evidenzia l'incremento (+ Fr. 4'500.--) dei rimborsi dei costi dell'energia elettrica (conto *436 00500 Rimborso consumi energetici*) da parte del Football Club Lugano.

6120 Piste del ghiaccio (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	2'134'780.00	2'048'720.00	86'060.00	4.20%	1'986'918.34	147'861.66	7.44%
30	SPESE PER IL PERSONALE	871'580.00	845'720.00	25'860.00	3.06%	838'605.25	32'974.75	3.93%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'263'200.00	1'203'000.00	60'200.00	5.00%	1'148'313.09	114'886.91	10.00%
4	RICAVI CORRENTI	629'200.00	648'400.00	-19'200.00	-2.96%	663'677.10	-34'477.10	-5.19%
41	REGALIE E CONCESSIONI	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00%	8'616.00	-616.00	-7.15%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	406'000.00	425'200.00	-19'200.00	-4.52%	399'320.00	6'680.00	1.67%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	215'200.00	215'200.00	0.00	0.00%	255'741.10	-40'541.10	-15.85%

Con la messa in esercizio del nuovo impianto di ventilazione e snebbiamento, a far stato dallo scorso mese di agosto, si prospetta un incremento dei costi energetici, in particolare quelli relativi ai conti *312 10000 Consumo energia elettrica* (+ Fr. 20'000.--) e *312 30000 Spese di riscaldamento* (+ Fr. 13'000.--). Inoltre, constatato il bisogno di concentrare l'attività del personale tecnico sugli interventi di manutenzione del centro, si è dovuto per forza di cose ampliare l'attività di pulizia demandata a terzi generando un costo supplementare di Fr. 23'500.-- (conto *314 50000 Pulizie eseguite da terzi*).

Si segnala anche un adattamento della previsione di ricavo (- Fr. 19'200.--), sulla base del consuntivo 2018, dato dalla locazione degli spazi per eventi e manifestazioni (conto *427 00000 Affitti beni immobiliari amministrativi*).

6130 Stabilimenti balneari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	4'529'120.00	4'481'940.00	47'180.00	1.05%	4'770'184.20	-241'064.20	-5.05%
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'888'870.00	2'871'390.00	17'480.00	0.61%	2'800'740.90	88'129.10	3.15%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'640'250.00	1'610'550.00	29'700.00	1.84%	1'969'443.30	-329'193.30	-16.72%
4	RICAVI CORRENTI	2'089'800.00	2'054'800.00	35'000.00	1.70%	2'105'900.60	-16'100.60	-0.76%
41	REGALIE E CONCESSIONI	21'600.00	21'600.00	0.00	0.00%	1'834.55	19'765.45	1'077.40%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	202'200.00	202'200.00	0.00	0.00%	172'687.65	29'512.35	17.09%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'866'000.00	1'831'000.00	35'000.00	1.91%	1'931'378.40	-65'378.40	-3.39%

Alcuni crediti delle voci di costo sono stati oggetto di incremento, così da poter permettere la copertura del fabbisogno di spesa, ponderato anche sulla base del consumo 2018. L'aumento più importante (+ Fr. 15'000.--) è da ricondursi al conto *314 30000 Manutenzione immobili e strutture*.

Sul fronte dei ricavi, per contro, si prevede un adattamento, di + Fr. 35'000.--, della previsione degli introiti derivanti dagli ingressi alle infrastrutture (conto *434 30000 Abbonamenti e biglietti d'ingresso*), dati dalla frequentazione della piscina di Carona e dei lidi di San Domenico e Riva Caccia.

6140 Altre strutture sportive (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	551'470.00	548'550.00	2'920.00	0.53%	215'301.50	336'168.50	156.14%
30	SPESE PER IL PERSONALE	13'270.00	12'950.00	320.00	2.47%	11'414.15	1'855.85	16.26%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	538'200.00	535'600.00	2'600.00	0.49%	203'887.35	334'312.65	163.97%
4	RICAVI CORRENTI	11'850.00	9'350.00	2'500.00	26.74%	10'019.60	1'830.40	18.27%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	500.00	500.00	0.00	0.00%	0.00	500.00	#DIV/0
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	11'350.00	8'850.00	2'500.00	28.25%	10'019.60	1'330.40	13.28%

Non si segnalano scostamenti degni di nota tra il preventivo 2020 e il preventivo 2019, anche perché la situazione, di fatto, rimane immutata. Con il raffronto del consuntivo 2018, si evince invece un considerevole scostamento di Fr. 334'312.65, che rammentiamo è dato in particolare dal trasferimento degli oneri di locazione delle diverse infrastrutture sportive, dal centro di responsabilità 6100 Direzione, segreteria e amministrazione al centro di costo oggetto del presente commento.

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 la Villa Ciani (in accordo con DAC) e la Villa Heleneum.

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 decima 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 Quairmesse (maggio, 2° edizione) che nasce dall'esperienza di 25 edizioni di Palco ai Giovani; un nuovo evento che si apre a tutta la Svizzera! In due giorni di concerti openair gratuiti, con una rosa di 18 artisti svizzeri, tre palchi a bordo lago, un headliner internazionale e uno di casa, La Quairmesse si prospetta essere il nuovo crocevia del panorama musicale rossocrociato. Sono due eventi di riferimento della Svizzera Italiana interamente dedicati alla musica emergente che raccolgono 30'000 presenze di pubblico.

Sempre nell'ambito dei Festival e delle grandi kermesse, la Divisione organizza il Blues to Bop (agosto, 32° edizione) e collabora attivamente con Estival Jazz (luglio, 42° edizione), oltre che con una serie di manifestazioni quali tra le più conosciute ad esempio La Corsa della Speranza, la Stralugano e 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 50'000 tesserati la LC e CC raccolgono l'adesione di oltre 250 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 circa 0,6 mio. utenti per oltre 1,38 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 (192 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 maggiore visibilità Sotell non spenderà direttamente parte del proprio budget per gli eventi della città, ma parteciperà alle spese degli eventi finanziando la Divisione, che li userà direttamente per alcuni festival estivi (LongLake Festival) e altre animazioni.

Dal 2015 Sotell non riceve né contributi propri né contributi per spese beni e servizi, ma emette solo fatture per prestazioni richieste. Le prestazioni per DEC rimangono invariate rispetto al 2019 per un importo di CHF 136'500.-, come da tabella qui riportata.

Uscite				Entrate		Uscite	
DEC	2018	2019	2020	SOTELL	2020		2020
Spese beni e serv.	0	0	0	Mandati del DTE	0	Stipendi pers.fisso	0
Prestazioni di terzi	171'500	136'500	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	136'500	136'500	Totale entrate	136'500	Totale uscite	136'500

Sotell riceve inoltre mandati diversi da Enti e Associazioni per l'organizzazione di eventi che richiedono il supporto di personale avventizio finanziato dalla Città (cfr. Contributi/Attività associazioni tempo libero per un totale annuale di circa Fr. 73'500.--). Per queste manifestazioni la Città, oltre alle prestazioni eseguite dalla Sotell, paga anche le prestazioni ALL. La somma di queste prestazioni non risulta nella tabella in quanto non rientra nei conti della Divisione Eventi e Congressi.

Vi sono altri piccoli mandati diversi che la Sotell riceve per una disponibilità massima di 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). Sotell può ricevere ulteriori richieste da altri Dicasteri, in caso di necessità che possono sopraggiungere nel corso dell'anno.

Tali mandati sottostanno alla procedura ordinaria per incarichi diretti e sono oggetto di risoluzione municipale, in rispetto alla legge sulle commesse pubbliche.

1.2 Bike Sharing

Publibike è un servizio gestito dalla Divisione Eventi e Congressi. Il sistema di noleggio biciclette conta ora 39 stazioni automatiche per un totale di 238 biciclette (di cui 119 elettriche) da noleggio a disposizione della popolazione e dell'utenza.

Vi è in corso un progetto di implementazione del sistema, che in parte è già avvenuto nel 2019 e che continuerà nel 2020 con l'aggiunta di nuove postazioni nelle zone periferiche della città seguendo lo sviluppo della rete ciclabile cittadina.

1.3 Porti e Pontili

IL settore gestisce per la città, 740 posti barca affittati, e 25 pontili per soste temporanee sparse sul Golfo di Lugano.

1.4 Fiere e Congressi

Il settore Congressi nel 2020 continua le attività di ricerca legate all'acquisizione di congressi in previsione degli sviluppi del nuovo polo congressuale in particolare intensificando i rapporti e le collaborazioni con USI, SUPSI e altri poli d'eccellenza. Per quanto concerne la promozione della destinazione nell'ambito di eventi nazionali e internazionali si continua la collaborazione con OTR, ATT e SCIB.

Anche il 2020 sarà un anno interessante per Lugano dal punto di vista dell'organizzazione di congressi nazionali ed internazionali: Rap Mech Br 4 (nazionale), Meeting SPOG (nazionale), Advanced against Aspergillosis Meeting (internazionale), IRED Lugano Symposium (nazionale), App Builders 2020 (internazionale), riunione commissioni nazionali UNESCO (internazionale), congresso nazionale penalisti (nazionale), IFKAD International Forum on Knowledge Asset Dynamics (internazionale), Congresso nazionale di primavera SGORL (nazionale), assemblea ASFMS (nazionale), congresso degli svizzeri all'estero (internazionale), MEM Forum (internazionale), Giornate nazionali di statistica (nazionale), congresso ChiroSuisse (nazionale), congresso autunnale SGAIM (nazionale), congresso nazionale di pediatria (nazionale), congresso nazionale di psichiatria (nazionale), ESO-ESMO Breast Cancer in Young Women International Conference BCY5 (internazionale), 11th 3DBody.Tech Conference & Expo (internazionale), congresso ATCIP (internazionale). Tutti questi congressi ospiteranno tra le 150 e le 1000 persone provenienti da tutta la Svizzera e da tutto il mondo, generando un interessante indotto per la Città e un ritorno dal punto di vista dell'immagine.

Oltre al segmento congressuale, nel 2020 il Settore Congressi si impegnerà nella promozione delle ville storiche di Lugano, in particolare Villa Ciani e Villa Heleneum, ma anche dell'Ex-Asilo Ciani dopo la ristrutturazione parziale prevista nel primo semestre dell'anno. Queste location si prestano per eventi aziendali, presentazioni di prodotti, ricevimenti e cene per occasioni speciali quali matrimoni, giubilei, ecc.

Il Settore Fiere nel 2020 prevede 14 fiere, un paio delle quali nuove (Fiera sui servizi – SPATI e una particolare sui prodotti derivati dalla canapa).

Nel frattempo si sta consolidando una fiera di livello mondiale sempre più apprezzate da pubblico e organizzatori (WopArt) che porta a Lugano visitatori da ogni parte del mondo. Il polo fieristico funge pure spesso da supporto per eventi sportivi quali torneo di tennis, StraLugano, ecc.

Nel merito del preventivo 2020

62 Eventi e congressi (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	11'247'730.00	11'363'760.00	-116'030.00	-1.02%	10'935'131.59	312'598.41	2.86%
30 SPESE PER IL PERSONALE	5'586'560.00	5'882'430.00	-295'870.00	-5.03%	5'476'888.05	109'671.95	2.00%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'511'670.00	5'296'680.00	214'990.00	4.06%	5'362'473.54	149'196.46	2.78%
36 CONTRIBUTI PROPRI	99'500.00	134'650.00	-35'150.00	-26.10%	95'770.00	3'730.00	3.89%
39 ADDEBITI INTERNI	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%		50'000.00	
4 RICAVI CORRENTI	5'720'450.00	5'730'070.00	-9'620.00	-0.17%	5'666'408.37	54'041.63	0.95%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	3'597'150.00	3'412'270.00	184'880.00	5.42%	3'295'144.34	302'005.66	9.17%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	904'300.00	1'096'800.00	-192'500.00	-17.55%	1'445'904.48	-541'604.48	-37.46%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	32'649.10	-2'649.10	-8.11%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'089'000.00	1'091'000.00	-2'000.00	-0.18%	792'710.45	296'289.55	37.38%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	100'000.00	0.00	0.00%

In generale la Divisione Eventi e Congressi ha prodotto un risparmio di Fr. 106'410.-- non dovuta ad una riduzione di costi ma ad uno spostamento di attività: Il servizio finanze DCSE composto da 4 unità lavorative al 100% è stato imputato alla Divisione cultura come da decisione del municipio. Il risparmio complessivo di questo trasferimento ammonta a Fr. 242'000.--, ma è stato in parte compensato da un aumento di costi in altri ambiti, e più precisamente: + Fr. 88'670.-- di aumento per il settore porti e pontili e + Fr. 51'890.-- per le fiere e Congressi ed un risparmio di Fr. 10'840.-- per il servizio di Bike Sharing.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2018

6200 Direzione segreteria amministrazione e marketing (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'632'810.00	2'173'630.00	-540'820.00	-24.88%	1'947'010.69	-314'200.69	-16.14%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'198'790.00	1'725'150.00	-526'360.00	-30.51%	1'589'257.25	-390'467.25	-24.57%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	434'020.00	448'480.00	-14'460.00	-3.22%	357'753.44	76'266.56	21.32%
4 RICAVI CORRENTI	6'500.00	105'000.00	-98'500.00	-93.81%	51'005.00	-44'505.00	-87.26%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	6'500.00	105'000.00	-98'500.00	-93.81%	51'005.00	-44'505.00	-87.26%

La riduzione della spesa complessiva di questo centro di costo è dovuta, come già anticipato precedentemente alla riduzione dei costi del personale causato dallo spostamento di 4 unità sotto la divisione cultura e dallo spostamento di 1,5 unità sotto il centro di costo 6210. Il risparmio complessivo di questa operazione ammonta a Fr. 442'000.--.

6210 Eventi e tempo libero (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	5'050'160.00	4'598'970.00	451'190.00	9.81%	4'186'985.03	863'174.97	20.62%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'375'960.00	2'175'170.00	200'790.00	9.23%	2'117'433.35	258'526.65	12.21%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'624'200.00	2'373'800.00	250'400.00	10.55%	2'069'551.68	554'648.32	26.80%
39 ADDEBITI INTERNI	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%		50'000.00	
4 RICAVI CORRENTI	1'831'000.00	1'586'000.00	245'000.00	15.45%	1'248'184.06	582'815.94	46.69%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	623'000.00	376'000.00	247'000.00	65.69%	339'167.51	283'832.49	83.69%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	193'000.00	193'000.00	0.00	0.00%	190'306.10	2'693.90	1.42%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'015'000.00	1'017'000.00	-2'000.00	-0.20%	718'710.45	296'289.55	41.23%

Per questo centro di costo osserviamo un aumento della spesa di personale dovuto allo spostamento di 1,5 unità dal centro di costo 6200. Inoltre un aumento di Fr. 250'000.-- di spese organizzazione eventi che corrisponde alle spese relative all'organizzazione dei villaggetti vari (Villaggio Piazza Manzoni, Lugano Marittima, Europei) e Street Food Festival, compensati da maggiori entrate sempre legate agli introiti dei villaggetti e all'aumento dei sussidi cantonali per alcune rassegne (Teatro Foce, Quairmesse, Blues to Bop).

6211 Bike sharing (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	251'630.00	321'470.00	-69'840.00	-21.73%	258'506.46	-6'876.46	-2.66%
30 SPESE PER IL PERSONALE	230'330.00	302'520.00	-72'190.00	-23.86%	149'822.35	80'507.65	53.74%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	21'300.00	18'950.00	2'350.00	12.40%	108'684.11	-87'384.11	-80.40%
4 RICAVI CORRENTI	210'500.00	269'500.00	-59'000.00	-21.89%	132'649.10	77'850.90	58.69%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	80'500.00	139'500.00	-59'000.00	-42.29%		80'500.00	
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	32'649.10	-2'649.10	-8.11%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	100'000.00	0.00	0.00%

Per quanto riguarda il Bikesharing abbiamo un risparmio complessivo di Fr. 10'840.-- dovuto alla riduzione di 0,8 unità di personale, in quanto per il prossimo anno e sulla base del contratto in auge attuale la Publibike ci rimborserà una sola unità lavorativa; abbiamo quindi tolto il costo di personale che non verrà assunto. Oltre a questo ci verranno rimborsate anche le spese per l'utilizzo del furgone. Per contro dovremmo assumerci alcune spese di gestione corrente come le spese per utensili necessari per l'officina e le spese di vestiario dei collaboratori.

6212 Porti e pontili (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	611'210.00	529'660.00	81'550.00	15.40%	503'898.42	107'311.58	21.30%
30 SPESE PER IL PERSONALE	159'010.00	155'010.00	4'000.00	2.58%	153'671.25	5'338.75	3.47%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	452'200.00	374'650.00	77'550.00	20.70%	350'227.17	101'972.83	29.12%
4 RICAVI CORRENTI	1'098'400.00	1'105'520.00	-7'120.00	-0.64%	1'124'895.40	-26'495.40	-2.36%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'064'100.00	1'072'220.00	-8'120.00	-0.76%	1'087'197.95	-23'097.95	-2.12%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	34'300.00	33'300.00	1'000.00	3.00%	37'697.45	-3'397.45	-9.01%

La sostanziale modifica rispetto al preventivo 2019 riguarda le spese di manutenzione porti e pontili + Fr. 88'670.-- . La Città infatti, oltre a disporre di 740 posti barca affittati, deve garantire la manutenzione di 25 pontili per soste temporanei sparsi sul Golfo di Lugano. Queste vetuste strutture necessitano infatti di importanti interventi. Le altre voci sono in linea con l'attuale situazione.

6220 Fiere e congressi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	3'701'920.00	3'740'030.00	-38'110.00	-1.02%	4'038'730.99	-336'810.99	-8.34%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'622'470.00	1'524'580.00	97'890.00	6.42%	1'466'703.85	155'766.15	10.62%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'979'950.00	2'080'800.00	-100'850.00	-4.85%	2'476'257.14	-496'307.14	-20.04%
36 CONTRIBUTI PROPRI	99'500.00	134'650.00	-35'150.00	-26.10%	95'770.00	3'730.00	3.89%
39 ADDEBITI INTERNI							
4 RICAVI CORRENTI	2'574'050.00	2'664'050.00	-90'000.00	-3.38%	3'109'674.81	-535'624.81	-17.22%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'910'050.00	1'964'050.00	-54'000.00	-2.75%	1'868'778.88	41'271.12	2.21%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	590'000.00	626'000.00	-36'000.00	-5.75%	1'166'895.93	-576'895.93	-49.44%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	74'000.00	74'000.00	0.00	0.00%	74'000.00	0.00	0.00%

Per quanto concerne i costi ed i ricavi si segnalano in particolare le seguenti differenze:

- ✓ aumento di Fr. 97'890.-- dei costi legati al personale non di ruolo (30100100) dovuto alla gestione, di Villa Heleneum (per quest'ultima c'è stato un trasferimento di costi dalla Divisione cultura alla nostra divisione) all'aumento degli eventi presenti a Villa Ciani che richiedono più interventi di personale. Inoltre a partire dal 1° settembre 2019, vi è stato un adeguamento verso l'alto delle tariffe orarie riconosciute al personale ausiliario da parte della Divisione HR. Questi costi sono comunque compensati in parte dai ricavi degli affitti e rimborsi spese di villa Heleneum + Fr. 25'000.--,
- ✓ diminuzione dei costi di Fr. 136'000.-- legati ai consumi energetici AIL (consumo di acqua, spese di riscaldamento, tasse rifiuti e canalizzazioni). Questa diminuzione è da attribuire in parte al risparmio dovuto ai lavori di risanamento del Palazzo dei Congressi (credito quadro) e all'adeguamento rispetto alle spese effettive del consuntivo 2018,
- ✓ diminuzione dei Ricavi pubblicitari (43930000) di Fr. 41'000.-- in quanto si è notato che il Palazzo dei Congressi, come pure le altre strutture, non può idealmente abbinarsi a dei marchi (fatta eccezione per AIL) affittando a terzi gli spazi,
- ✓ Diminuzione degli affitti complessiva di Fr. 54'000.-- che risulta da una diminuzione di ricavi per la parte dello stabile non direttamente gestita dalla nostra divisione (ristorante Ciani) Fr. 74'000.-- e di un aumento dei ricavi di Fr. 25'000.-- dovuti alla gestione di Villa Heleneum.

69 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI

Considerazioni generali

I contributi di legge localizzati in questo dicastero sono quelli relativi ai versamenti alle varie organizzazioni turistiche, comprensivi di quello calcolato sul numero di pernottamenti.

I contributi volontari sono relativi a versamenti ad associazioni, progetti, eventi o manifestazioni in ambito culturale, sportivo o turistico e sono suddivisi in centri di costo specifici

Nel merito del preventivo 2020

6900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	325'120.00	322'120.00	3'000.00	0.93%	320'970.45	4'149.55	1.29%
36	CONTRIBUTI PROPRI	325'120.00	322'120.00	3'000.00	0.93%	320'970.45	4'149.55	1.29%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Adeguamento del contributo a Lugano-Turismo, calcolato in base ai pernottamenti.

6910 Altri Contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3	SPESE CORRENTI	15'109'200.00	13'462'950.00	1'646'250.00	12.23%	8'429'343.88	6'679'856.12	79.25%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	14'750.00	17'650.00	-2'900.00	-16.43%	18'947.68	-4'197.68	-22.15%
36	CONTRIBUTI PROPRI	15'094'450.00	13'445'300.00	1'649'150.00	12.27%	8'410'396.20	6'684'053.80	79.47%
4	RICAVI CORRENTI	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	-50.00%	41'553.30	-26'553.30	-63.90%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE					408.00	-408.00	-100.00%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	-50.00%	39'550.00	-24'550.00	-62.07%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					1'595.30	-1'595.30	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Il dettaglio che segue evidenzia, voce per voce, le differenze rispetto al P2019 e quelle rispetto al C2018

6910 Altri Contributi

Conto		Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018
31899000	Tasse sociali	14'750.00	17'650.00	-2'900.00	18'947.68	-4'197.68
36230100	Contributo Fondazione Museo d'Arte Svizzera Italia	3'300'000.00	3'300'000.00	0.00	3'300'000.00	0.00
36230101	Contributo Fondazione culture e musei	1'670'000.00		1'670'000.00		1'670'000.00
36360000	Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00		5'000'000.00
36530000	Cultura	652'150.00	651'000.00	1'150.00	682'542.93	-30'392.93
36530303	Fondazione Orchestra Svizzera Italiana	650'000.00	650'000.00	0.00	650'000.00	0.00
36530304	Fonoteca Nazionale Svizzera	170'000.00	170'000.00	0.00	170'000.00	0.00
36530305	Estival Jazz e Estival Eventi	200'000.00	200'000.00	0.00	230'000.00	-30'000.00
36530306	Filarmoniche	262'500.00	262'500.00	0.00	262'500.00	0.00
36530311	Compagnia Daniele Finzi Pasca	250'000.00	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00
36530312	Contributo Cinergia				10'000.00	-10'000.00
36530410	Istituto Svizzero di Roma	45'000.00	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00
36530900	LAC - affitti condonati	60'000.00	60'000.00	0.00	52'402.22	7'597.78
36532200	Contributo a Lugano Festival	1'550'000.00	1'550'000.00	0.00	1'550'000.00	0.00
36534100	Manifestazioni ed eventi a carattere sportivo	140'000.00	140'000.00	0.00	143'654.00	-3'654.00
36534101	Società sportive: movimenti giovanili	100'000.00	100'000.00	0.00	100'002.00	-2.00
36534102	Associazioni sportive	84'300.00	81'300.00	3'000.00	92'316.20	-8'016.20
36534103	Contributi per Centro Sportivo Capriasca	87'000.00	87'000.00	0.00	87'000.00	0.00
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	328'500.00	328'500.00	0.00	328'272.07	227.93
36580000	Enti e associazioni turistiche	50'000.00	50'000.00	0.00	45'660.00	4'340.00
36580200	Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi	240'000.00	270'000.00	-30'000.00	205'097.35	34'902.65
36599000	Palazzo dei Congressi: Affitti condonati	250'000.00	250'000.00	0.00	205'949.43	44'050.57
36630000	Contributi: manutenzione beni culturali	5'000.00		5'000.00		5'000.00
	Totale costi	15'109'200.00	13'462'950.00	1'646'250.00	8'429'343.88	6'679'856.12
43691000	Rimborso spese varie				408.00	-408.00
45100400	Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	39'550.00	-24'550.00
46900000	Contributi da enti e istituzioni				1'595.30	-1'595.30
	Totale ricavi	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	41'553.30	-26'553.30

Il trasferimento a questo centro di costo dei contributi a Lugano Arte e Cultura e a Fondazione Culture e Musei determina, come si vede, il maggior costo sia rispetto al P2019, sia per rapporto al C2018.

Segnaliamo il trasferimento, con leggero incremento da Fr. 2'000.-- a Fr. 5'000.--, del conto 36630000: Contributi manutenzione beni culturali, dalla precedente collocazione (Dicastero Consulenza e gestione). Il citato trasferimento è correlato alla riorganizzazione delle attività del Dicastero cultura, in modo particolare per quanto riguarda la gestione del patrimonio culturale diffuso.

Il minor costo nel conto 36580200 "Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi" è determinato dalla ciclicità (annuale o biennale) di importanti manifestazioni.

Il minor ricavo nel conto 45100400 "Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura" deriva dal ricalcolo dei contributi riconosciuti e sussidiabili. Annotiamo che questo, tuttavia, non ha determinato una riduzione dei contributi erogati.

DICASTERO 7 – SVILUPPO TERRITORIALE

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2020	Preventivo ricavi 2020	Preventivo spese 2019	Preventivo ricavi 2019	Consuntivo spese 2018	Consuntivo ricavi 2018
7	Sviluppo territoriale	26'555'788.00	6'416'120.00	26'984'917.00	6'298'130.00	24'156'052.84	5'841'168.14
70	Pianificazione ambiente e mobilità	5'025'814.00	2'536'700.00	5'046'546.00	2'598'600.00	4'515'816.05	2'653'131.85
71	Edilizia privata	4'829'624.00	2'633'920.00	4'414'521.00	2'580'030.00	4'249'217.55	2'384'086.34
79	Contributi	16'700'350.00	1'245'500.00	17'523'850.00	1'119'500.00	15'391'019.24	803'949.95

70 – PIANIFICAZIONE AMBIENTE E MOBILITÀ

Considerazioni generali

Anche nel 2020, la Divisione pianificazione, ambiente e mobilità svolgerà i propri compiti nei tre settori principali di attività affidati al Servizio: la pianificazione territoriale ed urbanistica, la mobilità e l'ambiente/energia.

L'attività di adeguamento ed aggiornamento costante dei Piani regolatori della Città costituirà come sempre un'importante attività ordinaria, svolta mediante numerose procedure di varianti in corso. Per il 2020 si prospetta l'esame preliminare dipartimentale e la pubblicazione del Piano di indirizzo per la revisione del Piano regolatore di Bré, nonché l'avvio della fase operativa del concorso (nella forma del mandato di studio in parallelo) per la revisione del PR dell'intera Città (Piano direttore comunale).

In questo contesto, proseguiranno pure i lavori di preparazione collaterali, necessari all'avvio della revisione del PR in ottica di coordinamento del Piano in un PR unitario.

Pure da menzionare è l'avvio del Masterplan per il Lungolago e Centro, legato alla Mozione 355 "Concernente lo studio per una variante del Piano regolatore per il comparto della sezione di Lugano (Zona Lugano Centro)".

La DPAM contribuirà inoltre come di consueto al proseguimento delle diverse pianificazioni intercomunali in corso, in particolare il PR-NQC Nuovo Quartiere Cornaredo (conclusione delle 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, depositati per adozione presso il CC nell'autunno del 2019.

Nel 2020 si concluderà l'allestimento e la trasmissione al Dipartimento per l'esame preliminare di alcune varianti di adeguamento del Piano regolatore intercomunale del Piano della Stampa (PR-PRIPS), in collaborazione con il Comune di Canobbio, e si promuoveranno pure alcuni messaggi relativi ai Piani regolatori di Cadro, Valcolla, Sonvico, Barbengo, Villa Luganese.

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 2020 si procederà pure al licenziamento del Messaggio relativo alla variante concernente le disposizioni pianificatorie legate agli spazi di pertinenza delle acque per tutto il comprensorio cittadino, per quanto attiene ai corsi d'acqua, mentre si è ancora in attesa dell'esame preliminare dipartimentale per le rive lacustri.

Nel settore dell'energia e dell'ambiente, ci si attende l'ottenimento del Label "Città dell'energia" e si svolgerà un importante ulteriore lavoro di consolidamento della politica energetica comunale con l'elaborazione del Piano energetico comunale (PECO). Si lavorerà inoltre al posizionamento di Lugano sul tema dell'emergenza climatica, concludendo lo studio sulle isole di calore ed elaborando specifiche proposte per affrontare la tematica, in vista dell'elaborazione di un Piano di adattamento ai cambiamenti climatici.

Proseguiranno i lavori del tavolo LuganoEnergia, allestito quale piattaforma di coordinamento dei servizi della Città e delle sue aziende (in particolare ALL) 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 2020, all'orizzonte della riorganizzazione del trasporto pubblico 2021 (apertura della galleria di base del Monte Ceneri), l'attività della DPAM comprenderà ancora l'ulteriore 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.

Pure da menzionare la partecipazione allo studio per la seconda fase della rete tram o bus ad alto livello di servizio (agglabus) tra Cornaredo ed il centro, rispettivamente tra il centro ed il Pian Scairolo, o gli studi per la definizione di adeguate aree di sosta per i bus turistici ed a quelli legati alla 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 miglitoria ed 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, così come i lavori per la futura organizzazione comunale su questi temi. Si tratterà in particolare di partecipare all'organizzazione del Presidio territoriale dei pericoli naturali, voluto dalla nuova Legge sui pericoli naturali.

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.).

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 2020

Di seguito è illustrata la situazione del preventivo 2020 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 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	5'025'814.00	5'046'546.00	-20'732.00	-0.41%	4'515'816.05	509'997.95	11.29%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'017'530.00	1'944'940.00	72'590.00	3.73%	1'689'427.50	328'102.50	19.42%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	574'600.00	550'800.00	23'800.00	4.32%	415'097.30	159'502.70	38.43%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'335'700.00	2'469'600.00	-133'900.00	-5.42%	2'335'358.00	342.00	0.01%
39 ADDEBITI INTERNI	97'984.00	81'206.00	16'778.00	20.66%	75'933.25	22'050.75	29.04%
4 RICAVI CORRENTI	2'536'700.00	2'598'600.00	-61'900.00	-2.38%	2'653'131.85	-116'431.85	-4.39%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	11'000.00	11'000.00	0.00	0.00%	76'283.30	-65'283.30	-85.58%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	170'000.00	118'000.00	52'000.00	44.07%	219'434.80	-49'434.80	-22.53%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	2'355'700.00	2'469'600.00	-113'900.00	-4.61%	2'357'413.75	-1'713.75	-0.07%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

Il preventivo 2020 presenta nel complesso una leggera diminuzione delle spese correnti rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2017, riconducibile in buona sostanza alla voce 31 – Versamenti a finanziamenti speciali, che compensa un contenuto aumento delle spese per il personale, in relazione ad una nuova unità già allocata.

Per il resto, si confermano sostanzialmente le spese ed i ricavi del P2019, con contenute differenze ed una prevedibile lieve riduzione dei ricavi attinenti al FER (Fondo energie rinnovabili) rispetto al P2019, legata alle disposizioni cantonali.

71 – EDILIZIA PRIVATA

Considerazioni generali

La Divisione edilizia privata conferma un sempre costante vigore che caratterizza il settore edilizio. Per il 2020 è verosimile che sia la Sezione esame progetti che la Sezione controllo cantieri saranno sollecitate in maniera intensa in relazione all'insieme delle procedure connesse all'attività edilizia ed al controllo del territorio.

Fattori esogeni all'amministrazione comunale infatti, segnatamente i sempre più bassi tassi ipotecari offerti dagli istituti di credito, fanno presupporre che vi sarà un'attività edilizia importante anche per il prossimo anno.

La Divisione si occupa di rilasciare decisioni omnicomprensive di tutti gli aspetti di diritto pubblico caratterizzante il progetto edilizio. Compito che richiede, oltre all'analisi degli aspetti di diritto comunale, il coordinamento di tutte le tematiche di competenza cantonale, ciò che implica un importante onere burocratico.

La notevole complessità delle domande di costruzione presentate, le spesso presenti carenze formali dei progetti, il costante incremento del numero delle opposizioni e dei ricorsi inoltrati da terzi, il trasferimento di competenze dal Cantone al Comune, contribuiscono ad accrescere in maniera viepiù marcata la complessità della gestione dell'iter edilizio da parte della Divisione.

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, facilita le interrelazioni e le sinergie in seno alla Divisione.

L'obiettivo della Divisione per il 2020 è quello di incrementare i controlli sistematici di "polizia edilizia" in modo da arginare il fenomeno dell'esecuzione non conforme o abusiva delle opere.

Settori

Esame progetti

La Sezione si occupa di evadere le domande di costruzione che vengono presentate dai privati oppure dall'ente pubblico. Il compito degli esaminatori di progetto è reso arduo oltre che dalle numerose leggi settoriali e disposizioni di diritto cantonale, federale e comunale applicabili, anche dal fatto che le istanze devono essere esaminate sulla base di 19 Piani regolatori differenti.

Il vigore edilizio presente nel comprensorio comunale fa presupporre che anche per il 2020 vi saranno problemi di tempestività nel rilascio delle licenze edilizie che seguiranno la procedura ordinaria.

Nell'ultimo periodo, l'aumento di un'unità incaricata di esaminare i progetti delle canalizzazioni e di smaltimento delle acque, ha permesso di mitigare la problematica della tempistica di evasione del rilascio dei preavvisi in questo ambito.

Per il 2020 è auspicabile che si possa giungere ad abbreviare ulteriormente le tempistiche, grazie all'aumento di un'ulteriore unità previsto per questo specifico settore.

Per quanto attiene alle domande di costruzione che seguono l'iter della notifica e sono rilasciate conformemente all'Ordinanza sulle deleghe operative, è verosimile che vi sarà un'evasione celere delle istanze in esame anche per il prossimo anno.

La 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, dovrebbe concretizzarsi nel corso del 2020, con nuovi compiti che permetteranno di esaminare progetti edilizi ed urbanistici su tutto il comprensorio comunale.

Controllo cantieri

L'aumento del territorio comunale, che a seguito delle aggregazioni è passato dai 12 km² agli attuali 71 Km² (+506%), ha reso oggettivamente complesso il controllo puntuale e sistematico di tutte le opere edili in costruzione.

I cantieri (grandi o piccoli) presenti nel nostro comprensorio sono quasi 500.

L'assunzione di una nuova risorsa a partire dal 2020 presso il servizio attivo su questo fronte, permetterà di suddividere le opere da controllare su un numero maggiore di funzionari e di incrementare in tempi brevi i controlli periodici.

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

Il settore del controllo degli impianti di combustione continuerà a operare 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.) supportato da una segretaria al 60%.

A partire dal prossimo anno dovranno essere avviati i controlli sugli impianti a legna conformemente ai disposti dell'art. 13. cpv. 3 lett. a OIAt (Ordinanza contro l'inquinamento atmosferico). Si dovrà quindi procedere con l'assegnazione di incarichi per l'esecuzione dei citati controlli.

Nel merito del preventivo 2020

71 Edilizia privata (DIVISIONE)								
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%	
3 SPESE CORRENTI	4'829'624.00	4'414'521.00	415'103.00	9.40%	4'249'217.55	580'406.45	13.66%	
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'689'530.00	3'311'750.00	377'780.00	11.41%	3'187'779.35	501'750.65	15.74%	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	697'150.00	718'550.00	-21'400.00	-2.98%	570'030.67	127'119.33	22.30%	
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	225'641.20	-125'641.20	-55.68%	
39 ADDEBITI INTERNI	342'944.00	284'221.00	58'723.00	20.66%	265'766.33	77'177.67	29.04%	
4 RICAVI CORRENTI	2'633'920.00	2'580'030.00	53'890.00	2.09%	2'384'086.34	249'833.66	10.48%	
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	380'000.00	400'000.00	-20'000.00	-5.00%	338'265.75	41'734.25	12.34%	
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'764'000.00	1'774'000.00	-10'000.00	-0.56%	1'666'154.40	97'845.60	5.87%	
49 ACCREDITI INTERNI	489'920.00	406'030.00	83'890.00	20.66%	379'666.19	110'253.81	29.04%	

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

7100 Segretariato (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	492'920.00	409'030.00	83'890.00	20.51%	396'883.19	96'036.81	24.20%
30 SPESE PER IL PERSONALE	441'020.00	353'930.00	87'090.00	24.61%	347'657.80	93'362.20	26.85%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	51'900.00	55'100.00	-3'200.00	-5.81%	49'225.39	2'674.61	5.43%
4 RICAVI CORRENTI	492'920.00	409'030.00	83'890.00	20.51%	396'883.19	96'036.81	24.20%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00%	17'217.00	-14'217.00	-82.58%
49 ACCREDITI INTERNI	489'920.00	406'030.00	83'890.00	20.66%	379'666.19	110'253.81	29.04%

7101 Edilizia privata (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	4'336'704.00	4'005'491.00	331'213.00	8.27%	3'852'334.36	484'369.64	12.57%
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'248'510.00	2'957'820.00	290'690.00	9.83%	2'840'121.55	408'388.45	14.38%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	645'250.00	663'450.00	-18'200.00	-2.74%	520'805.28	124'444.72	23.89%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	225'641.20	-125'641.20	-55.68%
39 ADDEBITI INTERNI	342'944.00	284'221.00	58'723.00	20.66%	265'766.33	77'177.67	29.04%
4 RICAVI CORRENTI	2'141'000.00	2'171'000.00	-30'000.00	-1.38%	1'987'203.15	153'796.85	7.74%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	380'000.00	400'000.00	-20'000.00	-5.00%	338'265.75	41'734.25	12.34%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'761'000.00	1'771'000.00	-10'000.00	-0.56%	1'648'937.40	112'062.60	6.80%

79 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE

Considerazioni generali

I contributi rilevati in questo Dicastero riguardano quelli previsti da leggi e regolamento in materia di trasporti, così come sussidi volontari in ambito di mobilità.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2019 ed al consuntivo 2018

7900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)								
Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%	
3 SPESE CORRENTI	14'786'250.00	15'846'750.00	-1'060'500.00	-6.69%	13'995'267.49	790'982.51	5.65%	
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	116'000.00	116'000.00	0.00	0.00%	36'300.00	79'700.00	219.56%	
36 CONTRIBUTI PROPRI	14'670'250.00	15'730'750.00	-1'060'500.00	-6.74%	13'958'967.49	711'282.51	5.10%	
4 RICAVI CORRENTI	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	-25.00%	30'930.00	-930.00	-3.01%	
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					930.00	-930.00	-100.00%	
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	-25.00%	30'000.00	0.00	0.00%	

Il dettaglio si presenta come segue:

Conto	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	116'000.00	116'000.00	0.00	0.00%	36'300.00	79'700.00	219.56%
36160000 Cantone: Comunità Tariffale	5'400'000.00	5'110'000.00	290'000.00	5.68%	4'074'093.00	1'325'907.00	32.54%
36460200 Collegamento pubblico Città / Aeroporto	33'750.00	33'750.00	0.00	0.00%	33'656.24	93.76	0.28%
36462000 Contributo linee urbane d'importanza cantonale	5'333'000.00	4'700'000.00	633'000.00	13.47%	4'650'821.00	682'179.00	14.67%
36463000 Linee locali di trasporto pubblico	3'903'500.00	5'887'000.00	-1'983'500.00	-33.69%	5'200'397.25	-1'296'897.25	-24.94%
Totale costi	14'786'250.00	15'846'750.00	-1'060'500.00		13'995'267.49	790'982.51	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni					930.00	-930.00	-100.00%
45250000 Rimborsi da Comuni per linee locali	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	-25.00%	30'000.00	0.00	0.00%
Totale ricavi	30'000.00	40'000.00	-10'000.00		30'930.00	-930.00	

Il preventivo 2020, complessivamente, per quanto attiene all'onere relativo ai trasporti pubblici (Comunità tariffale, linee urbane d'importanza cantonale e linee locali) registra una diminuzione di oltre Fr. 1 mio.

36160000 Cantone: Comunità Tariffale

L'aumento complessivo di Fr. 290'000.--, riguarda il contributo relativo al traffico regionale a carico dei Comuni (TPR) dove l'Ufficio dei trasporti pubblici – Bellinzona, prevede un aumento della spesa dovuta alle maggiori prestazioni e investimenti per nuovi veicoli treno/bus.

36462000 Contributo linee urbane d'importanza cantonale

L'aumento complessivo di Fr. 633'000.--, è relativo al trasferimento del costo della linea 12 da linea locale a linea urbana d'importanza cantonale.

36463000 Linee locali di trasporto pubblico

L'importante diminuzione di Fr. 1.9 mio – oltre al trasferimento dell'onere della linea 12 visto in precedenza – riguarda la soppressione del preventivo 2018 di Fr. 500'000.-- relativo all'onere concernente la Macrozona 1 – poi integrata – rilevando un minor costo rispetto a quanto previsto – nel preventivo del contributo alla TPL.

Considerando le summenzionate variazioni e il preventivo della nuova offerta ancora in discussione all'Ufficio trasporti cantonale – il preventivo del contributo alla TPL per le linee di sua competenza, risulta essere inferiore rispetto al preventivo 2018 di ben Fr. 1.4 mio.

Il 2 luglio 2019 il Consiglio Comunale ha parzialmente accolto la Mozione no. 3524 "Per un servizio pubblico BUXI", da introdurre con le aziende di trasporto ed eventualmente con altri Comuni, quale trasporto complementare.

Nel corso del 2020 sarà allestito lo studio per l'attuazione della proposta in coordinazione con la messa in esercizio della nuova offerta per la rete di trasporto pubblico regionale e urbana che sarà introdotta a metà dicembre 2020, all'apertura della galleria di base del Ceneri.

Il costo per la messa in esercizio di questo servizio, stimato in ca. Fr. 500'000.-- sarà eventualmente esposto a Preventivo 2021.

7910 Altri Contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
3 SPESE CORRENTI	1'914'100.00	1'677'100.00	237'000.00	14.13%	1'395'751.75	518'348.25	37.14%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	13'200.00	12'200.00	1'000.00	8.20%	20'477.30	-7'277.30	-35.54%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	400.00	400.00	0.00	0.00%	210.00	190.00	90.48%
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'900'500.00	1'664'500.00	236'000.00	14.18%	1'375'064.45	525'435.55	38.21%
4 RICAVI CORRENTI	1'215'500.00	1'079'500.00	136'000.00	12.60%	773'019.95	442'480.05	57.24%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA					6'633.35	-6'633.35	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	360'000.00	364'000.00	-4'000.00	-1.10%	359'280.00	720.00	0.20%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	855'500.00	715'500.00	140'000.00	19.57%	407'106.60	448'393.40	110.14%

La tabella con i dettagli è la seguente:

Conto	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
31813001 IVA forfetaria dovuta	2'500.00	2'200.00	300.00	13.64%	2'492.30	7.70	0.31%
31899000 Tasse sociali	10'700.00	10'000.00	700.00	7.00%	17'985.00	-7'285.00	-40.51%
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	400.00	400.00	0.00	0.00%	210.00	190.00	90.48%
36464000 Contributo a TPL per gestione Park & Ride	190'000.00	50'000.00	140'000.00	280.00%	49'978.50	140'021.50	280.16%
36560100 Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblico					9'147.00	-9'147.00	-100.00%
36603000 Contributo per abbonamenti Park & Ride	17'000.00	24'000.00	-7'000.00	-29.17%	14'891.10	2'108.90	14.16%
36660000 Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost.	1'000'000.00	900'000.00	100'000.00	11.11%	917'961.10	82'038.90	8.94%
36660010 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)	307'500.00	307'500.00	0.00	0.00%		307'500.00	
36660100 Carte giornaliera dei trasporti	350'000.00	350'000.00	0.00	0.00%	350'000.00	0.00	0.00%
36660200 Abbonamenti arcobaleno aziendali	34'000.00	33'000.00	1'000.00	3.03%	33'086.75	913.25	2.76%
36660300 Contributo servizio taxi sostitutivo linea 8 TPL	2'000.00		2'000.00			2'000.00	
Totale costi	1'914'100.00	1'677'100.00	237'000.00		1'395'751.75	518'348.25	
42750900 Riversamento TPL eccedenze gestione Park & Ride					6'633.35	-6'633.35	-100.00%
43570000 Carte giornaliera di trasporto	360'000.00	364'000.00	-4'000.00	-1.10%	359'280.00	720.00	0.20%
48500000 Prelevamento al fondo FER	855'500.00	715'500.00	140'000.00	19.57%	407'106.60	448'393.40	110.14%
Totale ricavi	1'215'500.00	1'079'500.00	136'000.00		773'019.95	442'480.05	

Emergono maggiori costi per la gestione dei Park & Ride (conto 36464000), a seguito delle informazioni statistiche ricevute da TPL SA che segnala, per rapporto al primo anno di utilizzo della struttura, una flessione degli abbonati.

Pure le sovvenzioni per trasporti denotano, a seguito dell'andamento delle richieste ma anche per gli aumenti dei prezzi degli abbonamento, un incremento di Fr. 100'000.--.

Nel 2014 è stato abrogato il contributo finanziario per l'acquisto di biciclette elettriche. A seguito delle numerose richieste da parte della popolazione e della crescente presa di coscienza sulla problematica dei cambiamenti climatici, si intende valutare una reintroduzione del contributo che potrà eventualmente essere posto a carico del conto 36660010 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)

Il prelevamento dal Fondo Energie Rinnovabili (FER) conto 48500000 per attività della Divisione Pianificazione ambiente e mobilità è incrementato di Fr. 140'000.-- ed è conseguente all'aumento dei sussidi per abbonamenti ai trasporti e al maggior costo per la gestione dei Park & Ride.

MESSAGGI

DEI

FONDI COMUNALI

FONDI COMUNALI

BORSA D'ARCHITETTURA FRATELLI P. ED E. SOMAZZI

Nessuna osservazione particolare da segnalare.

FONDO FAURE-SOLDINI

Nessuna osservazione particolare da segnalare.

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 2020.
- 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 2020.
- 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 2020.
- 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 2020 uscite per ca. Fr. 3'580'000.--.

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, la sistemazione della strada forestale d'accesso al Demanio di Cusello e alcune condotte principali in diversi quartieri.

Gli investimenti ricorrenti, come da dettaglio sottoposto, ammontano a Fr. 4'880'000.--.
Questi investimenti sono raggruppati nelle seguenti voci:

1. Rete di distribuzione	Fr.3'500'000.--
2. Impianti di produzione e di accumulazione	Fr. 540'000.--
3. Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	Fr. 740'000.--
4. Apparecchiature di misura e di gestione	Fr. 30'000.--
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.

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, la sostituzione della condotta di distribuzione in via Fulmignano, il rifacimento della rete idrica in zona Campus USI/SUPSI (con i lavori della rete termica) e la nuova stazione di pompaggio Novarett, 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.

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 2020

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2020 (messaggio municipale no. 10410)

Vi preghiamo di voler risolvere:

- sono approvati i conti preventivi del Comune per l'anno 2020;
- Il fabbisogno di preventivo 2020 si fissa in **Fr. 251'586'467.19.**
- Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2020 è fissato al 77%.

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 2020

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2020:

- 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 2020 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2020:

- 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 2020 Ricapitolazione

	Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Differenza P2020 / P2019	%	Consuntivo 2018	Differenza P2020 / C2018	%
Conto di gestione Corrente	Costi di gestione corrente (esclusi ammontamenti e addebiti interni)	415.298.646,39	457.109.302,31	-41.810.655,92	-9,15%	473.507.063,40	-58.208.417,01	-12,29%
	Ammortamenti su beni amministrativi	36.389.826,80	33.653.810,60	2.736.016,20	8,13%	32.288.232,14	4.101.594,66	12,70%
	Addebiti interni	1.861.520,00	1.747.630,00	113.890,00	6,52%	1.320.444,73	541.075,27	40,98%
	Totale spese correnti	453.549.993,19	492.510.742,91	-38.960.749,72	-7,91%	507.115.740,27	-53.565.747,08	-10,56%
	Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni)	200.102.006,00	235.407.278,00	-35.305.272,00	-15,00%	260.006.917,94	-59.904.911,94	-23,04%
	Accrediti interni	1.861.520,00	1.747.630,00	113.890,00	6,52%	1.320.444,73	541.075,27	40,98%
	Totale entrate correnti	201.963.526,00	237.154.908,00	-35.191.382,00	-14,84%	261.327.362,67	-59.904.911,94	-12,29%
	Fabbisogno	251.586.467,19	255.355.834,91	-3.769.367,72	-1,48%	245.788.377,6	5.798.089,59	2,36%
	Gettito d'imposta comunale (di preventivo/di consuntivo)	254.000.000,00	252.200.000,00	1.800.000,00	0,71%	254.000.000,00	0,00	0,00%
	Risultato d'esercizio	2.413.532,81	-3.155.834,91	5.569.367,72	-176,48%	8.211.622,40	-5.798.089,59	-70,61%
Conto degli Investimenti	Uscite per investimenti in Beni Amministrativi	92.822.000,00	77.470.500,00	15.351.500,00	19,82%	54.673.541,83	38.148.458,17	69,77%
	Entrate per investimenti in Beni Amministrativi	28.699.000,00	13.739.000,00	14.960.000,00	108,89%	6.318.880,42	22.380.119,58	354,18%
	Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi	64.123.000,00	63.731.500,00	391.500,00	0,61%	48.354.661,41	15.768.338,59	32,61%
Conto di Chiusura	Risultato d'esercizio	2.413.532,81	-3.155.834,91	5.569.367,72	-176,48%	8.211.622,40	-5.798.089,59	-70,61%
	Ammortamenti su beni amministrativi	36.389.826,80	33.653.810,60	2.736.016,20	8,13%	32.288.232,14	4.101.594,66	12,70%
	Autofinanziamento	38.803.359,61	30.497.975,69	8.305.383,92	27,23%	40.499.854,54	-1.696.494,93	-4,19%
	Onere netto per investimenti	64.123.000,00	63.731.500,00	391.500,00	0,61%	48.354.661,41	15.768.338,59	32,61%
	Necessita di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-)	25.319.640,39	33.233.524,31	-7.913.883,92	-23,81%	7.854.806,87	17.464.833,52	222,35%
	Grado di autofinanziamento	60,51%	47,85%			83,76%		



PREVENTIVO 2020 (RIASSUNTO PER DICASTERO)

Dicastero	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Istituzioni	15 648 345,00	2 169 000,00	13 467 480,00	586 500,00	13 158 563,98	1 819 650,19
Consulenza e gestione	121 949 188,19	127 026 185,00	116 041 394,91	106 582 125,00	132 286 596,66	391 913 521,50
Immobili	12 209 232,00	1 058 200,00	12 139 563,00	1 051 000,00	11 405 681,73	1 110 951,70
Sicurezza e spazi urbani	84 048 650,00	44 185 121,00	81 759 990,00	43 191 636,00	80 143 244,35	34 282 305,48
Formazione, Socialità e Sostegno	149 454 890,00	9 257 100,00	199 114 028,00	67 707 697,00	202 261 951,50	67 334 114,50
Cultura, Sport ed Eventi	43 683 900,00	11 851 800,00	43 003 370,00	11 737 820,00	43 703 649,21	13 025 651,16
Sviluppo territoriale	26 555 788,00	6 416 120,00	26 984 917,00	6 298 130,00	24 156 052,84	5 841 168,14
TOTALE SPESE E RICAVI	453 549 993,19	201 963 526,00	492 510 742,91	237 154 908,00	507 115 740,27	515 327 362,67
FABBISOGNO		251 586 467,19		255 355 834,91		
GETTITO IMPOSTA COMUNALE PREVISTO (77%)		254 000 000,00		252 200 000,00		
RISULTATO D'ESERCIZIO		2 413 532,81		-3 155 834,91	8 211 622,40	0,00
TOTALI	453 549 993,19	453 549 993,19	492 510 742,91	492 510 742,91	515 327 362,67	515 327 362,67

Distribuzione delle spese secondo il piano contabile

PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020		Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
188 451 750,00	144 947 480,00	30	10 075 480,00	11 917 720,00	6 683 490,00	47 885 730,00	49 449 690,00	13 228 310,00	5 707 060,00
1 261 760,00	1 265 570,00	300	1 265 570,00	8 466 000,00	5 539 100,00	39 354 260,00	18 797 820,00	11 158 090,00	4 692 400,00
132 378 560,00	95 022 730,00	301	7 015 060,00				22 597 740,00		
22 512 360,00	22 597 740,00	302					3 705 510,00	998 590,00	419 610,00
13 687 300,00	10 612 180,00	303	722 240,00	748 320,00	495 810,00	3 522 100,00	4 181 000,00	934 590,00	498 410,00
15 470 820,00	12 707 570,00	304	777 460,00	2 346 800,00	501 150,00	3 468 160,00	80 520,00	110 540,00	95 640,00
1 088 780,00	866 720,00	305	19 150,00	22 030,00	114 930,00	423 910,00	14 100,00	26 500,00	1 000,00
5 119 450,00	473 100,00	306	10 000,00		32 500,00	389 000,00			
105 000,00	304 570,00	307		304 570,00		190 000,00			
1 089 750,00	220 000,00	308	266 000,00	30 000,00		538 300,00	73 000,00		
79 697 095,00	877 300,00	309	5 051 865,00	12 082 275,00	5 441 750,00	27 169 320,00	8 401 900,00	14 886 520,00	1 284 950,00
1 613 850,00	1 485 400,00	310	357 650,00	49 400,00	8 500,00	2 689 900,00	621 250,00	98 700,00	81 000,00
1 365 065,00	1 196 485,00	311	35 735,00	118 550,00	163 350,00	525 950,00	147 600,00	202 300,00	3 000,00
11 972 390,00	10 335 210,00	312		4 019 200,00	1 027 500,00	817 510,00	1 615 400,00	2 855 600,00	
10 356 030,00	6 240 270,00	313	3 000,00	1 500,00	757 150,00	3 534 950,00	1 424 050,00	516 620,00	3 000,00
13 752 290,00	13 056 100,00	314		1 239 900,00	2 499 900,00	7 272 000,00	526 400,00	1 518 800,00	
4 594 350,00	3 869 415,00	315	245 180,00	1 317 605,00	88 000,00	1 604 000,00	187 530,00	406 100,00	21 000,00
6 719 190,00	6 556 640,00	316	68 600,00	1 071 850,00	123 950,00	3 003 420,00	500 620,00	1 763 250,00	24 950,00
25 968 330,00	756 300,00	317	44 100,00	10 000,00	3 500,00	76 900,00	588 800,00	28 500,00	4 500,00
2 592 100,00	27 663 760,00	318	3 604 000,00	4 093 370,00	769 300,00	10 047 690,00	2 456 750,00	5 627 150,00	1 065 500,00
12 860 400,00	12 017 400,00	32	693 600,00	160 900,00	1 500,00	18 000,00	333 500,00	1 869 500,00	82 000,00
47 600,00	- 102 160,00	321		- 102 160,00					
11 789 300,00	11 180 060,00	322		11 180 060,00					
573 500,00	539 500,00	323		539 500,00					
450 000,00	400 000,00	329		400 000,00					
39 018 866,91	43 894 424,19	33	43 894 424,19	43 894 424,19	24 000,00	8 195 000,00	973 500,00	116 400,00	116 400,00
5 365 056,31	7 504 597,39	330		7 504 597,39		753 000,00	570 000,00	400,00	5 400 000,00
33 653 810,60	36 389 826,80	331		36 389 826,80		7 442 000,00	403 500,00	5 291 000,00	116 400,00
11 777 100,00	11 534 100,00	35	511 000,00	2 225 200,00	24 000,00	20 000,00	89 907 800,00	15 519 070,00	16 570 750,00
1 389 000,00	1 336 000,00	351		13 000,00				3 720,00	
10 388 100,00	10 198 100,00	352		2 212 200,00					
154 286 643,00	162 340 789,00	36	511 000,00	39 812 169,00	24 000,00	84 048 650,00	149 454 890,00	43 683 900,00	26 555 788,00
3 720,00	3 720,00	360							
77 964 013,00	82 263 059,00	361		38 312 659,00					
33 906 800,00	36 325 900,00	362		242 500,00					
5 085 000,00	5 075 000,00	363	50 000,00				25 000,00		
11 104 150,00	9 868 450,00	364		408 200,00					
21 056 460,00	23 388 160,00	365	401 000,00	848 810,00			16 919 400,00	5 218 950,00	
5 126 500,00	5 376 500,00	366	60 000,00	0,00		20 000,00	3 581 000,00	5 000,00	
40 000,00	40 000,00	367					40 000,00		
4 671 258,00	2 635 700,00	38				200 000,00	200 000,00	2 435 700,00	
150 000,00	200 000,00	380				200 000,00			
100 000,00	100 000,00	382	10 000,00						
1 951 658,00	2 335 700,00	384							
2 469 600,00	1 861 520,00	385							
1 747 630,00	1 861 520,00	39	10 000,00		59 992,00	578 600,00	722 000,00	50 000,00	440 928,00
1 747 630,00	1 861 520,00	390	10 000,00		59 992,00	578 600,00	722 000,00	50 000,00	440 928,00
453 510 742,91	453 549 993,19	TOTALE	15 648 345,00	121 949 188,19	12 209 232,00	84 048 650,00	149 454 890,00	43 683 900,00	26 555 788,00

Distribuzione delle entrate secondo il piano contabile

PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020		Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
77 500 000,00	94 800 000,00	40 IMPOSTE		94 800 000,00					
53 450 000,00	66 750 000,00	400 Imposte sul reddito e sulla sostanza		66 750 000,00					
10 650 000,00	15 050 000,00	401 Imposte sull'utile e sul capitale		15 050 000,00					
11 900 000,00	11 500 000,00	402 Imposte immobiliari		11 500 000,00					
1 500 000,00	1 500 000,00	403 Imposte speciali sul reddito della sostanza		1 500 000,00					
3 927 500,00	4 434 800,00	41 REGALIE E CONCESSIONI		1 500 000,00		2 905 200,00		29 400,00	
3 927 500,00	4 434 800,00	410 Regalie e concessioni		1 500 000,00		2 905 200,00		29 400,00	
41 332 845,00	41 294 550,00	42 REDDITI DELLA SOSTANZA		24 489 400,00	25 000,00	11 696 600,00	378 500,00	4 325 050,00	380 000,00
2 000,00	2 000,00	420 Interessi da banche		2 000,00					
2 795 840,00	2 964 100,00	421 Crediti		2 964 100,00					
1 012 000,00	1 012 000,00	422 Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)		1 012 000,00					
8 461 600,00	8 312 350,00	423 Redditi immobiliari dei beni patrimoniali		8 085 200,00	7 100,00			220 050,00	
2 000,00	2 000,00	424 Utili contabili sui beni patrimoniali		2 000,00					
30 185,00	27 000,00	425 Interessi su prestiti dei beni amministrativi		27 000,00					
12 000 000,00	11 671 900,00	426 Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi		11 671 900,00					
17 029 220,00	17 303 200,00	427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi		725 200,00	25 000,00	11 689 500,00	378 500,00	4 105 000,00	380 000,00
78 452 700,00	41 717 885,00	43 TASSE, DIRITTI E MULTE	537 500,00	2 626 785,00	663 200,00	25 591 350,00	4 512 900,00	5 651 150,00	2 135 000,00
100 000,00	100 000,00	430 Tasse d'esenzione		110 000,00	1 500,00	2 445 000,00	175 000,00	1 000,00	100 000,00
4 099 400,00	3 764 300,00	431 Tasse per servizi amministrativi	250 800,00				1 940 000,00		781 000,00
37 282 500,00	1 940 000,00	432 Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere					796 000,00		
744 000,00	796 000,00	433 Tasse scolastiche							
20 764 300,00	21 288 750,00	434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	2 000,00	32 750,00	410 000,00	15 929 600,00	174 500,00	4 189 900,00	550 000,00
2 067 950,00	1 658 200,00	435 Vendite				1 290 500,00		7 700,00	360 000,00
7 879 550,00	6 891 235,00	436 Rimborsi	264 700,00	2 477 035,00	51 200,00	1 698 250,00	1 421 500,00	886 550,00	92 000,00
4 378 000,00	4 343 000,00	437 Multe	20 000,00			4 073 000,00			250 000,00
707 000,00	350 000,00	438 Prestazioni proprie per investimenti		7 000,00	200 000,00	150 000,00	5 900,00	566 000,00	2 000,00
517 000,00	586 400,00	439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	9 500,00	3 490 000,00	500,00	1 000,00			170 000,00
118 000,00	171 000,00	44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICA							170 000,00
9 000,00	3 109 500,00	440 Partecipazione alle entrate della Confederazione	9 500,00	3 100 000,00	1 000,00				
390 000,00	390 000,00	441 Partecipazione alle entrate del Cantone		390 000,00					
3 289 215,00	3 160 600,00	45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI				2 775 600,00	310 000,00	45 000,00	30 000,00
1 058 115,00	941 350,00	451 Cantoni				656 350,00	270 000,00	15 000,00	
2 231 100,00	2 219 250,00	452 Comuni e consorzi comunali				2 119 250,00	40 000,00	30 000,00	30 000,00
27 978 108,00	9 618 171,00	46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1 622 000,00	120 000,00	50 000,00	125 771,00	3 643 700,00	1 701 000,00	2 355 700,00
804 771,00	306 771,00	460 Confederazione		120 000,00		116 771,00	70 000,00		
24 893 837,00	6 352 900,00	461 Cantoni	110 000,00			9 000,00	3 530 700,00	347 500,00	2 355 700,00
739 500,00		462 Comuni e consorzi comunali							
1 540 000,00	2 958 500,00	469 Altri contributi per spese correnti	1 512 000,00		50 000,00		43 000,00	1 353 500,00	
2 409 910,00	1 405 500,00	48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			250 000,00	200 000,00		100 000,00	855 500,00
200 000,00	200 000,00	480 Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz			250 000,00	200 000,00		100 000,00	855 500,00
1 144 410,00	1 205 500,00	484 Contratto prestazione DSS			70 000,00	889 600,00	412 000,00		489 920,00
1 065 500,00	1 205 500,00	485 Prelevamenti al FER							
1 747 630,00	1 861 520,00	49 ACCREDITI INTERNI			1 058 200,00	44 185 121,00	9 257 100,00	11 851 800,00	6 416 120,00
1 747 630,00	1 861 520,00	490 Accrediti interni	2 169 000,00	127 026 185,00	1 058 200,00	44 185 121,00	9 257 100,00	11 851 800,00	6 416 120,00
237 154 908,00	201 963 526,00								



Preventivo 2020 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

	COSTI	RICAVI	SALDO
CITTÀ DI LUGANO - TOTALE	453 549 993,19	201 963 526,00	-251 586 467,19
0 - AMMINISTRAZIONE GENERALE	49 813 644,26	6 457 420,00	-43 356 224,26
01 - Potere legislativo ed esecutivo	2 565 803,00	23 200,00	-2 542 603,00
011 Potere legislativo	1 042 223,00	3 200,00	-1 039 023,00
012 Potere esecutivo	1 523 580,00	20 000,00	-1 503 580,00
02 - Amministrazione generale	35 278 483,26	6 107 245,00	-29 171 238,26
020 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	5 732 630,00	526 500,00	-5 206 130,00
029 Altre amministrazioni generali	29 545 853,26	5 580 745,00	-23 965 108,26
09 - Compiti non ripartibili	11 969 358,00	326 975,00	-11 642 383,00
090 Compiti non ripartibili	11 969 358,00	326 975,00	-11 642 383,00
1 - SICUREZZA PUBBLICA	39 865 885,50	14 157 271,00	-25 708 614,50
10 - Protezione giuridica	8 691 422,00	2 766 900,00	-5 924 522,00
100 Registro fondiario, pesi e misure	193 000,00	1 000,00	-192 000,00
101 Controllo abitanti	2 520 250,00	1 531 000,00	-989 250,00
102 Ufficio di conciliazione in materia di locazione	49 753,50	123 000,00	73 246,50
103 Commissione tutoria regionale	4 698 450,50	1 108 700,00	-3 589 750,50
109 Altri servizi giuridici	1 229 968,00	3 200,00	-1 226 768,00
11 - Polizia	23 621 433,50	8 022 000,00	-15 599 433,50
113 Corpo di polizia	23 621 433,50	8 022 000,00	-15 599 433,50
12 - Giustizia	45 000,00		- 45 000,00
120 Giustizia	45 000,00		- 45 000,00
14 - Polizia del fuoco	5 295 830,00	3 368 371,00	-1 927 459,00
140 Polizia del fuoco	5 295 830,00	3 368 371,00	-1 927 459,00
15 - Difesa nazionale militare	324 200,00		- 324 200,00
151 Istruzione militare	324 200,00		- 324 200,00
16 - Difesa nazionale civile	1 888 000,00		-1 888 000,00
160 Protezione civile	1 888 000,00		-1 888 000,00
2 - EDUCAZIONE	51 418 882,50	7 337 950,00	-44 080 932,50
20 - Scuole dell'infanzia	19 308 295,50	2 702 050,00	-16 606 245,50
200 Scuole dell'infanzia	19 308 295,50	2 702 050,00	-16 606 245,50
21 - Scuole pubbliche	31 338 587,00	4 635 900,00	-26 702 687,00
210 Scuole elementari	31 087 372,00	4 635 900,00	-26 451 472,00
212 Scuole medie	186 000,00		- 186 000,00
214 Scuole di musica	65 215,00		- 65 215,00
2X - F2X - Da definire	772 000,00		- 772 000,00
2XX Diversi - EDUCAZIONE	772 000,00		- 772 000,00
3 - CULTURA E TEMPO LIBERO	50 860 549,50	11 957 695,00	-38 902 854,50
30 - Promozione culturale	31 528 646,40	7 359 195,00	-24 169 451,40
300 Biblioteche	261 890,00		- 261 890,00
301 Musei	7 454 057,80	79 900,00	-7 374 157,80
302 Teatri e concerti	12 251 563,60	3 096 350,00	-9 155 213,60
309 Altra promozione culturale	11 561 135,00	4 182 945,00	-7 378 190,00
31 - Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	97 819,60	5 950,00	- 91 869,60
310 Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	97 819,60	5 950,00	- 91 869,60
32 - Mezzi d'informazione	146 315,00		- 146 315,00
320 Mezzi d'informazione	146 315,00		- 146 315,00
33 - Parchi pubblici e sentieri	6 712 894,50	410 000,00	-6 302 894,50
330 Parchi pubblici e sentieri	6 712 894,50	410 000,00	-6 302 894,50
34 - Sport	11 641 324,00	4 047 550,00	-7 593 774,00



Preventivo 2020 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

	COSTI	RICAVI	SALDO
CITTÀ DI LUGANO - TOTALE	453 549 993,19	201 963 526,00	-251 586 467,19
340 Sport	11 641 324,00	4 047 550,00	-7 593 774,00
35 - Altre attività di tempo libero	308 270,00	135 000,00	- 173 270,00
350 Altre attività di tempo libero	308 270,00	135 000,00	- 173 270,00
39 - Culto	425 280,00		- 425 280,00
390 Culto	425 280,00		- 425 280,00
4 - SALUTE PUBBLICA	2 036 372,00	282 000,00	-1 754 372,00
45 - Lotta profilattica contro le malattie	165 652,00	62 000,00	- 103 652,00
450 Lotta contro l'abuso di alcool e stupefacenti	165 652,00	62 000,00	- 103 652,00
46 - Servizio medico scolastico	697 620,00	220 000,00	- 477 620,00
460 Servizio medico scolastico	697 620,00	220 000,00	- 477 620,00
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	92 007 712,50	556 500,00	-91 451 212,50
50 - Assicurazione vecchiaia e superstiti e contributi comuni	32 271 269,00	130 200,00	-32 141 069,00
500 Assicurazione vecchiaia e superstiti	771 269,00	130 200,00	- 641 069,00
501 Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale	31 500 000,00		-31 500 000,00
52 - Assicurazione malattia		30 000,00	30 000,00
520 Assicurazione malattia		30 000,00	30 000,00
54 - Protezione della gioventù	1 445 230,00	51 000,00	-1 394 230,00
540 Protezione della gioventù	1 445 230,00	51 000,00	-1 394 230,00
57 - Case per anziani	30 933 500,00		-30 933 500,00
570 Case per anziani	30 933 500,00		-30 933 500,00
58 - Assistenza	27 317 713,50	345 300,00	-26 972 413,50
580 Assistenza agli anziani	15 700 000,00		-15 700 000,00
581 Aiuto agli indigenti (assistenza)	9 624 693,00	170 300,00	-9 454 393,00
589 Altre iniziative assistenziali	1 993 020,50	175 000,00	-1 818 020,50
59 - Aiuto umanitario	40 000,00		- 40 000,00
591 Aiuto umanitario all'estero	40 000,00		- 40 000,00
6 - TRAFFICO	37 338 479,50	18 566 205,00	-18 772 274,50
62 - Strade comunali	20 098 499,50	18 065 705,00	-2 032 794,50
620 Rete stradale comunale	19 029 850,50	7 663 605,00	-11 366 245,50
621 Posteggi ed autosili	1 068 649,00	10 402 100,00	9 333 451,00
65 - Traffico regionale	16 430 400,00	390 000,00	-16 040 400,00
651 Aziende del traffico locali	16 025 400,00	390 000,00	-15 635 400,00
652 Seggiovie e filovie	405 000,00		- 405 000,00
67 - Traffico aereo	441 950,00		- 441 950,00
670 Aeroporti	441 950,00		- 441 950,00
69 - Altro traffico	367 630,00	110 500,00	- 257 130,00
690 Altro traffico	367 630,00	110 500,00	- 257 130,00
7 - PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TI	29 147 541,24	13 238 780,00	-15 908 761,24
70 - Approvvigionamento idrico	280 000,00		- 280 000,00
700 Approvvigionamento idrico	280 000,00		- 280 000,00
71 - Eliminazione delle acque luride	9 619 645,00	1 751 520,00	-7 868 125,00
710 Eliminazione delle acque luride	9 619 645,00	1 751 520,00	-7 868 125,00
72 - Eliminazione rifiuti	14 428 030,00	10 746 800,00	-3 681 230,00
720 Eliminazione rifiuti	14 428 030,00	10 746 800,00	-3 681 230,00
73 - Macelli pubblici	33 000,00		- 33 000,00
730 Macelli pubblici	33 000,00		- 33 000,00



Preventivo 2020 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

	COSTI	RICAVI	SALDO
CITTÀ DI LUGANO - TOTALE	453 549 993,19	201 963 526,00	-251 586 467,19
74 - Cimiteri e seppellimento	1 036 250,00	412 000,00	- 624 250,00
740 Cimiteri e seppellimento	1 036 250,00	412 000,00	- 624 250,00
75 - Arginature	969 600,00		- 969 600,00
750 Arginature	969 600,00		- 969 600,00
78 - Altra protezione dell'ambiente	260 202,24	128 460,00	- 131 742,24
789 Altre immissioni	260 202,24	128 460,00	- 131 742,24
79 - Sistemazione del territorio	2 520 814,00	200 000,00	-2 320 814,00
790 Pianificazione del territorio	2 520 814,00	200 000,00	-2 320 814,00
8 - ECONOMIA PUBBLICA	3 875 843,00	3 808 605,00	- 67 238,00
83 - Turismo	345 120,00		- 345 120,00
830 Turismo	345 120,00		- 345 120,00
84 - Industria, commercio ed artigianato	887 523,00	257 405,00	- 630 118,00
840 Industria, commercio ed artigianato	887 523,00	257 405,00	- 630 118,00
86 - Energia	2 643 200,00	3 551 200,00	908 000,00
860 Elettricità	2 643 200,00	3 551 200,00	908 000,00
9 - FINANZE ED IMPOSTE	97 185 083,19	125 601 100,00	28 416 016,81
90 - Imposte	6 400 000,00	99 200 000,00	92 800 000,00
900 Imposte	6 400 000,00	99 200 000,00	92 800 000,00
92 - Perequazione finanziaria	38 535 159,00	400 000,00	-38 135 159,00
921 Cantone - Comuni	38 535 159,00	400 000,00	-38 135 159,00
94 - Gestione del patrimonio e dei debiti	14 607 500,00	26 001 100,00	11 393 600,00
940 Interessi	11 725 400,00	15 877 000,00	4 151 600,00
942 Immobili patrimoniali	2 882 100,00	10 124 100,00	7 242 000,00
99 - Spese non ripartibili	37 642 424,19		-37 642 424,19
990 Spese non ripartibili	37 642 424,19		-37 642 424,19

		COSTI	RICAVI	SALDO
	T O T A L E	93.822	33.574	60.248
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	10.576	4.840	5.736
02	Amministrazione generale	8.341	0	8.341
029	Altre amministrazioni generali	8.341		8.341
09	Compiti non ripartibili	2.235	4.840	-2.605
090	Compiti non ripartibili	2.235	4.840	-2.605
1	SICUREZZA PUBBLICA	1.647	0	1.647
10	Protezione giuridica	60	0	60
100	Registro fondiario, pesi e misure	60		60
11	Polizia	1.147	0	1.147
113	Corpo di polizia	1.147		1.147
14	Polizia del fuoco	440	0	440
140	Polizia del fuoco	440		440
2	EDUCAZIONE	8.160	1.720	6.440
20	Scuole dell'infanzia	4.020	920	3.100
200	Scuole dell'infanzia	4.020	920	3.100
21	Scuole pubbliche	4.100	800	3.300
210	Scuole elementari	4.100	800	3.300
23	Formazione professionale	40	0	40
239	Altra formazione professionale	40		40
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	16.438	130	16.308
30	Promozione culturale	2.137	0	2.137
300	Biblioteche	200		200
301	Musei	50		50
302	Teatri e concerti	110		110
309	Altra promozione culturale	1.777		1.777
31	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	250	0	250
310	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	250		250
33	Parchi pubblici e sentieri	100	0	100
330	Parchi pubblici e sentieri	100		100
34	Sport	13.489	130	13.359
340	Sport	13.489	130	13.359
35	Altre attività di tempo libero	0	0	0
350	Altre attività di tempo libero			
39	Culto	462	0	462
390	Culto	462		462
5	PREVIDENZA SOCIALE	10.557	3.000	7.557
55	Invalidità	0	0	0
550	Invalidità			
57	Case per anziani	10.057	3.000	7.057
570	Case per anziani	10.057	3.000	7.057
58	Assistenza	500	0	500
589	Altre iniziative assistenziali	500		500
6	TRAFFICO	24.443	3.790	20.653
61	Strade cantonali	20	0	20
610	Strade cantonali	20		20
62	Strade comunali	15.183	3.790	11.393
620	Rete stradale comunale	14.233	3.540	10.693
621	Posteggi ed autosili	950	250	700
65	Traffico regionale	200	0	200
651	Aziende del traffico locali	200		200
67	Traffico aereo	7.980	0	7.980
670	Aeroporti	7.980		7.980
69	Altro traffico	1.060	0	1.060
690	Altro traffico	1.060		1.060
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	20.841	9.957	10.884
71	Eliminazione delle acque luride	6.108	60	6.048
710	Eliminazione delle acque luride	6.108	60	6.048
72	Eliminazione rifiuti	885	9.000	-8.115
720	Eliminazione rifiuti	885	9.000	-8.115
74	Cimiteri e seppellimento	100	0	100
740	Cimiteri e seppellimento	100		100
75	Arginature	800	0	800
750	Arginature	800		800
77	Protezione della natura	1.515	860	655
770	Protezione della natura	1.515	860	655
78	Altra protezione dell'ambiente	300	0	300
780	Servizi igienici pubblici	300		300
79	Sistemazione del territorio	11.133	37	11.096
790	Pianificazione del territorio	11.133	37	11.096
8	ECONOMIA PUBBLICA	160	10.062	-9.902
81	Selvicoltura	130	62	68
812	Foreste comunali	130	62	68
83	Turismo	30	0	30
830	Turismo	30		30
84	Industria, commercio ed artigianato	0	10.000	-10.000
840	Industria, commercio ed artigianato		10.000	-10.000
9	FINANZE ED IMPOSTE	1.000	75	925
94	Gestione del patrimonio e dei debiti	1.000	75	925
942	Immobili patrimoniali	1.000	75	925

CONTI D'ESERCIZIO

DEL COMUNE

E DEI

FONDI COMUNALI



Preventivo 2020 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Preventivo	Consuntivo spese	Consuntivo
1	Istituzioni	15.648.345,00	2.169.000,00	13.467.480,00	586.500,00	13.158.563,98	1.819.650,19		
10	Legislativo ed Esecutivo	1.819.880,00	20.000,00	1.833.240,00	50.000,00	1.615.883,49	3.590,00		
11	Revisione interna	726.300,00		641.490,00	3.000,00	644.175,49	11.370,10		
12	Cancelleria comunale	5.590.780,00	402.800,00	5.071.835,00	420.300,00	4.717.228,38	497.514,25		
13	Comunicazione e relazioni istituzionali	3.430.465,00	1.504.000,00	1.870.335,00		2.797.407,04	1.160.217,20		
14	Risorse umane	3.106.060,00	242.200,00	3.134.330,00	113.200,00	2.565.254,32	146.806,54		
15	Sviluppo economico	460.360,00		445.050,00		319.662,33	152,10		
19	Contributi	514.500,00		471.200,00		498.952,93			



Legislativo ed Esecutivo

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
10 Legislativo ed Esecutivo	1 819 880,00	20 000,00	1 833 240,00	50 000,00	1 615 883,49	3 590,00
1000 Consiglio Comunale	296 300,00		291 300,00		312 559,08	
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	250 000,00		250 000,00		271 460,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	10 000,00		10 000,00		14 643,15	
31000000 Materiale d'ufficio	16 000,00		16 000,00		16 798,93	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	20 000,00		15 000,00		9 447,00	
31809100 Spese di telefonia	300,00		300,00		210,00	
1001 Municipio	1 523 580,00	20 000,00	1 541 940,00	50 000,00	1 303 324,41	3 590,00
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	854 570,00		850 760,00		834 173,80	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo					0,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					6 000,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	76 070,00		74 690,00		73 592,05	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	93 530,00		93 090,00		93 085,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 810,00		3 000,00		2 974,60	
31000000 Materiale d'ufficio	10 000,00		18 000,00		2 452,57	
31040000 Inserzioni	15 000,00		28 000,00		12 227,72	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		2 000,00		757,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00		21,10	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 500,00		388,76	
31809100 Spese di telefonia	6 100,00		6 400,00		6 271,07	
31815000 Tasse governative progetti e costruzioni	1 500,00		1 500,00			
31844000 Prestazioni di terzi diverse	450 000,00		450 000,00		259 532,80	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00		1 847,74	
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		20 000,00		50 000,00		3 590,00



Revisione interna

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
11 Revisione interna	726 300,00		641 490,00	3 000,00	644 175,49	11 370,10
1100 Revisione interna	726 300,00		641 490,00	3 000,00	644 175,49	11 370,10
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	572 670,00		519 560,00		495 484,40	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					25 558,10	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	51 060,00		45 670,00		43 221,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					2 265,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	64 760,00		57 560,00		55 569,10	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 447,05	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 160,00		1 750,00		1 629,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					91,20	
31000000 Materiale d'ufficio	2 000,00		2 000,00		485,15	
31020000 Pubblicazioni, stampati	1 000,00		1 000,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 500,00		1 000,00			
31130000 Acquisto software					9 441,43	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00		1 606,64	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		2 000,00			
31640000 Licenze SW e HW	17 200,00		1 400,00		1 298,44	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 500,00		1 000,00		1 517,45	
31809100 Spese di telefonia	2 000,00		2 700,00		2 234,58	
31899000 Tasse sociali	8 450,00		4 850,00		2 325,00	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti				3 000,00		11 370,10



Cancelleria comunale

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
12 Cancelleria comunale	5 590 780,00	402 800,00	5 071 835,00	420 300,00	4 717 228,38	497 514,25
1200 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	3 278 860,00	20 500,00	2 730 730,00	500,00	2 477 361,15	82 378,25
30000100 Indennità agli addetti uffici elettorali	81 000,00		81 000,00		42 120,55	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 493 340,00		1 367 770,00		1 327 384,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	5 200,00		15 200,00		18 632,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			9 470,00		8 515,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	12 000,00				3 360,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	21 580,00		0,00		17 921,35	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	136 400,00		120 500,00		119 061,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	7 720,00		8 500,00		- 14,60	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	149 140,00		136 460,00		132 905,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 190,00		4 780,00		4 661,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	190,00		350,00		81,40	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	10 000,00		10 000,00		2 704,40	
31000000 Materiale d'ufficio	60 000,00		100 000,00		58 430,45	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	5 000,00		5 000,00		5 516,20	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	500,00		500,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	500,00		500,00		162,65	
31350000 Acquisto carburanti	2 500,00		5 000,00		1 689,58	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	13 000,00		13 000,00		12 233,25	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	60 000,00		140 000,00		44 757,65	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 000,00		4 000,00		135,70	
31530000 Manutenzione veicoli	3 000,00		3 000,00		2 186,25	
31631000 Leasing operativo veicoli	12 000,00		13 000,00		9 813,15	
31640000 Licenze SW e HW	1 000,00		1 000,00		690,75	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti					236,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00				160,25	
31807000 Commissioni carte di credito					- 884,63	
31808000 Spese postali	550 000,00		550 000,00		547 966,35	
31809100 Spese di telefonia	14 600,00		12 200,00		14 952,30	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	1 000,00		1 000,00		720,00	
31817000 Imposte di circolazione	1 500,00		1 500,00		824,10	
31840000 Prestazioni: allestimento seggi elettorali			10 000,00			
31844000 Prestazioni di terzi diverse	100 000,00		100 000,00		89 522,85	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		2 000,00		20,00	
31931000 Progetto Lugano Living Lab	500 000,00					
31940200 Spese per comunicazione	30 000,00		15 000,00		10 894,60	
42710000 Affitti di spazi e installazioni						- 100,00
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		500,00		500,00		
43130000 Tasse amministrative per naturalizzazioni						200,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						3 952,05
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		20 000,00				78 326,20



Cancelleria comunale

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1201 Archivio amministrativo	222 000,00	300,00	217 290,00	300,00	215 534,19	750,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	166 490,00		165 660,00		165 589,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					545,45	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			680,00		1 608,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	14 910,00		14 630,00		14 616,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					0,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	16 710,00		16 650,00		16 642,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	360,00		600,00		594,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					1,95	
31000000 Materiale d'ufficio	7 000,00		7 000,00		6 621,80	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00		898,05	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	4 000,00		4 000,00		2 627,45	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	80,00		20,00		19,48	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	600,00		500,00		429,55	
31809100 Spese di telefonia	1 100,00		800,00		695,86	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	10 000,00		6 000,00		4 393,50	
31899000 Tasse sociali	250,00		250,00		250,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		300,00		300,00		750,00
1202 Statistica urbana	427 350,00		405 070,00		384 261,07	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	272 290,00		270 940,00		276 351,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	28 080,00		23 400,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	24 270,00		23 820,00		24 268,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 520,00		2 070,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	31 580,00		31 440,00		31 483,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	990,00		390,00			
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	550,00		920,00		917,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	70,00		90,00			
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		558,15	
31020000 Pubblicazioni, stampati	5 500,00		5 500,00		2 617,85	
31030000 Libri per biblioteca	750,00		500,00		339,20	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	150,00		100,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	300,00		300,00		228,82	
31640000 Licenze SW e HW	500,00		1 800,00		20 603,29	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		1 275,80	
31809100 Spese di telefonia	1 300,00		800,00		982,46	
31827000 Consulenze: informatica	35 000,00		20 000,00		15 492,95	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	2 500,00		2 500,00		981,65	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	1 000,00		1 000,00		693,10	
31910200 Spese varie: attività congressuali	1 500,00		1 000,00		486,95	
31930000 Progetti con città svizzere e estere	9 000,00		9 000,00		6 980,55	
31940100 Spese promozionali	2 500,00		2 500,00			
31960100 Progetti in comune con altri enti	1 500,00		1 500,00			



Cancelleria comunale

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1210 Punto Città	995 070,00	370 000,00	988 360,00	419 500,00	989 720,73	402 530,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	787 750,00		776 570,00		765 453,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	4 800,00		4 800,00		4 800,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 320,00		3 705,95	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	8 180,00		0,00		6 717,80	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	71 250,00		68 550,00		68 874,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	430,00		430,00		211,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	69 270,00		67 980,00		66 684,35	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 720,00		2 790,00		2 801,35	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	20,00		20,00		16,80	
31000000 Materiale d'ufficio	8 000,00		10 000,00		3 021,50	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	150,00		200,00		130,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 000,00		3 000,00		2 985,45	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	12 000,00		15 000,00		10 953,50	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	10 000,00		15 000,00		5 510,79	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti					26 730,90	
31807000 Commissioni carte di credito	6 000,00		6 000,00		5 714,13	
31809100 Spese di telefonia	12 500,00		14 700,00		15 408,71	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					0,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		250 000,00		290 000,00		279 331,50
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		500,00		500,00		
44140000 Partecipazioni tasse patenti caccia e pesca		9 500,00		9 000,00		9 905,60
46100000 Sussidi cantonali		110 000,00		120 000,00		113 292,90
1212 Ufficio conciliazione					0,00	0,00
31809100 Spese di telefonia					0,00	
46100000 Sussidi cantonali						0,00
1220 Ufficio quartieri	667 500,00	12 000,00	730 385,00		650 351,24	11 856,00
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	80 000,00		80 000,00		75 350,00	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	443 200,00		515 710,00		447 368,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			0,00		14 053,10	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			950,00		315,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	39 660,00		45 420,00		38 528,65	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 000,00		2 000,00		5 470,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	50 390,00		56 980,00		52 750,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 028,75	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	950,00		1 790,00		1 540,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			0,00		50,50	
31000000 Materiale d'ufficio	1 500,00		2 000,00		389,60	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 300,00		1 300,00		1 113,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		447,90	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 500,00		2 400,00		1 139,45	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 500,00		735,00		1 235,91	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 600,00		800,00		800,00	
31808000 Spese postali			2 000,00			
31809100 Spese di telefonia	2 900,00		5 300,00		2 767,03	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	10 000,00		3 000,00			
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza			4 000,00		5 250,00	
31910800 Spese varie: progetti speciali e nuove iniziative	28 000,00					
31940100 Spese promozionali			5 000,00		752,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						11 856,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni		12 000,00				



Comunicazione e relazioni istituzionali

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
13 Comunicazione e relazioni istituzionali	3 430 465,00	1 504 000,00	1 870 335,00		2 797 407,04	1 160 217,20
1300 Ufficio stampa e relazioni pubbliche	1 059 300,00	4 000,00	1 052 940,00		851 696,99	768,20
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	474 040,00		459 090,00		451 517,95	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					- 120,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 900,00		1 892,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	42 330,00		40 430,00		39 754,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					- 10,60	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	49 490,00		47 880,00		46 896,80	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	990,00		1 590,00		1 558,65	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					- 0,45	
31000000 Materiale d'ufficio	1 600,00		1 600,00		1 425,56	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		1 000,00		1 104,01	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	20 000,00		20 000,00		13 111,48	
31370000 Acquisto materiale promozionale			10 000,00		4 544,45	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		139,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 350,00		1 350,00		1 447,56	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	102 000,00		102 000,00		99 259,09	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 400,00		1 400,00		1 150,20	
31640000 Licenze SW e HW	28 200,00		37 700,00		13 092,18	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	2 300,00		1 600,00		2 551,20	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 400,00		400,00		187,55	
31809100 Spese di telefonia	5 100,00		5 900,00		6 011,73	
31822000 Diritti d'autore	2 000,00		2 000,00		172,30	
31823000 Consulenze: servizi di interpreti e traduzioni					9 401,03	
31827000 Consulenze: informatica					48 529,74	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	55 000,00		55 000,00		47 049,42	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	155 000,00		155 000,00			
31910200 Spese varie: attività congressuali	10 000,00		10 000,00			
31930000 Progetti con città svizzere e estere	82 100,00		84 100,00		45 877,29	
31940100 Spese promozionali	22 000,00		12 000,00		15 153,85	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						768,20
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		4 000,00				
1301 Ufficio comunicazione	2 371 165,00	1 500 000,00	817 395,00		1 945 710,05	1 159 449,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	265 660,00		262 890,00		200 614,55	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	23 780,00		23 210,00		17 708,15	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	26 460,00		26 160,00		20 269,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	580,00		950,00		720,20	
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		2 800,00		2 198,09	
31020000 Pubblicazioni, stampati	208 000,00		205 000,00		211 838,84	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 400,00		1 400,00		1 368,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 235,00		4 535,00		3 942,80	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	450,00		950,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		1 050,00		36,50	
31640000 Licenze SW e HW	2 000,00		2 500,00		2 035,00	
31809100 Spese di telefonia	2 600,00		2 600,00		2 501,37	
31813001 IVA forfetaria dovuta	76 500,00		26 000,00		59 131,90	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione	65 500,00		64 050,00		63 448,35	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza					8 956,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	195 500,00		193 300,00		191 492,15	
31853000 Prestazioni: SGA per affissioni	1 500 000,00				1 159 449,00	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43540000 Vendita materiale riciclabile						0,00
46920000 Contributi SGA per affissioni		1 500 000,00				1 159 449,00



Risorse umane

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
14 Risorse umane	3 106 060,00	242 200,00	3 134 330,00	113 200,00	2 565 254,32	146 806,54
1400 Risorse umane	3 106 060,00	242 200,00	3 134 330,00	113 200,00	2 565 254,32	146 806,54
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 967 810,00		1 881 880,00		1 509 968,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	233 240,00		346 580,00		423 386,50	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 900,00		1 262,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			0,00		9 898,95	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					15 096,10	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	175 800,00		165 790,00		135 199,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	20 880,00		30 600,00		35 156,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	197 630,00		190 960,00		155 413,25	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			0,00		2 013,55	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 110,00		6 570,00		5 523,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	2 890,00		5 600,00		5 784,80	
30900000 Spese per assunzioni	60 000,00		70 000,00		33 768,15	
30910000 Spese per la formazione del personale	200 000,00		200 000,00		139 992,43	
30930000 Servizio medico aziendale	6 000,00		8 000,00		3 403,10	
31000000 Materiale d'ufficio	9 300,00		9 300,00		8 146,75	
31020000 Pubblicazioni, stampati	2 500,00		11 500,00		10 230,29	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		1 000,00		1 051,90	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 500,00		1 500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	5 500,00		5 500,00		3 996,24	
31640000 Licenze SW e HW	4 000,00		3 050,00		2 850,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00		434,50	
31809100 Spese di telefonia	6 900,00		7 100,00		6 875,46	
31827000 Consulenze: informatica	116 000,00		90 000,00		27 432,65	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	88 500,00		95 000,00		28 369,30	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		500,00			
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		2 000,00		20 000,00		14 205,04
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		2 000,00		33 601,50
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		239 200,00		91 200,00		99 000,00



Sviluppo economico

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
15 Sviluppo economico	460 360,00		445 050,00		319 662,33	152,10
1500 Sviluppo economico	460 360,00		445 050,00		319 662,33	152,10
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	258 730,00		239 210,00		230 804,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					- 200,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	23 160,00		21 120,00		20 372,85	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					- 17,65	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	27 510,00		25 560,00		23 213,45	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	560,00		860,00		828,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					- 0,70	
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		743,57	
31030000 Libri per biblioteca	500,00					
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici			500,00		24,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		219,16	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	30 000,00		37 000,00		431,95	
31809100 Spese di telefonia	4 900,00		3 800,00		4 376,15	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione	80 000,00		80 000,00		23 477,35	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	25 000,00		25 000,00		14 299,30	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	5 000,00		5 000,00		927,95	
31910200 Spese varie: attività congressuali			2 000,00		162,40	
31930000 Progetti con città svizzere e estere	3 000,00		3 000,00			
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						152,10
43691000 Rimborso spese varie						0,00
1501 Statistica urbana			0,00			
31809100 Spese di telefonia			0,00			



Contributi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
19 Contributi	514 500,00		471 200,00		498 952,93	
1900 Contributi di legge	329 500,00		326 200,00		266 277,35	
36501100 Finanziamento ai partiti	284 500,00		281 200,00		224 909,00	
36512000 Gestione e amministrazione giudicature di pace	45 000,00		45 000,00		41 368,35	
1910 Altri contributi	185 000,00		145 000,00		232 675,58	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31899000 Tasse sociali	3 500,00		3 500,00		3 400,00	
36310000 Contributo per attività Commissione di quartiere	50 000,00		60 000,00		29 075,08	
36520000 Scuole superiori, speciali, assoc. formazione					25 000,00	
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	51 500,00		51 500,00		57 184,50	
36534210 Contributo Corpo Volontari Luganesi	10 000,00		10 000,00		9 016,00	
36560000 Società di trasporti e impianti di risalita					76 500,00	
36585000 Enti di promozione economica	10 000,00		10 000,00		20 000,00	
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	60 000,00		10 000,00		12 500,00	



Preventivo 2020 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Consuntivo spese	Consuntivo ricavi
2	Consulenza e gestione	121.949.188,19	127.026.185,00	116.041.394,91	106.582.125,00	132.286.596,66	391.913.521,50
20	Finanze	71.282.394,19	126.028.000,00	67.265.156,91	105.721.425,00	81.752.725,02	390.940.753,65
21	Affari giuridici	1.537.460,00	4.000,00	1.439.800,00	4.000,00	1.425.706,81	34.111,30
22	Informatica	7.368.535,00	594.185,00	6.894.115,00	456.700,00	6.159.515,64	547.741,15
29	Contributi	41.760.799,00	400.000,00	40.442.323,00	400.000,00	42.948.649,19	390.915,40



Finanze

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
20 Finanze	71 282 394,19	126 028 000,00	67 265 156,91	105 721 425,00	81 752 725,02	390 940 753,65
2000 Servizi finanziari	2 959 650,00	81 500,00	2 994 960,00	81 500,00	2 829 771,92	89 350,54
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 822 740,00		1 909 190,00		1 968 718,65	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			2 840,00		2 838,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	8 680,00		3 910,00		11 019,95	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	163 420,00		168 440,00		174 524,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	193 050,00		203 870,00		212 073,55	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 760,00		6 610,00		6 640,55	
30910000 Spese per la formazione del personale					1 050,00	
31000000 Materiale d'ufficio	20 000,00		21 000,00		16 900,30	
31020000 Pubblicazioni, stampati	200,00		200,00		150,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		7 308,60	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31230000 Spese di riscaldamento					0,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 500,00		1 300,00		1 408,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	4 500,00		4 000,00		4 401,18	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza	6 000,00		2 000,00		5 905,70	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		1 000,00		219,00	
31805000 Spese gestione conti correnti e depositi	220 000,00		235 000,00		217 457,32	
31808000 Spese postali	300 000,00		300 000,00		0,00	
31809100 Spese di telefonia	13 300,00		13 600,00		11 563,40	
31827000 Consulenze: informatica	1 000,00		1 000,00		0,00	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	115 000,00		70 000,00		69 339,63	
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	85 000,00		50 000,00		118 253,19	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili		50 000,00		50 000,00		56 430,69
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 500,00		1 500,00		2 919,85
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		30 000,00		30 000,00		30 000,00
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti						0,00
2001 Contribuzioni	1 966 680,00	445 000,00	1 913 720,00	275 000,00	1 829 990,85	559 367,50
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 224 400,00		1 242 240,00		1 132 443,35	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					21 740,15	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 980,00		2 791,80	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	15 750,00		6 590,00		3 499,50	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	110 990,00		110 220,00		98 591,45	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					1 918,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	121 980,00		123 860,00		114 466,45	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					781,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 660,00		4 480,00		3 977,25	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					78,10	
31000000 Materiale d'ufficio	14 000,00		23 000,00		21 759,37	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	700,00		850,00		549,25	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		1 938,50	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 300,00		1 300,00		837,30	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		3 297,31	
31640000 Licenze SW e HW			2 700,00			
31809100 Spese di telefonia	5 900,00		6 500,00		5 970,25	
31827000 Consulenze: informatica	4 000,00		4 000,00		4 000,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	31 000,00					
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	430 000,00		380 000,00		411 250,47	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					100,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		110 000,00		110 000,00		141 364,80
43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili		320 000,00		150 000,00		382 395,35
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		15 000,00		15 000,00		35 607,35



Finanze

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2010 Imposte comunali	6 400 000,00	99 200 000,00	4 350 000,00	78 800 000,00	19 511 381,17	365 689 491,58
32900000 Interessi remuneratori	400 000,00		450 000,00		276 615,40	
33010000 Abbandoni crediti inesigibili	5 000 000,00		3 500 000,00		5 443 000,42	
33090000 Computo globale imposta	1 000 000,00		400 000,00		13 791 765,35	
40000000 Gettito persone fisiche						186 000 000,00
40010000 Imposta personale		1 950 000,00		1 950 000,00		1 942 891,80
40020000 Imposte alla fonte		33 000 000,00		31 000 000,00		31 228 070,19
40040000 Sopravvenienze persone fisiche		25 000 000,00		11 700 000,00		28 466 536,97
40050000 Imposte comunali suppletorie persone fisiche		6 500 000,00		8 500 000,00		8 583 390,15
40060000 Ricupero imposte abbandonate P.F. e P.G.		300 000,00		300 000,00		560 658,34
40100000 Gettito persone giuridiche						68 000 000,00
40140000 Sopravvenienze persone giuridiche		15 000 000,00		10 500 000,00		26 848 912,80
40150000 Imposte comunali suppletorie persone giuridiche		50 000,00		150 000,00		23 274,45
40200000 Imposta immobiliare comunale		11 500 000,00		11 900 000,00		11 261 900,15
40300000 Imposta speciale		1 500 000,00		1 500 000,00		1 346 255,25
42130000 Interessi di mora su crediti		1 300 000,00		1 300 000,00		1 427 601,48
44160000 Contributo per gli oneri della riforma fiscale		3 100 000,00				
2011 Partecipazione alle imposte cantonali						54 066,51
44100000 Partecipazione TUI						7 500,00
44110000 Partecipazione imposte successione e donazione						15 391,40
44120000 Partecipazione a successioni relitte						31 175,11



Finanze

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2020 Oneri e proventi finanziari	11 617 400,00	15 877 000,00	12 410 400,00	16 040 025,00	13 167 195,49	13 941 582,77
31220000 Consumo gas					0,00	
32100000 Interessi: debiti a breve scadenza	45 840,00		46 600,00		45 771,15	
32110000 Interessi: c/c con aziende e altri enti	2 000,00		1 000,00		268,80	
32120000 Interessi. finanziamenti a breve termine	- 150 000,00				- 146 390,28	
32200000 Allianz Suisse Leben 2011-2036, 2.02%	404 000,00		404 000,00		404 000,00	
32205100 Banca Stato 2008-2023, 3.77%	958 200,00		955 600,00		955 590,28	
32205600 Banca Stato 2010-2020, 2.45%	326 750,00		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%	234 100,00		348 800,00		350 688,89	
32230200 Credit Suisse 2006-2018, 2.965%					234 729,15	
32230500 Credit Suisse 2010-2022, 2.535%	500 000,00		500 000,00		500 000,00	
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	
32245300 UBS SA 2010-2025, differenziale	741 510,00		738 650,00		738 626,39	
32245400 Obbligazionario: UBS, 2013-2020, 0.875% (all in 1.0378%)	969 290,00		1 020 290,00		1 020 285,70	
32260000 Banca Raiffeisen 2013-2018, 1.34%					38 692,50	
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		735 880,00	
32280400 Obbligazionario: CS/RAIFFEISEN 2017-2027, 0.25%	312 560,00		312 560,00		319 254,55	
32295000 Patriziato di Lugano	5 800,00		5 800,00		5 800,00	
32299001 Nuovo prestito - 1	400 000,00		150 000,00			
32300000 Interessi: CPCL, Fondazioni, Fondi e Legati	539 500,00		573 500,00		558 921,60	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100800 Perdite da svalutazione in partecipazioni amministrative					787 499,00	
41090000 Contributo per l'uso della Verzasca		1 500 000,00		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		1 000,00		204,32
42100000 Interessi attivi: investimenti a breve termine				100 000,00		
42110000 Interessi attivi: c/c aziende municipalizzate		1 020 000,00		980 000,00		1 373 216,75
42120000 Interessi attivi: c/c consorzi,enti, SA partec.		394 100,00		412 040,00		436 632,75
42140000 Interessi di mora su contributi		250 000,00		3 800,00		3 554,75
42210000 Proventi da titoli patrimoniali		1 012 000,00		1 012 000,00		1 011 509,55
42500000 Interessi su prestiti dei beni amministrativi		27 000,00		30 185,00		30 514,65
42600000 Proventi da titoli amministrativi		11 671 900,00		12 000 000,00		10 685 950,00
43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili						0,00
2021 Ammortamenti	37 642 424,19		34 916 866,91		32 773 490,77	
31210000 Consumo energia elettrica			0,00			
33000000 Ammortamenti su beni patrimoniali	1 252 597,39		1 263 056,31		1 272 757,63	
33100000 Ammortamenti ordinari canalizzazioni	938 619,50		853 208,47		682 988,47	
33100100 Ammortamenti ordinari impianti di depurazione	101 600,00		101 600,00		101 600,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi	35 349 607,30		32 699 002,13		30 716 144,67	
33100800 Perdite da svalutazione in partecipazioni amministrative			0,00			
36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone			0,00			



Finanze

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2022 Spese e proventi della sostanza immobiliare	3 290 300,00	10 124 100,00	3 283 230,00	10 186 800,00	3 155 026,99	10 166 999,58
31200000 Consumo acqua					0,00	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31230000 Spese di riscaldamento					0,00	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	1 154 200,00		1 158 080,00		1 192 934,05	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	1 180 000,00		1 121 950,00		773 065,59	
31439000 Devoluzione al fondo rinnovamento PPP autosilo LAC	57 500,00		57 500,00			
31600000 Affitto immobili	28 800,00		28 900,00		28 766,20	
31813001 IVA forfetaria dovuta	20 000,00		26 400,00		19 451,49	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	1 350,00		1 350,00		738,95	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	40 000,00		40 000,00		39 494,20	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	6 750,00		19 300,00		2 180,05	
31848000 Onorari per gestione immobili	387 100,00		389 950,00		394 630,55	
31900200 Devoluzione al fondo di rinnovam. PPP autosilo LAC					295 208,90	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	6 400,00		6 400,00		374,01	
36460000 Società di trasporti e ad aeroporti	408 200,00		433 400,00		408 183,00	
42310000 Affitti immobili patrimoniali		8 080 200,00		8 155 450,00		8 105 909,33
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		679 000,00		679 000,00		679 000,00
42760000 Parchimetri natanti		0,00				
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		4 510,34
43470000 Tasse uso lavatrici		28 750,00		29 400,00		31 777,97
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		1 134 450,00		1 121 250,00		1 140 369,03
43600700 Gestione conteggi riscaldamento		31 500,00		31 500,00		32 653,86
43680100 Rimborso spese da assicurazioni						4 550,05
46000000 Sussidi federali		120 000,00		120 000,00		121 968,00



Finanze

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2023 Altre spese e ricavi per beni e servizi	6 554 730,00	174 400,00	6 471 570,00	158 100,00	7 566 413,03	382 426,57
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					2 535,00	
30180000 Indennizzo a beneficiari indennità d'uscita	40 000,00					
30190000 Onere complessivo per revisione funzioni di ROD	365 000,00		465 000,00			
30190201 Rinunce o posticipi sostituzioni personale	- 366 000,00		- 549 000,00			
30190202 Incentivo mirato per pensionamento anticipato			380 000,00			
30190203 Risparmio per possibili pensionamenti anticipati			- 150 000,00			
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	6 640,00		3 010,00		3 008,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	820 000,00		864 000,00		734 433,00	
30410000 Assicurazione capitale decesso	35 000,00		35 000,00		27 845,95	
30490000 Contributo di rifinanziamento Cassa Pensioni	650 000,00		415 000,00		417 979,95	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					28,85	
30700000 Beneficiari di rendite	270 270,00		303 710,00		294 613,50	
30720000 Quota parte sulle pensioni per limite d'età	34 300,00		34 260,00		34 254,00	
31200000 Consumo acqua	280 000,00		285 000,00		251 520,75	
31210000 Consumo energia elettrica	2 490 000,00		2 652 400,00		2 317 440,45	
31600000 Affitto immobili	5 000,00		5 000,00			
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	81 100,00		81 100,00		81 098,10	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00		2 056,80	
31800000 Premi responsabilità civile	141 540,00		141 540,00		141 540,00	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	785 430,00		688 700,00		675 303,96	
31802000 Premi opere d'arte	22 050,00					
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	287 000,00		272 700,00		414 408,61	
31805000 Spese gestione conti correnti e depositi	5 000,00		6 000,00		3 427,02	
31806000 Commissioni su prestiti comunali	103 000,00		83 000,00		83 293,00	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	6 000,00		5 750,00			
31810000 Imposte federali, cantonali e comunali	3 000,00		3 000,00		2 843,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta					0,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	10 000,00		4 000,00		3 595,55	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	68 100,00		68 100,00		67 647,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	4 300,00		4 300,00		3 741,65	
31900000 Devoluzione al fondo danni non assicurati	150 000,00		150 000,00		200 000,00	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	4 000,00		16 000,00		303 134,52	
31990000 Costi straordinari scioglimento accantonamenti					47 152,50	
32280100 Obbligazion.: Credit Suisse 2013-2043, 1.75% (all in 1.778%)					0,00	
32280300 Obbligazion. UBS/RAIFFEISEN 2015-2025, 0.625%					0,00	
33010000 Abbandoni crediti inesigibili	250 000,00		200 000,00		1 453 511,47	
33020000 Perdite sul cambio	2 000,00		2 000,00		0,00	
42310000 Affitti immobili patrimoniali		5 000,00		5 000,00		
42400000 Utili contabili: vendita di beni patrimoniali						139 554,00
42420000 Utili per differenze di cambio		2 000,00		2 000,00		6 641,83
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali						0,00
43600500 Rimborso consumi energetici		10 000,00		15 000,00		9 441,30
43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						5 955,95
43680200 Partecipazioni agli utili assicurativi		150 000,00		129 100,00		167 363,80
43691000 Rimborso spese varie		400,00				399,75
43910000 Recuperi su fatture		2 000,00		2 000,00		2 367,85
43920000 Entrate varie		5 000,00		5 000,00		12 472,58
43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti						28 629,51
43993000 Ricavi straordinari						9 600,00
46920000 Contributi SGA per affissioni						0,00



Finanze

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2024 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl.	851 210,00	126 000,00	924 410,00	180 000,00	919 454,80	57 468,60
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	575 660,00		654 780,00		647 865,45	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo			3 790,00		6 371,80	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo	8 500,00		6 000,00		6 349,65	
30130100 Gratifiche al personale: non di ruolo	9 350,00		1 410,00			
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					0,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	770,00					
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	41 090,00		42 570,00		52 873,30	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	26 810,00		26 370,00		31 306,30	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	20,00					
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	3 520,00		3 620,00		3 843,35	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	1 990,00		2 370,00		2 127,30	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio					4 520,45	
30810000 Sostegno occupazionale richiedenti asilo	30 000,00		30 000,00		13 549,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 500,00		3 500,00		648,20	
31845000 Prestazioni: SOTELL	150 000,00		150 000,00		150 000,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		126 000,00		180 000,00		57 468,60



Affari giuridici

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
21 Affari giuridici	1 537 460,00	4 000,00	1 439 800,00	4 000,00	1 425 706,81	34 111,30
2100 Affari giuridici	1 537 460,00	4 000,00	1 439 800,00	4 000,00	1 425 706,81	34 111,30
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 166 650,00		1 087 610,00		1 130 573,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	31 200,00		37 440,00		27 200,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			0,00			
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	17 550,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	105 420,00		95 530,00		97 614,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 800,00		3 310,00		2 294,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	130 600,00		123 470,00		128 174,35	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	530,00		1 370,00		430,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 340,00		3 630,00		3 700,25	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	70,00		140,00		97,25	
31000000 Materiale d'ufficio	6 500,00		7 500,00		3 050,64	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	5 000,00		6 000,00		3 844,95	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 500,00		1 500,00		215,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 900,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 200,00		1 200,00		1 367,70	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00				886,95	
31809100 Spese di telefonia	2 600,00		3 700,00		3 242,52	
31826000 Consulenze: legali e giuridiche	25 000,00		25 000,00		10 601,20	
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	35 000,00		40 000,00		11 964,05	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		500,00		448,05	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni						77,50
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						30 033,80
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		4 000,00		4 000,00		4 000,00



Informatica

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
22 Informatica	7 368 535,00	594 185,00	6 894 115,00	456 700,00	6 159 515,64	547 741,15
2200 Informatica	7 368 535,00	594 185,00	6 894 115,00	456 700,00	6 159 515,64	547 741,15
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 468 490,00		3 123 940,00		2 634 972,05	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	18 440,00		15 620,00		7 169,40	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 790,00		3 784,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	12 000,00		29 200,00		1 590,95	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					9 214,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 300,00		10 920,00		13 053,90	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	6 500,00		6 500,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	312 240,00		279 560,00		230 924,85	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 650,00		1 380,00		638,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	368 830,00		329 820,00		280 576,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 410,00		11 210,00		9 251,50	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	180,00		200,00		123,60	
31000000 Materiale d'ufficio	2 500,00		2 500,00		1 717,91	
31020000 Pubblicazioni, stampati	500,00		200,00		45,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 800,00		2 820,00		21 423,19	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	80 000,00		18 000,00		26 010,00	
31130000 Acquisto software	23 250,00		18 690,00		9 723,80	
31170000 Acquisto: materiale per la rivendita	9 000,00		11 020,00		10 770,00	
31210000 Consumo energia elettrica	95 000,00		100 000,00		95 112,05	
31230000 Spese di riscaldamento					14 821,45	
31350000 Acquisto carburanti	1 500,00		1 500,00		1 070,84	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	2 400,00		2 340,00		3 156,94	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 150,00		300,00		405,40	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 100,00		1 100,00		854,91	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	12 655,00		8 585,00		13 264,30	
31530000 Manutenzione veicoli	3 000,00		3 000,00		268,70	
31540000 Manutenzione Hardware	398 700,00		530 000,00		616 958,83	
31550000 Manutenzione Software	882 500,00		861 670,00		745 434,67	
31600000 Affitto immobili	275 000,00		265 000,00		261 894,25	
31631000 Leasing operativo veicoli	8 000,00		5 000,00		5 317,75	
31640000 Licenze SW e HW	134 750,00		120 850,00		17 814,20	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	539 200,00		525 200,00		595 066,31	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00		2 575,30	
31808000 Spese postali			50,00			
31809100 Spese di telefonia	18 300,00		17 600,00		16 703,02	
31813001 IVA forfetaria dovuta	4 000,00		6 800,00		7 141,28	
31817000 Imposte di circolazione	980,00		940,00		1 039,20	
31827000 Consulenze: informatica	667 700,00		574 300,00		497 119,84	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	2 510,00		2 510,00		2 506,05	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43530000 Vendita materiale diverso						4 646,25
43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						31 177,60
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		594 185,00		456 700,00		511 917,30



Contributi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
29 Contributi	41 760 799,00	400 000,00	40 442 323,00	400 000,00	42 948 649,19	390 915,40
2900 Contributi di legge	40 747 359,00	400 000,00	39 432 813,00	400 000,00	41 971 819,29	390 915,40
35215100 Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299 200,00		299 200,00		246 396,72	
35215101 Consorzio Piazza di tiro Grancia	25 000,00		25 000,00		20 710,55	
35216000 Consorzio Protezione Civile Lugano Città	1 888 000,00		1 835 000,00		1 841 651,02	
36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone	8 536 359,00		8 523 313,00		8 420 618,00	
36191000 Cantone: compensazione intercomunale	950 000,00		950 000,00		630 045,00	
36192000 Cantone: livellamento potenzialità fiscale	28 750 000,00		27 500 000,00		24 567 519,00	
36193000 Versamento fondo stabilizz. contr. livellamento					6 000 000,00	
36199000 Cantone: spese progetto Ticino 2020	76 300,00		76 300,00		21 117,00	
36280000 Enti promozione economica comunale o regionale	222 500,00		224 000,00		223 762,00	
43699001 Rimborso: prestazioni per progetto Ticino 2020		10 000,00		10 000,00		915,40
44400100 Contributo di localizzazione geografica		390 000,00		390 000,00		390 000,00
2910 Altri contributi	1 013 440,00		1 009 510,00		976 829,90	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	36 790,00		36 790,00		36 782,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 300,00		3 250,00		3 246,75	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	80,00					
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31899000 Tasse sociali	91 460,00		85 260,00		95 539,20	
35121000 Costi per affitti servizi Cantionali	13 000,00		13 000,00		981,20	
36289100 Contributi per progetti di Lugano Turismo	20 000,00		20 000,00			
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	25 700,00		25 100,00		16 563,39	
36535000 Culto e religioni	385 110,00		385 110,00		376 349,70	
36560000 Società di trasporti e impianti di risalita	405 000,00		405 000,00		405 000,00	
36585000 Enti di promozione economica	33 000,00		34 000,00		33 176,11	
36630000 Contributi: manutenzione beni culturali	0,00		2 000,00		9 191,35	



Preventivo 2020 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Consuntivo spese	Consuntivo
3	Immobili	12.209.232,00	1.058.200,00	12.139.563,00	1.051.000,00	11.405.681,73	1.110.951,70	
30	Edilizia pubblica	2.312.244,00	202.000,00	1.849.542,00	182.000,00	1.597.955,27	250.240,85	
31	Gestione e manutenzione immobili	9.896.988,00	856.200,00	9.714.131,00	869.000,00	9.211.097,25	860.710,85	
32	Progetti strategici			575.890,00		596.629,21		



Edilizia pubblica

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30 Edilizia pubblica	2 312 244,00	202 000,00	1 849 542,00	182 000,00	1 597 955,27	250 240,85
3000 Progettazione	1 073 314,00	81 000,00	911 962,00	81 000,00	826 478,16	102 214,40
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	690 180,00		555 360,00		549 592,85	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 900,00		1 892,40	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			0,00		5 147,45	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	61 760,00		49 020,00		48 964,65	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	76 180,00		60 770,00		60 467,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	8 600,00		6 320,00		6 305,15	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	5 600,00		5 440,00		5 425,30	
31040000 Inserzioni	1 000,00		1 000,00		926,85	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		500,00		1 415,96	
31640000 Licenze SW e HW	4 600,00		3 450,00		2 633,32	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		1 200,00		7,15	
31809100 Spese di telefonia	8 600,00		5 700,00		5 703,07	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	180 000,00		200 000,00		119 013,30	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	34 294,00		20 302,00		18 983,31	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		1 664,40
43800000 Prestazioni proprie per investimenti		80 000,00		80 000,00		100 550,00
3001 Realizzazione	1 238 930,00	121 000,00	937 580,00	101 000,00	771 477,11	148 026,45
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	965 020,00		721 290,00		604 099,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	86 360,00		63 670,00		53 037,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	106 050,00		78 860,00		66 441,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	12 050,00		8 200,00		6 830,85	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	7 850,00		7 060,00		5 876,65	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		500,00			
31040000 Inserzioni	1 000,00		500,00		534,40	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00		689,80	
31640000 Licenze SW e HW	4 900,00		900,00		594,64	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00		891,95	
31809100 Spese di telefonia	2 700,00		4 100,00		2 938,22	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	50 000,00		50 000,00		29 542,20	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		3 236,45
43800000 Prestazioni proprie per investimenti		120 000,00		100 000,00		144 790,00
3010 Gestione					0,00	0,00
31809100 Spese di telefonia					0,00	
42710000 Affitti di spazi e installazioni						0,00
3011 Manutenzione					0,00	0,00
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					0,00	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					0,00	
31200000 Consumo acqua					0,00	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31230000 Spese di riscaldamento					0,00	
31330000 Acquisto stoviglie					0,00	
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi						0,00
3012 Cimiteri					0,00	0,00
31200000 Consumo acqua					0,00	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31230000 Spese di riscaldamento					0,00	
31809100 Spese di telefonia					0,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni					0,00	
43400100 Tasse utilizzo camere mortuarie						0,00
43920000 Entrate varie						0,00



Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31 Gestione e manutenzione immobili	9 896 988,00	856 200,00	9 714 131,00	869 000,00	9 211 097,25	860 710,85
3100 Gestione	1 914 169,00	25 200,00	1 765 191,00	30 000,00	1 532 240,08	39 451,25
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	924 680,00		904 250,00		787 876,10	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	29 000,00		0,00		58 575,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			2 680,00		2 957,40	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					1 113,70	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	23 000,00					
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 690,00		0,00		3 416,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	34 000,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	88 300,00		79 820,00		69 849,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 600,00		0,00		5 170,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	66 220,00		63 920,00		56 396,45	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 786,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	12 370,00		10 280,00		8 994,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	370,00		0,00		665,65	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	8 050,00		8 830,00		7 715,95	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	240,00				502,45	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	2 000,00		2 500,00			
31000000 Materiale d'ufficio	4 000,00		4 000,00		3 350,60	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	150 000,00		125 000,00		70 513,12	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	4 000,00		4 000,00		3 719,80	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	43 000,00		43 000,00		41 801,63	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	40 000,00		40 000,00		39 195,45	
31350000 Acquisto carburanti	800,00		800,00		342,16	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	42 000,00		42 000,00		44 402,17	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	152 000,00		152 000,00		145 962,57	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	15 000,00		15 000,00		11 474,25	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 500,00		1 500,00		1 783,13	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	4 000,00		4 000,00		4 833,75	
31530000 Manutenzione veicoli	500,00		500,00			
31570000 Servizi di lavanderia	3 000,00		3 000,00		1 998,95	
31631000 Leasing operativo veicoli	5 000,00		8 000,00		7 399,80	
31640000 Licenze SW e HW	2 250,00		2 250,00		2 208,62	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00		999,90	
31809100 Spese di telefonia	3 500,00		1 600,00		2 867,38	
31817000 Imposte di circolazione	700,00		700,00		519,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	240 000,00		240 000,00		133 951,89	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	1 500,00		500,00		164,80	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici					4 935,00	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	4 899,00		4 061,00		3 796,66	
42710000 Affitti di spazi e installazioni		25 000,00		20 000,00		28 110,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						558,25
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		200,00		10 000,00		10 783,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni						0,00



Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3101 Manutenzione edifici	6 946 569,00	419 000,00	6 895 910,00	427 000,00	6 727 493,13	405 042,80
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 237 210,00		2 163 970,00		2 052 424,70	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	38 700,00		39 350,00		68 579,90	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			15 150,00		15 139,20	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					1 103,90	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	74 000,00		74 000,00		55 759,20	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					3 682,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			15 550,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	12 000,00		6 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	207 960,00		199 460,00		185 974,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 470,00		3 480,00		4 963,05	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	209 180,00		201 490,00		190 816,75	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					548,10	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	29 120,00		25 690,00		23 884,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	890,00		950,00		813,00	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	18 970,00		22 110,00		20 550,55	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	320,00		390,00		1 609,55	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	26 000,00		26 000,00		25 816,53	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	5 000,00		4 000,00		3 087,00	
31200000 Consumo acqua	110 000,00		110 000,00		155 918,42	
31210000 Consumo energia elettrica	485 000,00		485 000,00		472 454,26	
31220000 Consumo gas					78,00	
31230000 Spese di riscaldamento	375 000,00		375 000,00		364 350,63	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	637 000,00		637 000,00		629 526,48	
31350000 Acquisto carburanti	13 000,00		12 000,00		13 405,68	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	2 102 000,00		2 097 000,00		2 101 540,89	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00		554,57	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	37 000,00		37 000,00		24 894,95	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza	10 000,00		10 000,00		9 797,65	
31530000 Manutenzione veicoli	8 000,00		7 000,00		9 695,05	
31631000 Leasing operativo veicoli	85 000,00		90 000,00		66 416,05	
31640000 Licenze SW e HW	3 750,00		3 600,00		2 378,57	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00		175,95	
31809100 Spese di telefonia	8 700,00		27 100,00		14 919,66	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	30 000,00		30 000,00		72 220,32	
31817000 Imposte di circolazione	8 500,00		8 500,00		8 746,10	
31820000 Contributi di miglioria	50 000,00		50 000,00		44 158,85	
31821000 Contributi costr. canalizz. e imp. depurazione	55 000,00		55 000,00		26 871,55	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	10 000,00		10 000,00		4 328,05	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	9 000,00		9 000,00		7 715,50	
31845000 Prestazioni: SOTELL	35 000,00		35 000,00		35 000,00	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	9 799,00		8 120,00		7 593,32	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi				5 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		15 000,00		15 000,00		10 698,40
43680000 Rimborso da terzi per danni		4 000,00		2 000,00		2 000,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		30 000,00		35 000,00		17 575,40
46900000 Contributi da enti e istituzioni		50 000,00		50 000,00		50 000,00
48500000 Prelevamento al fondo FER		250 000,00		250 000,00		250 000,00
49000000 Prestazioni interne: DSU - edifici		70 000,00		70 000,00		74 769,00



Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3102 Cimiteri	1 036 250,00	412 000,00	1 053 030,00	412 000,00	951 364,04	416 216,80
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	495 770,00		497 450,00		442 598,95	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	10 850,00		10 850,00		49 956,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 900,00		1 892,40	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					917,25	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			8 550,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	44 380,00		44 670,00		38 995,50	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	980,00		960,00		3 571,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	43 520,00		44 000,00		41 862,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					3 020,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	6 220,00		5 760,00		5 021,70	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	140,00		130,00		525,25	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	4 050,00		4 950,00		4 320,80	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	90,00		110,00		342,35	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	4 000,00		4 000,00		3 031,30	
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		879,40	
31040000 Inserzioni	1 500,00		1 500,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	2 350,00		2 350,00		2 101,75	
31200000 Consumo acqua	12 000,00		11 000,00		11 489,70	
31210000 Consumo energia elettrica	36 000,00		34 000,00		38 325,85	
31230000 Spese di riscaldamento	9 500,00		9 500,00		6 886,30	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	18 000,00		18 000,00		12 523,63	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	2 350,00		2 350,00		2 270,20	
31350000 Acquisto carburanti	3 000,00		2 500,00		3 094,10	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	90 000,00		90 000,00		74 552,70	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	60 000,00		60 000,00		41 731,41	
31440000 Manutenzione sottostrutture	2 000,00		2 500,00			
31450000 Pulizie eseguite da terzi	51 000,00		52 000,00		49 325,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 500,00		2 500,00		1 028,65	
31530000 Manutenzione veicoli	3 500,00		3 500,00		2 626,67	
31631000 Leasing operativo veicoli	18 000,00		18 000,00		16 384,15	
31640000 Licenze SW e HW	450,00		600,00		594,64	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti					51,10	
31809100 Spese di telefonia	1 600,00		1 900,00		1 645,51	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	4 000,00		4 000,00		3 747,85	
31817000 Imposte di circolazione	2 000,00		2 000,00		1 466,00	
31828000 Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteriali	50 000,00		55 000,00		32 468,10	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	20 000,00		20 000,00		19 786,68	
35270100 Contributi: gestione di cimiteri e crematori	24 000,00		24 000,00		22 328,25	
39000100 Prestazioni interne: DSU, strade	1 000,00		1 000,00			
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione		1 500,00		1 500,00		2 940,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		235 000,00		235 000,00		244 908,00
43400100 Tasse utilizzo camere mortuarie		140 000,00		140 000,00		131 390,00
43400200 Tasse prestazioni		35 000,00		35 000,00		35 090,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						1 110,80
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		778,00



Progetti strategici

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
32 Progetti strategici			575 890,00		596 629,21	
3200 Progetti strategici			575 890,00		596 629,21	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			291 460,00		289 639,15	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo			25 420,00		25 252,15	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			34 460,00		34 192,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo			2 730,00		2 699,30	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo			2 350,00		2 322,50	
31040000 Inserzioni			5 000,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio			500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			1 000,00			
31640000 Licenze SW e HW			1 350,00		594,64	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			2 500,00		500,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse			200 000,00		233 514,40	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti			1 000,00		320,95	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico			8 120,00		7 593,32	



Preventivo 2020 - 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	84.048.650,00	44.185.121,00	81.759.990,00	43.191.636,00	80.143.244,35	34.282.305,48
40	Spazi urbani	41.901.820,00	20.335.400,00	40.821.800,00	19.495.700,00	40.295.650,39	10.990.286,18
41	Polizia	28.817.520,00	20.926.850,00	27.438.690,00	20.827.450,00	26.732.250,95	20.602.393,25
42	Corpo Civici Pompieri	4.599.660,00	2.608.371,00	4.554.250,00	2.553.986,00	4.114.234,27	2.298.956,60
49	Contributi	8.729.650,00	314.500,00	8.945.250,00	314.500,00	9.001.108,74	390.669,45



Spazi urbani

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
40 Spazi urbani	41 901 820,00	20 335 400,00	40 821 800,00	19 495 700,00	40 295 650,39	10 990 286,18
4000 Direzione, segreteria e amministrazione	1 639 340,00	10 000,00	1 555 830,00	11 000,00	1 487 399,02	11 100,05
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 269 230,00		1 199 750,00		1 129 229,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					10 661,10	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			0,00			
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 000,00		500,00		62,40	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	113 490,00		105 760,00		99 525,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					941,05	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	141 060,00		133 280,00		125 042,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 003,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	15 390,00		13 220,00		12 373,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					121,20	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	10 020,00		11 370,00		10 646,95	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					104,30	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		500,00			
30910000 Spese per la formazione del personale	5 000,00		6 000,00		3 067,72	
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		11 000,00		11 400,11	
31040000 Inserzioni	3 000,00		3 000,00		2 763,70	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 500,00		1 500,00		1 602,30	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 000,00		2 000,00		2 200,70	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	3 000,00		3 000,00		2 479,90	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	7 000,00		6 500,00		6 089,56	
31640000 Licenze SW e HW	7 950,00		14 150,00		11 805,75	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		2 000,00		982,75	
31809100 Spese di telefonia	7 700,00		7 800,00		7 422,92	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	30 000,00		30 000,00		44 489,00	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	3 000,00		2 000,00		2 523,36	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00		859,70	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		1 229,25
43680000 Rimborso da terzi per danni		500,00		1 000,00		
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		8 000,00		8 000,00		9 650,00
43920000 Entrate varie		500,00		1 000,00		220,80
4001 Altri servizi di supporto	600 240,00	1 500,00	596 400,00	2 000,00	589 685,64	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	362 030,00		360 230,00		357 300,20	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 900,00		1 892,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	10 000,00		10 000,00		10 025,55	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			4 990,00		6 999,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	33 350,00		33 170,00		33 040,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	32 250,00		32 150,00		31 999,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 670,00		4 280,00		4 254,85	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	3 040,00		3 680,00		3 660,95	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		5 339,80	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	10 000,00		10 000,00		9 961,23	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	62 000,00		60 000,00		60 229,20	
31350000 Acquisto carburanti	30 000,00		31 000,00		27 661,25	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	7 000,00		7 000,00		6 876,45	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	30 000,00		30 000,00		28 610,85	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		500,00			
31809100 Spese di telefonia	1 900,00		2 000,00		1 833,81	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	8 000,00					
43530000 Vendita materiale diverso		500,00		1 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		



Spazi urbani

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4010 Realizzazione infrastrutture	1 635 700,00	153 000,00	1 508 170,00	253 000,00	1 425 813,88	266 421,45
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 197 160,00		1 087 650,00		975 747,70	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					46 895,70	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 410,00		2 428,60	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					1 640,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	500,00		500,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	107 250,00		96 100,00		86 127,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					4 139,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	122 990,00		111 480,00		101 477,05	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					3 780,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	15 020,00		12 380,00		10 873,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					532,85	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	9 780,00		10 650,00		9 356,30	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					458,45	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		500,00			
31640000 Licenze SW e HW	22 400,00		25 400,00		22 649,08	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		3 520,20	
31809100 Spese di telefonia	6 600,00		6 600,00		6 280,80	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	70 000,00		70 000,00		69 807,40	
31849000 Progettazioni preliminari	80 000,00		80 000,00		80 098,75	
43530000 Vendita materiale diverso						100,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		3 000,00		3 000,00		16 461,45
43800000 Prestazioni proprie per investimenti		150 000,00		250 000,00		249 860,00



Spazi urbani

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4011 Manutenzione infrastrutture	14 973 600,00	8 458 800,00	14 985 900,00	8 133 100,00	15 275 659,23	8 277 446,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	5 339 110,00		5 124 540,00		4 932 901,10	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	20 000,00		47 300,00		141 935,95	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			24 610,00		24 601,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	190 000,00		170 000,00		172 361,65	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					5 386,50	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	37 690,00		29 060,00		15 117,75	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	8 000,00		8 000,00		26 968,15	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	499 030,00		470 610,00		442 097,50	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 800,00		4 180,00		12 673,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	474 520,00		456 150,00		438 931,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			520,00		6 126,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	69 870,00		60 610,00		56 825,55	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	260,00		890,00		1 646,45	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	45 500,00		52 160,00		48 890,80	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	170,00		470,00		2 036,25	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	58 000,00		58 000,00		40 150,15	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	428 000,00		427 000,00		375 583,14	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	1 260 000,00		1 260 000,00		1 429 992,31	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	475 000,00		500 000,00		504 896,78	
31420000 Manutenzione strade	4 620 000,00		4 930 000,00		5 474 934,58	
31440000 Manutenzione sottostrutture	95 000,00		95 000,00		68 929,30	
31440100 Manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	200 000,00		200 000,00		264 792,20	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	300 000,00		200 000,00		169 244,45	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	70 000,00		70 000,00		61 639,10	
31600000 Affitto immobili	15 200,00		12 800,00		6 766,75	
31640000 Licenze SW e HW	1 950,00		1 800,00		1 783,92	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	2 600,00		1 800,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		3 500,00		1 102,00	
31809100 Spese di telefonia	11 300,00		8 300,00		8 806,55	
31813001 IVA forfetaria dovuta	183 500,00		183 500,00		174 106,56	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	65 000,00		65 000,00		39 593,95	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	42 100,00		42 100,00		42 003,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	85 000,00		155 000,00			
31852001 Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	120 000,00		120 000,00		129 926,89	
35120000 Quota parte costi comuni con il Cantone	53 000,00		53 000,00		52 907,75	
38000000 Accantonamento manut. straord. canalizzazioni	200 000,00		150 000,00		100 000,00	
41020000 Tributo per l'uso speciale del suolo pubblico		1 724 200,00		1 399 500,00		1 724 269,00
43410000 Tassa d'uso canalizzazioni		6 246 600,00		6 246 600,00		5 923 500,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		80 000,00		80 000,00		146 611,40
43680000 Rimborso da terzi per danni		2 000,00		2 000,00		2 100,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		10 000,00		10 000,00		11 791,90
45120000 Rimborso dal Cantone: manutenzione strade		165 000,00		164 000,00		165 027,45
46000000 Sussidi federali		21 000,00		21 000,00		
46100000 Sussidi cantonali		9 000,00		9 000,00		39 354,05
48000000 Prelev. fondo accantonamento canalizzazioni		200 000,00		200 000,00		264 792,20
49000100 Prestazioni interne: DSU - strade		1 000,00		1 000,00		



Spazi urbani

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4020 Verde pubblico	6 373 350,00	372 500,00	5 891 300,00	393 000,00	5 542 295,42	370 673,10
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 674 700,00		3 600 460,00		3 470 121,80	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	118 100,00		66 510,00		65 961,10	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			20 820,00		20 658,70	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	120 000,00		110 000,00		109 887,60	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					4 217,65	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	27 000,00		33 580,00		11 062,10	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	5 000,00		5 500,00		1 254,80	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	342 540,00		330 970,00		314 131,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	10 580,00		5 880,00		5 622,35	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	326 280,00		319 110,00		307 613,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			0,00		1 409,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	47 970,00		42 630,00		40 321,80	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 920,00		1 600,00		776,80	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	31 240,00		36 680,00		34 693,10	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	970,00		660,00		1 255,80	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	44 000,00		44 000,00		24 237,50	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	6 000,00		4 000,00		1 766,30	
31200000 Consumo acqua	89 000,00		81 000,00		89 987,80	
31210000 Consumo energia elettrica	45 000,00		45 000,00		43 068,10	
31230000 Spese di riscaldamento	60 000,00		50 000,00		64 384,15	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	265 000,00		265 000,00		266 933,21	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	660 000,00		575 000,00		523 409,56	
31600000 Affitto immobili	4 000,00		4 500,00		4 000,00	
31640000 Licenze SW e HW	6 750,00		5 800,00		594,64	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	300,00		400,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 500,00		1 500,00		99,40	
31809100 Spese di telefonia	5 500,00		5 200,00		4 888,70	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	20 000,00		20 000,00		20 579,40	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	90 000,00		90 500,00		89 214,56	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	50 000,00		50 000,00			
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	245 000,00					
31852001 Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	75 000,00		75 000,00		20 144,10	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		41 000,00		61 000,00		37 308,35
43680000 Rimborso da terzi per danni		500,00		1 000,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		11 000,00		11 000,00		13 364,75
49000200 Prestazioni interne: DSU - parchi e giardini		320 000,00		320 000,00		320 000,00



Spazi urbani

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4030 Pulizia della città	4 739 140,00	288 600,00	4 657 410,00	328 600,00	4 534 083,51	273 465,99
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 299 260,00		3 273 860,00		3 263 268,35	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			28 390,00		32 801,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	220 000,00		215 000,00		220 895,90	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	26 930,00		0,00		5 197,75	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	50 000,00		60 000,00		36 274,65	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	321 910,00		313 250,00		307 588,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	275 470,00		273 360,00		273 577,85	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	45 070,00		40 340,00		39 571,40	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	29 350,00		34 710,00		34 046,50	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	42 000,00		42 000,00		17 406,80	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio	100 000,00		48 000,00		53 680,10	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	3 000,00		2 000,00		753,90	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	60 000,00		60 000,00		57 672,21	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	70 000,00		70 000,00		29 874,80	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	145 000,00		145 000,00		115 103,00	
31570000 Servizi di lavanderia	12 000,00		12 000,00		7 104,86	
31640000 Licenze SW e HW	450,00		600,00		594,64	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	35 000,00		35 000,00		34 907,90	
31809100 Spese di telefonia	3 700,00		3 900,00		3 762,40	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		40 000,00		80 000,00		23 934,95
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		60 000,00		60 000,00		61 685,00
49000400 Prestazioni interne: DSU - pulizia della città		188 600,00		188 600,00		187 846,04



Spazi urbani

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4031 Raccolta rifiuti	8 751 000,00	10 310 000,00	8 496 640,00	9 623 000,00	8 630 355,56	1 015 672,94
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 503 700,00		1 421 950,00		1 422 439,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	283 000,00		130 000,00		127 141,50	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			9 470,00		9 777,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	65 000,00		65 000,00		60 947,85	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			2 660,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	20 000,00		20 000,00		12 010,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	142 210,00		133 250,00		130 917,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	25 340,00		11 480,00		1 168,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	128 810,00		121 640,00		121 566,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	19 910,00		17 160,00		16 787,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	3 550,00		1 480,00		1 444,95	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	12 970,00		14 770,00		14 444,00	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	1 210,00		1 280,00		1 243,75	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	19 000,00		19 000,00		14 257,85	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio	90 000,00		13 000,00		14 269,40	
31020000 Pubblicazioni, stampati	13 000,00		13 000,00		9 099,31	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	3 000,00		8 000,00		8 030,85	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	221 000,00		183 000,00		92 061,42	
31350000 Acquisto carburanti	180 000,00		165 000,00		158 747,09	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	130 000,00		115 000,00		113 972,91	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	70 000,00		60 000,00		52 699,75	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	20 000,00					
31530000 Manutenzione veicoli	260 000,00		300 000,00		257 930,15	
31570000 Servizi di lavanderia	4 000,00		4 000,00		2 407,34	
31600000 Affitto immobili	62 000,00		61 000,00		61 400,20	
31630000 Noleggio veicoli	2 000,00		2 000,00		1 201,10	
31631000 Leasing operativo veicoli	33 000,00		33 000,00		32 307,85	
31640000 Licenze SW e HW			16 600,00			
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 400,00		1 100,00		342,24	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	10 000,00		10 000,00		15 337,35	
31809100 Spese di telefonia	3 300,00		4 300,00		3 480,30	
31812000 Tassa sul traffico pesante	100 000,00		100 000,00		96 533,05	
31813001 IVA forfetaria dovuta	289 100,00		273 500,00		27 792,92	
31817000 Imposte di circolazione	40 000,00		40 000,00		38 500,00	
31832000 Prestazioni: raccolta dei rifiuti	1 090 000,00		940 000,00		1 013 259,36	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	3 879 500,00		4 160 000,00		4 672 065,07	
35200000 Rimborsi a Comuni per servizi	25 000,00		25 000,00		24 771,00	
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		15 180,00
43461000 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		9 370 000,00		8 700 000,00		
43540000 Vendita materiale riciclabile		550 000,00		515 000,00		617 896,29
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		20 000,00		40 000,00		19 828,40
43680000 Rimborso da terzi per danni		1 000,00		2 000,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		5 000,00		2 000,00		4 949,55
45200000 Rimborsi per servizi a Comuni		340 000,00		340 000,00		348 818,70



Spazi urbani

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4032 Parco veicoli	3 189 450,00	741 000,00	3 130 150,00	752 000,00	2 810 358,13	775 506,65
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	580 590,00		576 080,00		571 545,80	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	11 220,00		10 530,00		14 438,70	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 790,00		3 784,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	15 000,00		20 000,00		12 879,20	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					2 994,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	5 580,00					
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	4 000,00		4 000,00		4 315,55	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	54 170,00		52 970,00		52 074,45	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 010,00		930,00		1 538,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	51 790,00		51 380,00		51 157,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 590,00		6 830,00		6 686,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	260,00		260,00		194,85	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	4 940,00		5 870,00		5 752,55	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	100,00		110,00		385,45	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	8 000,00		8 000,00		4 237,50	
30910000 Spese per la formazione del personale			1 000,00		0,00	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	3 000,00		2 000,00		2 555,94	
31200000 Consumo acqua					0,00	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	135 000,00		105 000,00		78 626,62	
31350000 Acquisto carburanti	985 000,00		1 000 000,00		1 009 218,21	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	22 000,00		14 000,00		5 511,50	
31530000 Manutenzione veicoli	140 000,00		190 000,00		180 778,45	
31570000 Servizi di lavanderia	2 000,00		2 000,00		1 526,54	
31631000 Leasing operativo veicoli	1 030 000,00		950 000,00		680 658,36	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	9 800,00		10 200,00		14 887,56	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		2 637,05	
31809100 Spese di telefonia	14 900,00		11 700,00		12 502,45	
31812000 Tassa sul traffico pesante	20 000,00		20 000,00		16 161,35	
31813001 IVA forfetaria dovuta	500,00		500,00		144,45	
31817000 Imposte di circolazione	80 000,00		80 000,00		73 164,00	
43500000 Vendita carburante		730 000,00		730 000,00		765 097,30
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		10 000,00		20 000,00		10 409,35
43680000 Rimborso da terzi per danni		1 000,00		2 000,00		



Polizia

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
41 Polizia	28 817 520,00	20 926 850,00	27 438 690,00	20 827 450,00	26 732 250,95	20 602 393,25
4100 Comando e staff	1 508 000,00	1 000,00	1 352 690,00	1 000,00	1 235 919,50	422,50
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 207 890,00		1 098 570,00		1 004 163,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					- 400,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 900,00		1 892,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	15 000,00		15 000,00		13 551,40	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	24 740,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	111 330,00		98 020,00		89 591,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					- 35,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	131 230,00		119 710,00		110 095,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 560,00		3 840,00		3 480,70	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					- 1,45	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		4 081,30	
30960000 Partecipazione ad assemblee e congressi	6 000,00		6 000,00		4 455,00	
31640000 Licenze SW e HW	1 250,00		1 650,00		1 645,45	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		3 400,35	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni						0,50
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		172,00
43680000 Rimborso da terzi per danni						250,00



Polizia

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4101 Servizi generali	3 481 420,00	16 650,00	3 240 280,00	16 650,00	3 208 298,86	20 953,45
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	704 850,00		604 190,00		597 894,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 900,00		1 892,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	500,00		500,00		323,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	5 230,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	63 610,00		53 380,00		53 262,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	70 000,00		59 630,00		58 936,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 530,00		2 180,00		2 166,75	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		2 081,85	
30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo	80 000,00		80 000,00		69 219,10	
30910000 Spese per la formazione del personale	250 000,00		170 000,00		160 369,90	
30920000 Coordinatore formazione Polcom ticinesi	71 000,00		71 000,00		63 695,00	
31000000 Materiale d'ufficio	27 500,00		30 000,00		32 433,89	
31020000 Pubblicazioni, stampati	4 500,00		4 500,00		3 592,75	
31040000 Inserzioni	5 650,00		5 650,00		239,75	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	2 000,00		2 000,00		1 106,15	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		6 149,85	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	44 250,00		44 250,00		42 427,15	
31121000 Acquisto veicoli	9 000,00		9 000,00		9 174,40	
31190000 Acquisto materiale vario	4 700,00		4 700,00		4 636,35	
31200000 Consumo acqua					595,00	
31210000 Consumo energia elettrica	84 650,00		84 650,00		122 172,60	
31230000 Spese di riscaldamento	89 450,00		89 450,00		95 728,50	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	7 550,00		7 550,00		8 252,88	
31350000 Acquisto carburanti	70 000,00		75 000,00		72 549,74	
31390000 Acquisto munizioni	15 000,00		15 000,00		9 416,20	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	27 000,00		37 000,00		13 411,46	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	95 000,00		95 000,00		89 608,35	
31530000 Manutenzione veicoli	160 000,00		80 000,00		158 512,95	
31600000 Affitto immobili	935 000,00		935 000,00		915 671,25	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	3 000,00		3 000,00		3 000,00	
31630000 Noleggio veicoli	25 000,00		25 000,00		290,75	
31631000 Leasing operativo veicoli	320 000,00		320 000,00		285 925,71	
31640000 Licenze SW e HW	2 250,00		2 350,00		986,74	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00		855,85	
31807000 Commissioni carte di credito	95 000,00		120 000,00		72 541,64	
31809100 Spese di telefonia	74 700,00		74 900,00		74 570,75	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	16 000,00		16 000,00		15 749,70	
31817000 Imposte di circolazione	3 500,00		3 500,00		3 082,00	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	6 000,00		6 000,00		5 774,65	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici					50 000,00	
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		300,00		300,00		428,60
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		4 350,00		4 350,00		10 442,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		12 000,00		12 000,00		10 083,05
43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa						- 0,20



Polizia

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4102 CEOP	2 586 110,00	897 000,00	2 513 360,00	972 000,00	2 471 116,16	989 692,10
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 617 370,00		1 575 580,00		1 543 225,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			5 680,00		6 308,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	102 000,00		105 000,00		96 297,15	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	5 670,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	154 420,00		148 350,00		144 511,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	153 840,00		148 310,00		144 514,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 710,00		6 040,00		5 872,65	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	20 000,00		20 000,00		19 950,14	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	91 500,00		91 500,00		91 748,60	
31807000 Commissioni carte di credito					0,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	57 600,00		62 900,00		60 619,52	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					- 95,00	
39030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet	380 000,00		350 000,00		358 163,50	
42750500 Agevolazioni di parcheggio						- 205,00
42790000 Abbonamenti a servizi comunali		760 000,00		700 000,00		716 327,05
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		2 758,40
45130000 Rimborso dal Cantone: CEOP		135 000,00		270 000,00		270 811,65



Polizia

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4110 Polizia Operativa	16 363 050,00	16 069 700,00	15 531 650,00	15 956 700,00	15 199 662,75	15 555 131,11
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	10 578 810,00		10 260 450,00		9 661 719,95	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			24 610,00		29 332,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	346 000,00		290 000,00		341 475,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	12 400,00		19 110,00		31 160,70	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	979 030,00		932 960,00		876 668,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	1 045 210,00		1 012 560,00		950 011,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	23 550,00		37 960,00		35 590,75	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	78 000,00		78 000,00		75 419,68	
30910000 Spese per la formazione del personale					0,00	
31000000 Materiale d'ufficio	4 700,00		4 700,00		3 097,18	
31020000 Pubblicazioni, stampati	170 000,00		170 000,00		139 888,15	
31200000 Consumo acqua	4 500,00		4 500,00		6 768,47	
31210000 Consumo energia elettrica	269 500,00		299 500,00		255 645,00	
31230000 Spese di riscaldamento					0,01	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	12 500,00		12 500,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	140 000,00		140 000,00		140 164,75	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	365 000,00		365 000,00		388 582,10	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	570 000,00		570 000,00		572 940,44	
31600000 Affitto immobili	3 000,00		3 000,00			
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	5 000,00		5 000,00		4 396,71	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	17 100,00		16 700,00		12 220,01	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	6 800,00		6 800,00		5 246,90	
31809100 Spese di telefonia	13 500,00		13 100,00		12 306,36	
31811000 Tasse demaniali	4 600,00		4 600,00		4 914,85	
31813000 IVA non recuperabile	100 000,00		100 000,00		128 074,92	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	1 500,00		1 500,00		1 466,00	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia					8 666,62	
31825010 Consulenze: unità di gestione della mobilità	420 000,00		200 000,00		220 793,43	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	646 500,00		646 500,00		592 143,53	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	30 500,00		6 500,00		7 040,05	
31848000 Onorari per gestione immobili	6 750,00		7 500,00		7 401,15	
31890000 Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica	300 000,00		100 000,00		488 718,45	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	10 000,00					
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		187 846,04	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		300 000,00		300 000,00		268 998,47
42300000 Affitti sedimi patrimoniali		7 100,00		7 100,00		7 130,92
42730300 Affitti autosili		150 000,00		167 000,00		179 869,00
42750000 Parchimetri autosili		5 300 000,00		5 300 000,00		5 115 337,15
42750200 Contrassegni autosili		490 000,00		470 000,00		599 828,26
42750300 Parchimetri esterni		3 350 000,00		3 340 000,00		3 217 595,36
42750500 Agevolazioni di parcheggio		800 000,00		800 000,00		824 604,00
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		415 000,00		515 000,00		400 488,97
43150000 Tasse autorizzazione circolazione zona pedonale		170 000,00		170 000,00		158 229,00
43530000 Vendita materiale diverso		7 000,00		7 000,00		4 123,90
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		9 000,00		9 000,00		12 040,00
43600500 Rimborso consumi energetici		1 000,00		1 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		58 000,00		58 000,00		110 148,90
43680000 Rimborso da terzi per danni		300 000,00		100 000,00		373 306,27
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		98 600,00		98 600,00		91 764,15
43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa		4 000 000,00		4 000 000,00		3 544 232,35
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati		614 000,00		614 000,00		647 434,41



Polizia

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4120 Polizia Amministrativa	1 820 980,00	2 391 500,00	1 708 130,00	2 208 900,00	1 712 764,51	2 366 560,04
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 487 930,00		1 400 480,00		1 351 464,95	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					43 622,85	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 420,00		3 406,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 100,00		200,00		984,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 310,00		11 980,00		8 099,95	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	133 680,00		124 700,00		118 793,85	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					3 850,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	143 990,00		133 870,00		129 861,10	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 924,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 220,00		5 080,00		4 827,50	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					155,80	
31640000 Licenze SW e HW	2 050,00		2 000,00		1 979,97	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	100,00		100,00		48,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	44 600,00		26 300,00		42 744,94	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		863 000,00		680 400,00		810 552,85
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		550,00
42770000 Concessioni natanti		40 000,00		40 000,00		17 754,00
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		730 000,00		730 000,00		760 150,39
42780100 Tasse per mercati		60 500,00		25 000,00		70 498,85
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		290 000,00		290 000,00		271 823,75
43120000 Tasse amministrative per decisioni insegne		55 000,00		55 000,00		50 120,00
43420100 Tassa sui cani		220 000,00		220 000,00		223 450,00
43530000 Vendita materiale diverso		3 000,00		3 000,00		707,40
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		12 000,00		12 000,00		28 829,60
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		50 000,00		85 500,00		36 213,20
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		50 000,00		50 000,00		85 510,00
4121 Controllo abitanti	2 520 250,00	1 531 000,00	2 605 170,00	1 671 000,00	2 459 422,65	1 669 634,05
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 398 780,00		1 412 960,00		1 368 828,90	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					19 551,60	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 900,00		2 523,20	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					315,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	25 000,00		40 000,00		26 600,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 300,00		12 670,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	127 840,00		129 370,00		118 617,15	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					1 736,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	131 300,00		133 550,00		129 556,05	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 273,35	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 080,00		5 270,00		4 824,80	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					69,75	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 000,00		1 000,00		1 000,00	
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		10 000,00		11 894,70	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	650,00		650,00		430,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		1 849,15	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	7 600,00		7 600,00		6 893,60	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		4 000,00		2 641,27	
31600000 Affitto immobili	93 200,00		93 200,00		92 936,80	
31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio	3 000,00		3 000,00		736,80	
31640000 Licenze SW e HW	400,00					
31807000 Commissioni carte di credito					0,00	
31809100 Spese di telefonia	9 100,00		9 000,00		8 743,53	
35130000 Quota parte emissione documenti d'identità	700 000,00		740 000,00		658 400,40	
43000000 Tasse d'esenzione: posteggi, area verde						15,00
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		160 000,00		160 000,00		165 330,20
43130000 Tasse amministrative per naturalizzazioni		255 000,00		240 000,00		326 320,00
43140000 Tasse rilascio documenti d'identità		1 100 000,00		1 250 000,00		1 131 031,60
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		36 887,25
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		15 000,00		20 000,00		10 050,00



Polizia

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4130 Servizio sicurezza e salute	537 710,00	20 000,00	487 410,00	1 200,00	445 066,52	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	244 650,00		230 350,00		197 875,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					9 218,20	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 140,00		757,20	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	21 900,00		20 340,00		17 479,55	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					813,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	25 030,00		23 050,00		20 118,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					340,65	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	530,00		830,00		710,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					33,10	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro	172 800,00		142 800,00		141 763,27	
31000000 Materiale d'ufficio	1 500,00		1 500,00		1 494,05	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		335,71	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 200,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	20 000,00		20 000,00		18 900,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	45 000,00		41 300,00		31 702,30	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00		1 231,00	
31809100 Spese di telefonia	2 800,00		2 400,00		2 293,89	
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		20 000,00		1 200,00		



Corpo Civici Pompieri

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
42 Corpo Civici Pompieri	4 599 660,00	2 608 371,00	4 554 250,00	2 553 986,00	4 114 234,27	2 298 956,60
4200 Corpo Civici Pompieri	4 599 660,00	2 608 371,00	4 554 250,00	2 553 986,00	4 114 234,27	2 298 956,60
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 314 400,00		2 278 790,00		2 153 617,60	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			0,00		59 281,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			15 140,00		14 666,10	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 380,00		5 200,00			
30150000 Indennità ai militi del fuoco: di ruolo	781 650,00		804 600,00		650 923,75	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	277 610,00		272 690,00		223 479,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			0,00		5 232,45	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	214 390,00		210 120,00		199 142,45	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			0,00		4 555,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 960,00		8 160,00		7 632,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			0,00		212,60	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	43 000,00		35 000,00		24 359,05	
30910000 Spese per la formazione del personale	33 500,00		25 000,00		20 069,15	
31000000 Materiale d'ufficio	8 000,00		6 000,00		5 226,51	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	2 900,00		2 900,00		2 798,00	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	10 000,00		10 000,00		7 690,35	
31200000 Consumo acqua	310,00		310,00		279,55	
31210000 Consumo energia elettrica	50 000,00		53 000,00		47 332,80	
31230000 Spese di riscaldamento	105 000,00		105 000,00		105 254,65	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	59 000,00		59 000,00		37 393,58	
31350000 Acquisto carburanti	42 000,00		42 000,00		42 243,79	
31360000 Acquisti per ricevimenti ed omaggi	3 400,00		3 400,00		3 103,00	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	15 000,00		15 000,00		10 230,65	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	5 000,00		2 500,00		1 188,75	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		2 392,72	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	29 000,00		29 000,00		26 156,14	
31530000 Manutenzione veicoli	30 000,00		30 000,00		24 503,40	
31600000 Affitto immobili	320 000,00		320 000,00		319 559,80	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	920,00		920,00		917,60	
31640000 Licenze SW e HW	27 450,00		2 500,00		2 003,45	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	5 000,00		1 000,00		777,05	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	1 770,00		1 770,00		1 899,50	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	10 220,00		11 280,00		13 735,50	
31809100 Spese di telefonia	38 500,00		15 500,00		15 204,99	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	400,00		420,00		367,50	
31813001 IVA forfetaria dovuta	42 000,00		57 000,00		39 745,84	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	50,00		50,00		17,10	
31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	28 000,00		28 000,00		27 541,90	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	54 850,00		68 000,00		2 000,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	30 000,00		30 000,00		10 348,70	
35200100 Rimborso spese per prestazioni corpo pompieri	2 000,00		2 000,00		1 149,60	
43400200 Tasse prestazioni		78 000,00		70 000,00		85 849,15
43631300 Gestione veicoli e attrezzature		197 000,00		189 000,00		209 532,80
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		85 000,00		70 000,00		88 405,20
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		560 000,00		610 000,00		599 109,65
43920000 Entrate varie		4 500,00		500,00		4 390,90
44000000 Ridistribuzione tassa sul Co2		1 000,00				1 070,10
45140000 Indennizzo forfetario per servizio chimico		356 350,00		314 115,00		61 046,00
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati		850 750,00		854 600,00		795 618,30
46000000 Sussidi federali		95 771,00		95 771,00		95 771,00
46100000 Sussidi cantonali						0,00
49030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet		380 000,00		350 000,00		358 163,50



Contributi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
49 Contributi	8 729 650,00	314 500,00	8 945 250,00	314 500,00	9 001 108,74	390 669,45
4900 Contributi di legge	8 693 600,00	314 500,00	8 930 000,00	314 500,00	8 985 903,74	390 669,45
31855000 Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	120 000,00		151 000,00		86 124,80	
31855001 Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5 500,00		5 500,00		3 958,15	
31856000 Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	222 600,00		220 000,00		189 918,31	
31856001 Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio - Agno	52 000,00		45 000,00		54 174,89	
31858000 Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	180 000,00		180 000,00		152 821,30	
31859000 Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	595 000,00		507 000,00		504 474,05	
31859001 Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo -Foce	100 000,00		100 000,00			
31859002 Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	3 500,00		3 500,00		1 351,00	
35271001 Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	5 635 000,00		5 369 000,00		6 336 978,20	
35271002 Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1 100 000,00		1 100 000,00		881 433,98	
35271003 Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate	50 000,00		614 000,00		190 452,06	
35271900 Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti	630 000,00		635 000,00		584 217,00	
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati		314 500,00		314 500,00		390 669,45
4910 Altri contributi	36 050,00		15 250,00		15 205,00	
31899000 Tasse sociali	16 050,00		15 250,00		15 205,00	
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	20 000,00					

Preventivo 2020 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Consuntivo spese	Consuntivo ricavi
5	Formazione, Socialità e Sostegno	149.454.890,00	9.257.100,00	199.114.028,00	67.707.697,00	202.261.951,50	67.334.114,50
50	Istituto scolastico	46.184.520,00	5.669.400,00	45.910.710,00	5.773.000,00	45.188.634,41	5.307.937,59
51	Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)	9.710.770,00	2.525.000,00	5.995.490,00	2.076.000,00	5.455.293,63	2.222.631,91
52	Autorità regionali di protezione	3.985.900,00	1.062.700,00	3.823.480,00	1.223.109,00	3.714.470,83	1.136.797,35
53	Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)			61.462.798,00	58.635.588,00	61.315.036,45	58.666.747,65
59	Contributi	89.573.700,00		81.921.550,00		86.588.516,18	



Istituto scolastico

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
50 Istituto scolastico	46 184 520,00	5 669 400,00	45 910 710,00	5 773 000,00	45 188 634,41	5 307 937,59
5000 Direzione, segreteria e amministrazione	5 183 330,00	437 000,00	5 118 820,00	437 000,00	3 886 584,67	31 388,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 664 330,00		2 421 190,00		2 102 495,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	120 000,00		160 780,00		122 716,25	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 030,00		3 028,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 840,00		7 110,00		3 748,95	
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	968 930,00		1 031 880,00		484 269,00	
30230000 Gratifiche docenti: di ruolo	2 510,00					
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo					26 575,10	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	326 030,00		305 410,00		220 907,15	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	10 750,00		14 200,00		7 386,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	386 410,00		395 330,00		264 940,50	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			3 510,00		0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 420,00		10 600,00		8 245,95	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	260,00		580,00		489,05	
30910000 Spese per la formazione del personale	55 000,00		70 000,00		43 096,00	
31000000 Materiale d'ufficio	11 200,00		11 200,00		11 107,23	
31030000 Libri per biblioteca	2 000,00		2 500,00		964,10	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 450,00		1 450,00		1 417,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		2 068,15	
31120000 Leasing d'acquisto veicoli			8 500,00			
31200000 Consumo acqua	400,00		400,00		377,47	
31210000 Consumo energia elettrica	3 600,00		3 900,00		3 137,28	
31230000 Spese di riscaldamento	5 000,00		5 000,00		4 987,15	
31341000 Acquisto materiale sanitario e pannolini	7 100,00		7 100,00		5 610,90	
31350000 Acquisto carburanti	28 000,00		28 500,00		25 583,53	
31360000 Acquisti per ricevimenti ed omaggi	4 000,00		4 600,00		3 245,75	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		541,75	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	10 000,00		12 000,00		7 444,00	
31530000 Manutenzione veicoli	12 000,00		12 000,00		11 411,97	
31600000 Affitto immobili	27 500,00		27 500,00		27 203,15	
31631000 Leasing operativo veicoli	190 000,00		200 000,00		201 327,95	
31640000 Licenze SW e HW	850,00		850,00		804,50	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti					51,10	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	10 000,00		6 000,00		9 304,55	
31730000 Spese manifestazioni ed eventi scolastici	35 000,00		35 000,00		36 028,70	
31750000 Credito d'istituto	159 600,00		171 400,00		93 587,05	
31809100 Spese di telefonia	20 200,00		20 900,00		20 508,69	
31812000 Tassa sul traffico pesante	4 400,00		4 400,00		4 400,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	50,00				47,30	
31817000 Imposte di circolazione	11 500,00		11 000,00		11 425,00	
31834000 Prestazioni: trasporti	37 000,00		37 000,00		33 602,40	
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	52 500,00		82 500,00		82 500,00	
43430300 Attività formative		20 000,00		20 000,00		7 050,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						19 152,85
43920000 Entrate varie		5 000,00		5 000,00		5 185,15
49006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico		412 000,00		412 000,00		



Istituto scolastico

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5010 Scuola dell'infanzia	16 027 250,00	2 046 100,00	15 682 310,00	2 170 700,00	16 024 020,46	2 126 197,15
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	4 386 550,00		4 353 440,00		3 808 845,70	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	200 000,00		196 420,00		640 250,15	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			16 090,00		17 281,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	12 000,00		12 000,00		12 080,95	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	28 270,00		5 080,00		3 077,45	
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	6 722 140,00		6 509 240,00		6 928 183,90	
30210000 Indennità famiglia e figli docenti: di ruolo			8 520,00		10 338,70	
30220000 Indennità diverse ai docenti: di ruolo	8 000,00		5 400,00		8 067,40	
30230000 Gratifiche docenti: di ruolo	58 260,00				43 134,60	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo	220 000,00		246 000,00		201 930,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	1 003 900,00		960 810,00		938 962,15	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	37 600,00		39 060,00		72 690,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	1 196 470,00		1 167 320,00		1 175 766,15	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					17 883,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	21 540,00		27 230,00		25 600,65	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	820,00		1 350,00		2 914,60	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		5 176,40	
31010000 Materiale scolastico	133 000,00		134 000,00		127 066,10	
31030000 Libri per biblioteca	11 400,00		11 550,00		9 947,75	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	22 500,00		23 000,00		21 747,45	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	26 000,00		26 500,00		26 116,60	
31150000 Acquisto biancheria	9 000,00		9 000,00		7 156,15	
31200000 Consumo acqua	43 000,00		45 000,00		38 696,39	
31210000 Consumo energia elettrica	170 000,00		160 000,00		182 810,21	
31220000 Consumo gas	4 000,00		4 000,00		3 775,52	
31230000 Spese di riscaldamento	235 000,00		227 000,00		244 596,87	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	41 000,00		42 000,00		37 065,99	
31320000 Acquisto alimentari	815 000,00		815 000,00		824 957,27	
31330000 Acquisto stoviglie	14 000,00		14 000,00		14 802,95	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	70 000,00		79 000,00		57 965,00	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	99 000,00		99 000,00		102 458,05	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	37 000,00		42 000,00		30 614,40	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 500,00		8 500,00		8 199,45	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	5 500,00		5 800,00		4 757,90	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	22 000,00		22 000,00		22 244,95	
31600000 Affitto immobili	96 000,00		96 000,00		96 000,00	
31640000 Licenze SW e HW					225,62	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 200,00		1 000,00		1 206,60	
31740000 Passeggiate scolastiche	17 700,00		17 600,00		17 326,62	
31809100 Spese di telefonia	29 200,00		29 700,00		26 212,68	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	2 700,00		2 700,00		2 731,15	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	15 000,00		16 000,00		14 724,50	
31834000 Prestazioni: trasporti	94 000,00		94 000,00		83 447,79	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	5 000,00		5 000,00		4 982,00	
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		14 000,00		3 600,00		3 600,00
43250000 Tasse di refezione		700 000,00		740 000,00		696 483,95
43310000 Tasse di frequenza		70 000,00		85 000,00		66 310,00
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		100,00		100,00		
43610300 Contributi da docenti per pasti				104 000,00		96 400,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		195 000,00		190 000,00		215 951,75
46100000 Sussidi cantonali		1 050 000,00		1 030 000,00		1 031 204,20
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		17 000,00		18 000,00		16 247,25



Istituto scolastico

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5011 Scuola elementare	23 556 590,00	2 810 100,00	23 719 320,00	2 805 100,00	23 894 620,24	2 765 960,44
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 950 580,00		2 047 430,00		1 854 183,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	204 330,00		128 000,00		357 694,70	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			10 980,00		11 980,70	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	30 000,00		32 000,00		29 991,05	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					229,45	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	10 600,00		8 990,00			
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	14 145 490,00		14 258 540,00		14 647 340,95	
30210000 Indennità famiglia e figli docenti: di ruolo			7 280,00		10 169,20	
30220000 Indennità diverse ai docenti: di ruolo	3 000,00		6 500,00		2 900,60	
30230000 Gratifiche docenti: di ruolo	107 410,00				40 594,05	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo	280 000,00		357 000,00		245 934,95	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	1 454 320,00		1 443 480,00		1 446 460,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	43 360,00		42 810,00		42 935,60	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	1 982 770,00		2 005 060,00		2 005 859,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	6 470,00				12 648,75	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	29 520,00		32 750,00		32 044,65	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	940,00		1 100,00		1 615,75	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	4 000,00		4 000,00		4 000,00	
31010000 Materiale scolastico	371 000,00		374 000,00		363 559,67	
31030000 Libri per biblioteca	31 100,00		34 200,00		29 926,50	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	24 000,00		25 000,00		20 806,75	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	30 000,00		30 500,00		29 046,10	
31200000 Consumo acqua	88 000,00		88 000,00		90 633,55	
31210000 Consumo energia elettrica	300 000,00		300 000,00		296 703,23	
31230000 Spese di riscaldamento	645 000,00		660 000,00		632 742,23	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	71 000,00		72 000,00		68 417,27	
31330000 Acquisto stoviglie					0,00	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	45 000,00		46 000,00		37 428,90	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	159 000,00		159 000,00		159 402,67	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	70 000,00		74 000,00		64 844,05	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 000,00		8 500,00		7 048,74	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	34 000,00		36 000,00		31 894,59	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	50 000,00		50 500,00		43 944,00	
31600000 Affitto immobili	5 000,00		5 000,00		5 000,00	
31640000 Licenze SW e HW					902,48	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		2 000,00		2 958,40	
31740000 Passeggiate scolastiche	118 000,00		120 000,00		109 691,10	
31809100 Spese di telefonia	29 400,00		31 400,00		29 721,41	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	300,00		300,00		6 442,15	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	30 000,00		25 000,00		30 856,45	
31834000 Prestazioni: trasporti	900 000,00		900 000,00		793 513,28	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	82 000,00		82 000,00		81 989,87	
31848000 Onorari per gestione immobili	4 700,00		4 700,00		5 234,40	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	300,00		300,00		440,60	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	5 000,00		5 000,00		4 888,00	
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	200 000,00		200 000,00		200 000,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		260 000,00		234 000,00		238 953,00
42710000 Affitti di spazi e installazioni						100,00
43310000 Tasse di frequenza		20 000,00		20 000,00		16 260,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		500,00		500,00		
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		200,00		200,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		380 000,00		370 000,00		396 156,99
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		8 000,00		9 000,00		6 511,75
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		130,00
46100000 Sussidi cantonali		2 140 000,00		2 170 000,00		2 106 980,80
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		900,00		900,00		867,90



Istituto scolastico

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5012 Attività scolastiche fuori sede	1 417 350,00	376 200,00	1 390 260,00	360 200,00	1 383 409,04	384 392,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	522 930,00		516 890,00		514 089,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	162 350,00		146 350,00		165 348,55	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 790,00		3 942,50	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	4 700,00		2 500,00		4 558,20	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo					3 517,05	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	47 250,00		45 850,00		46 076,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	14 560,00		12 930,00		13 013,35	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	46 010,00		45 370,00		49 640,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 986,55	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 150,00		1 880,00		1 869,75	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	370,00		550,00		672,30	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 700,00		1 700,00		1 050,00	
30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo	1 600,00		1 200,00		2 030,00	
31000000 Materiale d'ufficio	600,00		500,00		549,35	
31010000 Materiale scolastico	1 400,00		1 300,00		1 400,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 100,00		3 100,00		1 309,05	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	5 900,00		5 900,00		2 656,70	
31150000 Acquisto biancheria	1 700,00		1 700,00		386,00	
31200000 Consumo acqua	3 700,00		3 700,00		3 062,10	
31210000 Consumo energia elettrica	25 300,00		25 400,00		27 350,80	
31230000 Spese di riscaldamento	34 400,00		34 500,00		29 357,15	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	4 100,00		3 700,00		2 629,65	
31320000 Acquisto alimentari	106 000,00		105 000,00		106 757,65	
31330000 Acquisto stoviglie	1 900,00		1 700,00		1 938,25	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	2 300,00		2 300,00		969,30	
31420100 Lavori per servizio invernale e danni maltempo	1 700,00		1 700,00		1 938,60	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	6 400,00		6 400,00		11 011,65	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00		598,05	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	230,00		250,00		196,80	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	5 400,00		5 300,00		5 334,95	
31600000 Affitto immobili	45 000,00		45 000,00		42 144,70	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti					1 896,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	300,00		600,00		28,55	
31710000 Spese soggiorni scientifici scolastici	165 000,00		165 000,00		161 267,80	
31720000 Spese corsi sportivi scolastici	38 000,00		38 000,00		40 000,00	
31740000 Passeggiate scolastiche	17 800,00		17 800,00		14 633,90	
31808000 Spese postali	400,00		400,00		134,00	
31809100 Spese di telefonia	7 700,00		7 700,00		7 371,34	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	2 400,00		2 100,00		1 180,30	
31810000 Imposte federali, cantonali e comunali	500,00		500,00		395,50	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	6 500,00		6 300,00		6 025,55	
31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	2 500,00		2 500,00		266,20	
31834000 Prestazioni: trasporti	74 500,00		75 900,00		61 327,95	
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	40 500,00		37 500,00		33 540,00	
31848000 Onorari per gestione immobili	1 300,00		1 300,00		1 292,40	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	800,00		800,00		271,80	
31910500 Spese varie: organizzazione attività sportive	6 400,00		6 400,00		6 393,15	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		98 000,00		96 000,00		106 239,95
43310000 Tasse di frequenza		206 000,00		194 000,00		196 990,00
43320000 Tasse colonie estive e corsi polisportivi						0,00
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		1 700,00		1 700,00		2 109,70
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						5 140,25
43920000 Entrate varie		400,00		400,00		218,95
46010000 Sussidi Gioventù e Sport		70 000,00		68 000,00		73 614,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		100,00		100,00		79,15



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
51 Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)	9 710 770,00	2 525 000,00	5 995 490,00	2 076 000,00	5 455 293,63	2 222 631,91
5100 Direzione, segreteria e amministrazione	479 050,00		458 190,00		487 182,22	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	355 900,00		343 670,00		339 081,40	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					30 652,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			950,00		946,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 500,00				1 159,45	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	3 000,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	32 270,00		30 340,00		30 202,95	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					2 705,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	35 800,00		34 290,00		33 621,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 648,25	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	780,00		1 240,00		1 228,80	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					110,20	
30910000 Spese per la formazione del personale	8 000,00		10 000,00		7 157,80	
31000000 Materiale d'ufficio	7 800,00		7 000,00		5 166,25	
31020000 Pubblicazioni, stampati	1 200,00		1 200,00		1 480,90	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	400,00		400,00		105,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		1 450,05	
31190000 Acquisto materiale vario			800,00			
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	800,00					
31450000 Pulizie eseguite da terzi	6 500,00		6 600,00		6 534,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	2 000,00		2 000,00		2 095,85	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 800,00		1 800,00		2 516,92	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 200,00		2 500,00		1 691,85	
31808000 Spese postali	14 000,00		10 000,00		12 876,75	
31809100 Spese di telefonia	4 100,00		4 400,00		3 750,80	



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5110 SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	1 341 070,00	503 000,00	1 266 160,00	472 000,00	1 129 699,97	491 367,34
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	668 080,00		638 020,00		609 221,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	137 600,00		122 200,00		179 357,50	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			0,00		2 638,70	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	100,00		100,00		27,80	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			700,00		3 491,15	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	13 500,00					
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo	82 000,00		82 000,00		60 082,80	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	61 020,00		56 390,00		52 190,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	19 660,00		18 030,00		18 657,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	58 090,00		54 930,00		52 302,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 124,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 470,00		2 300,00		2 171,80	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	450,00		590,00		881,90	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	800,00		800,00		1 000,00	
31010000 Materiale scolastico	6 600,00		6 600,00		4 228,50	
31030000 Libri per biblioteca					300,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		1 200,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	900,00		900,00		609,30	
31150000 Acquisto biancheria	400,00		400,00			
31200000 Consumo acqua					3 574,20	
31210000 Consumo energia elettrica					12 452,15	
31230000 Spese di riscaldamento					44 987,10	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	2 500,00		1 600,00			
31320000 Acquisto alimentari	88 000,00		78 000,00		74 478,20	
31330000 Acquisto stoviglie	1 200,00		1 200,00		953,30	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	600,00		600,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	200,00					
31740000 Passeggiate scolastiche	3 500,00		3 500,00		1 547,50	
31809100 Spese di telefonia	1 400,00		6 600,00		1 260,00	
31834000 Prestazioni: trasporti	4 000,00		2 500,00		1 163,17	
39006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico	187 000,00		187 000,00			
43250000 Tasse di refezione						0,00
43250010 Tasse di refezione sussidiate		120 000,00		140 000,00		116 853,79
43310000 Tasse di frequenza		280 000,00		235 000,00		274 559,90
43320000 Tasse colonie estive e corsi polisportivi		85 000,00		80 000,00		79 248,00
43400200 Tasse prestazioni		16 000,00		15 000,00		16 870,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		3 835,65



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5111 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	2 693 650,00	1 263 500,00	2 458 380,00	1 209 500,00	2 273 628,89	1 268 244,82
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 183 370,00		1 019 110,00		1 010 377,90	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	192 650,00		251 710,00		271 342,75	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			0,00		2 779,75	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 500,00		1 500,00		568,05	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			2 160,00		7 402,75	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	90 500,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	114 170,00		90 280,00		94 925,75	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	17 250,00		22 220,00		15 595,60	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	77 930,00		64 400,00		74 555,15	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					802,55	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 750,00		3 680,00		3 826,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	430,00		920,00		1 046,55	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 000,00		1 000,00		701,20	
31010000 Materiale scolastico	8 200,00		7 000,00		5 258,65	
31030000 Libri per biblioteca					93,50	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	8 000,00		8 000,00		2 337,15	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	1 500,00		1 500,00		750,10	
31150000 Acquisto biancheria	1 000,00		800,00			
31200000 Consumo acqua	6 000,00		8 000,00		3 684,97	
31210000 Consumo energia elettrica	16 000,00		20 000,00		13 086,88	
31220000 Consumo gas			5 000,00		19 926,75	
31230000 Spese di riscaldamento	28 000,00		25 000,00		5 491,45	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	6 500,00		5 500,00		2 407,60	
31320000 Acquisto alimentari	220 000,00		220 000,00		177 027,10	
31330000 Acquisto stoviglie	3 500,00		2 800,00		2 805,15	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	4 000,00		4 000,00		5 637,85	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	7 000,00		7 000,00		5 304,75	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00		997,95	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	1 600,00		1 600,00		1 063,25	
31640000 Licenze SW e HW	14 000,00		15 000,00		14 711,82	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00				143,15	
31740000 Passeggiate scolastiche	6 000,00		6 000,00		2 550,55	
31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali	1 500,00		1 500,00		1 425,00	
31809100 Spese di telefonia	7 300,00		1 500,00		7 305,70	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	300,00					
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	200,00		200,00		238,70	
31834000 Prestazioni: trasporti	75 000,00		75 000,00		71 916,42	
31842000 Prestazioni: preparazione e fornitura pasti	310 000,00		300 000,00		400 096,85	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti	60 000,00		60 000,00		45 442,75	
39006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico	225 000,00		225 000,00			
42710000 Affitti di spazi e installazioni		500,00		500,00		300,00
43250000 Tasse di refezione		600 000,00		580 000,00		607 045,55
43250010 Tasse di refezione sussidiate		440 000,00		425 000,00		440 168,26
43320000 Tasse colonie estive e corsi polisportivi		135 000,00		130 000,00		140 488,00
43400200 Tasse prestazioni		48 000,00		48 000,00		46 480,00
43610000 Preparazione e fornitura pasti		30 000,00		25 000,00		28 614,40
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		4 365,61
43920000 Entrate varie						12,20
46100000 Sussidi cantonali		9 000,00				
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati						770,80



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5120 Prevenzione, promozione sociale e integrazione	1 061 750,00	285 000,00	1 064 500,00	280 500,00	998 102,35	351 506,20
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	129 090,00		141 170,00		148 237,60	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	67 200,00		67 200,00		41 315,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			2 280,00		2 271,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			0,00		1 363,50	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	11 560,00		12 470,00		13 242,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	6 020,00		5 950,00		2 848,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	11 850,00		12 860,00		13 647,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	280,00		520,00		538,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	150,00		250,00		152,65	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	7 500,00		7 500,00		7 354,92	
31640000 Licenze SW e HW	1 500,00		1 300,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	600,00				1 230,20	
31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione			68 000,00		62 697,00	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	30 000,00		30 000,00		29 596,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse			12 000,00		11 471,55	
31845000 Prestazioni: SOTELL	9 000,00		9 000,00		8 564,05	
31854000 Iniziative integrazione e informazione sociale	195 000,00		102 000,00		78 673,53	
31940100 Spese promozionali	22 000,00		12 000,00		12 815,70	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
35110000 Servizio dentario scolastico	570 000,00		580 000,00		562 083,65	
43240000 Tasse di cura: cure ortodontiche		80 000,00		80 000,00		138 184,60
43310000 Tasse di frequenza						600,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti				500,00		173,45
46100000 Sussidi cantonali		200 000,00		140 000,00		206 666,35
46900000 Contributi da enti e istituzioni		5 000,00		60 000,00		5 881,80
5121 Prossimità e lavoro	620 280,00	60 000,00	561 970,00	63 000,00	423 705,17	61 596,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	300 020,00		277 940,00		188 786,90	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	39 600,00		12 000,00		9 233,20	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 790,00		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		4 465,65	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					280,10	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	1 000,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	27 350,00		24 940,00		17 065,55	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 550,00		1 060,00		839,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	28 180,00		25 070,00		17 632,85	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	530,00				189,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	660,00		1 020,00		694,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	90,00		50,00		34,20	
31350000 Acquisto carburanti	350,00		350,00		111,62	
31530000 Manutenzione veicoli	2 000,00		900,00		1 575,35	
31600000 Affitto immobili	10 400,00		10 400,00		9 585,20	
31640000 Licenze SW e HW	10 550,00		8 850,00		4 191,75	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	400,00				1 770,90	
31817000 Imposte di circolazione	600,00		600,00		584,00	
31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione	185 000,00		185 000,00		162 481,65	
31845000 Prestazioni: SOTELL	1 500,00		1 500,00		1 882,60	
31940100 Spese promozionali	4 000,00		4 000,00		786,20	
45200000 Rimborsi per servizi a Comuni		40 000,00		38 000,00		41 596,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		20 000,00		25 000,00		20 000,00



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5122 Centri giovanili	195 230,00	51 000,00	186 290,00	51 000,00	142 975,03	49 917,55
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	119 470,00		117 470,00		75 676,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					20 296,10	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			0,00		1 577,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	8 000,00		9 000,00		4 692,35	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	1 000,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	11 500,00		11 170,00		7 061,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					1 790,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	10 930,00		10 240,00		6 973,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	280,00		460,00		287,15	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					72,90	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	4 000,00		2 000,00		37,05	
31200000 Consumo acqua	500,00		600,00		353,79	
31210000 Consumo energia elettrica	1 500,00		1 500,00		1 672,76	
31230000 Spese di riscaldamento	4 000,00		4 000,00			
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	1 200,00		1 200,00			
31430000 Manutenzione immobili e strutture	4 000,00		4 000,00			
31450000 Pulizie eseguite da terzi	10 000,00		10 000,00		10 102,85	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	700,00		700,00		15,67	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
31640000 Licenze SW e HW	650,00		650,00			
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti					564,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00				413,70	
31809100 Spese di telefonia	1 200,00		1 500,00		1 371,16	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	300,00		300,00		73,35	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	15 000,00		11 000,00		9 942,80	
42710000 Affitti di spazi e installazioni		6 000,00		6 000,00		5 745,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						361,55
46100000 Sussidi cantonali		45 000,00		45 000,00		43 811,00
5130 Uff.interv.sociale e ag. AVS	1 904 220,00	270 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	899 470,00		0,00		0,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			0,00		0,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			0,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	1 000,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	80 610,00		0,00		0,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	82 300,00		0,00		0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 940,00		0,00		0,00	
30910000 Spese per la formazione del personale	5 000,00		0,00		0,00	
30930000 Servizio medico aziendale			0,00		0,00	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti			0,00		0,00	
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		0,00		0,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		0,00			
31430000 Manutenzione immobili e strutture	2 000,00		0,00		0,00	
31431000 Abbonamenti di servizio	1 500,00		0,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	7 500,00		0,00		0,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	4 000,00		0,00		0,00	
31640000 Licenze SW e HW	10 500,00		0,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		0,00		0,00	
31808000 Spese postali	20 000,00		0,00		0,00	
31809100 Spese di telefonia	8 900,00		0,00		0,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	15 000,00		0,00			
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive			0,00			
36600000 Contributi sociali secondo nuovo regolamento	750 000,00		0,00		0,00	
43630200 Rimborsi per prestazioni tecniche						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		500,00				0,00
43920000 Entrate varie				0,00		0,00
45100000 Rimborsi dal Cantone: agenzia AVS		130 000,00		0,00		0,00
45100100 Rimborsi dal Cantone: sportelli LAPS		110 000,00		0,00		0,00
45100200 Rimborsi dal Cantone: morosi casse malati		30 000,00		0,00		0,00



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5131 Servizio accompagnamento sociale	1 415 520,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 023 920,00		0,00		0,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	51 240,00		0,00		0,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			0,00		0,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			0,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	1 000,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	91 750,00		0,00		0,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	4 590,00		0,00		0,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	100 970,00		0,00		0,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	1 320,00					
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 210,00		0,00		0,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	120,00		0,00		0,00	
30910000 Spese per la formazione del personale	5 000,00		0,00		0,00	
30930000 Servizio medico aziendale			0,00		0,00	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti			0,00		0,00	
31000000 Materiale d'ufficio	8 000,00		0,00		0,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		0,00		0,00	
31210000 Consumo energia elettrica	2 000,00		0,00		0,00	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	400,00		0,00			
31450000 Pulizie eseguite da terzi	1 000,00		0,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	3 000,00		0,00		0,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 500,00		0,00		0,00	
31600000 Affitto immobili	52 000,00		0,00		0,00	
31640000 Licenze SW e HW	35 900,00		0,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	8 000,00		0,00		0,00	
31808000 Spese postali	7 000,00		0,00		0,00	
31809100 Spese di telefonia	12 600,00		0,00		0,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni				0,00		
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		90 000,00		0,00		0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		0,00		0,00
43691000 Rimborso spese varie				0,00		
48400003 Case per anziani: Fondo libero						0,00



Autorità regionali di protezione

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
52 Autorità regionali di protezione	3 985 900,00	1 062 700,00	3 823 480,00	1 223 109,00	3 714 470,83	1 136 797,35
5200 Autorità regionali di protezione	3 985 900,00	1 062 700,00	3 823 480,00	1 223 109,00	3 714 470,83	1 136 797,35
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 548 890,00		1 402 580,00		1 307 329,05	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	1 651 240,00		1 651 240,00		1 682 378,60	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 140,00		1 202,95	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			10 530,00		5 858,80	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					650,15	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	138 630,00		124 730,00		115 961,75	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	147 810,00		145 760,00		124 689,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	153 650,00		136 950,00		128 943,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	1 320,00		1 370,00		22 773,75	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 330,00		5 080,00		4 693,35	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	3 560,00		5 930,00		5 956,55	
31000000 Materiale d'ufficio	12 200,00		12 200,00		10 873,85	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 700,00		1 700,00		1 377,16	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 600,00		3 000,00		4 019,25	
31230000 Spese di riscaldamento					11 604,85	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		527,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 700,00		2 700,00		2 748,01	
31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio	770,00		770,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 800,00		1 600,00		1 078,90	
31808000 Spese postali	100,00		100,00		205,40	
31809100 Spese di telefonia	12 100,00		11 600,00		11 628,71	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni					953,00	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	2 000,00		2 000,00		57,15	
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			
31960000 Anticipo spese: pratiche ARP	300 000,00		300 000,00		268 959,85	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		175 000,00		235 000,00		171 784,15
43631100 Rimborso spese attività tutele e curatele		800 000,00		900 000,00		873 312,85
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		5 497,35
46100000 Sussidi cantonali		86 700,00		87 109,00		86 203,00



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
53 Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)			61 462 798,00	58 635 588,00	61 315 036,45	58 666 747,65
5300 Ufficio Intervento sociale			1 844 420,00	280 500,00	1 724 032,05	360 593,50
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			877 320,00		840 484,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 790,00		3 311,70	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			460,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo			77 470,00		74 262,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			81 410,00		78 085,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo			3 150,00		3 015,40	
30910000 Spese per la formazione del personale			5 000,00		7 363,45	
30930000 Servizio medico aziendale			300,00		233,70	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti			500,00		919,00	
31000000 Materiale d'ufficio			8 000,00		2 035,80	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio			1 000,00			
31430000 Manutenzione immobili e strutture			2 000,00		710,85	
31431000 Abbonamenti di servizio			600,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio			7 500,00		1 418,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			3 020,00		3 048,97	
31640000 Licenze SW e HW			8 000,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			300,00		30,50	
31808000 Spese postali			15 000,00		19 453,88	
31809100 Spese di telefonia			8 700,00		8 524,65	
31844000 Prestazioni di terzi diverse			40 700,00			
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive			200,00			
36600000 Contributi sociali secondo nuovo regolamento			700 000,00		681 133,20	
43630200 Rimborsi per prestazioni tecniche						13,10
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						445,00
43920000 Entrate varie				500,00		450,00
45100000 Rimborsi dal Cantone: agenzia AVS				130 000,00		129 410,40
45100100 Rimborsi dal Cantone: sportelli LAPS				110 000,00		198 000,00
45100200 Rimborsi dal Cantone: morosi casse malati				40 000,00		32 275,00



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5301 Servizio Accompagnamento Sociale			1 279 450,00	152 200,00	1 125 389,52	1 073 725,85
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			957 310,00		870 560,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			13 800,00		9 775,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			950,00		946,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			5 710,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo			85 000,00		76 830,70	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			1 220,00		863,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			93 540,00		85 128,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo			3 460,00		3 104,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			50,00		35,10	
30910000 Spese per la formazione del personale			1 200,00		3 079,50	
30930000 Servizio medico aziendale			500,00		272,60	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti			1 000,00		84,00	
31000000 Materiale d'ufficio			5 000,00		1 042,28	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio			1 000,00		556,30	
31210000 Consumo energia elettrica			2 600,00		1 680,90	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione			400,00			
31450000 Pulizie eseguite da terzi			1 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio			3 000,00		160,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			910,00		770,22	
31600000 Affitto immobili			52 000,00		50 700,00	
31640000 Licenze SW e HW			29 900,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			5 000,00		4 870,65	
31808000 Spese postali			5 500,00		5 999,81	
31809100 Spese di telefonia			9 400,00		8 929,96	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni				100,00		
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni				150 000,00		125 868,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti				2 000,00		3 157,85
43691000 Rimborso spese varie				100,00		
48400003 Case per anziani: Fondo libero				0,00		944 700,00
5302 Case per Anziani			51 821 108,00	51 984 108,00	52 231 670,15	51 250 561,01
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			31 929 330,00		31 043 909,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			2 226 650,00		2 813 407,60	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			174 910,00		178 478,30	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo			5 700,00		13 656,65	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo			1 317 000,00		1 211 598,90	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					137 192,85	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			121 920,00		27 217,10	
30130100 Gratifiche al personale: non di ruolo			0,00		750,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					1 799,30	
30160100 Indennità per servizio civile: non di ruolo			43 200,00		48 493,80	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo			2 945 080,00		2 813 704,85	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			196 590,00		249 710,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			2 784 070,00		2 711 095,65	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			70 180,00		121 029,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo			119 650,00		113 915,55	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			18 450,00		21 767,65	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo			52 750,00		52 692,25	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio			14 000,00			
30910000 Spese per la formazione del personale			196 600,00		176 992,15	
30930000 Servizio medico aziendale			20 350,00		15 625,70	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti			21 500,00		19 795,05	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro			11 950,00		11 944,95	
31000000 Materiale d'ufficio			35 600,00		36 193,94	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici			10 100,00		8 763,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio			62 400,00		67 772,00	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni			49 200,00		64 338,14	
31150000 Acquisto biancheria			41 200,00		24 961,29	
31160000 Acquisto mezzi ausiliari			61 600,00		43 447,22	



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31200000 Consumo acqua			119 400,00		94 327,50	
31210000 Consumo energia elettrica			495 700,00		494 019,60	
31220000 Consumo gas			5 800,00		10 889,60	
31230000 Spese di riscaldamento			573 000,00		413 915,65	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo			83 550,00		78 037,46	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione			285 000,00		303 188,39	
31320000 Acquisto alimentari			2 010 000,00		2 002 293,78	
31321000 Acquisti per bar			156 500,00		145 953,98	
31330000 Acquisto stoviglie			21 000,00		24 596,40	
31340000 Acquisto medicinali			795 000,00		776 517,09	
31341000 Acquisto materiale sanitario e pannolini			627 000,00		652 834,82	
31350000 Acquisto carburanti			13 500,00		10 826,78	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago			47 450,00		52 865,77	
31430000 Manutenzione immobili e strutture			95 600,00		142 800,31	
31431000 Abbonamenti di servizio			331 800,00		304 127,57	
31490000 Manutenzione e acquisti Fondo 3			247 000,00		749 682,51	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio			76 750,00		80 652,86	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			15 070,00		15 379,33	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni			107 100,00		141 226,94	
31530000 Manutenzione veicoli			23 300,00		5 832,30	
31570000 Servizi di lavanderia			247 400,00		246 944,25	
31611000 Noleggio Biancheria			18 700,00		12 839,75	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni			7 000,00		5 505,60	
31631000 Leasing operativo veicoli			74 000,00		47 102,90	
31640000 Licenze SW e HW			86 500,00		69 413,69	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			6 800,00		5 576,45	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			4 600,00		2 425,65	
31800000 Premi responsabilità civile			22 870,00		26 084,20	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche			92 070,00		90 542,50	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica			9 520,00		16 035,51	
31808000 Spese postali			18 900,00		18 697,56	
31809100 Spese di telefonia			172 600,00		181 609,93	
31809200 Altre spese di telecomunicazione			45 090,00		36 338,70	
31813001 IVA forfetaria dovuta			42 100,00		41 188,05	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni			80 000,00		57 827,45	
31817000 Imposte di circolazione			3 000,00		1 240,00	
31826000 Consulenze: legali e giuridiche			3 000,00			
31834000 Prestazioni: trasporti			7 200,00		785,00	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi			21 000,00		1 617,40	
31839000 Prestazioni: culto e religioni			7 000,00		6 385,85	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali			20 600,00		14 391,65	
31844000 Prestazioni di terzi diverse			111 500,00		86 719,20	
31850000 Remunerazione agli ospiti per loro prestazioni			3 000,00		663,00	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti			128 000,00		118 796,40	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti			4 500,00		4 485,75	
31990000 Costi straordinari scioglimento accantonamenti					1 418 623,20	
35140000 Partecipazione gestione reparto emodialisi			3 000,00		140,00	
38400000 Case per anziani: Fondo 1 (75%)			609 648,75		399 589,27	
38400001 Case per anziani: Fondo 2 (25%)			203 216,25		133 196,45	
38400002 Case per anziani: Fondo 3 (manutenzione)			295 928,00		123 896,50	
38400003 Case per anziani: Fondo libero			812 865,00		532 785,83	
38400100 Casa primavera: Fondo 1 (75%)					- 0,04	
38400101 Cassa primavera: Fondo 2 (25%)					0,02	
42710000 Affitti di spazi e installazioni				4 000,00		
42730000 Affitti di parcheggi				56 500,00		54 213,30
43200000 Rette				17 921 000,00		18 383 638,65
43200400 Assegni per cure a grandi invalidi				2 935 000,00		3 037 233,40
43210000 Partecipazioni ad attività offerte agli ospiti				5 000,00		1 550,00
43220000 Diarie				165 000,00		172 697,35
43230000 Casse malati: partecipazione per cure infermieristiche				11 212 000,00		11 205 702,00



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
43230100 Casse malati: partecipazione per medicinali e terapie				1 941 000,00		2 058 639,50
43230200 Casse malati: partecipazione per trasporti convenzionati				21 000,00		19 662,00
43250100 Rimborso vitto				186 000,00		182 000,40
43490000 Tasse per trasporti				1 500,00		
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale				450,00		
43520000 Incassi bar				420 000,00		436 046,10
43560000 Vendita medicinali e vaccini						5 207,00
43560200 Vendita di prodotti igienici				22 600,00		17 015,75
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali				12 200,00		9 854,50
43600800 Rimborso La Posta per Agenzia Postale				20 000,00		22 165,39
43600900 Rimborso affitto e spese accessorie				17 500,00		15 394,80
43610000 Preparazione e fornitura pasti				142 000,00		156 296,85
43630200 Rimborsi per prestazioni tecniche				31 500,00		17 777,30
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti				412 000,00		692 096,92
43660100 Rimborso stipendi reclute sanitarie				4 000,00		
43670000 Rimborsi interessi e ammort. istituti anziani				575 000,00		659 673,95
43680000 Rimborso da terzi per danni						6 005,82
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi				19 400,00		24 506,35
43691000 Rimborso spese varie				3 000,00		55,00
43910000 Recupero su fatture						7 000,00
43920000 Entrate varie				4 000,00		15 078,43
43980000 Partecipazione utile reparto emodialisi				78 000,00		56 392,00
43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti						589 772,70
46110000 Contratto di prestazione cantonale				15 089 928,00		12 655 203,04
48400000 Casa anziani: Fondo 1 (75%)				164 073,75		
48400001 Casa anziani: Fondo 2 (25%)				54 691,25		305 759,65
48400002 Casa anziani: Fondo 3 (manutenzione)				247 000,00		443 922,86
48400003 Case per anziani: Fondo libero				218 765,00		
5303 Nidi d'infanzia			3 026 780,00	2 727 740,00	2 822 552,62	2 519 355,89
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			2 054 340,00		1 792 143,70	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			200 640,00		381 875,90	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			5 260,00		4 950,75	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo			1 700,00		1 006,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			19 770,00		4 651,30	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					318,45	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo			183 190,00		160 663,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			17 720,00		35 258,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			183 220,00		161 141,55	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			4 460,00		12 681,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo			7 450,00		6 442,70	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			2 100,00		3 231,85	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo			2 500,00			
30910000 Spese per la formazione del personale			18 200,00		25 417,50	
30930000 Servizio medico aziendale			2 000,00		1 260,00	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti			2 000,00		600,00	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro			6 750,00			
31000000 Materiale d'ufficio			4 500,00		2 997,05	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio			15 000,00		5 967,30	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni			8 000,00		4 704,08	
31150000 Acquisto biancheria			4 000,00		1 872,65	
31200000 Consumo acqua			5 350,00		3 924,45	
31210000 Consumo energia elettrica			17 300,00		17 670,30	
31220000 Consumo gas			1 100,00		958,55	
31230000 Spese di riscaldamento			32 000,00		27 082,10	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo			6 500,00		598,33	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione			9 000,00		9 958,35	
31320000 Acquisto alimentari			80 500,00		80 542,45	
31330000 Acquisto stoviglie			3 000,00		1 123,60	
31340000 Acquisto medicinali			2 100,00		90,15	



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31430000 Manutenzione immobili e strutture			21 000,00		10 859,85	
31431000 Abbonamenti di servizio			1 650,00		1 345,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio			10 000,00		306,75	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			280,00		333,05	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni			13 500,00		2 791,87	
31600000 Affitto immobili			34 000,00		33 240,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni			1 050,00			
31640000 Licenze SW e HW			8 300,00		990,85	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti					1 120,05	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			800,00		583,05	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche			1 160,00		1 131,00	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica			100,00		487,28	
31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali			590,00		650,00	
31808000 Spese postali			1 400,00		1 371,90	
31809100 Spese di telefonia			6 000,00		5 248,21	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni			2 700,00		1 660,00	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari			1 700,00			
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi			8 000,00			
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali			6 900,00		4 308,00	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti			8 000,00		6 993,55	
42730000 Affitti di parcheggi				4 500,00		3 726,00
43200000 Rette				680 000,00		698 522,40
43250100 Rimborso vitto				500,00		
43400200 Tasse prestazioni				94 000,00		- 7 000,00
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali				100,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti				32 000,00		39 432,27
43920000 Entrate varie				100,00		86,49
43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti						12 568,52
46100000 Sussidi cantonali				991 300,00		997 198,71
46110000 Contratto di prestazione cantonale						0,00
46200000 Contributi comunali in base alla Lfam				739 500,00		774 821,50
48400200 Nido Baroffio: Fondo 1 (75%)				185 740,00		
5304 Casa Primavera			3 491 040,00	3 491 040,00	3 411 392,11	3 462 511,40
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			2 266 240,00		2 134 033,95	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			173 540,00		183 137,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			4 130,00		4 182,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo			105 000,00		86 441,85	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					17 822,70	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			6 670,00		12 588,90	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					179,10	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo			209 870,00		200 022,40	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			15 320,00		19 373,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			217 960,00		204 632,85	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			5 480,00		6 621,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo			8 520,00		8 110,80	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			840,00		1 289,25	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo			1 000,00		226,20	
30910000 Spese per la formazione del personale			10 500,00		6 821,65	
30930000 Servizio medico aziendale			2 000,00		1 026,40	
30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti			2 000,00		980,00	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro			7 600,00		829,30	
31000000 Materiale d'ufficio			2 000,00		1 357,94	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici			1 000,00		180,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio			6 000,00		1 817,70	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni			3 200,00		1 614,81	
31150000 Acquisto biancheria			2 500,00		1 822,25	
31200000 Consumo acqua			8 900,00		8 261,80	
31210000 Consumo energia elettrica			30 000,00		22 131,30	
31220000 Consumo gas			1 500,00			
31230000 Spese di riscaldamento			50 000,00		33 755,95	



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo			3 500,00		763,88	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione			12 000,00		10 699,81	
31320000 Acquisto alimentari			137 000,00		145 956,00	
31330000 Acquisto stoviglie			1 500,00		694,25	
31340000 Acquisto medicinali			500,00		25,40	
31350000 Acquisto carburanti			2 500,00		2 041,41	
31430000 Manutenzione immobili e strutture			7 100,00		7 915,45	
31431000 Abbonamenti di servizio			5 300,00		2 514,25	
31490000 Manutenzione e acquisti Fondo 3			22 900,00		133 182,50	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio			3 500,00		2 556,10	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			260,00		301,89	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni			12 000,00		3 805,00	
31530000 Manutenzione veicoli			2 000,00		737,65	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni			1 500,00			
31631000 Leasing operativo veicoli			13 000,00		11 025,20	
31640000 Licenze SW e HW			5 350,00		3 976,89	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			1 000,00		139,60	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche			3 250,00		3 178,00	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica			2 180,00		3 139,15	
31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali			1 600,00		1 442,00	
31808000 Spese postali			1 000,00		920,75	
31809100 Spese di telefonia			7 500,00		7 323,57	
31809200 Altre spese di telecomunicazione			1 830,00		2 006,05	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni			5 000,00		4 427,20	
31817000 Imposte di circolazione			500,00		120,00	
31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione			15 000,00		13 041,00	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari			500,00			
31839000 Prestazioni: culto e religiosi			500,00			
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione			1 500,00		300,00	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali			2 500,00		2 369,40	
31844000 Prestazioni di terzi diverse			8 500,00		7 984,25	
31850000 Remunerazione agli ospiti per loro prestazioni			1 000,00		644,50	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti			30 000,00		28 716,35	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti			1 000,00			
36650100 Spillatico per ospiti di istituti			5 000,00			
38400100 Casa primavera: Fondo 1 (75%)					20 670,31	
38400101 Cassa primavera: Fondo 2 (25%)					6 890,10	
38400102 Cassa primavera: Fondo 3 (manutenzione)			30 000,00		22 622,00	
42730000 Affitti di parcheggi				3 500,00		3 726,00
43200100 Rette ospiti UFG interni				195 000,00		197 280,00
43200200 Rette ospiti UFG esterni				50 500,00		52 950,00
43200300 Rette ospiti non UFG				5 500,00		5 520,00
43610000 Preparazione e fornitura pasti				19 000,00		19 697,20
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti				15 000,00		9 781,91
43691000 Rimborso spese varie				500,00		
43920000 Entrate varie				500,00		80,00
46000000 Sussidi federali				500 000,00		522 814,00
46110000 Contratto di prestazione cantonale				2 417 400,00		2 361 034,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati				10 000,00		10 785,00
48400100 Casa primavera: Fondo 1 (75%)				251 240,00		234 575,89
48400102 Casa primavera: Fondo 3 (manutenzione)				22 900,00		44 267,40



Contributi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
59 Contributi	89 573 700,00		81 921 550,00		86 588 516,18	
5900 Contributi di legge	87 743 500,00		80 266 500,00		84 830 404,06	
35200000 Rimborsi a Comuni per servizi	20 000,00		20 000,00		17 242,65	
35250000 Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	123 500,00		123 500,00		110 169,65	
35257000 Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	260 000,00		200 000,00		285 676,40	
36151000 Cantone: Assistenza	5 800 000,00		5 800 000,00		5 661 657,27	
36152000 Cantone: Legge famiglie	1 250 000,00		1 204 000,00		1 158 251,00	
36153000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	31 500 000,00		28 800 000,00		35 023 740,65	
36250000 Finanziamento delle case per anziani	30 000 000,00		27 700 000,00		26 735 346,97	
36250100 Asili nido comunali secondo la Lfam	792 400,00		674 800,00		738 251,50	
36549001 Contributo Croce Verde	1 100 000,00		1 100 000,00		530 499,25	
36550200 Asili nido privati secondo la Lfam	457 600,00		529 200,00		420 000,00	
36550300 Servizi d'appoggio (SPITEX)	4 400 000,00		3 900 000,00		4 176 170,73	
36550301 Aiuto domiciliare (SPITEX)	9 400 000,00		7 600 000,00		8 197 142,61	
36620200 Borse di studio	140 000,00		140 000,00		97 000,00	
36650001 Mantenimento anziani a domicilio	1 900 000,00		1 850 000,00		1 107 497,01	
36657200 Sussidio rette mensa SI e OP	600 000,00		625 000,00		571 758,37	
5910 Altri contributi	1 830 200,00		1 655 050,00		1 758 112,12	
31899000 Tasse sociali	12 400,00		9 650,00		12 400,00	
36350000 Assemblee genitori istituto scolastico	25 000,00		25 000,00		24 415,00	
36520000 Scuole superiori, speciali, assoc. formazione	2 000,00		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	630 000,00		577 500,00		630 000,00	
36520201 Convenzione: L'Ideatorio	80 000,00					
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	17 500,00		17 500,00		26 800,00	
36540000 Salute e cura dell'uomo					11 000,00	
36549002 Società di salvataggio	20 000,00		24 100,00		19 998,40	
36550000 Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario	30 000,00		30 000,00		178 184,35	
36550100 Case per anziani convenzionate	500 000,00		466 000,00		515 102,40	
36550400 Enti e associazioni per la terza età	50 000,00		50 000,00		78 211,97	
36555900 Contributi sostegno	202 300,00		202 300,00			
36620010 Cassa Allievi scuola media	186 000,00		175 000,00		185 850,00	
36620100 Sussidi per colonie e altri corsi	5 000,00		5 000,00		4 150,00	
36750000 Aiuti umanitari internazionali	40 000,00		40 000,00		40 000,00	



Preventivo 2020 - 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	43.683.900,00	11.851.800,00	43.003.370,00	11.737.820,00	43.703.649,21	13.025.651,16
60	Cultura	6.688.050,00	3.196.200,00	7.920.450,00	3.078.800,00	13.805.021,32	4.326.577,00
61	Sport	10.313.800,00	2.920.150,00	9.934.090,00	2.898.950,00	10.213.181,97	2.991.112,49
62	Eventi e congressi	11.247.730,00	5.720.450,00	11.363.760,00	5.730.070,00	10.935.131,59	5.666.408,37
69	Contributi	15.434.320,00	15.000,00	13.785.070,00	30.000,00	8.750.314,33	41.553,30



Cultura

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
60 Cultura	6 688 050,00	3 196 200,00	7 920 450,00	3 078 800,00	13 805 021,32	4 326 577,00
6000 Direzione, segreteria e amministrazione			618 070,00	25 200,00	704 231,13	52 803,36
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			357 240,00		380 620,65	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			77 270,00		97 302,20	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo					0,00	
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					1 755,65	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo			31 370,00		33 326,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			6 830,00		8 668,50	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			39 980,00		41 706,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			4 740,00		6 538,35	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo			1 160,00		1 204,70	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			280,00		355,90	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo					119,80	
31000000 Materiale d'ufficio			500,00		341,75	
31030000 Libri per biblioteca			300,00		212,15	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici			600,00		535,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio			1 000,00		2 395,25	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni			500,00		18 000,00	
31200000 Consumo acqua			2 500,00		2 797,55	
31210000 Consumo energia elettrica			16 000,00		14 296,55	
31230000 Spese di riscaldamento			14 500,00		14 617,30	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo			1 000,00		98,85	
31430000 Manutenzione immobili e strutture					9 664,15	
31450000 Pulizie eseguite da terzi			10 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio			500,00		0,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			500,00		410,48	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza			6 200,00		5 428,10	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			4 000,00		4 028,20	
31807000 Commissioni carte di credito					0,00	
31808000 Spese postali			200,00		48,80	
31809100 Spese di telefonia			6 700,00		4 959,30	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni			300,00		200,75	
31817000 Imposte di circolazione					100,00	
31822000 Diritti d'autore			900,00		889,70	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza			6 000,00		8 576,90	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.			3 400,00		3 687,65	
31844000 Prestazioni di terzi diverse			5 000,00		39 386,25	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					500,00	
31940100 Spese promozionali			18 000,00		1 458,50	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi				20 000,00		38 500,00
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale				200,00		3 965,60
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						713,80
43691000 Rimborso spese varie				5 000,00		9 623,95
43920000 Entrate varie						0,01



Cultura

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6010 Archivio Storico			483 010,00	5 600,00	431 714,77	7 986,70
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			262 840,00		259 375,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			10 000,00		7 185,55	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			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		22 895,15	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			890,00		415,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			26 970,00		26 538,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo			950,00		924,95	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			40,00		26,55	
31000000 Materiale d'ufficio			1 000,00		522,75	
31020000 Pubblicazioni, stampati			42 500,00		17 627,85	
31030000 Libri per biblioteca			2 000,00		1 454,80	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici			900,00		468,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio			1 000,00		2 939,90	
31140000 Acquisto materiale storico e opere d'arte			6 000,00		5 828,15	
31200000 Consumo acqua			400,00		359,15	
31210000 Consumo energia elettrica			2 000,00		1 436,45	
31230000 Spese di riscaldamento			5 400,00		4 955,25	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione			1 000,00		746,55	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo			500,00			
31380000 Materiale per inventari			4 000,00		4 157,10	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio			500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			200,00		235,06	
31560000 Restauro materiale storico e opere d'arte			10 000,00		7 146,00	
31600000 Affitto immobili			9 900,00		7 098,10	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni			12 500,00		25 000,00	
31640000 Licenze SW e HW			5 700,00		4 993,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			3 500,00		2 584,30	
31808000 Spese postali			3 000,00		3 590,61	
31809100 Spese di telefonia			3 100,00		2 942,72	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni			400,00		350,50	
31834000 Prestazioni: trasporti			500,00		3 068,25	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo			10 000,00			
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza			3 000,00		3 308,85	
31844000 Prestazioni di terzi diverse			8 000,00		3 449,51	
31910100 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione			6 000,00		1 457,42	
31910300 Spese varie: attività di cooperazione culturale			5 000,00		3 085,20	
31940100 Spese promozionali			8 000,00		3 654,75	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni				500,00		0,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso				2 000,00		50,00
43440000 Noleggio materiale diverso						4 886,00
43480000 Prestito opere d'arte				100,00		
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale				2 000,00		1 253,40
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti				1 000,00		1 797,30



Cultura

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6020 LuganoInScena	5 150 230,00	3 048 000,00	5 149 370,00	3 048 000,00	6 125 711,26	3 991 430,47
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	676 520,00		628 400,00		531 040,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	5 000,00				3 673,10	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 330,00		2 195,55	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					0,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					36 284,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	60 560,00		55 470,00		50 076,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	450,00				32 526,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	65 420,00		59 910,00		51 170,25	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 460,00		2 260,00		1 993,65	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	20,00				1 559,25	
31000000 Materiale d'ufficio	5 000,00		8 000,00		3 691,45	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	200,00		200,00		525,55	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		595,60	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	3 000,00		3 000,00		8 563,31	
31210000 Consumo energia elettrica	300,00		300,00		291,90	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	1 600,00		1 600,00		1 495,80	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	2 500,00		2 500,00		2 547,24	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		246,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		2 000,00		1 794,35	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 000,00		2 000,00		953,65	
31600000 Affitto immobili	880 000,00		920 000,00		880 822,50	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	6 000,00		6 000,00		6 347,95	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	10 000,00		10 000,00		19 145,12	
31808000 Spese postali	25 000,00		26 000,00		23 553,83	
31809100 Spese di telefonia	10 600,00		9 300,00		11 517,41	
31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	50 000,00		60 000,00		53 226,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	600,00		600,00		279,75	
31822000 Diritti d'autore	210 000,00		210 000,00		333 471,96	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione	10 000,00		15 500,00		11 141,25	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	110 000,00		110 000,00		172 671,34	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	15 000,00		18 000,00		13 115,30	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	500,00		500,00			
31844000 Prestazioni di terzi diverse	220 000,00		220 000,00		310 930,25	
31847000 Onorari per prestazioni artistiche	1 600 000,00		1 600 000,00		1 823 913,02	
31910800 Spese varie: progetti speciali e nuove iniziative	745 000,00		745 000,00		1 261 737,12	
31940100 Spese promozionali	430 000,00		430 000,00		472 614,06	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		2 000 000,00		2 000 000,00		2 920 778,90
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		13 399,70
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		20 000,00		20 000,00		9 338,90
43920000 Entrate varie						5 567,81
43960000 Vendite e cachet da produzioni artistiche proprie		450 000,00		450 000,00		338 150,31
46100000 Sussidi cantonali		200 000,00		200 000,00		240 000,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni		377 000,00		377 000,00		464 194,85
6030 Museo delle Culture			1 670 000,00		1 509 704,81	240 697,12
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali					874,81	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo			0,00		377 765,20	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			0,00		249 728,70	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			0,00		3 406,80	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo			0,00		1 892,40	
30160100 Indennità per servizio civile: non di ruolo					13 341,35	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo			0,00		33 344,35	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			0,00		22 024,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			0,00		37 853,85	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			0,00		19 099,90	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo			0,00		1 356,25	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			0,00		916,70	



Cultura

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo					89,90	
31000000 Materiale d'ufficio					2 537,71	
31020000 Pubblicazioni, stampati					76 266,66	
31030000 Libri per biblioteca					7 672,63	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici					2 311,20	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio					16 865,00	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni					24 208,71	
31140000 Acquisto materiale storico e opere d'arte					108,85	
31200000 Consumo acqua					2 566,35	
31210000 Consumo energia elettrica					18 758,20	
31230000 Spese di riscaldamento					16 285,20	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo					55 509,78	
31350000 Acquisto carburanti					1 080,10	
31430000 Manutenzione immobili e strutture					29 605,54	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio					821,25	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici					1 251,03	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni					161,55	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza					7 094,30	
31530000 Manutenzione veicoli					2 600,15	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni					917,60	
31630000 Noleggio veicoli					830,40	
31640000 Licenze SW e HW					1 424,80	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					38 127,57	
31802000 Premi opere d'arte					24 937,50	
31807000 Commissioni carte di credito					54,00	
31808000 Spese postali					1 373,35	
31809000 Spese telefonia, telecomunicazioni, TV via cavo					800,00	
31809100 Spese di telefonia					14 697,14	
31813001 IVA forfetaria dovuta					6 274,27	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni					1 145,15	
31817000 Imposte di circolazione					993,80	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione					60 000,00	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo					41 215,59	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza					10 972,83	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.					7 456,45	
31844000 Prestazioni di terzi diverse					253 562,63	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					70,50	
31910100 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione					3 576,49	
31910300 Spese varie: attività di cooperazione culturale					89,22	
31940100 Spese promozionali					13 786,40	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
36230101 Contributo Fondazione culture e musei			1 670 000,00			
43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione						893,21
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso						29 075,70
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale						5 771,43
43630700 Rimborsi per attività educative						2 157,55
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						7 245,40
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi						185 495,93
43920000 Entrate varie						57,90
46900000 Contributi da enti e istituzioni						10 000,00



Cultura

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6040 Lugano Arte e Cultura			0,00		5 033 659,35	33 659,35
30100000 Stipendi al personale: di ruolo					2 301 894,55	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					684 323,15	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo					4 888,70	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					1 261,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					37 893,55	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					15 419,00	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					1 080,35	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo					207 361,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					60 417,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo					222 707,10	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					47 186,85	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo					8 068,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					3 142,30	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					32 400,00	
31817000 Imposte di circolazione					0,00	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
36360000 Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura					1 405 615,20	
39000400 Prestazioni interne: DSU, pulizia della città			0,00			
42750000 Parchimetri autosili						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						33 659,35
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi						0,00
6050 Museo d'Arte					0,00	0,00
31200000 Consumo acqua					0,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni					0,00	
43480000 Prestito opere d'arte						0,00



Cultura

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6060 Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo	1 537 820,00	148 200,00				
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 025 260,00					
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	24 000,00					
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	800,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	91 780,00					
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 150,00					
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	105 280,00					
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 190,00					
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	60,00					
31000000 Materiale d'ufficio	3 500,00					
31020000 Pubblicazioni, stampati	57 500,00					
31030000 Libri per biblioteca	2 000,00					
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 300,00					
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 500,00					
31140000 Acquisto materiale storico e opere d'arte	5 000,00					
31200000 Consumo acqua	700,00					
31210000 Consumo energia elettrica	6 800,00					
31230000 Spese di riscaldamento	5 400,00					
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	900,00					
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	1 000,00					
31380000 Materiale per inventari	5 000,00					
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00					
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 800,00					
31560000 Restauro materiale storico e opere d'arte	10 000,00					
31600000 Affitto immobili	10 100,00					
31640000 Licenze SW e HW	20 400,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	8 000,00					
31807000 Commissioni carte di credito	100,00					
31808000 Spese postali	4 400,00					
31809100 Spese di telefonia	17 400,00					
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	600,00					
31822000 Diritti d'autore	900,00					
31834000 Prestazioni: trasporti	500,00					
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	5 000,00					
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	13 000,00					
31844000 Prestazioni di terzi diverse	41 000,00					
31910100 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione	34 000,00					
31910300 Spese varie: attività di cooperazione culturale	3 000,00					
31940100 Spese promozionali	23 000,00					
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		100,00				
43480000 Prestito opere d'arte		100,00				
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale		2 000,00				
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00				
43691000 Rimborso spese varie		145 000,00				



Sport

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
61 Sport	10 313 800,00	2 920 150,00	9 934 090,00	2 898 950,00	10 213 181,97	2 991 112,49
6100 Direzione, segreteria e amministrazione	770 940,00	36 000,00	661 370,00	33 500,00	963 011,97	44 772,14
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	403 810,00		381 230,00		348 749,30	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 420,00		1 419,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 970,00				1 496,85	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					2 865,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	36 480,00		33 540,00		31 051,25	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	41 510,00		40 400,00		36 535,30	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 890,00		4 130,00		3 769,50	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	3 180,00		3 550,00		3 243,25	
31000000 Materiale d'ufficio	3 000,00		3 000,00		3 027,70	
31020000 Pubblicazioni, stampati	500,00		500,00		209,00	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	700,00		700,00		1 013,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		326,35	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	500,00		500,00		- 744,50	
31350000 Acquisto carburanti					998,62	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		3 106,99	
31530000 Manutenzione veicoli					128,40	
31600000 Affitto immobili	10 500,00		10 500,00		310 137,00	
31631000 Leasing operativo veicoli					14 382,90	
31640000 Licenze SW e HW	4 600,00		4 600,00		4 562,45	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 000,00		4 000,00		2 108,80	
31807000 Commissioni carte di credito	5 000,00		5 000,00		5 613,70	
31808000 Spese postali	500,00		500,00		120,95	
31809100 Spese di telefonia	3 900,00		3 300,00		3 620,97	
31817000 Imposte di circolazione					1 128,00	
31822000 Diritti d'autore	1 400,00		1 400,00		1 326,55	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	80 000,00					
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	8 000,00		8 000,00		28 236,15	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	500,00		500,00		1 776,45	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		100,00		467,10	
31910500 Spese varie: organizzazione attività sportive	70 000,00		70 000,00		76 173,79	
31940100 Spese promozionali	8 000,00		10 000,00		1 751,55	
31950000 Sconti	70 000,00		70 000,00		74 409,40	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
43920000 Entrate varie						150,00
46100000 Sussidi cantonali		7 500,00		7 500,00		7 500,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni		27 500,00		25 000,00		37 122,14



Sport

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6110 Centri Sportivi	2 327 490,00	153 300,00	2 193 510,00	152 900,00	2 277 765,96	166 743,05
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 060 460,00		1 002 060,00		995 273,10	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					0,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			7 580,00		8 358,10	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	32 000,00		29 500,00		31 736,75	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					0,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	2 720,00		4 660,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	98 050,00		91 470,00		90 427,50	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					0,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	88 820,00		84 910,00		84 765,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	13 740,00		11 790,00		11 632,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					0,00	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	8 950,00		10 140,00		10 008,60	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					0,00	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	7 500,00		7 000,00		7 573,05	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		214,30	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	30 000,00		30 000,00		54 119,55	
31200000 Consumo acqua	107 400,00		106 000,00		102 300,41	
31210000 Consumo energia elettrica	172 500,00		179 500,00		169 943,30	
31220000 Consumo gas	1 500,00		1 500,00		1 144,62	
31230000 Spese di riscaldamento	88 500,00		87 500,00		83 929,87	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	155 000,00		130 000,00		167 492,03	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	12 000,00		12 000,00		8 800,83	
31350000 Acquisto carburanti	14 000,00		14 000,00		17 681,72	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	145 000,00		108 000,00		141 611,20	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	104 000,00		103 300,00		103 783,10	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	14 000,00		14 000,00		10 922,95	
31530000 Manutenzione veicoli	20 000,00		19 000,00		25 269,86	
31600000 Affitto immobili	24 000,00		24 000,00		22 271,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	10 700,00		7 700,00		6 786,85	
31631000 Leasing operativo veicoli	48 000,00		39 000,00		22 186,20	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	800,00		800,00		895,05	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	100,00		100,00		1 854,30	
31809100 Spese di telefonia	4 300,00		4 900,00		4 662,18	
31809200 Altre spese di telecomunicazione			0,00		1 012,30	
31812000 Tassa sul traffico pesante	1 200,00		1 200,00		1 133,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	19 000,00		19 000,00		34 142,60	
31817000 Imposte di circolazione	6 300,00		6 800,00		5 748,00	
31822000 Diritti d'autore	500,00		500,00			
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	24 700,00		24 700,00		32 779,24	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	5 000,00		5 000,00		5 331,15	
31848000 Onorari per gestione immobili	3 750,00		3 900,00		3 890,10	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	2 000,00		1 000,00		829,05	
31910400 Spese varie: misure di sicurezza			0,00		7 256,30	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		119 200,00		123 300,00		135 687,50
43461000 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti				0,00		
43530000 Vendita materiale diverso		100,00		100,00		1 232,40
43600500 Rimborso consumi energetici		23 000,00		18 500,00		25 465,95
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		11 000,00		11 000,00		4 197,20
43920000 Entrate varie						160,00
6120 Piste del ghiaccio	2 134 780,00	629 200,00	2 048 720,00	648 400,00	1 986 918,34	663 677,10



Sport

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	628 220,00		616 320,00		612 876,65	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	23 880,00		23 880,00		7 218,75	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			7 570,00		7 569,60	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	55 000,00		55 000,00		54 530,80	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					554,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 930,00		0,00		6 101,50	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	20 000,00		8 500,00		19 547,80	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					0,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	63 390,00		60 010,00		59 598,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 140,00		2 110,00		686,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	50 800,00		49 360,00		48 900,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	1 060,00		1 070,00		0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	8 880,00		7 730,00		7 675,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	300,00		280,00		88,35	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	5 780,00		6 650,00		6 603,50	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	200,00		240,00		75,95	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	7 000,00		7 000,00		6 577,25	
31000000 Materiale d'ufficio	500,00		500,00			
31020000 Pubblicazioni, stampati	500,00		500,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00		148,65	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	10 000,00		10 000,00		32 681,80	
31200000 Consumo acqua	45 000,00		42 500,00		44 136,50	
31200100 Tassa acqua industriale	36 000,00		36 000,00			
31210000 Consumo energia elettrica	610 000,00		590 000,00		593 041,85	
31230000 Spese di riscaldamento	75 500,00		62 500,00		63 974,05	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	25 000,00		27 000,00		41 825,03	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	12 000,00		10 000,00		9 993,60	
31350000 Acquisto carburanti	2 500,00		2 500,00		1 730,81	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	200 000,00		200 000,00		160 640,38	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	39 500,00		16 000,00		21 389,10	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	600,00		600,00		797,25	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	22 000,00		22 000,00		8 094,65	
31530000 Manutenzione veicoli	2 500,00		2 500,00			
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	5 700,00		5 700,00		2 182,90	
31631000 Leasing operativo veicoli	110 000,00		110 000,00		104 792,10	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	200,00		200,00		198,90	
31809100 Spese di telefonia	5 100,00		5 200,00		5 046,76	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	100,00		100,00		84,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	6 500,00		5 400,00		7 389,81	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	34 000,00		34 000,00		32 324,00	
31817000 Imposte di circolazione	500,00		700,00		510,20	
31822000 Diritti d'autore	1 400,00		1 400,00			
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	2 700,00		2 300,00		1 527,65	
31848000 Onorari per gestione immobili	14 400,00		14 400,00		14 388,75	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti					173,15	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					- 10,80	
31910400 Spese varie: misure di sicurezza					1 252,00	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		8 000,00		8 000,00		
41010000 Tasse di concessione: servizi pubblici						8 616,00
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		400 000,00		419 200,00		393 620,00
42720000 Affitti armadietti e cabine		6 000,00		6 000,00		5 700,00
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		112 158,40
43440000 Noleggio materiale diverso		47 000,00		47 000,00		43 715,35
43600500 Rimborso consumi energetici		45 000,00		45 000,00		54 602,65
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		5 000,00		20 260,20
43680000 Rimborso da terzi per danni						403,90
43920000 Entrate varie						16 400,60
46900000 Contributi da enti e istituzioni						0,00



Sport

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6130 Stabilimenti balneari	4 529 120,00	2 089 800,00	4 481 940,00	2 054 800,00	4 770 184,20	2 105 900,60
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 595 980,00		1 581 160,00		1 581 992,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	740 310,00		740 310,00		701 834,85	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			9 470,00		10 408,20	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	97 000,00		90 000,00		80 662,95	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					15 127,65	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			0,00		5 162,55	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					594,50	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	151 550,00		147 530,00		144 755,35	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	66 290,00		65 370,00		61 195,15	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	124 200,00		122 920,00		121 283,70	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	52 610,00		53 020,00		17 120,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	21 240,00		19 030,00		18 641,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	9 300,00		8 440,00		8 150,00	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	13 830,00		16 370,00		16 039,00	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	6 060,00		7 270,00		7 012,70	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	10 500,00		10 500,00		10 760,20	
31000000 Materiale d'ufficio	2 700,00		2 700,00		1 355,70	
31020000 Pubblicazioni, stampati	2 000,00		2 000,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 500,00		1 500,00		1 377,50	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	21 600,00		16 600,00		45 688,70	
31170000 Acquisto: materiale per la rivendita	4 000,00		4 000,00		1 680,12	
31200000 Consumo acqua	79 500,00		89 400,00		80 250,24	
31210000 Consumo energia elettrica	309 500,00		303 600,00		308 873,85	
31220000 Consumo gas	2 500,00		2 500,00		1 572,81	
31230000 Spese di riscaldamento	494 400,00		499 500,00		475 821,95	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	62 000,00		57 000,00		59 718,09	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	106 500,00		101 500,00		111 581,10	
31350000 Acquisto carburanti	4 400,00		3 000,00		2 589,32	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	170 000,00		155 000,00		526 590,57	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	100 800,00		95 800,00		107 353,70	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	7 000,00		7 000,00		6 288,36	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	42 700,00		39 700,00		24 220,23	
31530000 Manutenzione veicoli	1 500,00		1 500,00		764,20	
31600000 Affitto immobili	1 500,00		1 500,00		1 500,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	17 700,00		18 100,00		14 884,90	
31631000 Leasing operativo veicoli	10 000,00		10 000,00			
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			0,00		790,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	200,00		200,00			
31809100 Spese di telefonia	14 000,00		14 600,00		13 765,27	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	200,00		200,00		1 004,40	
31811000 Tasse demaniali	15 500,00		13 900,00		15 700,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	64 000,00		63 700,00		64 137,29	
31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	500,00		500,00		70,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	45 100,00		51 600,00		38 463,60	
31817000 Imposte di circolazione	700,00		700,00		146,80	
31822000 Diritti d'autore	500,00		500,00			
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	2 000,00					
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	30 500,00		27 500,00		35 551,65	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	18 000,00		18 000,00		13 917,95	
31848000 Onorari per gestione immobili	6 250,00		6 250,00		5 756,80	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	500,00		500,00		419,95	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					- 718,20	
31910400 Spese varie: misure di sicurezza					8 326,45	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		21 600,00		21 600,00		1 834,55
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		160 800,00		160 800,00		137 809,00
42720000 Affitti armadietti e cabine		41 400,00		41 400,00		34 878,65
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni						- 1,00



Sport

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		1 715 000,00		1 680 000,00		1 761 314,20
43440000 Noleggio materiale diverso		76 000,00		76 000,00		94 670,00
43461000 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti				3 000,00		
43530000 Vendita materiale diverso		5 600,00		2 600,00		5 469,00
43600500 Rimborso consumi energetici		2 900,00		2 900,00		3 288,70
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		6 000,00		6 000,00		9 207,50
43900000 Commissioni e provvigioni		60 500,00		60 500,00		57 430,00
6140 Altre strutture sportive	551 470,00	11 850,00	548 550,00	9 350,00	215 301,50	10 019,60
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	11 090,00		11 040,00		9 976,85	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	860,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	1 070,00		980,00		880,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo			690,00		345,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	150,00		130,00		113,35	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	100,00		110,00		97,55	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	2 000,00		2 000,00		3 706,25	
31200000 Consumo acqua	11 000,00		9 500,00		10 960,40	
31210000 Consumo energia elettrica	34 000,00		34 000,00		34 934,65	
31230000 Spese di riscaldamento	22 000,00		22 000,00		18 295,90	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	11 000,00		11 000,00		18 513,20	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	30 000,00		30 000,00		14 048,75	
31350000 Acquisto carburanti	1 000,00		1 000,00		304,73	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	44 000,00		40 000,00		38 927,76	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	50 000,00		50 000,00		52 125,75	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	500,00		500,00			
31600000 Affitto immobili	321 700,00		324 700,00			
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 000,00		1 000,00		640,80	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	3 400,00		3 400,00		3 165,30	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	5 500,00		5 500,00		5 402,21	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	1 000,00		1 000,00		1 780,05	
31848000 Onorari per gestione immobili	100,00					
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti					4,60	
31910400 Spese varie: misure di sicurezza					1 077,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		500,00		500,00		0,00
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		11 000,00		8 500,00		10 019,55
43600700 Gestione conteggi riscaldamento		350,00		350,00		0,05



Eventi e congressi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
62 Eventi e congressi	11 247 730,00	5 720 450,00	11 363 760,00	5 730 070,00	10 935 131,59	5 666 408,37
6200 Direzione segreteria amministrazione e marketing	1 632 810,00	6 500,00	2 173 630,00	105 000,00	1 947 010,69	51 005,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 009 620,00		1 446 350,00		1 285 340,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					32 144,35	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			7 570,00		8 121,55	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					0,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					12 820,20	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	90 260,00		127 560,00		114 293,50	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					2 844,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	96 780,00		138 540,00		126 660,85	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 384,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 130,00		5 130,00		4 531,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					115,80	
31000000 Materiale d'ufficio	9 000,00		11 000,00		12 210,50	
31030000 Libri per biblioteca			300,00		112,00	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	3 000,00		3 000,00		2 129,75	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 500,00		648,60	
31130000 Acquisto software	1 000,00		1 000,00			
31200000 Consumo acqua	1 500,00		1 500,00		1 443,20	
31210000 Consumo energia elettrica	24 000,00		24 000,00		23 751,65	
31230000 Spese di riscaldamento	10 000,00		10 000,00		12 256,15	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	5 470,00		5 470,00		4 734,42	
31350000 Acquisto carburanti	10 100,00		10 110,00		8 446,56	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	6 500,00		8 000,00		7 994,81	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	6 500,00		6 500,00		6 930,13	
31530000 Manutenzione veicoli	5 000,00		5 000,00		460,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 000,00		1 000,00		79,00	
31631000 Leasing operativo veicoli	43 500,00		43 500,00		28 655,80	
31640000 Licenze SW e HW	450,00		11 500,00		14 778,19	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	3 000,00		1 900,00		1 454,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 500,00		1 000,00		1 718,90	
31807000 Commissioni carte di credito			100,00		60,00	
31808000 Spese postali	8 900,00		9 100,00		7 285,45	
31809000 Spese telefonia, telecomunicazioni, TV via cavo					0,00	
31809100 Spese di telefonia	24 200,00		27 400,00		24 398,98	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	500,00		500,00		463,75	
31812000 Tassa sul traffico pesante	2 000,00					
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	700,00		700,00		770,20	
31817000 Imposte di circolazione	5 200,00		4 400,00		5 490,80	
31845000 Prestazioni: SOTELL	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
31940000 Spese per la promozione turistica	160 000,00		160 000,00		91 480,20	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						6 004,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		6 500,00		45 000,00		
43691000 Rimborso spese varie				60 000,00		45 001,00



Eventi e congressi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6210 Eventi e tempo libero	5 050 160,00	1 831 000,00	4 598 970,00	1 586 000,00	4 186 985,03	1 248 184,06
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 996 460,00		1 836 910,00		1 674 521,40	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	10 000,00				102 640,10	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			8 430,00		8 655,85	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	2 500,00		2 500,00		1 538,15	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	10 000,00		4 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	179 830,00		162 720,00		147 925,55	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	900,00				7 853,35	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	171 920,00		153 990,00		162 471,55	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					5 521,05	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 320,00		6 620,00		5 940,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	30,00				366,15	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	500,00		500,00		458,00	
31200000 Consumo acqua	3 100,00		3 100,00		3 041,25	
31210000 Consumo energia elettrica	36 000,00		44 200,00		35 904,29	
31230000 Spese di riscaldamento	25 000,00		30 000,00		24 298,51	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	8 150,00		8 150,00		8 010,31	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	2 000,00		2 000,00		1 157,64	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	11 500,00		11 500,00		11 557,20	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	65 000,00		65 000,00		66 854,03	
31600000 Affitto immobili	105 200,00		105 200,00		105 600,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	17 400,00		17 400,00		9 474,05	
31640000 Licenze SW e HW	51 250,00		50 550,00		48 682,41	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 000,00		4 000,00		556,45	
31809000 Spese telefonia, telecomunicazioni, TV via cavo					0,00	
31809100 Spese di telefonia	4 100,00		5 700,00		4 830,11	
31813001 IVA forfetaria dovuta	11 000,00		10 200,00		9 827,67	
31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	50 000,00		28 000,00		38 745,05	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	2 000,00		2 000,00		650,75	
31822000 Diritti d'autore	57 500,00		15 000,00		39 566,43	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	238 000,00		250 000,00		181 434,72	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	1 508 000,00		1 394 800,00		1 154 946,41	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	212 000,00		88 000,00		84 873,05	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	85 000,00		85 000,00		81 960,47	
31845000 Prestazioni: SOTELL	36 500,00		36 500,00		71 496,00	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti			26 000,00		26 000,00	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	1 000,00		1 000,00			
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					0,00	
31940200 Spese per comunicazione	90 000,00		90 000,00		59 626,88	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	50 000,00		50 000,00			
42710000 Affitti di spazi e installazioni		30 000,00		20 000,00		36 101,35
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		547 000,00		310 000,00		275 300,06
42780100 Tasse per mercati		46 000,00		46 000,00		27 766,10
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		1 000,00		1 000,00		1 250,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni						249,60
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		160 000,00		160 000,00		116 833,15
43450000 Tasse tessera del tempo libero		32 000,00		32 000,00		34 907,00
43520000 Incassi bar						20 750,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						9 267,25
43900000 Commissioni e provvigioni						6 449,10
43920000 Entrate varie						600,00
46100000 Sussidi cantonali		140 000,00		117 000,00		104 400,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni		705 000,00		730 000,00		435 000,00
46960000 Ricavi pubblicitari		170 000,00		170 000,00		179 310,45



Eventi e congressi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6211 Bike sharing	251 630,00	210 500,00	321 470,00	269 500,00	258 506,46	132 649,10
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	188 260,00		247 930,00		125 186,65	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					0,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			3 790,00		3 784,80	
30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo					0,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	5 500,00		5 500,00		- 827,50	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					0,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 000,00		2 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	17 530,00		22 550,00		10 977,15	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					- 0,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	15 110,00		19 830,00		10 108,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	430,00		920,00		446,55	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					- 0,40	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 500,00				147,00	
31210000 Consumo energia elettrica	3 700,00		3 700,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	1 500,00				995,00	
31350000 Acquisto carburanti	3 500,00		2 900,00		3 139,19	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00		104,18	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	1 500,00		2 750,00		1 754,31	
31530000 Manutenzione veicoli	2 500,00		2 000,00		2 128,35	
31809100 Spese di telefonia	600,00		500,00		478,28	
31813001 IVA forfetaria dovuta	6 900,00					
31817000 Imposte di circolazione	600,00		600,00		570,00	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali			6 000,00		98 222,40	
31940100 Spese promozionali					1 292,40	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		1 500,00		1 500,00		
43631300 Gestione veicoli e attrezzature		6 000,00				
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		73 000,00		138 000,00		
45200000 Rimborsi per servizi a Comuni		30 000,00		30 000,00		32 649,10
48500000 Prelevamento al fondo FER		100 000,00		100 000,00		100 000,00



Eventi e congressi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6212 Porti e pontili	611 210,00	1 098 400,00	529 660,00	1 105 520,00	503 898,42	1 124 895,40
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	130 420,00		129 770,00		128 683,80	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	2 330,00		2 330,00		2 325,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	3 000,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	11 950,00		11 460,00		11 436,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	210,00		210,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	10 800,00		10 760,00		10 752,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	290,00		470,00		465,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	10,00		10,00		8,35	
31000000 Materiale d'ufficio	2 800,00		2 800,00		950,85	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni					5 035,65	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	36 300,00		35 050,00		30 812,80	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	15 000,00		15 000,00		14 638,48	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	210 000,00		140 000,00		122 995,05	
31530000 Manutenzione veicoli	1 900,00		1 900,00		150,40	
31809100 Spese di telefonia	7 000,00		6 800,00		6 558,79	
31811000 Tasse demaniali	96 000,00		89 000,00		88 326,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	38 000,00		38 000,00		36 215,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	2 500,00		3 000,00		380,50	
31817000 Imposte di circolazione	200,00		200,00		148,50	
31844000 Prestazioni di terzi diverse					248,40	
31848000 Onorari per gestione immobili	42 500,00		42 900,00		43 686,75	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					80,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		944 400,00		954 120,00		967 315,45
42710000 Affitti di spazi e installazioni		58 400,00		58 300,00		57 402,20
42760000 Parchimetri natanti		4 000,00		1 500,00		3 158,95
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		57 300,00		58 300,00		59 321,35
43400200 Tasse prestazioni						3 069,45
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		11 000,00		11 000,00		11 438,95
43600700 Gestione conteggi riscaldamento		300,00		300,00		343,95
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		22 500,00		21 500,00		22 845,10
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		
6220 Fiere e congressi	3 701 920,00	2 574 050,00	3 740 030,00	2 664 050,00	4 038 730,99	3 109 674,81
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 221 150,00		1 209 060,00		1 128 945,20	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	130 500,00		52 200,00		89 948,95	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			4 740,00		4 731,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	20 100,00		20 100,00		17 546,90	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	5 440,00		6 690,00		6 499,65	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	8 000,00		4 000,00		165,80	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	112 310,00		109 450,00		100 827,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	11 690,00		4 610,00		6 054,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	110 280,00		109 080,00		105 864,35	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 703,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 710,00		4 460,00		4 097,30	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	290,00		190,00		319,55	
31000000 Materiale d'ufficio	4 000,00		4 000,00		5 579,70	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		2 000,00		975,75	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	64 200,00		64 200,00		64 835,30	
31130000 Acquisto software	50 000,00		50 000,00		0,00	
31200000 Consumo acqua	150 000,00		194 000,00		123 583,31	
31210000 Consumo energia elettrica	200 000,00		200 000,00		201 643,34	
31230000 Spese di riscaldamento	250 000,00		290 000,00		222 674,15	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	15 500,00		5 500,00		9 620,62	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	20 000,00					
31350000 Acquisto carburanti	2 000,00		2 000,00		2 202,84	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	424 000,00		424 000,00		522 821,03	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	20 000,00					
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	6 000,00		6 000,00		494,16	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00			



Eventi e congressi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	176 200,00		200 000,00		148 636,05	
31530000 Manutenzione veicoli	1 900,00		1 900,00		2 485,55	
31600000 Affitto immobili					74 072,50	
31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio	8 000,00		8 000,00			
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni					67 611,70	
31631000 Leasing operativo veicoli	18 000,00		12 000,00		6 765,20	
31640000 Licenze SW e HW	22 750,00		22 450,00		18 931,82	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	10 000,00		10 000,00		8 078,80	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		500,00		976,55	
31808000 Spese postali	4 100,00		4 100,00		4 853,55	
31809100 Spese di telefonia	25 600,00		28 300,00		27 727,72	
31813001 IVA forfetaria dovuta	72 000,00		91 900,00		72 417,89	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	20 000,00		47 000,00		13 972,35	
31817000 Imposte di circolazione	1 000,00		1 000,00		1 359,80	
31827000 Consulenze: informatica	100 350,00		100 350,00		77 072,50	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	40 000,00		40 000,00		181 928,66	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	2 500,00		2 500,00		199 377,07	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	10 000,00		6 600,00		7 219,44	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali					109 225,13	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	10 100,00		10 100,00		18 218,45	
31848000 Onorari per gestione immobili	12 750,00		15 900,00		16 223,95	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	5 000,00		5 000,00		8 698,67	
31910600 Spese varie da rifaturare	175 000,00		175 000,00		163 040,25	
31940000 Spese per la promozione turistica					0,00	
31940100 Spese promozionali	6 000,00		6 000,00		42 129,30	
31940200 Spese per comunicazione	50 000,00		50 000,00		50 804,04	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
36599100 Partecipazione agli investimenti dei locatari	99 500,00		134 650,00		95 770,00	
42310000 Affitti immobili patrimoniali		120 550,00		159 400,00		205 830,00
42390000 Copertura mancati ricavi da affitti		99 500,00		134 650,00		95 770,00
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		620 000,00		600 000,00		561 785,35
42710000 Affitti di spazi e installazioni		800 000,00		800 000,00		757 461,70
42740000 Affitti sale condonati		250 000,00		250 000,00		205 949,43
42750000 Parchimetri autosili		20 000,00		20 000,00		41 982,40
43430010 Quote di partecipazione a congressi						491 854,18
43430100 Partecipazione entrate Estival Nights						0,00
43450100 Tasse servizio guardaroba		40 000,00		40 000,00		48 746,45
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		45 000,00		45 000,00		48 893,90
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						16 916,80
43680000 Rimborso da terzi per danni						2 100,15
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		335 000,00		335 000,00		198 216,30
43691000 Rimborso spese varie		115 000,00		110 000,00		323 628,55
43900000 Commissioni e provvigioni		55 000,00		55 000,00		15 801,00
43930000 Ricavi pubblicitari				41 000,00		20 738,60
46900000 Contributi da enti e istituzioni		74 000,00		74 000,00		74 000,00



Contributi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
69 Contributi	15 434 320,00	15 000,00	13 785 070,00	30 000,00	8 750 314,33	41 553,30
6900 Contributi di legge	325 120,00		322 120,00		320 970,45	
36080000 Confederazione: Enti turistici	3 720,00		3 720,00			
36180000 Cantone: Enti turistici	400,00		400,00			
36283001 Contributo legale a Lugano Turismo	321 000,00		318 000,00		320 970,45	
6910 Altri Contributi	15 109 200,00	15 000,00	13 462 950,00	30 000,00	8 429 343,88	41 553,30
31899000 Tasse sociali	14 750,00		17 650,00		18 947,68	
36230100 Contributo Fondazione Museo d'Arte Svizzera Italia	3 300 000,00		3 300 000,00		3 300 000,00	
36230101 Contributo Fondazione culture e musei	1 670 000,00					
36360000 Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	5 000 000,00		5 000 000,00			
36530000 Cultura	652 150,00		651 000,00		682 542,93	
36530303 Fondazione Orchestra Svizzera Italiana	650 000,00		650 000,00		650 000,00	
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		230 000,00	
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					10 000,00	
36530410 Istituto Svizzero di Roma	45 000,00		45 000,00		45 000,00	
36530900 LAC - affitti condonati	60 000,00		60 000,00		52 402,22	
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		143 654,00	
36534101 Società sportive: movimenti giovanili	100 000,00		100 000,00		100 002,00	
36534102 Associazioni sportive	84 300,00		81 300,00		92 316,20	
36534103 Contributi per Centro Sportivo Capriasca	87 000,00		87 000,00		87 000,00	
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	328 500,00		328 500,00		328 272,07	
36580000 Enti e associazioni turistiche	50 000,00		50 000,00		45 660,00	
36580200 Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi	240 000,00		270 000,00		205 097,35	
36599000 Palazzo dei Congressi: Affitti condonati	250 000,00		250 000,00		205 949,43	
36630000 Contributi: manutenzione beni culturali	5 000,00					
43691000 Rimborso spese varie						408,00
45100400 Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura		15 000,00		30 000,00		39 550,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni						1 595,30



Preventivo 2020 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Preventivo	Consuntivo spese	Consuntivo
7	Sviluppo territoriale	26.555.788,00	6.416.120,00	26.984.917,00	6.298.130,00	24.156.052,84	5.841.168,14		
70	Pianificazione ambiente e mobilità	5.025.814,00	2.536.700,00	5.046.546,00	2.598.600,00	4.515.816,05	2.653.131,85		
71	Edilizia privata	4.829.624,00	2.633.920,00	4.414.521,00	2.580.030,00	4.249.217,55	2.384.086,34		
79	Contributi	16.700.350,00	1.245.500,00	17.523.850,00	1.119.500,00	15.391.019,24	803.949,95		



Pianificazione ambiente e mobilità

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
70 Pianificazione ambiente e mobilità	5 025 814,00	2 536 700,00	5 046 546,00	2 598 600,00	4 515 816,05	2 653 131,85
7000 Pianificazione ambiente e mobilità	5 025 814,00	2 536 700,00	5 046 546,00	2 598 600,00	4 515 816,05	2 653 131,85
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 657 850,00		1 597 470,00		1 389 541,10	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 900,00		1 892,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	148 160,00		140 790,00		122 412,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	178 050,00		171 760,00		147 559,95	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	20 270,00		17 750,00		15 062,20	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	13 200,00		15 270,00		12 959,30	
31040000 Inserzioni	40 000,00		40 000,00		41 913,15	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		3 129,41	
31640000 Licenze SW e HW	2 800,00		2 800,00		2 725,97	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		4 042,25	
31809100 Spese di telefonia	4 800,00		5 000,00		4 445,87	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	280 000,00		190 000,00		150 721,45	
31825100 Prestazioni del geometra ufficiale	180 000,00		200 000,00		136 418,80	
31844000 Prestazioni di terzi diverse			46 000,00		46 279,45	
31849000 Progettazioni preliminari	60 000,00		60 000,00		25 420,95	
38500000 Riversamento al fondo FER	2 335 700,00		2 469 600,00		2 335 358,00	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	97 984,00		81 206,00		75 933,25	
43110100 Tasse estratti ufficiali catasto e PR		1 000,00		1 000,00		50,00
43410400 Tasse aggiornamento catastale						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		10 000,00		10 000,00		26 233,30
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi						50 000,00
44000000 Ridistribuzione tassa sul Co2		170 000,00		118 000,00		219 434,80
46100000 Sussidi cantonali		20 000,00				22 055,75
46180000 Contributi FER		2 335 700,00		2 469 600,00		2 335 358,00



Edilizia privata

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
71 Edilizia privata	4 829 624,00	2 633 920,00	4 414 521,00	2 580 030,00	4 249 217,55	2 384 086,34
7100 Segretariato	492 920,00	492 920,00	409 030,00	409 030,00	396 883,19	396 883,19
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	359 050,00		292 700,00		287 845,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					- 400,00	
30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo			1 140,00		1 482,65	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	8 020,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	32 860,00		25 840,00		25 407,05	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					- 35,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	33 490,00		28 050,00		27 593,10	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					0,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 600,00		3 330,00		3 103,40	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					- 4,55	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	3 000,00		2 870,00		2 670,05	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					- 3,90	
31000000 Materiale d'ufficio	28 000,00		30 000,00		25 904,43	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	3 000,00		3 000,00		3 392,90	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		7 492,65	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	5 000,00		10 000,00		3 949,10	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		1 765,62	
31640000 Licenze SW e HW	4 400,00		4 000,00		3 166,55	
31809100 Spese di telefonia	5 500,00		2 100,00		1 912,84	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00		1 641,30	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		15 740,00
43920000 Entrate varie		2 000,00		2 000,00		1 477,00
49050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico		489 920,00		406 030,00		379 666,19



Edilizia privata

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7101 Edilizia privata	4 336 704,00	2 141 000,00	4 005 491,00	2 171 000,00	3 852 334,36	1 987 203,15
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 667 480,00		2 426 090,00		2 240 198,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					94 859,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			4 950,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	238 590,00		214 410,00		197 497,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					8 373,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	286 870,00		260 580,00		240 630,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					9 786,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	33 050,00		27 300,00		25 139,75	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					1 078,25	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	21 520,00		23 490,00		21 630,95	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					927,55	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 000,00		1 000,00			
31040000 Inserzioni	10 000,00		10 000,00		9 726,20	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00			
31350000 Acquisto carburanti	3 000,00		3 000,00		2 323,36	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	7 000,00		7 000,00		5 482,42	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 500,00		2 500,00		2 123,80	
31530000 Manutenzione veicoli	500,00		1 000,00		170,15	
31631000 Leasing operativo veicoli	15 000,00		15 000,00		16 680,58	
31640000 Licenze SW e HW	2 750,00		3 650,00		3 648,30	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 500,00		1 000,00		1 322,40	
31809100 Spese di telefonia	9 000,00		11 800,00		10 105,54	
31813001 IVA forfetaria dovuta	29 000,00		33 000,00		28 406,38	
31815000 Tasse governative progetti e costruzioni	300 000,00		300 000,00		240 380,95	
31817000 Imposte di circolazione	1 000,00		1 500,00		1 407,80	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	13 000,00		13 000,00		6 259,55	
31833000 Prestazioni: controllo impianti di combustione	170 000,00		180 000,00		138 111,30	
31992000 Interventi edilizi sostitutivi	80 000,00		80 000,00		54 656,55	
38200000 Contributi sostitutivi per posteggi, area verde	100 000,00		100 000,00		225 641,20	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	342 944,00		284 221,00		265 766,33	
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		380 000,00		400 000,00		338 265,75
43000000 Tasse d'esenzione: posteggi, area verde		100 000,00		100 000,00		225 641,20
43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione		750 000,00		750 000,00		641 539,95
43110100 Tasse estratti ufficiali catasto e PR		30 000,00		30 000,00		16 310,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		130 000,00		120 000,00		111 225,40
43410200 Tassa allacciamento canalizzazioni		90 000,00		90 000,00		103 074,40
43420000 Tassa controllo impianti combustione		330 000,00		350 000,00		285 073,65
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		797,80
43692000 Rimborso: interventi edilizi sostituti		80 000,00		80 000,00		
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		250 000,00		250 000,00		265 275,00



Contributi

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
79 Contributi	16 700 350,00	1 245 500,00	17 523 850,00	1 119 500,00	15 391 019,24	803 949,95
7900 Contributi di legge	14 786 250,00	30 000,00	15 846 750,00	40 000,00	13 995 267,49	30 930,00
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	116 000,00		116 000,00		36 300,00	
36160000 Cantone: Comunità Tariffale	5 400 000,00		5 110 000,00		4 074 093,00	
36460200 Collegamento pubblico Città / Aeroporto	33 750,00		33 750,00		33 656,24	
36462000 Contributo linee urbane d'importanza cantonale	5 333 000,00		4 700 000,00		4 650 821,00	
36463000 Linee locali di trasporto pubblico	3 903 500,00		5 887 000,00		5 200 397,25	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni						930,00
45250000 Rimborsi da Comuni per linee locali		30 000,00		40 000,00		30 000,00
7910 Altri Contributi	1 914 100,00	1 215 500,00	1 677 100,00	1 079 500,00	1 395 751,75	773 019,95
31813001 IVA forfetaria dovuta	2 500,00		2 200,00		2 492,30	
31899000 Tasse sociali	10 700,00		10 000,00		17 985,00	
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	400,00		400,00		210,00	
36464000 Contributo a TPL per gestione Park & Ride	190 000,00		50 000,00		49 978,50	
36560100 Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblico					9 147,00	
36603000 Contributo per abbonamenti Park & Ride	17 000,00		24 000,00		14 891,10	
36660000 Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost.	1 000 000,00		900 000,00		917 961,10	
36660010 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)	307 500,00		307 500,00			
36660100 Carte giornaliera dei trasporti	350 000,00		350 000,00		350 000,00	
36660200 Abbonamenti arcobaleno aziendali	34 000,00		33 000,00		33 086,75	
36660300 Contributo servizio taxi sostitutivo linea 8 TPL	2 000,00					
42750900 Riversamento TPL eccedenze gestione Park & Ride						6 633,35
43570000 Carte giornaliera di trasporto		360 000,00		364 000,00		359 280,00
48500000 Prelevamento al fondo FER		855 500,00		715 500,00		407 106,60

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 CONTO D'ESERCIZIO	41'540.00	116'200.00	41'540.00	113'800.00	6'538.50	111'633.30
100 PROVENTI E SPESE DIVERSE	41'540.00	116'200.00	41'540.00	113'800.00	6'538.50	111'633.30
318.441 Revisione contabile	540.00		540.00		538.50	
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		6'000.00	
366.600 Contributi a privati per progetti						
421.100 Interessi attivi in conti correnti		116'200.00		113'800.00		111'633.30

	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 CONTO D'ESERCIZIO	109'920.00	127'800.00	109'720.00	129'800.00	111'562.35	135'089.65
100 STABILI A CADEMARIO	43'300.00	76'700.00	43'100.00	79'500.00	28'685.60	80'062.60
312.000 Consumo acqua	150.00		150.00			
312.020 Consumo energia elettrica	150.00		150.00			
312.030 Spese di riscaldamento	6'800.00		6'500.00		6'861.05	
314.200 Manutenzione stabili	25'000.00		25'000.00		11'608.35	
318.010 Assicurazioni stabili e contenuto	1'100.00		1'100.00		1'076.00	
318.300 Tasse di canalizzazione						
318.310 Tasse per raccolta rifiuti						
318.320 Tasse d'abbonamento televisione via cavo						
318.440 Onorario per gestione stabili: 4 % sui proventi	3'100.00		3'200.00		3'140.20	
319.900 Uscite varie	1'000.00		1'000.00			
330.000 Ammortamenti di beni patrimoniali	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
423.000 Affitti da terzi		70'000.00		72'800.00		72'892.20
436.300 Rimborso spese riscaldamento e acqua calda		6'500.00		6'500.00		6'861.05
436.310 Rimborso abbonamento televisione via cavo						
436.401 Onario amministrazione		200.00		200.00		309.35
439.900 Entrate varie						
101 PROVENTI E SPESE DIVERSE	66'620.00	51'100.00	66'620.00	50'300.00	82'876.75	55'027.05
318.441 Revisione contabile	1'620.00		1'620.00		1'615.50	
330.300 Ammortamento quote annue perdite di cambio						
366.400 Attività a favore di anziani ospiti di istituti	65'000.00		65'000.00		81'261.25	
421.100 Interessi attivi in conti correnti		21'100.00		20'300.00		19'917.40
422.000 Reddito da titoli patrimoniali		30'000.00		30'000.00		35'109.65

CONTI INVESTIMENTI

DEL COMUNE

RICAPITOLAZIONE GENERALE Crediti Vocati + Pianificazione	Preventivo 2020			Preventivo 2021			Preventivo 2022			Preventivo 2023			Riepilogo 2020-2023			Preventivo 2024-2027	Preventivo 2028-2031	
	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Uscite / Entrate			
T O T A L E	93.822	33.574	60.248	87.990	18.038	69.952	88.433	30.135	58.298	75.990	18.939	57.051	346.235	100.686	245.549	289.072	76.006	
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1.000	4.875	-3.875	1.500	75	1.425	1.500	75	1.425	1.500	75	1.425	5.500	5.100	400	5.390	0	
IMMOBILI	1.000	4.875	-3.875	1.500	75	1.425	1.500	75	1.425	1.500	75	1.425	5.500	5.100	400	5.390	0	
Stabili di reddito	1.000	4.875	-3.875	1.500	75	1.425	1.500	75	1.425	1.500	75	1.425	5.500	5.100	400	5.390	0	
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	92.822	28.699	64.123	86.490	17.963	68.527	86.933	30.060	56.873	74.490	18.864	55.626	340.735	95.586	245.149	283.682	76.006	
TERRENI NON EDIFICATI	1.665	30	1.635	1.800	30	1.770	6.700	30	6.670	2.250	30	2.220	12.415	120	12.295	7.050	0	
Parchi e giardini	1.615	30	1.585	1.800	30	1.770	6.700	30	6.670	2.250	30	2.220	12.365	120	12.245	7.050		
Terreni di riserva	50		50			0			0			0	50		50			
OPERE DEL GENIO CIVILE	15.280	12.890	2.390	17.116	12.440	4.676	16.984	10.665	6.319	14.880	11.275	3.605	64.260	47.270	16.990	8.492	7.896	
Strade e strade pedonali	9.980	2.890	7.090	11.277	2.800	8.477	11.535	1.635	9.900	11.730	2.145	9.585	44.522	9.470	35.052	31.042	16.196	
Piazze e posteggi	1.660	250	1.410	2.940	250	2.690	3.050	3.050	3.050	500		500	8.150	500	7.650	6.076	2.000	
Canalizzazioni	3.340	710	2.630	2.599	350	2.249	2.099	2.099	2.099	2.000		2.000	10.038	1.060	8.978	3.374	4.700	
Opere di depurazione		9.000	-9.000		9.000	-9.000		9.000	-9.000		9.000	-9.000	36.000		-36.000	-18.000		
Altre opere del genio civile	300	40	260	300	40	260	300	30	270	650	130	520	1.550	240	1.310	4.000	3.000	
CONSTRUZIONI EDILIZIE	39.141	4.820	34.321	43.080	4.500	38.580	41.745	18.900	22.845	37.170	7.044	30.126	161.136	35.264	125.872	162.518	19.600	
Immobili amministrativi	6.590		6.590	6.350		6.350	8.300		8.300	10.200		10.200	31.440		31.440	69.703	10.000	
Immobili scolastici	7.895	1.720	6.175	9.375	2.150	7.225	8.045	2.300	5.745	9.950	1.800	8.150	35.265	7.970	27.295	25.180	4.000	
Immobili ricreativi e culturali	1.977		1.977	1.230	250	980	1.500		1.500	1.500		1.500	6.207	250	5.957	4.750	4.000	
Impianti sportivi	11.779	100	11.679	14.000	100	13.900	12.300	100	12.200	8.800	1.100	7.700	46.879	1.400	45.479	35.867	5.600	
Immobili a scopo o carattere sociale	9.300	3.000	6.300	10.300	2.000	8.300	11.000	16.500	-5.500	5.820	3.994	1.826	36.420	25.494	10.926	23.850		
Altri immobili	1.600		1.600	1.825		1.825	600		600	900	150	750	4.925	150	4.775	3.168		
BOSCHI	1.430	922	508	1.415	980	435	765	465	300	765	465	300	4.375	2.832	1.543	5.355	4.785	
Boschi	1.430	922	508	1.415	980	435	765	465	300	765	465	300	4.375	2.832	1.543	5.355	4.785	
MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	11.884	0	11.884	5.119	0	5.119	4.131	0	4.131	5.052	0	5.052	26.186	0	26.186	6.086	0	
Arredamento e macchine	1.111		1.111	719		719	496		496	481		481	2.807		2.807	230		
Veicoli ed attrezzature	1.582		1.582	970		970	1.055		1.055	1.170		1.170	4.777		4.777	1.875		
Impianti	7.891		7.891	2.430		2.430	1.730		1.730	1.451		1.451	13.502		13.502	3.281		
Software	1.300		1.300	1.000		1.000	850		850	1.950		1.950	5.100		5.100	700		
ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	250	0	250	250	0	250	250	0	250	350	0	350	1.100	0	1.100	0	0	
Opere d'arte	250		250	250		250	250		250	350		350	1.100		1.100			
PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.	5.090	10.000	-4.910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.090	10.000	-4.910	0	0	
Imprese ad economia mista	5.090	10.000	-4.910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.090	10.000	-4.910	0	0	
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	11.328	0	11.328	13.705	0	13.705	13.022	0	13.022	12.297	0	12.297	50.352	0	50.352	88.673	39.725	
Cantone	6.938		6.938	7.396		7.396	6.602		6.602	6.102		6.102	27.038		27.038	57.970	20.480	
Comuni e consorzi comunali	2.963		2.963	5.309		5.309	5.332		5.332	6.195		6.195	19.799		19.799	30.703	19.245	
Imprese ad economia mista	1.000		1.000	1.000		1.000	1.088		1.088	0		0	3.088		3.088			
Istituzioni private	427		427	427		427	0		0	0		0	427		427			
ALTRE USCITE ATTIVATE	6.754	37	6.717	4.005	13	3.992	3.336	0	3.336	1.726	50	1.676	15.821	100	15.721	5.508	4.000	
Espropriazione	2.609		2.609			0			0			0	2.609		2.609			
Uscite di pianificazione	3.060		3.060	3.425		3.425	2.657		2.657	1.700	50	1.650	10.842	50	10.792	5.508	4.000	
Altre uscite da attivare	1.085		1.085	580	13	567	679		679	26		26	2.370	50	2.320			

Stazione	Divisione	Credito Votato		No. MM.opera	Data Rk/ CC/ Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		2024-2027	2028-2031			
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite / Entrate		
Generale	Affari giuridici	480.556.749	139.554.000			Totale No. Opere 120	481.282	467.676	181.927	15.044	59.001	32.989	50.278	17.393	40.855	15.410	30.073	14.064	180.207	79.856	100.351	31.781	19.961		
		0	4.500.000			INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.500	-4.500	0	0	
Generale	Affari giuridici	0	4.500.000			IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.500	-4.500	0	0		
		0	4.500.000			Stabli di reddito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.500	-4.500	0	0	
Generale	Affari giuridici		4.500.000	INV.010040		Sedime GastroTicino (Mapp. 2420 RFD Lugano), alienazione					4.500									4.500	-4.500				
Generale	Spazi urbani	###	135.054.000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	481.282	467.676	181.927	15.044	59.001	28.489	50.278	17.393	40.855	15.410	30.073	14.064	180.207	75.356	104.851	31.781	19.961		
		13.125.000	90.000			TERRENI NON EDIFICATI	13.125	13.125	2.410	0	1.565	30	1.450	30	1.450	30	1.450	30	1.450	30	5.915	120	5.795	4.800	0
Generale	Spazi urbani	13.050.000	90.000			Parchi e giardini	13.050	13.050	2.385	0	1.515	30	1.450	30	1.450	30	1.450	30	1.450	30	5.885	120	5.745	4.800	0
		150.000		INV.009911		Elaborazione delle linee guida per la gestione del verde urbano e perurbano	150	150	85		65										65				
Generale	Spazi urbani	1.500.000		INV.009912		Interventi destinati ad arricchire e risanare il patrimonio arboreo cittadino	1.500	1.500	400		150	150	150	150	150	150	150	150	150	600	600	600	500		
		600.000		INV.009325		Interventi di manutenzione per aree esterne ad edifici pubblici e campi gioco (2016-2020)	600	600	300		50	50	50	50	50	50	50	50	50	200	200	200	200	100	
Generale	Spazi urbani	4.300.000		INV.009699		Manutenzione straordinaria dei parchi cittadini	4.300	4.300	850		500	500	500	500	500	500	500	500	500	2.000	2.000	2.000	1.450		
		6.500.000	90.000	INV.009704		Manutenzione straordinaria delle aree gioco e dei campi riionali: sistemazione e rinnovo delle aree gioco e delle attrezzature ludiche	6.500	6.500	750		750	30	750	30	750	30	750	30	750	30	3.000	120	2.880	2.750	
Davosco Soragno	Pianificazione ambiente e mobilità	75.000	0			Terreni di riserva	75	75	25	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	50	0	0	
		75.000		INV.050211		Permuta fondi tra Patriziato Davosco-Soragno e Città di Lugano	75	75	25		50										50				
Generale	Spazi urbani	130.131.759	108.155.000			OPERE DEL GENIO CIVILE	130.145	129.845	50.097	6.040	13.120	12.890	12.816	12.290	11.914	10.665	12.230	11.175	50.080	47.020	3.060	-15.028	-9.304		
		104.412.759	15.780.000			Strade e strade pedonali	104.413	104.113	41.153	4.554	9.130	2.890	9.427	2.800	10.185	10.480	2.145	10.480	2.145	39.222	9.470	29.752	16.742	6.996	
Generale	Spazi urbani	200.000		INV.050124		Arredo urbano: vandalismi; littering ecc. - supporto gruppi di lavoro	200	200	175		25									25					
		2.800.000		INV.007539		Barriere architettoniche: interventi a favore dei disabili sui percorsi cittadini	2.800	2.500	1.960		50	50	50	50	50	50	50	50	50	200	200	200	200	340	
Cadro	Spazi urbani	700.000		INV.082018		Ciclo - Partecipazione al cantiere per Via Circonvallazione e Via Villa Luganese: moderazione del traffico	700	700	20		50	200	200	330	330	100	100	100	680	680	680	680	680		
		1.532.000		INV.082016		Ciclo - Strade comunali: interventi di manutenzione	1.532	1.532	1.425		107										107				
Carona	Spazi urbani	260.000		INV.083001		Carona - Moderazione del traffico	260	260	36		20														
		3.176.000		INV.083005		Carona - Via Nodivra: sistemazione generale	3.176	3.176	123		20										20				
Generale	Spazi urbani	8.740.000	2.000.000	INV.008632		Infrastrutture per la mobilità ciclabile	8.740	8.740	4.781	1.925	1.080	680	680	150	580	1.000	1.000	1.000	3.340	150	3.190	619	4.300		
		11.500.000	90.000	INV.009705		Interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale	11.500	11.500	404		500	90	300	300	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	3.800	90	3.710	4.300	2.996	
Generale	Spazi urbani	46.500.000	3.700.000	INV.008367		Manutenzione e gestione patrimonio stradale Nuova Lugano - 2.a tappa	46.500	46.500	25.574	2.203	3.590	1.000	3.380	500	2.500	3.000	3.000	3.000	12.470	1.500	10.970	4.456	4.000		
		56.004		INV.050203		Masterplan Lungolago: fase 2 - allestimento bando di gara	56	56	20		36									36					
Pregassona	Spazi urbani	2.000.000		INV.009908		Nuova rotonda e interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale lungo il Viale Cassone a Pregassona	2.000	2.000												750	750	1.250			
		300.000	200.000	INV.009748		Nuova strada di PR in località Ronco Vecchio a Davosco-Soragno	300	300	160		140	200								140	200	-60			
Lugano	Spazi urbani	1.150.000	300.000	INV.009906		Nuova Via Orti a Molino Nuovo - riqualifica stradale e riassetto urbanistico del comparto	1.150	1.150	51		599	500	500	300						1.099	300	799			
		6.200.000	3.100.000	INV.009990		Pedemontana: realizzazione di un tratto della rete regionale di ciclopiante e sistemazione stradale	6.200	6.200	30		100	900	900	500	1.500	800	2.000	500	1.800	4.500	1.800	2.700	1.640		
Lugano	Spazi urbani	8.230.000	1.450.000	INV.009513		Rordino 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	4.620		1.500	1.000	1.000	500	700	450	410	410	3.610	1.950	1.640				
		4.170.000	2.060.000	INV.010144		Riqualifica Nucleo di Sorvico: opere di sottostruttura e di pavimentazione	4.170	4.170	20		200	900	900	1.300	1.000	1.300	1.000	1.300	1.000	3.300	1.000	2.300	850		

Stazione	Divisione	Credito Votato		No. MM.opera	Data Rik CC/ Mun.	Bilancio Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		2024-2027	2028-2031		
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite / Entrate					
Sonvico	Spazi urbani	2.338.735	615.000	INV.0860.02	20/02/2013	Sonvico - Riquifica urbana con relativa modernazione del traffico: credito quadro	2.339	2.339	1.649	425														
Lugano	Spazi urbani	3.500.000	1.645.000	INV.0100.37	04/02/2014	Via Basilea: riassetto urbanistico e viario nell'ambito dei lavori di sistemazione area Stazione (StazLut - Modulo 3)	3.500	3.500	75		1.200	600	1.200	700	1.025	385								
Lugano	Spazi urbani	880.000	450.000	INV.0094.55	14/11/2014	Via dei Ronchi: esecuzione canalizzazioni, pavimentazione e riquifica	880	880	30		20		50		500									
Pregassona	Spazi urbani	180.000	150.000	INV.0102.18	01/07/2014	Via Selvappiana a Pregassona: allargamento	180	180			20		160	150										
		3.999.000	700.000			Piazze e posteggi	4.012	4.012	536	0	910	250	1.440	250	0	0	0	100	0	2.450	500	1.950	1.026	0
Pambio Noranco	Pianificazione ambiente e mobilità	550.000		INV.0099.89	12/11/2018	Acquisizione del posteggio ad uso pubblico a servizio del nucleo di Pambio-Noranco	550	550				550												
Lugano	Spazi urbani	2.200.000	500.000	INV.0096.49	02/10/2017	Contivo-Riva Bianca: risanamento della struttura portante del parcheggio esistente	2.200	2.200	410		900	250	890	250										
Pazzallo	Edilizia pubblica	709.000		INV.0080.56	17/01/2011	Quartiere di Pazzallo: realizzazione parcheggio P3 - acquisto parziale mapp. TO4 RFD Pazzallo e progettazione	722	722	%															
Carona	Spazi urbani	540.000	200.000	INV.0099.10	12/11/2018	Riquifica della Piazza del sagrato della Chiesa dei Santi Giorgio e Andrea a Carona	540	540	30		10													
		20.370.000	1.535.000			Canalizzazioni	20.370	20.370	8.008	667	2.780	710	1.649	200	1.529	0	1.500	0	7.458	910	6.548	3.204	1.700	
Carabbia	Spazi urbani	2.810.000	500.000	INV.0093.93	04/10/2014	Nucleo di Carabbia: riquifica pavimentazione e sistemazione infrastrutture	2.810	2.810	2.660		150	650												
Generale	Spazi urbani	11.500.000		INV.0098.14	26/03/2018	Progettazione e realizzazione di opere di sostituzione o potenziamento del PGS di Lugano - Fase 1	11.500	11.500	1.046		1.200	60	1.350	100	1.500									
Viganello	Spazi urbani	1.060.000		INV.0760.02	09/12/2002	Realizzazione strade 6 e 7 posa condotte fognarie ed evacuazione acque meteoriche	1.060	1.060	211		700		149											
Viganello	Spazi urbani	5.000.000	1.035.000	INV.0760.04	12/03/2003	Risanamento sopra e sottostruttura via Albionago	5.000	5.000	4.091		667	730	150	100	219									
		0	90.000.000			Opere di depurazione	0	0	820	0	9.000	0	9.000	0	9.000	0	9.000	0	9.000	0	36.000	-36.000	-18.000	
Generale	Finanze	90.000.000		INV.9800.00		Incaso contributi di costruzione impianti di depurazione			820		9.000	9.000												
		1.350.000	140.000			Altre opere del genio civile	1.350	1.350	400	0	300	40	300	40	200	30	150	30	950	140	810	0	0	
Gandria	Spazi urbani	1.350.000		INV.0097.54	19/12/2017	Comparto di Gandria: valorizzazione e sistemazione	1.350	1.350	400		300	40	300	40	200	30	150	30	950	140	810	0	0	
		146.097.661	22.421.000			COSTRUZIONI EDILI	146.810	145.891	56.887	6.380	48.820	22.980	4.500	16.845	4.400	7.020	2.544	2.544	73.236	16.264	56.972	11.768	4.000	
Aeroporto	Finanze	14.500.000	1.410.000	INV.0077.19	10/02/2009	Aeroporto: sviluppo dello scalo aeroportuale	14.500	14.500	13.500		1.000													
Aeroporto	Finanze	6.102.900		INV.0096.10	14/05/2018	Lugano Airport: costruzione di 2 hangar con strutture accessorie e rifacimento del parcheggio P2	6.103	6.103			2.000													
Lugano	Edilizia pubblica	4.450.000		INV.0101.40	04/02/2014	Nuova sede DSU in zona Piano della Stampa: progettazione	4.450	4.450	800		2.500		1.150											
Viganello	Gestione e manutenzione immobili	240.000		INV.0099.83	01/10/2018	Sistemazione della Mugina a Viganello per l'allestimento del Centro di Formazione della Città di Lugano	240	240	200		40													
		39.130.400	9.200.000			Immobili scolastici	39.216	39.131	7.836	1.640	7.895	1.720	8.875	2.150	6.345	2.300	4.800	1.300	27.915	7.470	20.445	3.380	0	
Generale	Gestione e manutenzione immobili	8.864.000	5.000.000	INV.0096.11	02/10/2017	Interventi di sicurezza e manutenzione edifici scolastici 2018-2023	9.036	8.864	3.839		1.635	1.275	800	1.275	1.275	800	1.300	800	5.125	3.200	1.925			
Lugano	Spazi urbani	490.000		INV.0099.78	18/12/2018	Nuova Aula nel Bosco alla vetta del Monte Brè	490	490	470		5	20	70											
Lugano	Edilizia pubblica	13.706.100	1.500.000	INV.0097.53	19/12/2017	Nuova SI Malino Nuovo: realizzazione	13.706	13.706	1.131		3.300	500	3.300	500	2.500	500	1.500	1.500	10.600	1.500	9.100	1.975		
Viganello	Edilizia pubblica	1.870.000		INV.0100.41	13/05/2018	Nuovo centro scolastico a Viganello: progettazione	1.870	1.870	100		600		600		570									
Generale	Edilizia pubblica	8.791.600		INV.0084.77	04/02/2013	Ristrutturazione e/o edificazione nuove mense per le scuole elementari della Città di Lugano: credito quadro	8.805	8.792	2.262		2.000		2.000		1.000		1.000		6.000	6.000	6.000	530		
Sonvico	Edilizia pubblica	5.308.700	2.700.000	INV.0098.21	14/05/2018	SI Sonvico: realizzazione e nuova mensa SE Sonvico	5.309	5.309	34		700	350	1.700	850	1.000	1.000	1.000	500	4.400	2.700	1.700	875		
		20.257.000	311.000			Immobili ricreativi e culturali	20.827	20.247	9.290	122	1.977	0	730	250	500	0	500	0	3.707	250	3.457	3.750	4.000	
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	9.930.000		INV.0081.86	28/06/2011	Ex Asilo Ciani: ristrutturazione-restauro e sistemazione spazi esterni	10.258	10.200	700		1.000		500		500		500		2.500	2.500	2.500	3.000	4.000	

Stazione	Divisione	Credito Votato		No. MM.opera	Data Rik CC/ Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		2024-2027			
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
Lugano	Edilizia pubblica	247.000		INV.050210	16/05/2019	LAC Lugano: lavori di miglioria strutturale al piano P30	247	247	8	239	239									239				
Lugano	Edilizia pubblica	330.000	250.000	INV.010214	01/07/2019	MUSEC: realizzazione Biblioteca Gabriele Villa Malpensata	330	330		200	200	130	250							330	250	80		
Carabbia	Edilizia pubblica	750.000		INV.070004	20/09/2007	Nuovo Centro Civico Carabbia: progettazione	750	750	600	150	150									150		150		
Lugano	Edilizia pubblica	8.000.000	61.000	INV.000631	24/06/2013	Palazzo dei Congressi: credito quadro per assicurare la funzionalità nei prossimi anni.	8.242	8.220	7.982	238	238									238		238		
Lugano	Edilizia pubblica	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		150	150	100								250		250	750	
Carona	Edilizia pubblica	250.000	500.000	INV.050131	03/12/2019	Impianti sportivi	9.852	9.852	5.106	200	1.479	100	800	100	800	100	800	100	800	3.879	400	3.479	867	0
Generale	Eventi e congressi	100.361		INV.050217	12/09/2019	Dragaggi strutture portuali e balneari	100	100		100	100									100		100		
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	1.905	200	800	100	800	100	800	100	800	100	800	3.200	400	2.800	867	
P.S.E.	Edilizia pubblica	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 Cannobbio	3.530	3.530	3.000	530	530									530		530		
Pregassona	Edilizia pubblica	47.600.000	11.000.000	INV.008331	03/04/2012	Immobili a scopo o carattere sociale	47.630	47.618	19.796	3.009	9.000	3.000	9.000	2.000	9.000	2.000	9.000	2.000	9.000	27.820	7.994	19.826	0	0
Carona	Edilizia pubblica	635.000	0	INV.083006	26/03/2012	Residenza per anziani a Pregassona - Centro Polifunzionale: costruzione	3.992	3.250	357	0	500	0	425	0	200	0	100	150	1.225	150	1.075	1.468	0	
Lugano	Edilizia pubblica	450.000		INV.009992	13/05/2019	Altri immobili	450	450	25	200	200									425		425		
Lugano	Edilizia pubblica	400.000		INV.010210	13/05/2019	Ex Masello: concorso di architettura per il recupero e la valorizzazione dell'intera area	400	400		100	100									400		400		
Pazzolo	Edilizia pubblica	1.815.000		INV.008506	19/11/2012	Masseria di Comaredo: restauro del torchio	1.842	1.100	51														1.049	
Generale	Spazi urbani	665.000		INV.009815	19/12/2017	Quartiere di Pazzolo: parcheggio P3 nucleo Paese - realizzazione Piazzale ex Scuole e Gandia paese	665	665	265	300	300									400		400		
Lugano	Spazi urbani	16.860.000	2.500.000	INV.007951	01/02/2010	Rimozione servizi igienici pubblici Piazza Manzoni, pensilina	16.860	15.450	2.785	755	1.130	712	815	560	465	315	465	315	465	2.875	1.902	973	5.005	4.785
Lugano	Spazi urbani	4.210.000	700.000	INV.009907	01/10/2018	BOSCHI	16.860	15.450	2.785	755	1.130	712	815	560	465	315	465	315	465	2.875	1.902	973	5.005	4.785
Lugano	Spazi urbani	12.650.000	1.800.000	INV.009907	01/10/2018	Esecuzione progetto "Piano di sviluppo dei boschi per il comparto forestale di Comaredo"	12.650	12.650	165	1.000	650	800	560	560	450	315	450	315	450	2.700	1.840	860	5.000	4.785
Generale	Informatica	20.227.153	52.000	INV.008971	16/12/2014	Gestione dei boschi di protezione nel comparto Monte Boglia	20.227	19.817	12.664	52	5.391	0	927	0	285	0	260	0	260	6.863	0	6.863	290	0
Generale	Informatica	1.802.412	0	INV.008971	16/12/2014	Arredamento e macchine	1.802	1.802	1.992	0	210	0	0	0	0	0	0	0	0	210	0	210	0	0
Generale	Spazi urbani	2.815.000	0	INV.009569	15/05/2017	Aggiornamento delle postazioni di lavoro durante il periodo 2015-2018	2.815	2.815	2.070	0	235	0	130	0	25	0	25	0	25	390	0	390	55	0
Generale	Spazi urbani	830.000		INV.009568	15/05/2017	Veicoli ed attrezzature	830	830	780	50	50									50		50		
Generale	Spazi urbani	1.360.000		INV.007028	20/06/2004	Acquisto di impianti e installazioni di condotta, di sicurezza e di controllo del traffico: credito quadro	1.360	1.360	1.200	80	80									50		160		
Viganello	Spazi urbani	2.010.000	52.000	INV.008912	20/05/2014	Adeguamento strutture per la raccolta dei rifiuti (2017-2020)	2.010	2.010	1.700	52	4.946	0	260	0	260	0	260	0	260	6.263	0	6.263	235	0
Cadrio	Spazi urbani	290.000		INV.010020	12/11/2018	Spazzatrici meccaniche: rinnovo parco veicoli	290	180	140		40									40		40		

Stazione	Divisione	Credito Votato		No. MM.opera	Data Rik. CC/ Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		2024-2027		
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
Cadro	Spazi urbani	1.000.000		INV.009920	26/03/2018	Estensione dei contenitori interrati per RSU, vetro, carta e allumina a Cadro	1.000	1.000	60	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	800	800	140	
Generale	Polizia	1.108.000		INV.010143	25/03/2019	Installazione di un sistema di archiviazione delle immagini di videosorveglianza	1.108	1.108	11	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097	1.097
Lugano	Spazi urbani	280.000		INV.010038	18/12/2018	Nuovo Ecosentro Pregassona in zona Ruggi: progettazione	280	280	80	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
Lugano	Polizia	230.000		INV.050144	14/09/2017	Piazza Luini: posa di disassuratori mobili	230	230	16	214	214	214	214	214	214	214	214	214	214	214	214	214	214
Lugano	Edilizia pubblica	2.860.000		INV.009609	20/03/2017	Pista Resega: sostituzione impianto di sabbiamiento e di ventilazione	2.860	2.860	2.450	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410
Generale	Corpo Civici Pompieri	250.000		INV.050214	11/07/2019	Pompieri: realizzazione sistema di mobilitazione	250	250	150	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Generale	Spazi urbani	237.600		INV.009924	14/05/2018	Realizzazione di idranti nei quartieri di Carabbia, Carona, Castagnola, Besso, Breganzona e Cimadara	238	237	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	160	160	77	77
Generale	Spazi urbani	97.600		INV.009703	02/10/2017	Realizzazione di idranti nei quartieri di Carona e Castagnola	98	98	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	80	80	18	18
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	865.000		INV.010080	18/12/2018	Sala Consiglio Comunale: manutenzione straordinaria e adeguamento infrastruttura tecnologica	865	865	615	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
Generale	Eventi e congressi	150.000		INV.010211	29/07/2019	Sistema di videosorveglianza sui pontili della Città	150	150	100	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Lugano	Attività Culturali	800.000		INV.009136	30/06/2019	Fondazione Museo d'Arte della Svizzera Italiana: contributo al Museo d'Arte della Svizzera Italiana, prestito senza interessi e credito per l'acquisto di opere d'arte	800	800	690	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110
Generale	Finanze	10.050.000		INV.009511	14/11/2014	Partecipazione per la costituzione della MIZAR SA e della Fondazione Meditech Lugano	10.050	10.050	10.050	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Generale		10.850.000				PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.	10.850	800	10.740	110	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	110	10.000	-9.890	0
Lugano		10.850.000				Imprese ad economia mista	10.850	800	10.740	30	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	110	10.000	-9.890	0
Generale		10.850.000				Contributi per investimenti	10.850	121.071	35.571	0	8.050	0	8.550	0	7.510	0	7.522	0	7.522	0	31.632	23.438	20.480
Generale		102.040.000				Comuni e consorzi comunali	102.040	102.126	30.722	5.102	5.102	5.102	5.102	5.102	5.102	5.102	5.102	5.102	5.102	20.408	20.408	20.480	20.480
Lugano	Planificazione 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	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86
Generale		15.847.616,55				Comuni e consorzi comunali	15.848	15.331	4.676	0	1.509	0	2.448	0	1.320	0	2.420	0	2.420	0	7.697	2.558	0
CDALED	Finanze	1.163.633		INV.009459	04/10/2014	CDALED: progettazione della ristrutturazione del trattamento acque incluso microinquinanti	1.164	1.100	825	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275
CDALED	Finanze	154.594		INV.040004	22/03/2018	CDALED: progettazione per il potenziamento del collettore consortile nei comuni di Cadempino, Veza e Bioggio (lotto 7)	155	155	55	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
CDALED	Finanze	290.416		INV.040006	22/03/2018	CDALED: rifacimento dello sciaccatore di piena presso l'incrocio Arizona a Lugano-Massagno	290	138	28	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110
CDALED	Finanze	764.135		INV.040005	22/03/2018	CDALED: risanamento del collettore consortile in Via Adamini	764	446	413	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
CDALED	Finanze	1.254.209		INV.009137	30/06/2019	CDALED: risanamento della condotta Pestalozzi e progettazione per le tubazioni del cunicolo Lugano-Veduggio	1.254	1.254	676	28	28	110	110	220	220	220	220	220	220	578	578	578	578
CDALED	Finanze	8.201.743		INV.040012	22/11/2018	CDALED: risanamento delle tubazioni del cunicolo Lugano-Veduggio - realizzazione	8.202	8.202	1.198	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275
CDALED	Finanze	1.464.937		INV.008868	20/05/2014	CDALED: ristrutturazione e ammodernamento stazione di sollevamento Piazza Indipendenza	1.465	1.473	1.198	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275	275
CDALED	Finanze	950.937		INV.008674	24/06/2013	CDALED: spostamento collettore consortile stazione di sollevamento S57	951	960	685	137	137	137	137	137	137	137	137	137	137	308	308	308	308
CDAPS	Finanze	926.346		INV.010036	18/12/2018	CDAPS: integrazione del Comune di Morcote	926	926	618	308	308	308	308	308	308	308	308	308	308	308	308	308	308
Lugano	Finanze	355.282		INV.010134	26/03/2019	CWAPS: sistemazione delle canalizzazioni di scarico delle camere di ritenzione nr. 33 e 34	355	355	177	178	178	178	178	178	178	178	178	178	178	178	178	178	178
Lugano	Edilizia pubblica	64.800		INV.009673	04/07/2017	Contributo per la pavimentazione del Cimitero dei Comuni di Lugano e Paradiso	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
Lugano	Edilizia pubblica	256.565		INV.008974	02/02/2019	Partecipazione per le opere di adeguamento dei comparti superiori del Cimitero dei comuni di Paradiso e Lugano a favore delle persone disabili	257	256	256	256	256	256	256	256	256	256	256	256	256	256	256	256	256
Generale		3.093.200				Imprese ad economia mista	3.093	3.093	5	0	1.000	0	1.000	0	1.088	0	1.088	0	1.088	0	3.088	0	0

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM.opera	Data Rik CC/ Mun.	Elenco Opere	Credito agg. stimato	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		2024-2027 2025-2031		
		Uscite	Entrate					Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate		Uscite / Entrate	
N.O.C.	Pianificazione ambiente e mobilità	3.093.200		INV.009450	06/02/2017	N.O.C. - realizzazione opere stradali, illuminazione pubblica e sistema di raccolta e smaltimento acque meteoriche	3.093		5	1.000	1.000			1.088					3.088	3.088		
Generale	Finanze	521.000	0	INV.050174	28/03/2018	Istituzioni private	521	168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	353	0	353	0
Barbengo	Finanze	113.000		INV.050202	28/03/2019	Contributo alla Parrocchia di Barbengo per il restauro della Chiesa San Carlo Borromeo (1 tappa)	113			113									113			
Carona	Finanze	308.000		INV.010090	04/02/2019	Contributo all'Arciconfraternita del Gonfalone per i lavori di restauro della Chiesa di Santa Maria a Carona (2 tappa)	308			210									210			
		21.677.359,7	1.836.000			ALTRE USCITE ATTIVATE	21.677	21.677	13	2.740	13	2.386	0	1.126	0	9.496	50	9.446	1.508	0	0	
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	110.517	0	INV.050126	26/11/2015	Espropriazione mappe no. 326 a Lugano	111	111	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	109	0	109	0
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	15.413.253	1.736.000			Uscite di pianificazione	15.413	1.736	0	2.050	0	1.707	0	1.100	0	7.017	0	7.017	1.508	0	0	
Barbengo	Pianificazione ambiente e mobilità	24.350		INV.050215	08/08/2019	CIPPS: Studio di fattibilità Via Figino a Barbengo - sistemazione, riqualifica e messa in sicurezza	24			24									24			
Generale	Spazi urbani	4.200.000		INV.009646	13/11/2017	Integrazione del PGS di Boggio, Cadro, Carona, Certara, Cimadèra, Sonvico e Valcolla nel PGS di Lugano: messa in opera del progetto	4.200			500				900					3.200			755
N.O.C.	Pianificazione ambiente e mobilità	1.481.703		INV.009449	06/02/2017	N.O.C. - mandato di prestazione 2016-2019	1.482	1.482	604	439									878			878
Cimadèra	Pianificazione ambiente e mobilità	121.000		INV.009131	11/05/2015	Partecipazione alle spese per il rinnovamento catastale nella sezione di Cimadèra e della località di Piandera (sezione Valcolla)	121			60									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	7.056	5.503	200	200	200	200	200	200	200	200	200	800	800	800	753
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	1.414.000		INV.009317	15/05/2017	Piano Regolatore unitario della Nuova Lugano (Masterplan)	1.414	1.414	110	390	400	400	400	514					1.304			1.304
Lugano	Edilizia pubblica	250.000		INV.050113	30/04/2014	Polo turistico alberghiero Campo Marzo Nord: studio di fattibilità	250	250	136	114									114			114
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	200.000		INV.050056	21/09/2011	Realizzazione nuovo stradario cittadino	200	200	97	103									103			103
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	286.200		INV.009318	14/03/2014	Revisione Piano Regolatore Sezione di Bré	286	286	100	80	80	80	80	26					186			186
Generale	Spazi urbani	100.000		INV.050206	02/05/2015	Studio per la definizione di una strategia di gestione territoriale per i quartieri di Val Colla, Sonvico, Villa Luganese, Cadro e il comune di Capriata	100	100	20	20									100			100
Generale	Finanze	6.153.555	100.000			Altre uscite da attivare	6.154	6.154	3784	50	1.085	37	580	13	679	0	26	0	2.370	50	2.320	0
Generale	Finanze	3.128.055		INV.008602	04/02/2013	Avviamento dell'aggregazione comprendente i Comuni di Boggio, Cadro, Carona, Certara, Cimadèra, Sonvico e Valcolla.	3.128	3.128	1.900	400	400	400	400	428					1.228			1.228
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	1.674	500	130	130	130	240					896			896
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	100.000		INV.050173	22/03/2018	Label "Città dell'energia": certificazione	100	100	14	50	25	25	25	11					86			86
Generale	Scuola	155.500		INV.050189	04/10/2018	Piano di Mobilità Scolastica (PMS) della Città di Lugano	156	156	96	60	60	60	60	60					60			60
Generale	Spazi urbani	200.000	100.000	INV.050192	18/10/2018	Progetto Interreg VerdeVale	200	200	100	75	37	25	25	13					100	50		50

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		2024-2027	2028-2031	
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite /- Entrate
		47.555.450	2.300.000			Totale No. Opere 12	1.640	0	7.940	75	4.748	75	4.431	575	4.366	1.575	21.485	2.300	19.185	24.430	0
		10.990.000	300.000			INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	100	0	1.000	75	1.500	75	1.500	75	1.500	75	5.500	300	5.200	5.390	0
		10.990.000	300.000			IMMOBILI	100	0	1.000	75	1.500	75	1.500	75	1.500	75	5.500	300	5.200	5.390	0
		10.990.000	300.000			Stabili di reddito	100	0	1.000	75	1.500	75	1.500	75	1.500	75	5.500	300	5.200	5.390	0
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	10.990.000	300.000	10215	**	Immobili locativi: interventi di manutenzione straordinaria 2019-2026 (Fase I)	100	0	1.000	75	1.500	75	1.500	75	1.500	75	5.500	300	5.200	5.390	0
		36.565.450	2.000.000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1.540	0	6.940	0	3.248	0	2.931	500	2.866	1.500	15.985	2.000	13.985	19.040	0
		11.450.000	0			OPERE DEL GENIO CIVILE	1.500	0	500	0	800	0	800	0	800	0	2.900	0	2.900	7.050	0
		11.450.000	0			Strade e strade pedonali	1.500	0	500	0	800	0	800	0	800	0	2.900	0	2.900	7.050	0
Generale	Spazi urbani	1.450.000	0	10333	**	Arredo urbano: credito quadro per panchine, piasine di attesa per mezzi pubblici; segnaletica turistica, informativa e storica (2019-2021)	300	200	200	0	300	0	300	0	300	0	1.100	0	1.100	350	0
Lugano	Spazi urbani	10.000.000	0	10391	**	Messa in sicurezza strada Aldesago-Brè	1.500	300	300	0	500	0	500	0	500	0	1.800	0	1.800	6.700	0
		16.800.000	2.000.000			CONSTRUZIONI EDILI	0	0	300	0	1.500	0	1.700	500	1.650	1.500	5.150	2.000	3.150	11.650	0
Aeroporto	Finanze	7.000.000	0	9610	**	Immobili amministrativi Lugano Airport: credito supplementare per acquisto sedini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.000	0
		2.150.000	0			Immobili scolastici	0	0	0	0	500	0	700	0	150	0	1.350	0	1.350	800	0
Sonvico	Spazi urbani	950.000	0	10334	**	Realizzazione delle opere di sistemazione esterna al centro scolastico di Sonvico	0	0	0	0	150	0	150	0	150	0	150	0	150	800	0
Cadro	Edilizia pubblica	1.200.000	0	10338	**	SI e Mensa SE Cadro: progettazione e appalti	0	0	0	0	500	0	700	0	1.200	0	1.200	0	1.200	0	0
		7.650.000	2.000.000			Immobili a scopo o carattere sociale	0	0	300	0	1.000	0	1.000	500	1.500	1.500	3.800	2.000	1.800	3.850	0
Valcolla	Edilizia pubblica	7.650.000	2.000.000	10335	**	Interventi di manutenzione straordinaria Centro Orizzonte, Meridiana e Casa Primavera	0	300	300	0	1.000	0	1.000	500	1.500	1.500	3.800	2.000	1.800	3.850	0
		2.717.450	0			MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	40	0	836	0	654	0	431	0	416	0	2.337	0	2.337	340	0
Generale	Informatica	1.927.450	0	10339	**	Arredamento e macchine Aggiornamento postazioni lavoro 2020-2024	0	0	676	0	494	0	271	0	256	0	1.697	0	1.697	230	0
		1.927.450	0			Arredamento e macchine	0	0	676	0	494	0	271	0	256	0	1.697	0	1.697	230	0
		790.000	0			Veicoli ed attrezzature	40	0	160	0	160	0	160	0	160	0	640	0	640	110	0
Generale	Spazi urbani	790.000	0	10332	**	Acquisto di attrezzature di servizio per la DSU per gli anni 2019-2022	40	160	160	0	160	0	160	0	160	0	640	0	640	110	0
		4.980.000	0			PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.	0	0	4.980	0	0	0	0	0	0	0	4.980	0	4.980	0	0
Aeroporto	Finanze	4.980.000	0	10291	**	Imprese ad economia mista Lugano Airport: risanamento finanziario	0	0	4.980	0	0	0	0	0	0	0	4.980	0	4.980	0	0
		4.980.000	0			Imprese ad economia mista	0	0	4.980	0	0	0	0	0	0	0	4.980	0	4.980	0	0
		618.000	0			CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	0	0	324	0	294	0	0	0	0	0	618	0	618	0	0
Stazione	Progetti strategici	544.000	0	9903	**	Cantone FFS Lugano: partecipazione prima fase (StazLu1) - Credito supplementare MM 7359	0	0	250	0	294	0	0	0	0	0	544	0	544	0	0
		544.000	0			Cantone	0	0	250	0	294	0	0	0	0	0	544	0	544	0	0
		74.000	0			Istituzioni private	0	0	74	0	0	0	0	0	0	0	74	0	74	0	0
Lugano	Finanze	74.000	0	10392	**	Parrocchia di Lugano: contributo restauro affreschi Basilica Sacro Cuore	0	74	74	0	0	0	0	0	0	0	74	0	74	0	0

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023			2024-2027	2028-2031
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite		
		464.155.010	24.780.000			Totale No. Opere 125	103	0	26.881	510	32.964	570	43.147	14.150	41.551	3.300	144.543	18.530	126.013	232.861	56.045
		0	300.000			INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	300	-300	0	0
		0	300.000			IMMOBILI	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	300	-300	0	0
		0	300.000			Stabili di reddito	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	300	-300	0	0
Generale	Finanze	300.000				Casa Montana San Bernardino: alienazione		300									300				
		464.155.010	24.480.000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	103	0	26.881	210	32.964	570	43.147	14.150	41.551	3.300	144.543	18.230	126.313	232.861	56.045
		8.750.000	0			TERRENI NON EDIFICATI	0	0	100	0	350	0	5.250	0	800	0	6.500	0	6.500	2.250	0
		8.750.000	0			Parchi e giardini	0	0	100	0	350	0	5.250	0	800	0	6.500	0	6.500	2.250	0
Sonvico	Spazi urbani	350.000				Campo feste Sonvico Bozè		50		200				100		350		350			
Pregassona	Spazi urbani	4.900.000				Parco Viamo: espropri			4.900							4.900		4.900			
Pregassona	Spazi urbani	3.500.000				Parco Viamo: progettazione, esecuzione (esclusi edifici)		50		150					800		1.250		1.250		2.250
		44.950.000	250.000			OPERE DEL GENIO CIVILE	0	0	1.660	0	3.500	150	4.270	0	1.850	100	11.280	250	11.030	16.470	17.200
		18.850.000	0			Strade e strade pedonali	0	0	350	0	1.050	0	550	0	450	0	2.400	0	2.400	7.250	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									100		150		150	1.100	
Generale	Spazi urbani	1.800.000				Manutenzione manufatti stradali: credito quadro									50		50		50	1.750	
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	250.000				Masterplan Lungolago			150		100						250		250		2.550
Pazzallo	Spazi urbani	2.550.000				Nuova strada di PTL Minudra-Gaggio: realizzazione															
Breganzona	Spazi urbani	1.250.000				Nuovo tratto di strada di circonvallazione nucleo di Biogno e Breganzona				50					100		150		150	1.100	
Lugano	Spazi urbani	200.000				Parapetto scalinata Angioli: messa in sicurezza			100		100						200		200		
Cadro	Spazi urbani	1.000.000				Quartiere di Cadro: nuova rotonda sul piano della Stampa			50		700						1.000		1.000		
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	
Lugano	Spazi urbani	900.000				Riqualifica salita Chiatton: infrastrutture e pavimentazione in pietra naturale														900	
Lugano	Spazi urbani	1.000.000				Riqualifica via Riviera / Via Cortivo: progettazione ed esecuzione			50		150				250		700		700	300	
Breganzona	Spazi urbani	1.350.000				Via Medci - allargamento stradale: realizzazione															1.350
Carabbia	Spazi urbani	300.000				Via Teneria e via Tonello: strada di collegamento															300
Cadro	Pianificazione ambiente e mobilità	12.750.000	0			Piazze e posteggi	0	0	750	0	1.500	0	3.050	0	400	0	5.700	0	5.700	5.050	2.000
		1.800.000				Acquisto particella no. 925 RFD Lugano-Cadro							1.800				1.800		1.800		

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MIni opera	Data Ris. CC/ MIn.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023			2024-2027	2028-2031		
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite			Entrate	Uscite
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				Nuovo posteggio nel nucleo Bioglio e Breganzona: realizzazione									100						150	1.850	
Gandria	Spazi urbani	200.000				Parcheggi Gandria - ampliamento: progettazione		150													200		
Lugano	Spazi urbani	750.000				Piazza Cioccaro e nuova scalinata dei Cigni: sistemazione															50	700	
Cadro	Spazi urbani	300.000				Piazza Dino: concorso d'architettura															300		
Gandria	Spazi urbani	1.500.000				Piazza Gandria: progettazione e esecuzione															1.500		
Lugano	Spazi urbani	300.000				Piazza Molino Nuovo: concorso d'architettura															300		
Lugano	Spazi urbani	400.000				Piazzetta Cassarate - Viale dei Faggi: esecuzione															400		
Generale	Spazi urbani	1.000.000				Stazioni di ricarica veicoli elettrici: realizzazione															1.000		
		5.750.000	150.000			Canalizzazioni	0	0	560	0	950	150	0	570	0	500	0	2.580	150	2.430	170	3.000	
Sonvico	Spazi urbani	550.000	150.000			Nuova canalizzazione comunale (collettore di collegamento) in Zona Rosone			200		300	150		50				550	150	400			
Barbengo	Spazi urbani	400.000				Quartiere Barbengo: interventi di PGS in zona Foce Pian Scariolo			50		260			90				400		400			
Pregassona	Spazi urbani	150.000				Quartiere di Pregassona: risanamento canalizzazione località Ligaino			110		40							150		150			
Villa Luganese	Spazi urbani	3.000.000				Riqualifica nucleo Villa Luganese: infrastrutture e pavimentazione																3.000	
Pambio Noranco	Spazi urbani	400.000				"Strada da Nuranc": sostituzione collettori			150		150			100				400		400			
Cadro	Spazi urbani	1.250.000				Via Circonvallazione e Via Bondola: sostituzione canalizzazioni			50		200			330				1.080		1.080		170	
		7.600.000	100.000			Altre opere del genio civile	0	0	0	0	0	0	100	0	500	100	600	100	500	100	4.000	3.000	
Generale	Spazi urbani	6.500.000	100.000			Opere di prevenzione per il contenimento dei danni naturali sul territorio cittadino								50				250	100	150	3.250	3.000	
N.Q.C.	Spazi urbani	600.000				Pratone di Trevano: adeguamento sterrato per permettere l'organizzazione di eventi sul fondo																600	
Barbengo	Spazi urbani	500.000				Via delle Scuole a Barbengo: nuova rete paramassi								50				350		350		150	
		237.450.000	23.250.000			CONSTRUZIONI EDILI	0	0	12.450	0	18.600	0	23.200	14.000	28.500	3.000	82.750	17.000	65.750	139.100	15.600		
		93.350.000	0			Immobili amministrativi	0	0	1.050	0	3.200	0	8.300	0	10.200	0	22.750	0	22.750	60.600	10.000		
Davesco Soragno	Spazi urbani	1.200.000				Area Tecnica DSU al mappale 359 Davesco-Soragno					100			400				900		900	300		
Lugano	Edilizia pubblica	3.000.000				Ex Macello: progettazione												500		500	2.500		
Lugano	Edilizia pubblica	23.000.000				Ex Macello: realizzazione																13.000	10.000
Generale	Gestione e manutenzione immobili	10.400.000				Manutenzione autosili comunali: credito quadro			400		800			900				1.000		3.100	7.300		
Lugano	Edilizia pubblica	52.000.000				Nuova sede DSU: realizzazione					1.500			6.500				8.000		16.000	36.000		

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. Mtri opera	Data Ris. CC/ Mm.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		2024-2027	2028-2031	
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	750.000				Palazzo Civico: riorganizzazione			250				100				750				
Lugano	Edilizia pubblica	500.000				Piazzale Ex-scuole: concorso progettazione														500	
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	2.500.000				Stabili amministrativi: interventi di manutenzione varie			400				400				1.500			1.000	
		27.000.000	500.000			Immobili scolastici	0	0	0	0	0	0	1.000	0	5.000	500	6.000	500	5.500	21.000	0
Viganello	Edilizia pubblica	20.000.000				Nuova SE Viganello: realizzazione							500	4.000			4.500			15.500	
Cadro	Edilizia pubblica	7.000.000	500.000			SI Cadro: realizzazione							500	1.000	500		1.500	500		5.500	
		3.500.000	0			Immobili ricreativi e culturali	0	0	0	0	500	0	1.000	0	1.000	0	2.500	0	2.500	1.000	0
Carabbia	Edilizia pubblica	3.500.000				Carabbia - Centro Civico e autosilo: realizzazione							1.000				2.500			1.000	
		83.600.000	3.250.000			Impianti sportivi	0	0	10.300	0	13.200	0	11.500	0	8.000	1.000	43.000	1.000	42.000	35.000	5.600
Carona	Edilizia pubblica	300.000				Carona - Centro Balneare: concorso			100								300				
Carona	Edilizia pubblica	7.000.000				Comparto sportivo Carona: realizzazione							500		1.000		1.500			5.500	
P.S.E.	Edilizia pubblica	13.000.000				Contenuti sportivi PSE, Maglio, Comaredo Sud: progettazione			5.000		4.000		3.000		1.000		13.000				
P.S.E.	Edilizia pubblica	5.000.000				Comaredo: stadio provvisorio					1.000		3.000		1.000		5.000				
P.S.E.	Edilizia pubblica	10.000.000				Comaredo Sud: rifacimento campi e spostamento pista di atletica									1.000		6.000			10.000	
P.S.E.	Edilizia pubblica	6.000.000				Polo Sportivo degli Eventi al Piano della Stampa - spostamento impianti sportivi al Maglio: bonifica terreni			2.000		2.000		1.000		1.000		6.000			6.000	
P.S.E.	Edilizia pubblica	26.000.000	1.000.000			Polo Sportivo degli Eventi al Piano della Stampa - spostamento impianti sportivi al Maglio: realizzazione			3.000		6.000		4.000		4.000		17.000	1.000		9.000	
P.S.E.	Edilizia pubblica	4.500.000	2.250.000			Polo Sportivo degli Eventi - Progetto Curling al Maglio: realizzazione														4.500	
P.S.E.	Edilizia pubblica	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 - Nuovi uffici est.: realizzazione														6.000	
Generale	Sport	200.000				Resega - Nuovi uffici est.: studio fattibilità			200								200				
		24.800.000	19.500.000			Immobili a scopo o carattere sociale	0	0	0	300	0	0	1.000	14.000	3.500	1.500	4.800	15.500	-10.700	20.000	0
Lugano	Finanze		14.000.000			Casa Anziani Castagneto: alienazione con spostamento ospiti a Pregassona								14.000			14.000				
Viganello	Edilizia pubblica	15.000.000	1.000.000			Casa Anziani La Meridiana: ampliamento e interventi di manutenzione straordinaria							500	2.500	1.000	3.000	1.000		2.000	12.000	
Generale	Edilizia pubblica	300.000				LIS - Cucina e Lavanderia Centralizzata: concorso											300				
Generale	Edilizia pubblica	9.500.000	4.500.000			LIS - Cucina e Lavanderia Centralizzata: progettazione e realizzazione							500		1.000	500	1.500	500	1.000	8.000	
		5.200.000	0			Altri immobili	0	0	1.100	0	1.400	0	400	0	800	0	3.700	0	3.700	1.500	0
Carabbia	Gestione e manutenzione immobili	300.000				Cadro - Masseria Reali: manutenzione straordinaria			300								300				

CONTI INVESTIMENTI - 2020/2023: PIANIFICAZIONE

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. Mt. opera	Data Ris. CC/ Min.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		2024-2027	2028-2031
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
Pregassona	Edilizia pubblica	1.000.000				Casa Rossa - Parco Viarno: ristrutturazione													1.000	
Generale	Gestione e manutenzione immobili	2.000.000				Criteri - manutenzione e adeguamento normative: credito quadro			100										1.500	500
Lugano	Spazi urbani	300.000				Funicolare degli Angioli - sistemazione provvisoria: concorso e realizzazione			100										300	
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	1.000.000				Manutenzione straordinaria in diversi stabili comunali: credito quadro			400										1.000	
Viganello	Edilizia pubblica	600.000				Stabile Ex-Swisscom: concorso di progettazione			200										600	
		1.850.000	930.000			BOSCHI	0	0	300	210	420	300	150	300	150	300	150	930	570	350
Carona	Spazi urbani	1.850.000	930.000			Boschi	0	0	300	210	420	300	150	300	150	300	150	930	570	350
						Piano di gestione dei boschi di Carona			300	210	420	300	150	300	150	300	150	930	570	350
		22.442.000	0			MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	0	0	5.657	0	3.538	0	3.415	0	4.376	0	16.986	0	16.986	5.456
Lugano	Scuola	900.000	0			Arredamento e macchine	0	0	225	0	225	0	225	0	225	0	225	0	900	0
		900.000				Istituto scolastico comunale - Sostituzione macchinari e arredamento: credito quadro 2020-2023			225		225		225		225		225		900	
Lugano	Corpo Civici Pompieri	5.457.000	0			Veicoli ed attrezzature	0	0	1.187	0	680	0	870	0	1.010	0	3.747	0	3.747	1.710
		200.000				Equipaggiamento personale militi del fuoco			200						200		200		200	
Generale	Socialità	2.027.000				LIS - Manutenzione e aggiornamento parco tecnico e altre necessità d'investimento: credito quadro			757				370				1.817		1.817	210
Lugano	Corpo Civici Pompieri	100.000				Pompieri - Adeguamento e potenziamento infrastrutture e veicoli atti 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	
Generale	Spazi urbani	1.000.000				Sede DSU: attrezzature d'esercizio									300		300		300	700
Generale	Polizia	130.000				Sistema mobile per controllo traffico nelle zone residenziali			130								130		130	
Generale	Spazi urbani	1.800.000				Veicoli di servizio: credito quadro 2022-2023							500				1.000		1.000	800
Generale	Spazi urbani	10.285.000	0			Impianti	0	0	2.945	0	1.633	0	1.470	0	1.191	0	7.239	0	7.239	3.046
		150.000				Adeguamento strutture per raccolta rifiuti									75		75		75	
Lugano	Corpo Civici Pompieri	100.000				Atelier di lavoro e spazi comuni Pompieri: ammodernamento e messa a norma						100					100		100	
Generale	Informatica	1.400.000				Informatica - infrastrutture server			800		600						1.400		1.400	
Generale	Informatica	4.445.000				Informatica - Rinnovo rete aziendale			1.155		633		870				3.274		3.274	1.171
Generale	Informatica	800.000				Informatica - Sicurezza			600		200						800		800	
Lugano	Spazi urbani	130.000				Lungolago - Nuovo impianto semaforico fronte Municipio			130								130		130	
Lugano	Spazi urbani	3.000.000				Nuovo Ecodentro Pregassona e stabile annesso: realizzazione					200		500				1.200		1.200	1.800
Generale	Polizia	260.000				Rifacimento segnaletica orizzontale e verticale			260								260		260	
		5.800.000	0			Software	0	0	1.300	0	1.000	0	850	0	1.950	0	5.100	0	5.100	700

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MIni opera	Data Ris. CC/ MIn.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		2024-2027	2028-2031	
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite
Generale	Informatica	950.000				Applicativi GIS e JBoss			300									850		100	
Generale	Informatica	800.000				Informatica - Sportello elettronico			200									800			
Generale	Corpo Civici Pompieri	150.000				Mantenimento e aggiornamento (upgrade) del sistema di mobilitazione												150			
Generale	Informatica	1.450.000				Migrazione SAP S4 / HANA												1.450			
Generale	Informatica	2.000.000				Piattaforma gestione elettronica documentazione: aggiornamenti			600									1.400			600
Generale	Informatica	450.000				SAP - Nuove funzionalità (QR code, eBili ricez, MIM FI, SSO)			200									450			
		1.100.000	0	0	0	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0	0	250	0	250	0	250	0	350	0	1.100	0	1.100	0	0
		1.100.000	0	0	0	Opere d'arte	0	0	250	0	250	0	250	0	350	0	1.100	0	1.100	0	0
Generale	Attività Culturali	1.100.000				Depositi opere d'arte :progettazione e realizzazione			250									1.100			
		133.268.010	0	0	83	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	83	0	2.954	0	5.512	0	4.861	0	4.775	0	18.102	0	18.102	0	19.245
		43.490.000	0	0	0	Cantone	0	0	1.500	0	1.500	0	2.000	0	1.000	0	6.000	0	6.000	0	37.490
Stazione	Progetti strategici	41.490.000				PTL - progetto stazione FFS Lugano; partecipazione			1.000									4.000			37.490
Lugano	Spazi urbani	2.000.000				Tappe successive - partecipazione alle opere di risanamento e riqualifica del fiume Cassarate (da coordinare con il Cantone) - Lotto 1			500									2.000			
		89.778.010	0	0	83	Comuni e consorzi comunali	83	0	1.454	0	4.012	0	2.861	0	3.775	0	12.102	0	12.102	0	27.745
CDALED	Finanze	275.000				CDALED: ammodernamento e trattamento acque - credito supplementare (Progettazione definitiva)			275									275			275
CDALED	Finanze	8.360.000				CDALED : ammodernamento stazione di pompaggio e bacini												1.650			2.200
CDALED	Finanze	44.550.000				CDALED: ammodernamento trattamento acque - realizzazione												1.375			11.000
CDALED	Finanze	99.000				CDALED: clappe antiriflusso Piazza Indipendenza												99			
CDALED	Finanze	99.000				CDALED: nuovo bacino centro Città			16									16			
CDALED	Finanze	4.249.850				CDALED: nuovo bacino Ciani															4.250
CDALED	Finanze	1.460.000				CDALED: partecipazione opere altri Enti			275									1.100			550
CDALED	Finanze	11.193.160				CDALED: potenziamento idraulico condotta												1.375			2.145
CDALED	Finanze	7.590.000				CDALED : risanamento collettori												275			1.100
CDALED	Finanze	767.000				CDALED: risanamento condotta S04-S00			220									162			
CDALED	Finanze	550.000				CDALED: sostituzione condotte Via Corvivo			165									385			550
CDALED	Finanze	210.000				CDALED: sostituzione e potenziamento collettore Strada Cantonale Lugano-Cadro			138									72			210
CDALED	Finanze	523.000				CDALED: stazione di sollevamento Piazza Indipendenza - credito supplementare			275									248			523
CDAPS	Finanze	111.000				CDAPS - impianto trattamento micro inquinanti: progettazione			60									51			111

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. Mt. opera	Data Ris. CC/ Mm.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023			2024-2027	2028-2031	
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Uscite /- Entrate				
CDAPS	Finanze	51.000				CDAPS - Opere prioritarie previste dal PGSC: progettazione			30						51			51				
Lugano	Spazi urbani	500.000				Contributo al Comune di Collina D'Oro per moderazione del traffico sulla Strada cantonale Casoro-Prodella															500	
Lugano	Spazi urbani	9.000.000				CVC: partecipazione al risanamento e riqualifica del fiume Casarate - tratto Comaredo-Foce (Lotto 2)									200			200			6.000	2.800
		14.345.000	50.000			ALTRE USCITE ATTIVATE	20	0	3.510	0	1.265	0	950	0	6.325	50	600	50	6.275	4.000	4.000	4.000
		2.500.000	0			Espropriazione	0	0	2.500	0	0	0	0	0	2.500	0	0	2.500	0	2.500	0	0
Pregassona	Pianificazione ambiente e mobilità	2.500.000				Espropriazione al mapp. 908 - Pregassona			2.500													
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	100.000	50.000			Uscite di pianificazione	20	0	1.010	0	1.265	0	950	0	3.825	50	600	50	3.775	4.000	4.000	4.000
Generale	Edilizia pubblica	10.000.000				Piani di mobilità aziendale			50		50				100			100				
Breganzona	Pianificazione ambiente e mobilità	30.000				Piano e politica dell'alloggio: mozione			500		500		500		2.000		500	2.000			2.000	4.000
Pregassona	Pianificazione ambiente e mobilità	20.000				Piano Particolareggiato collina di Biogno: variante			10		20				30			30				
Cadro	Pianificazione ambiente e mobilità	200.000				Piano Particolareggiato nudo di Pregassona			10		10				20			20				
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	350.000	50.000			Piano Regolatore intercomunale del piano della Stampa	20		100		80				180			180				
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	150.000				Strategia energetica e climatica della città			75		75		100		350		100	350		50	300	
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	450.000				Studio e verifica zone di pericolo: definizione gradi di pericolo e procedura pianificatoria			50		50		50		150			150		150		
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	400.000				Variante beni culturali			50		200		200		450			450		450		
Breganzona	Pianificazione ambiente e mobilità	35.000				Variante comparto centrale			50		250		100		400			400		400		
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	50.000				Variante di PR Breganzona: piano particolareggiato del Centro			35						35			35		35		
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	60.000				Variante P.P. Piazza Molino Nuovo			50						50			50		50		
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	60.000				Villa Favorita: studio di fattibilità			30						60			60		60		

TABELLE CALCOLI

AMMORTAMENTI GESTIONE 2020

DEL COMUNE



Preventivo 2020 Riepilogo ammortamenti

Tipo di bene	Valore di acquisto al 01.01.2020	Valore contabile al 01.01.2020	Ammortamenti 2020				Valore contabile al 31.12.2020
			Aliquota	Ordinari	Aliquota	Supplementari	
<i>Beni amministrativi</i>	437.881.266,37	281.310.540,32	9,90%	27.810.749,86			254.405.383,19
Totale Beni amministrativi	437.881.266,37	281.310.540,32	9,89%	27.810.749,86			254.405.383,19
<i>Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)</i>	150.777.148,72	101.810.553,01	5,00%	7.538.857,44			94.271.695,57
Totale Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)	150.777.148,72	101.810.553,01	5,00%	7.538.857,44			94.271.695,57
<i>Beni patrimoniali</i>	107.610.004,43	95.103.111,41	1,30%	1.252.597,39			93.850.514,02
Totale Beni patrimoniali	107.610.004,43	95.103.111,41	1,32%	1.252.597,39			93.850.514,02
<i>Canalizzazioni</i>	21.580.933,17	17.051.044,40	4,30%	938.619,50			16.112.424,90
Totale Canalizzazioni	21.580.933,17	17.051.044,40	4,35%	938.619,50			16.112.424,90
<i>Depurazione</i>	2.032.000,00	1.047.699,20	5,00%	101.600,00			946.099,20
Totale Depurazione	2.032.000,00	1.047.699,20	5,00%	101.600,00			946.099,20
<i>Partecipazioni</i>	346.410.733,35	342.910.734,35	0,00%	0,00			342.910.734,35
Totale Partecipazioni	346.410.733,35	342.910.734,35	0,00%	0,00			342.910.734,35
Totale ammortamenti	1.066.292.086,04	839.233.682,69		37.642.424,19			802.496.851,23



Preventivo 2020 Tabella degli ammortamenti - art. 12 RGfc

Tipo di bene	Articolo 12 RGfc - Ammortamento decescente sul valore contabile	Valore di acquisto al 01.01.2020	Valore contabile al 01.01.2020	Ammortamenti 2020			Valore contabile al 31.12.2020
				Aliquota	Ordinari	Aliquota	
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	96.264.460,49	83.757.573,47	1,50%	1.252.597,39		82.504.976,08
Totale Beni patrimoniali		107.610.004,43	95.103.111,41	1,32%	1.252.597,39		93.850.514,02
Beni amministrativi							
	Terreni non edificati	13.453.432,15	12.440.859,06	4,00%	497.634,36		12.313.817,43
	Opere del genio civile	101.701.136,45	65.744.534,23	13,40%	8.802.331,63		57.347.202,60
	Costruzioni edili (escluso LAC)	153.360.393,34	112.652.825,08	5,50%	6.196.077,08		106.456.748,00
	Boschi	1.920.066,18	1.435.146,02	4,00%	57.405,84		1.377.740,18
	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni	47.586.396,99	18.838.146,19	25,10%	4.727.081,58		14.111.064,61
	Altri investimenti	389.546,59	330.754,87	21,50%	71.150,97		259.603,90
	Contributi per investimenti	93.491.315,42	65.515.276,98	9,70%	6.357.607,36		59.287.669,62
	Altre spese attivate	25.978.979,25	4.352.997,89	25,30%	1.101.461,04		3.251.536,85
Totale Beni amministrativi		437.881.266,37	281.310.540,32	9,89%	27.810.749,86		254.405.383,19
Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)							
	Polo Culturale LAC	150.777.148,72	101.810.553,01	5,00%	7.538.857,44		94.271.695,57
Totale Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)		150.777.148,72	101.810.553,01	5,00%	7.538.857,44		94.271.695,57
Totale ammortamenti		696.268.419,52	478.224.204,74		36.602.204,69		442.527.592,78



Preventivo 2020 Tabella degli ammortamenti - art. 13 RGfc

Tipo di bene	Articolo 12 RGfc - Ammortamento decescente sul valore contabile	Valore di acquisto al 01.01.2020	Valore contabile al 01.01.2020	Ammortamenti 2020			Valore contabile al 31.12.2020
				Aliquota	Ordinari	Aliquota Supplementari	
Canalizzazioni	Canalizzazioni opere proprie - nuovi investimenti	1.868.237,62	1.831.009,77	3,10%	57.487,75		1.773.522,02
	Canalizzazioni opere proprie - valore storico	14.290.057,60	9.900.446,68	5,00%	718.457,96		9.181.988,72
	Contributi per opere di canalizzazione	5.422.637,95	5.319.587,95	3,00%	162.673,79		5.156.914,16
Totale Canalizzazioni		21.580.933,17	17.051.044,40	4,35%	938.619,50		16.112.424,90
Depurazione	Contributi per opere di depurazione	2.032.000,00	1.047.699,20	5,00%	101.600,00		946.099,20
Totale Depurazione		2.032.000,00	1.047.699,20	5,00%	101.600,00		946.099,20
Totale ammortamenti		23.612.933,17	18.098.743,60		1.040.219,50		17.058.524,10

AZIENDA ACQUA POTABILE

CONTI D'ESERCIZIO

INVESTIMENTI

AMMORTAMENTI

OGGETTO	Preventivo 2020		Preventivo 2019		Consuntivo 2018	
	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
ACQUA	17'904'000.00	17'904'000.00	17'822'500.00	17'822'500.00	18'213'496.30	18'213'496.30
Avanzo d'esercizio	-	444'000.00	-	262'500.00	52'854.64	-
Disavanzo d'esercizio						
2100 CONTO ECONOMICO	17'904'000.00	17'460'000.00	17'822'500.00	17'560'000.00	18'160'641.66	18'213'496.30
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	13'000'000.00		13'000'000.00		13'066'746.55	
318.400 Costi gestione (importo fisso)	7'500'000.00		7'500'000.00		7'500'000.00	
318.401 Costi gestione (importo variabile 1)	2'100'000.00		2'100'000.00		2'040'393.05	
318.402 Costi gestione (importo variabile 2)	3'400'000.00		3'400'000.00		3'526'353.50	
32 INTERESSI	1'020'000.00	0.00	980'000.00	0.00	1'373'216.75	0.00
321.200 Interessi passivi	1'020'000.00		980'000.00		1'373'216.75	
33 AMMORTAMENTI	3'884'000.00	0.00	3'842'500.00	0.00	3'720'678.36	0.00
331.000 Ammortamenti	3'884'000.00		3'842'500.00		3'720'678.36	
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	0.00	17'460'000.00	0.00	17'560'000.00	0.00	18'213'496.30
434.600 Forniture acqua		17'000'000.00		17'100'000.00		17'902'742.70
434.640 Tasse di allacciamento		100'000.00		100'000.00		74'110.00
434.650 Ricavi prestazioni, vendite e tasse		360'000.00		360'000.00		236'643.60

Data Ris.CC	N. mes- saggio	Credito concesso o prevent.	Elenco delle opere	Prob. Consuntivo 31.12.2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Riepilogo 2020-2023		
				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
			OPERE IN ESECUZIONE	28'411		3'580	440	8'685		7'385		3'150		22'800	1'070	21'730
20.12.2010	8050	25'119	Nuova condotta Cusello, stazione filtri e serbatoio Pian Gallina	17'519		750		3'000		2'150		1'700		7'600		7'600
06.04.2013	272/2013	300	Via Nodivra (Carona)	30				120		150				270		270
30.06.2015	9135	6'700	Approvvigionamento idrico Valcolla	2'700		730		1'170		1'500		600		4'000		4'000
16.11.2015	9236	4'400	Condotte via Albonago, via Circonvallazione, Liceo-s.Anna, pompieri-Ronchetto	1'850				1'200		1'000		350		2'550		2'550
14.11.2016	9514	2'110	Condotte SE Mulino-TPL, Via Mazzini, Via Terzerina	1'035		200		525		350				1'075		1'075
20.03.2017	9513	270	Via Veria Magatti Posta	264												
02.10.2017	9703	5'107	Via San Gottardo, Via Nodivra, Viale Castagnola	3'802		200		570		535				1'305		1'305
14.05.2018	9824	4'360	Carabbia-Carona, Cortivo, Besso-Monucco, Polar, Cunicolo Vedeggio, Treciò	1'191		650		1'000		1'000		500		3'150		3'150
04.02.2019	10142	1'960	Sistemazione strada Cusello	20		800	440	600	330	540	300			1'940	1'070	870
26.03.2019	10144	910	Riqualifica nucleo Sonvico			250		500		160				910		910
			OPERE RICORRENTI	5'380		4'880	50	4'870	50	4'870	50	4'900		19'520	150	19'370
		(*) 3'500	Rete di distribuzione	3'565		3'500		3'200		3'200		3'200		13'100		13'100
		(*) 540	Impianti di produzione e di accumulazione	1'325		540		800		800		800		2'940		2'940
		(*) 740	Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	320		740		600		600		600		2'540		2'540
		(*) 30	Apparecchiature di misura e di gestione	100		30		200		200		200		630		630
		(*) 70	Opere forestali (boschi)	70		70	50	70	50	70	50	100		310	150	160
			OPERE IN PIANIFICAZIONE			1'550		5'325		6'830		8'100		21'805		21'805
		2'830	Nuovo SE Elgnò			500		1'000		1'330				2'830		2'830
		800	Collegamento SE Pian Gallina - SE San Rocco a Porza			300		400		100				800		800
		2'050	Rete idrica NCC (quota parte Lugano)			150		400		400		400		1'350		1'350
		500	Rifacimento rete idrica zona Campus USI/Supsi (con TR)			200		300						500		500
		700	Sostituzione condotte via Fulmignano			200		500						700		700
		500	Nuova stazione pompaggio Novarett			200		300						500		500
		425	Contributo a Arogno per impianto potabilizzazione e accumulo			200		425						425		425
		25'000	Nuova captazione a Lago (ZBI7)					2'000		5'000				12'000		12'000
		2'000	Nuova SP Pissin (Pazzallo)											600		600
		800	Via Trevano											800		800
		1'500	Risanamento Villa Luganese											500		500
		3'000	Nuova SP Noga (ZBI 9)											100		100
		6'500	Nuovo Serbatoio Ronchetto (ZBI 6)											500		500
		1'200	Nuovo SE Ganone Sonvico											200		200

Lugano	Valore iniziale teorico	Valore contabile al 1.1.2020	Investimenti netti 2020	Valore contabile al 31.12.2020 prima degli ammortamenti	Ammortamenti		Valore contabile residuo al 31.12.2020
					Aliquota	Ordinari	
Beni amministrativi							
140 Terreni non edificati	3'012'100.00	1'309'340.00	0.00	1'309'340.00	1.0%	30'121.00	1'279'219.00
141 Rete di distribuzione	84'067'900.00	58'984'135.00	5'780'000.00	64'764'135.00	2.5%	2'101'631.50	62'662'503.50
141 Impianti di produzione e di accumulazione	42'356'900.00	29'227'515.00	1'840'000.00	31'067'515.00	2.5%	1'058'900.00	30'008'615.00
141 Nuovo concetto AAP	6'002'100.00	6'002'120.00	750'000.00	6'752'120.00	2.5%	0.00	6'752'120.00
145 Boschi	2'188'300.00	1'142'720.00	380'000.00	1'522'720.00	2.5%	54'707.50	1'468'012.50
146 Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	6'061'000.00	3'679'510.00	740'000.00	4'419'510.00	5.0%	303'050.00	4'116'460.00
146 Apparecchiature di misura e di gestione	3'532'100.00	2'067'420.00	30'000.00	2'097'420.00	6.7%	235'590.00	1'861'830.00
164 Contributi per investimenti: AIL SA	1'000'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00	10.0%	100'000.00	0.00
Totale beni amministrativi	148'220'400.00	102'512'760.00	9'520'000.00	112'032'760.00		3'884'000.00	108'148'760.00

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.

