

CITTO' di LUGANO



preventivo 2021

CITTA' di LUGANO

PREVENTIVO ANNO 2021

Messaggio Municipale no 10718

Approvati:

dal lod. Municipio il: 29.10.2020

e

dall'on. Consiglio Comunale il:

INDICE

| | Testi pagina | Conti pagina |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Messaggio municipale no. 10718 | 11 | |
| Tabella ricapitolazione generale | | 233 |
| Tabella riassuntiva per dicastero | | 235 |
| Tabelle riassuntive: proventi e spese | | 236 |
| Tabelle ricapitolazione funzionale gestione corrente e investimenti | | 238 |
| Dispositivi finali di risoluzione per: | | |
| . approvazione dei conti preventivi 2021 | 229 | |
| . fissazione moltiplicatore d'imposta 2021 | 229 | |
| . fondi comunali | 230 | |
| . approvazione conti Azienda Acqua Potabile | 230 | |

COMUNE

| | | |
|-------------------------------------|-----|-----|
| - Risorse Umane | 91 | |
| - Istituzioni | 109 | 245 |
| - Consulenza e Gestione | 123 | 256 |
| - Immobili | 135 | 269 |
| - Sicurezza e spazi urbani | 145 | 277 |
| - Formazione, sostegno e socialità | 171 | 295 |
| - Cultura, sport ed eventi | 189 | 315 |
| - Sviluppo territoriale | 207 | 333 |
| Tabelle calcolo ammortamenti Comune | | 373 |

FONDI COMUNALI

| | | |
|--|-----|-----|
| Borsa d'architettura fratelli P. ed E. Somazzi Fondo Faure-Soldini | 219 | 339 |
| | 219 | 340 |

CONTO INVESTIMENTI DEL COMUNE

343

AZIENDA ACQUA POTABILE

223 381

CONTO INVESTIMENTI E AMM. AZIENDA ACQUA POTABILE

382

MESSAGGIO

MUNICIPALE

NO. 10718

Città di Lugano

Messaggio generale accompagnante il

PREVENTIVO 2021

Sommario

| | | |
|-------|---|----|
| 1. | CONSIDERAZIONI GENERALI | 11 |
| 2. | RIFORMA TICINO 2020 | 14 |
| 3. | CONFORMITÀ DEL PREVENTIVO 2021 CON GLI OBIETTIVI STRATEGICI DEL MUNICIPIO E DEI DICASTERI | 15 |
| 3.1. | Condizioni quadro | 15 |
| 3.1.1 | Mantenimento equilibrio finanziario | 15 |
| 3.1.2 | Amministrazione efficiente e digitalizzata..... | 15 |
| 3.2. | Aree di intervento e relativi obiettivi..... | 16 |
| 3.2.1 | Lugano Città attenta all'ambiente e alla qualità di vita | 16 |
| 3.2.2 | Lugano Città polo tra nord e sud delle alpi..... | 18 |
| 3.2.3 | Lugano Città dei quartieri | 19 |
| 3.2.4 | Lugano Città della conoscenza | 21 |
| 3.2.5 | Lugano Città attenta all'occupazione..... | 22 |
| 4. | NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2021 | 25 |
| 4.1. | Contesto economico | 25 |
| 4.2. | Principali dati finanziari del preventivo 2021 | 26 |
| 5. | ADERENZA DEL PREVENTIVO 2021 CON IL PIANO FINANZIARIO | 29 |
| 6. | SVILUPPO DELLA GESTIONE CORRENTE | 32 |
| 6.1. | Gestione corrente – spese e ricavi per gruppo di conti | 32 |
| 6.2. | Modifiche organizzative e riconciliazione dei dati | 33 |

| | | |
|--------|--|----|
| 6.2.1 | Modifiche organizzative | 33 |
| 6.3. | Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero | 35 |
| 6.4. | Analisi delle spese correnti | 38 |
| 6.4.1 | Struttura dei costi | 38 |
| 6.4.2 | 30 Spese per il personale | 40 |
| 6.4.3 | 31 Spese per beni e servizi | 42 |
| 6.4.4 | 32 Interessi passivi | 46 |
| 6.4.5 | 33 Ammortamenti | 47 |
| 6.4.6 | 35 Rimborsi ad enti pubblici | 49 |
| 6.4.7 | 36 Contributi propri | 51 |
| 6.4.8 | 38 Versamenti a finanziamenti speciali | 57 |
| 6.4.9 | 39 Addebiti interni | 59 |
| 6.5. | Analisi dei ricavi correnti | 60 |
| 6.5.1 | Struttura dei ricavi | 60 |
| 6.5.2 | 40 Imposte | 62 |
| 6.5.3 | 41 Regalie e concessioni | 64 |
| 6.5.4 | 42 Redditi della sostanza | 65 |
| 6.5.5 | 43 Tasse diritti e multe | 67 |
| 6.5.6 | 44 Contributi senza fine specifico | 69 |
| 6.5.7 | 45 Rimborsi da enti pubblici | 70 |
| 6.5.8 | 46 Contributi per spese correnti | 71 |
| 6.5.9 | 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali | 73 |
| 6.5.10 | 49 Accrediti interni | 76 |
| 7. | GETTITO FISCALE | 77 |
| 7.1. | Aggiornamento del gettito fiscale per gli anni 2009 – 2021 | 77 |
| 7.2. | Fissazione del moltiplicatore d’imposta 2021 | 79 |
| 8. | CONTO DEGLI INVESTIMENTI | 82 |

ALL'ONORANDO CONSIGLIO COMUNALE
DELLA CITTÀ DI LUGANO

Onorevole Signor Presidente e
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri,

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il preventivo 2021 segna la, speriamo temporanea, interruzione del trend di risultati positivi registrati dalla Città negli ultimi esercizi.

Le ripercussioni negative generate sul sistema economico dalla pandemia Covid-19 non potevano non riflettersi anche sulla nostra realtà cittadina. La crisi sanitaria di questa portata ha colpito in modo importante, oltre che a livello sanitario, le economie di tutto il mondo. I periodi di blocco delle attività, differiti nel tempo, che hanno seguito il progressivo irradiazione dei contagi hanno limitato in modo significativo gli scambi internazionali, frenato la produzione e di conseguenza la crescita economica. La forte riduzione del prodotto interno lordo non ha escluso nessun paese (tranne, forse, la Cina) e ha portato molta incertezza nei cittadini che a loro volta hanno sensibilmente ridotto il consumo interno.

Tenuto conto di queste premesse l'allestimento del preventivo 2021 è risultato particolarmente complesso, soprattutto in quanto la situazione è in continua evoluzione e definire un termine temporale per superare questa incertezza non è oggi possibile.

D'altro canto, e questo risulta essere un aspetto positivo, le incidenze strutturali sui conti della Città evidenziate dal preventivo 2021 rispetto al preventivo 2020 sono pressoché limitate ai costi per il personale e sono in particolare riconducibili alle decisioni già precedentemente prese relative alla riclassificazione delle funzioni secondo il nuovo ROD e all'introduzione, a partire dal primo gennaio 2021, del nuovo piano previdenziale elaborato dalla cassa Pensioni di Lugano e il suo finanziamento.

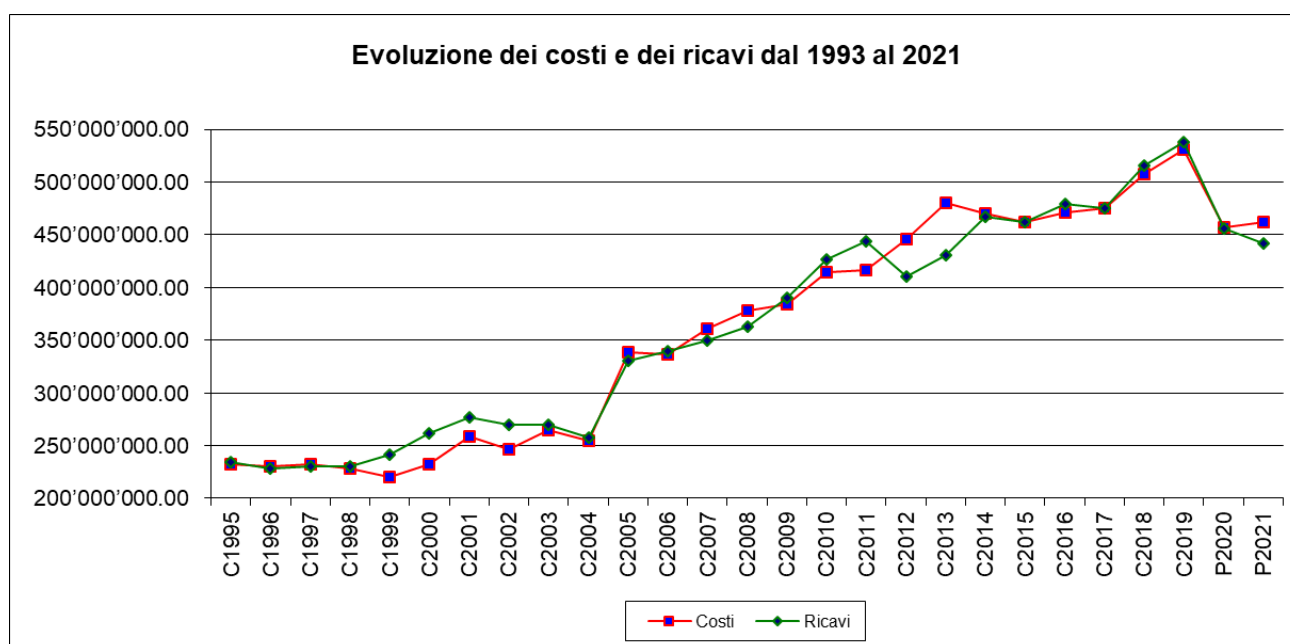
L'importanza di mantenere, oggi e nell'immediato futuro, costantemente sotto controllo la struttura di costi e ricavi dell'amministrazione è ancor più marcata tenuto conto delle importanti modifiche che si concretizzeranno in particolare dal 2024/2025 con la messa in esercizio del nuovo PSE e dalla riduzione del gettito fiscale delle PG che a partire dal 2025 risentirà dall'applicazione della nuova aliquota di tassazione degli utili ridotta dall'attuale 8% al 5.5 %.

Il previsto disavanzo di gestione corrente 2021 di fr. 20.1 mio influisce negativamente sugli obiettivi fissati nelle condizioni quadro emanate da Municipio, in particolare sul mantenimento dell'equilibrio finanziario.

Infatti con il preventivo 2021 si ritorna, per la prima volta dal consuntivo 2013 a registrare un disavanzo significativo (fr. 20.1 mio pari al 4.35 % del totale delle spese correnti). Disavanzo che riduce in modo importante il grado di autofinanziamento degli investimenti in beni amministrativi che si fissa al 37.34 % contro l'obiettivo di preventivo 2021 del 59 %.

Al netto del disavanzo d'esercizio il grado di autofinanziamento derivante dagli ammortamenti dei beni amministrativi rispetto agli investimenti amministrativi netti corrisponderebbe al 78'15 %.

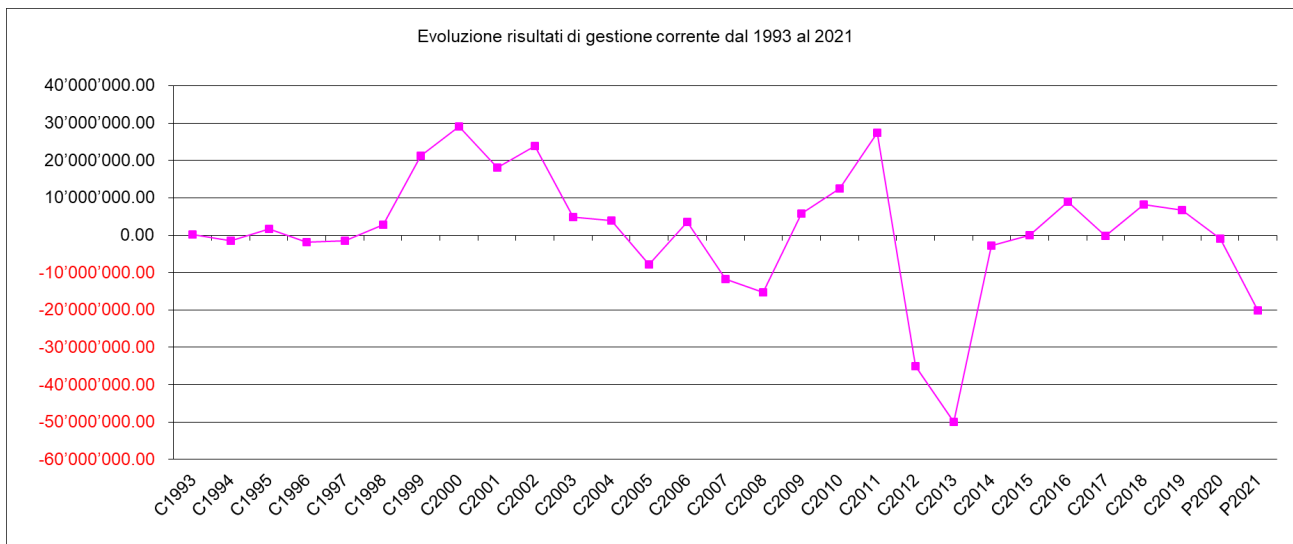
Come d'uso alcune puntuali considerazioni evidenziate dai seguenti grafici:



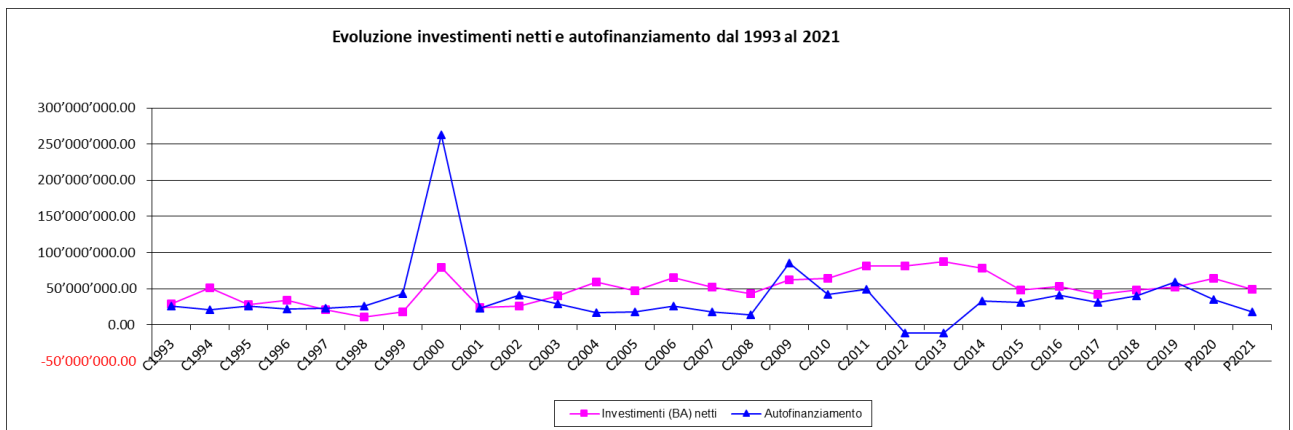
Anche per il preventivo 2021 il raffronto con la serie di dati storici non risulta facile dal momento che nel preventivo 2021 viene stralciato il centro di responsabilità LuganoInScena trasferito al LAC, però sostituito dall'incremento del contributo di gestione concesso all'Ente Autonomo e dall'introduzione a preventivo 2021 della gestione transitoria (6 mesi) dell'aeroporto. Nel complesso l'incidenza delle modifiche è comunque limitata.

Nel capitolo 6.2 del messaggio i raffronti con i dati di preventivo 2021 con il preventivo 2020 e consuntivo 2019 verranno presentati anche neutralizzando costi e ricavi relativi ai citati centri di costo o non più presenti o introdotti a nuovo nella struttura amministrativa della Città.

Nel raffronto tra i preventivi 2021 e 2020 il totale delle spese correnti aumenta di fr. 5.2 mio (pari al 1.14%). Gli altri ricavi crescono nel complesso di circa fr. 1.0 mio mentre come già anticipato il gettito si contrae di fr. 15.0 mio (corrispondenti al 5.9 %).



L'insieme dei dati precedentemente indicati comporta il disavanzo di fr. 20.1 mio (disavanzo di fr. 0.8 mio a preventivo 2020).



Gli investimenti netti di fr. 50.4 mio evidenziano una riduzione rispetto al preventivo 2020 (fr. 60.2 mio) di fr. 9.8 mio e un minore impegno di circa fr. 2.0 mio rispetto al consuntivo 2019.

Un livello di investimenti sul quadriennio 2021-2024 comunque importante (fr. 302.5 mio lordi, 211.9 mio netti) da ritenere sicuramente consono alle necessità della Città, utile al territorio anche per le ricadute sull'economia e comunque sfidante a comprova del ruolo di principale polo cantonale spettante a Lugano.

2. RIFORMA TICINO 2020

Anche i lavori nell'ambito della Riforma Ticino 2020 sono stati condizionati dallo stop dettato dalla pandemia e dalle successive difficoltà di coinvolgere i diversi gruppi di lavoro.

Ora le principali difficoltà sembrano essere superate e si guarda al 2021 come all'anno nel quale le soluzioni finali saranno sottoposte al Gran Consiglio e potranno in seguito produrre gli effetti sperati.

Particolare attenzione in questo fine 2020 e nella primavera 2021 sarà data alla definizione della nuova modalità di perequazione delle risorse che, viene vieppiù indicata come soluzione anche a problematiche di suddivisione di oneri finanziari tra enti pubblici non necessariamente legati al concetto di perequazione delle risorse.

3. CONFORMITÀ DEL PREVENTIVO 2021 CON GLI OBIETTIVI STRATEGICI DEL MUNICIPIO E DEI DICASTERI

3.1. Condizioni quadro

3.1.1 Mantenimento equilibrio finanziario

- Ritorno graduale nell'arco di un paio di anni al pareggio della gestione corrente dopo gli squilibri finanziari derivanti a consuntivo 2020 dell'emergenza sanitaria Covid-19;
- Tenuta sotto controllo della spesa a carattere strutturale così da poter invertire l'attuale tendenza negativa limitata a soli fattori straordinari;
- Pianificazione degli investimenti sulla base di un contenimento della crescita dell'indebitamento;
- 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;
- Mantenimento del rating di Moody's all'attuale livello di valutazione (Aa3), attraverso la presentazione di una struttura della spesa pubblica che, tenuto conto dell'incidenza Covid-19, evidenzia l'impegno della Città atto a mantenere stabile la spesa strutturale al fine di garantirci una sufficiente base di finanziatori e un ridotto tasso d'interesse;

3.1.2 Amministrazione efficiente e digitalizzata

Nel 2021 sono previsti le seguenti azioni:

- L'avvio delle attività di aggiornamento di gran parte dell'infrastruttura IT, in particolare della server farm, delle apparecchiature di rete cablata e Wi-Fi, dei sistemi di sicurezza periferica e del sistema di telefonia VoIP;
- L'aggiornamento della piattaforma di gestione documentale e il completamento del progetto di digitalizzazione della corrispondenza in entrata;
- L'implementazione della gestione della fattura elettronica (eBill) in entrata e la sua successiva elaborazione nei processi di gestione finanziaria già digitalizzati;
- L'aggiornamento della piattaforma di sportello online con l'ampliamento dell'offerta di servizi con prestazioni in ambito contributivo e nell'ambito della gestione dei permessi di parcheggio;
- In collaborazione con la Divisione pianificazione, ambiente e mobilità, la digitalizzazione delle procedure amministrative in ambito pianificatorio;
- In collaborazione con la Divisione immobili, la realizzazione di una soluzione per la gestione del parco immobiliare della Città;
- In collaborazione con le Risorse umane, l'avvio della realizzazione di un sistema di gestione delle valutazioni dei collaboratori e di un sistema di gestione e erogazione della formazione dei collaboratori;

- La Divisione Eventi e Congressi collabora con Lugano Living lab e la Divisione sviluppo economico per l'implementazione delle performance digitali della Lugano Card in favore dei cittadini, delle associazioni di categoria e delle attività commerciali cittadine;
- Saranno inoltre migliorate le funzioni digitali del Servizio Agorateca attraverso il rifacimento del sito;
- Nel 2021 verrà data particolare attenzione allo sviluppo delle competenze digitali dei collaboratori coerentemente con la strategia digitale adottata dal Municipio nel 2020.

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***
 - Realizzazione interventi di rinnovo radicale delle aree da gioco della SE Gerra, di via Pico e di via Industria, con particolare attenzione ai diversi aspetti ambientali;
 - Estensione della superficie e valorizzazione, a livello ecologico e di fruibilità, del parco di villa Costanza;
 - Conclusione degli accordi e supervisione delle procedure per la realizzazione del futuro parco Brentani, in collaborazione con privati e se possibile con il Cantone, con cui in seguito si potrà beneficiare di un'ampia superficie verde pubblica;
 - Miglioramento della fruibilità delle aree attraverso animazioni, installazioni, non soltanto nel corso del periodo estivo, bensì anche nella altre stagioni in modo diversificato;
- ***Il Municipio persegue l'obiettivo di riqualificare e proseguire nella pedonalizzazione del centro cittadino e della moderazione del traffico sul Lungolago***
 - Per perseguire questo obiettivo il Municipio ha deciso di elaborare un Masterplan utilizzando la procedura del mandato di studi paralleli. Il relativo credito è stato approvato dal Consiglio comunale il 3.6.2020. Il bando di gara è stato approvato dal Collegio di esperti il 13.7.2020. L'avvio dei lavori è programmato in novembre 2020 e la consegna dei risultati avverrà attorno alla metà del 2021. Con il Masterplan il Municipio avrà a disposizione una visione d'insieme del lungolago da Paradiso al Ponte del Diavolo, in relazione con il centro cittadino. Su questa base potrà programmare l'attuazione di misure quali varianti di PR, progetti stradali e altri progetti puntuali, secondo necessità;
 - Termine dei lavori infrastrutturali e di riqualifica urbana in via Magatti;
 - Chiusure mirate del Lungolago in favore della cittadinanza e degli ospiti, attraverso attività specifiche, in grado di far sperimentare i benefici di un fronte lago maggiormente sfruttato;

➤ **Il Municipio persegue l'obiettivo dell'aumento progressivo della quota di trasporto pubblico e della mobilità lenta (pedonale e ciclabile)**

- Pubblicazione e realizzazione dei Piani di pronto intervento (PPI) in città, al termine delle prove tecniche in corso;
- Completamento della pista ciclabile lungo via Basilea e delle procedure per la realizzazione della pista ciclabile del Tassino;
- Inizio dei lavori della pista ciclo-pedonale Pedemontana a Pambio-Noranco;
- Con il cambio orario 2021 sarà implementata la nuova offerta di trasporto pubblico urbano e regionale con significativi incrementi delle prestazioni;
- Allestimento proposta di adeguamento dell'offerta di trasporto pubblico delle linee di interesse locale;
- Ampliamento della rete bike sharing;
- Avvio dell'elaborazione del piano comunale dei percorsi pedonali (PCPP);

➤ **Il Municipio orienta la crescita della Città secondo i principi dello sviluppo sostenibile**

- I 17 obiettivi dell'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile sempre più fungeranno da quadro di riferimento anche per i progetti cittadini considerato il loro impatto su scala globale. Per quanto riguarda la Divisione Socialità, l'impegno continuerà a perseguire i seguenti obiettivi: Povertà zero (obiettivo 1), Salute e Benessere (obiettivo 3), Istruzione di qualità (obiettivo 4), Uguaglianza di genere (obiettivo 5), lavoro dignitoso e crescita economica (obiettivo 8), ridurre la disuguaglianze (obiettivo 10), città e comunità sostenibili (obiettivo 11). Una particolare attenzione verrà rivolta nei confronti della cittadinanza con la campagna "*ogni impronta conta*" che vuole sensibilizzare i cittadini rispetto allo sviluppo sostenibile favorendo lo scambio di comportamenti virtuosi. Considerata l'ampiezza degli obiettivi dell'agenda come pure la necessaria interazione fra aspetti sociali, economici e ambientali sarà l'occasione per rafforzare le sinergie interne all'amministrazione per raggiungere obiettivi comuni.
- La Divisione Eventi e Congressi contribuisce a questa misura nell'ambito di un uso più sostenibile dello spazio, rendendolo maggiormente a misura d'uomo, attraverso una fitta rete di location/installazioni/piccoli eventi, con poco investimento ma con un importante impatto sulle relazioni sociali tra i cittadini e sull'attrattività per gli utenti esterni (ospiti, turisti).
- L'introduzione di strumenti diversificati (online, offline) atti a migliorare i processi comunicativi e così la discussione pubblica, promuovendo pertanto anche la sostenibilità culturale.
- Nel 2021 verrà sottoposto al Consiglio Comunale un Messaggio per un progetto legato al rinverdimento dei tetti e dei piazzali asfaltati, finalizzato a ridurre l'effetto delle isole di calore.

- Nel 2021 si concluderà il Piano Energetico Comunale con l'adozione della Strategia Energetica 2050 della Città di Lugano con l'obiettivo di zero emissioni di CO2 al 2050, in linea con gli obiettivi climatici della Confederazione.;

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.***
 - Promozione dell'offerta tramite la piattaforma prenota.lugano.ch.
 - Le tre Divisioni del Dicastero cultura, sport ed eventi insieme a Lugano Region e all'Ente Autonomo del LAC collaborano strettamente per la pianificazione del calendario degli eventi e delle attività offerte su tutto il territorio cittadino. Allo stesso tempo i settori della comunicazione e del marketing delle diverse realtà coinvolte verificano e implementano in modo coordinato, attraverso i contatti diretti tra i responsabili e le riunioni di confronto, i propri piani di promozione, sia a livello nazionale che internazionale;
- ***Il Municipio conferma la politica dei poli di sviluppo mediante la realizzazione e gestione delle infrastrutture indispensabili.***
 - Polo Sportivo e degli eventi:
 - licenziamento MM precontratto con HRS Real Estate SA entro fine 2020, allestimento tribune provvisorie entro l'autunno 2021 e inizio del cantiere dell'Arena Sportiva entro giugno 2022;
 - licenziamenti MM credito di costruzione Centro Sportivo al Maglio, inizio del cantiere entro giugno del 2021.
- ***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.***
 - Nel 2021 dovranno concludersi le trattative con gli investitori privati che assumeranno la gestione dello scalo mediante la sottoscrizione di un diritto di superficie per la concessione del quale ancora in primavera verrà presentato un apposito MM;
- ***Il Municipio si adopera per consolidare rapporti stabili e continui con il nord Italia e la Svizzera interna, entro la legislatura 2020-2024***
 - Si intende promuovere direttamente Lugano quale luogo di residenza principalmente nel nord Italia, così come per lo svolgimento di attività amministrative legate a realtà imprenditoriali della medesima regione. Parimenti si intende intensificare la collaborazione con il Cantone nell'ambito delle attività di marketing territoriale svolte dalla Greater Zurich Area (GZA) tramite coinvolgimenti puntuali. In questo contesto saranno consolidati anche i contatti istituzionali con autorità e altri enti;

- La Città è in costante dialogo e confronto con il mondo degli eventi, dei congressi e dei servizi del tempo libero con le analoghe realtà della Svizzera interna e del Nord Italia;
- Il Municipio si adopera attivamente per anticipare la progettazione e la realizzazione del prolungamento di Alp Transit verso sud.

3.2.3 Lugano Città dei quartieri

➤ *Il Municipio promuove la vita sociale, la sicurezza, l'integrazione e la partecipazione attiva nei quartieri*

- Proseguono i momenti di scambio nell'ambito dei "caffè-quartiere" a Molino Nuovo, Pregassona e Breganzona e le iniziative di animazione e orientamento rivolte a famiglie e attività a favore della terza età nei due quartieri del progetto; iniziative finalizzate alla partecipazione attiva verranno inoltre promosse anche a Viganello come pure ad ampio raggio la promozione di modalità di coinvolgimento della popolazione nella dimensione di quartiere, ritenuta oggi essere componente essenziale della qualità di vita cittadina.
- Importante il contributo alla vita sociale e all'integrazione attraverso un impegno consistente nell'organizzazione di manifestazioni, nell'allestimento di location con attrazioni fruibili sia per l'area pubblica che per alcuni spazi gestiti direttamente dalla Città (Studio-Teatro Foce, Palazzo dei Congressi, Centro Esposizioni, parte dell'ex-Macello. Il tutto anche grazie all'intenso coinvolgimento del maggior numero possibile di realtà, associazioni locali e di quartiere.
- Nell'ambito della creazione delle condizioni quadro entro le quali le associazioni possano agire a favore della vita di quartiere è stato licenziato dal Municipio (Ris. Mun. del 13/02/2020) il MM 10480 con la richiesta di CHF 3'300'000 per l'attivazione degli SPIN (case di quartiere).
- In relazione alla promozione dell'accessibilità all'alloggio secondo criteri di sostenibilità economica, sociale e ambientale, è stato approvato il MM 10215 con un credito di CHF 10'990'000.00 (Ris. CC del 03/06/2020) per gli interventi di ristrutturazione e di manutenzione straordinaria programmata degli immobili di reddito della Città di Lugano al fine di intervenire sugli elementi costruttivi giunti alla fine del loro ciclo di vita. La priorità degli interventi, che hanno la finalità di intraprendere azioni concrete e immediate per poter conservare in buono stato gli alloggi di proprietà della Città, mantenendo, nel contempo, gli affitti a livelli accessibili, comprende anche la messa in prescrizione degli edifici nell'ambito delle normative della protezione antincendio e di risanamento energetico.

I lavori verranno eseguiti a partire dal 2021.

- Il tema della sicurezza in città e della sua percezione nei quartieri è stato valutato nel 2018 tramite un articolato sondaggio dell'Università di Losanna, cui ha partecipato il 53.6% della popolazione luganese. Il 58,4% ha detto di essere entrato in contatto con la Polizia dando un riscontro positivo. Tuttavia, nonostante i cittadini si sentano sicuri, il 73,7% chiede una maggiore presenza della Polizia nei quartieri. Di conseguenza, la città ha deciso di creare nel 2021 un'iniziativa di prossimità destinata a promuovere la conoscenza fra la popolazione e i suoi agenti di quartiere per il tramite di una campagna di sensibilizzazione della Città.
- Il 2021 sarà altresì un anno importante per lo sviluppo dell'Ufficio Controllo Abitanti (UCA) che sta vivendo un percorso di crescita interno dell'organizzazione, delle risorse e delle modalità di lavoro: il Municipio riconosce a tutti gli effetti l'importanza strategica di questo ufficio ed ha deciso di investire affinché l'efficacia e l'efficienza dei processi e dei controlli da eseguire sul territorio sia ancora maggiore.
- ***Il Municipio definisce lo sviluppo territoriale della nuova Lugano***
 - Al fine di sostenere la coesistenza nei quartieri di diverse funzioni e di comparti multigenerazionali verrà avviato lo studio relativo al sedime ex PTT / ex Swisscom di Viganello per il quale ci si prefigge la salvaguardia del carattere industriale, declinandolo in modo innovativo, al fine di trasformarlo in un incubatore di innovazione che promuova la vita sociale e intergenerazionale, l'integrazione e la partecipazione attiva dei cittadini.
 - Nel corso del 2020, l'elaborazione del Piano direttore comunale è entrata nel vivo con la selezione dei tre gruppi di progettazione che partecipano al mandato di studi paralleli e che proporranno ognuna una propria visione di questo nuovo strumento e dei suoi contenuti. L'avvio dei lavori è programmato per il 20.10.2020 e la conclusione è prevista per settembre 2021. I risultati saranno pubblicati ed è previsto il coinvolgimento della popolazione (fase di informazione e partecipazione). In seguito si passerà alla fase di elaborazione vera e propria del PDcom con il gruppo che durante la fase precedente avrà convinto maggiormente.
- ***Il Municipio persegue la valorizzazione del patrimonio immobiliare della Città***
 - Proseguiranno con gli interventi di manutenzione degli edifici scolastici (MM 9611) e sportivi (MM 9810).
 - Nel 2021 verrà attivato il credito per la manutenzione straordinaria dei 23 cimiteri della Città (MM 10619 di CHF 2'495'000 approvato con Ris. CC del 06/10/2020).

- Per quanto concerne la banca dati relativa agli stabili di proprietà della Città, nel 2020 è stata completata e condivisa con il Municipio l'analisi della struttura dei dati attualmente disponibili e dei flussi di lavoro relativi alla gestione e alla manutenzione degli immobili della Città, definendo i punti cardine del nuovo sistema: visione globale del patrimonio (possibilità di accedere al singolo edificio e a tutti i dati a esso relativo); aggiornamento e univocità del dato (centralizzazione e accessibilità di tutte le informazioni e chiara definizione delle competenze relative agli aggiornamenti); digitalizzazione del controllo delle attività di gestione e manutenzione degli immobili.

Nell'ambito della strategia digitale 2020/25 è stata dunque inserita anche l'implementazione delle fasi successive, che comprendono l'individuazione del sistema di gestione che attiverà in via sequenziale una serie di moduli e componenti al fine di arrivare a un controllo completo, in parte automatizzato, e sicuramente innovativo del parco immobiliare della Città.

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***

- Nel 2020 è stato aperto il centro di formazione presso la Mugina che permetterà di continuare e accrescere l'offerta formativa (manageriale, soft skills, digitale, informatica, linguistica, ecc.) a favore dei collaboratori dell'amministrazione anche in collaborazione con partner esterni.
- In considerazione degli obiettivi dell'implementazione della strategia digitale del Municipio come pure la volontà di arricchire i cittadini in termini di competenze, si garantirà la necessaria attenzione nei confronti della popolazione più fragile la quale, secondo pure studi nazionali, oggi è confrontata a delle limitazioni a causa di competenze di base insufficienti (digitali, matematiche e nella lettura e scrittura). Questo per evitare che si rafforzi il divario con le persone escluse con tutte le ripercussioni che questo implica.

- ***Il Municipio sostiene il polo dedicato alla ricerca medica (Lugano Medtech Center) in collaborazione con la fondazione Cardiocentro Ticino, USI, SUPSI***

- In fase di approfondita analisi la possibile collaborazione con la Fondazione dell'Università di Lugano per implementare il loro progetto con l'obiettivo di costituire nello stabile Mizar un polo di ricerca.
- Sempre attiva la collaborazione con diversi attori privati o istituzionali per la gestione e lo sviluppo di attività congressuali.

- ***Il Municipio sostiene lo sviluppo di momenti di scambi scientifici, culturali e di conoscenza in generale***
 - Sono numerose le opportunità offerte alla cittadinanza attraverso l'organizzazione di molti incontri, conferenze, congressi.

- ***Il Municipio instaura relazioni con gli enti presenti sul territorio per favorire il dialogo con le agenzie formative e le eccellenze individuali***
 - La Divisione Eventi e Congressi è attiva sul territorio in collaborazione con diversi Dipartimenti / Facoltà di USI e SUSPI oltre al coinvolgimento di personalità nell'ambito delle proprie proposte di eventi e congressi.

- ***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***
 - Grazie al lavoro svolto sul territorio sono molte le opportunità a disposizione dei cittadini durante tutto l'anno nei diversi spazi gestiti e nelle attività coordinate;

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***
 - Nel 2020 durante la fase di chiusura dovuta al COVID-19, l'amministrazione ha avuto modo di confrontarsi in modo esteso alla modalità del telelavoro, ciò che ha significativamente accelerato quanto già intrapreso prima della crisi. Nel 2021 si consoliderà la situazione attraverso una revisione dell'OM sul telelavoro, con l'obiettivo di costruire una nuova normalità che possa valorizzare in modo efficace e efficiente quanto appreso nel corso del 2020.
 - Il Municipio, oltre che essere attento e sensibile alla propria politica interna, porterà avanti varie iniziative a sostegno dell'occupazione rivolte a target diversi della popolazione sulla base di quanto emerso dallo studio sul tema realizzato dalla Consultati. La collaborazione con enti e partner presenti sul territorio sarà rafforzata. L'occupazione resta uno degli elementi chiave nella lotta alla povertà che il Municipio intende perseguire con misure diverse.

- Stretta la collaborazione con Sotell nell'ambito di programmi occupazionali che vedono la rotazione di circa 200 partecipanti disoccupati, aiutandoli alla fine della misura nella ricerca di un lavoro stabile. Sono inoltre coinvolti, tramite Sotell circa 200 giovani sotto i 35 anni con brevi prestazioni durante tutto l'anno.

- ***Il Municipio persegue una politica di sostegno alle persone alla ricerca di un impiego***

- Come richiesto dall'emendamento del Consiglio Comunale già nel 2020 si sono incrementati i posti di apprendistato e anche per il 2021 si è orientati a creare due nuovi percorsi di tirocinio per apprendisti (operatore di edifici e infrastrutture e grafico).

- Una particolare attenzione continuerà ad essere rivolta alla persone a beneficio dell'assistenza con l'implementazione di programmi AUP e un lavoro di rete con il servizio Luganonetwork e Spaziolavoro.

- Sarà dato seguito all'attività di spaziolavoro, aperto a luglio 2020, per supportare la cittadinanza nella ricerca di impiego, in particolare le persone più fragili con meno competenze di base. Lo spazio permette di garantire un monitoraggio sull'evoluzione della situazione occupazionale a livello cittadino.

- Si sosterrà l'occupazione implementando le formazioni sulla competenze di base e jobclub mirati al sostegno all'occupazione.

- Il servizio LuganoNetwork, ormai consolidato negli anni, proseguirà la sua attività anche in futuro con significativi benefici a favore delle persone in cerca di lavoro e giovani che necessitano di orientamento.

- La Divisione sviluppo economico collabora con la Divisione socialità (Lugano Network) per quanto riguarda i contatti con le associazioni economiche e le aziende di Lugano al fine di promuovere profili di persone in cerca di impiego.

- ***Il Municipio sostiene la conciliabilità famiglia-lavoro tramite un adeguamento delle strutture scolastiche***
 - Garantisce la qualità e la capillarità dei servizi di mensa e doposcuola presenti sul territorio rispondendo a eventuali nuovi bisogni.
 - Si prevede nell'autunno 2021 l'apertura della nuova mensa e doposcuola di Viganello.
 - Si prevede in primavera 2021 l'inaugurazione dei nuovi spazi di Scuola dell'infanzia a Molino Nuovo, ciò che favorirà una nuova organizzazione dell'asilo a orario prolungato;
 - Previste due nuove sedi di mensa a Cadro e Sonvico nei nuovi edifici previsti.
 - Il Municipio allestirà un sondaggio tra la popolazione dei vari quartieri per verificare l'esigenza di ulteriori strutture per la prima infanzia.

4. NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2021

4.1. Contesto economico

Nel corso del 2020 abbiamo vissuto una situazione talmente straordinaria che effettuare delle previsioni economiche diventa estremamente difficile sia per il 2020 che per il 2021. A causa del Covid-19 e delle conseguenti restrizioni applicate al sistema produttivo, economico e alla vita sociale, le previsioni economiche dei principali istituti di ricerca variano in maniera significativa in base agli ipotizzati sviluppi della pandemia. Ad esempio, la SECO, nel suo rapporto congiunturale trimestrale di giugno, prevedeva per il 2020 una variazione negativa del PIL del 6.2%. Invece nel suo rapporto di ottobre le previsioni sono migliorate e la diminuzione dovrebbe limitarsi al 3.8%.

In base al rapporto di ottobre del Fondo Monetario Internazionale le conseguenze economiche a livello di crescita globale vengono stimate al - 4.4% per il 2020. Gli interventi degli stati hanno permesso, per il momento, di contenere il rischio di una crisi finanziaria globale, permettendo di mantenere un flusso di credito verso l'economia. Tuttavia, questi interventi stanno aumentando la preoccupazione per la stabilità finanziaria di alcuni paesi che erano già vulnerabili prima della crisi. Anche le nazioni più stabili vedranno incrementare il loro debito pubblico in maniera significativa. Conseguentemente in futuro dovranno affrontare la questione introducendo misure di austerità.

Si prevede che la crescita del PIL per il 2020 sarà negativa per la maggior parte delle nazioni. Per la Zona Euro -8.1%, la Germania -5,5%, gli USA -4.2%, i Paesi BRIC -2.1 %, invece la Cina dovrebbe avere una crescita molto contenuta per un'economia emergente dell'1,7%.

A livello globale, nell'attuale contesto, per il 2021 si prevede una crescita positiva del PIL che dovrebbe situarsi attorno al 5.2% e questa tendenza dovrebbe ripetersi per la maggior parte delle nazioni anche se la percentuale di crescita varierà in base alle situazioni regionali. Nelle economie emergenti si prevede un tasso di crescita attorno all'8% (Cina e BRIC), negli USA 4.2% e nella Zona Euro 5 %. Anche la Zona Euro sarà probabilmente caratterizzata da una certa eterogeneità: i Paesi del Sud Europa, improntati al turismo, subiranno maggiormente le conseguenze della crisi causata dal Coronavirus, mentre la Germania dovrebbe riprendersi più in fretta.

Per quanto riguarda la Svizzera, il trend è simile a quello mondiale. La contrazione del PIL è stata importante. Nel secondo semestre anche a seguito della riduzione delle misure per contenere il Covid, c'è stata una forte ripresa in alcuni settori. Invece, per quei settori che dipendono maggiormente dalla congiuntura internazionale (es. rami dell'industria manifatturiera) la ripresa è stata più lenta. Per alcuni settori dove vi sono ancora delle restrizioni significative come il turismo internazionale e i grandi eventi, finché le attività non potranno ripartire, non ci può essere una ripresa.

La SECO, nel suo rapporto di ottobre, prevede che la crescita economica per il 2021 dovrebbe essere del 3.8% al netto degli eventi sportivi recuperando i livelli precedenti alla crisi. Il tasso di disoccupazione dovrebbe incrementare rispetto al 2020 raggiungendo il 3.4% nel 2021. L'indice nazionale dei prezzi sia per il 2020 (-0.7%) che per il 2021 (-0.1%) sarà negativo.

L'Istituto di Ricerche Economiche (IRE), nel suo rapporto di settembre, ha evidenziato come l'evoluzione economica in Ticino ha avuto un andamento simile a quello nazionale anche se il recupero è stato leggermente inferiore. A differenza di alcune regioni turistiche svizzere più orientate alla clientela estera, il Ticino quest'estate ha potuto approfittare della presenza dei Confederati che vi hanno trascorso le loro vacanze.

Visto l'andamento dei contagi del Covid, se vi fosse un nuovo blocco delle attività e una chiusura dei confini, quasi sicuramente si verificherebbe uno scenario peggiore di quello previsto nelle ultime pubblicazioni.

4.2. Principali dati finanziari del preventivo 2021

In sintesi le cifre del preventivo 2021, con i raffronti con il preventivo 2020 ed il consuntivo 2019, con un focus sui dati del gettito fiscale e delle sopravvenienze.

| | Descrizione | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| Conto di gestione Corrente | Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni) | 421'718'003.91 | 418'550'086.39 | 3'167'917.52 | 0.76% | 476'049'064.42 | -54'331'060.51 | -11.41% |
| | Ammortamenti su beni amministrativi | 38'514'674.92 | 36'389'826.80 | 2'124'848.12 | 5.84% | 52'948'518.54 | -14'433'843.62 | -27.26% |
| | Addebiti interni | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |
| | Totale spese correnti | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530'714'865.43 | -68'710'206.60 | -12.95% |
| | Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni) | 201'118'806.00 | 200'102'006.00 | 1'016'800.00 | 0.51% | 280'763'780.01 | -79'644'974.01 | -28.37% |
| | Accrediti interni | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |
| | Totale entrate correnti | 202'890'786.00 | 201'963'526.00 | 927'260.00 | 0.46% | 282'481'062.48 | -79'590'276.48 | -28.18% |
| | Fabbisogno | 259'113'872.83 | 254'837'907.19 | 4'275'965.64 | 1.68% | 248'233'802.95 | 10'880'069.88 | 4.38% |
| | Gettito d'imposta comunale (di preventivo/di consuntivo) | 239'000'000.00 | 254'000'000.00 | -15'000'000.00 | -5.91% | 255'000'000.00 | -16'000'000.00 | -6.27% |
| Risultato d'esercizio | -20'113'872.83 | -837'907.19 | -19'275'965.64 | 2'300.49% | 6'766'197.05 | -26'880'069.88 | -397.27% | |
| Conto degli Investimenti | Uscite per investimenti in Beni Amministrativi | 71'647'000.00 | 92'822'000.00 | -21'175'000.00 | -22.81% | 58'278'311.23 | 13'368'688.77 | 22.94% |
| | Entrate per investimenti in Beni Amministrativi | 22'365'000.00 | 28'699'000.00 | -6'334'000.00 | -22.07% | 6'533'042.86 | 15'831'957.14 | 242.34% |
| | Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi | 49'282'000.00 | 64'123'000.00 | -14'841'000.00 | -23.14% | 51'745'268.37 | -2'463'268.37 | -4.76% |
| Conto di Chiusura | Risultato d'esercizio | -20'113'872.83 | -837'907.19 | -19'275'965.64 | 2'300.49% | 6'766'197.05 | -26'880'069.88 | -397.27% |
| | Ammortamenti su beni amministrativi | 38'514'674.92 | 36'389'826.80 | 2'124'848.12 | 5.84% | 52'948'518.54 | -14'433'843.62 | -27.26% |
| | Autofinanziamento | 18'400'802.09 | 35'551'919.61 | -17'151'117.52 | -48.24% | 59'714'715.59 | -41'313'913.50 | -69.19% |
| | Onere netto per investimenti | 49'282'000.00 | 64'123'000.00 | -14'841'000.00 | -23.14% | 51'745'268.37 | -2'463'268.37 | -4.76% |
| | Necessità di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-) | 30'881'197.91 | 28'571'080.39 | 2'310'117.52 | 8.09% | -7'969'447.22 | 38'850'645.13 | -487.49% |
| | Grado di autofinanziamento | 37.34% | 55.44% | | | 115.40% | | |

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

| Descrizione | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|---------|-----------------|--------------------------|---------|
| Gettito persone fisiche | 182'000'000.00 | 191'000'000.00 | -9'000'000.00 | -4.71% | 187'000'000.00 | -5'000'000.00 | -2.67% |
| Gettito persone giuridiche | 57'000'000.00 | 63'000'000.00 | -6'000'000.00 | -9.52% | 68'000'000.00 | -11'000'000.00 | -16.18% |
| Moltiplicatore | 0.77 | 0.77 | | | 0.77 | | |
| Sopravvenienze persone fisiche | 27'500'000.00 | 25'000'000.00 | 2'500'000.00 | 10.00% | 41'730'128.70 | -14'230'128.70 | -34.10% |
| Sopravvenienze persone giuridiche | 12'500'000.00 | 15'000'000.00 | -2'500'000.00 | -16.67% | 17'871'414.70 | -5'371'414.70 | -30.06% |

Gli aspetti rilevanti del preventivo 2021 sono così sinteticamente riassumibili:

Aspetti organizzativi:

- il trasferimento di LuganoInScena all'ente autonomo LAC
- l'assunzione transitoria della gestione dell'aeroporto (prevista per 6 mesi)

Aspetti finanziari:

- il preventivo 2021 evidenzia un disavanzo di gestione corrente di fr. 20.1 mio (-0.9 mio a preventivo 2020 e + fr. 6.8 a consuntivo 2019),
- un totale di costi di gestione corrente di fr. 462.0 mio (fr. 456.8 mio P/20; + fr. 5.2 mio pari al +1.1 %),
- un totale di ricavi (escluso il gettito PF e PG) di fr. 202.9 mio (fr. 202.0 mio P/20; + fr. 0.9 mio pari al + 0.46 %),
- un fabbisogno d'imposta di fr. 259.1 mio (fr. 254.8 mio P/20; + fr. 4.3 mio pari al + 1.68 %; fr. 248.2 mio C/19; + fr. 10.9 mio pari al + 4.38 %),
- un gettito di fr. 239.0 mio con il moltiplicatore d'imposta stabile al 77 % (fr. 254.0 mio nel P/20; - fr. 15.0 mio pari al - 5,9 % a parità di moltiplicatore; fr. 255.0 mio a C/19; meno fr. 16.0 mio),
- investimenti lordi in beni amministrativi di fr. 71.7 mio (fr. 92.8 P/20 e fr.58.3 mio C/19),
- investimenti netti in beni amministrativi di fr. 49.3 mio (fr. 64.1 P/20 e fr. 51.8 mio C/19),
- autofinanziamento di fr. 18.4 mio (fr. 35.5 mio P/20 e fr. 59.7 mio C/19),
- grado di autofinanziamento degli investimenti in beni amministrativi del 37.3 % (55.4 % P/20 e 115.4 % C/19).

Neutralizzazione modifiche organizzative a Preventivo 2021, Preventivo 2020 e Consuntivo 2019 per garantire un più realistico raffronto dei dati:

- per tenere conto delle importanti modifiche nella struttura dell'amministrazione intervenute a preventivo 2021 e a preventivo 2020 rispetto al consuntivo 2019 (costituzione ente autonomo Lugano Istituti Sociali, La costituzione della Fondazione Musec, il trasferimento al LAC di LuganoInScena e l'assunzione in forma transitoria della gestione dell'aeroporto i dati rilevanti di gestione corrente si modificano nel modo seguente (confr. tabelle capitolo 6.2.1):
 - totale costo di gestione corrente: P/21 su P/20 + fr. 4.2 mio; su C/19 - fr. 10.7 mio
 - totale ricavi di gestione corrente: P/21 su P/20 - 1.7 mio; su C/19 - f. 24.3 mio.

L'aspetto rilevante del preventivo 2021 il già citato ridotto impatto derivante dalla crescita strutturale di costi che, fatta esclusione delle spese per il personale, in particolare per l'introduzione della nuova scala delle funzioni e il finanziamento del nuovo piano previdenziale, è da ritenersi sotto controllo.

Il deterioramento del risultato di gestione corrente (disavanzo di fr. 20.1 mio + fr. 19.2 mio rispetto al preventivo 2020) è infatti riconducibile per i $\frac{3}{4}$ alla riduzione delle aspettative di gettito fiscale a seguito del Covid-19) e solo in modo ridotto ($\frac{1}{4}$ circa fr. 5.0 mio a fattori strutturali).

Maggiori dettagli su tutti i gruppi di costi e ricavi sono elencati e descritti al capitolo 6.4 del presente documento.

5. ADERENZA DEL PREVENTIVO 2021 CON IL PIANO FINANZIARIO

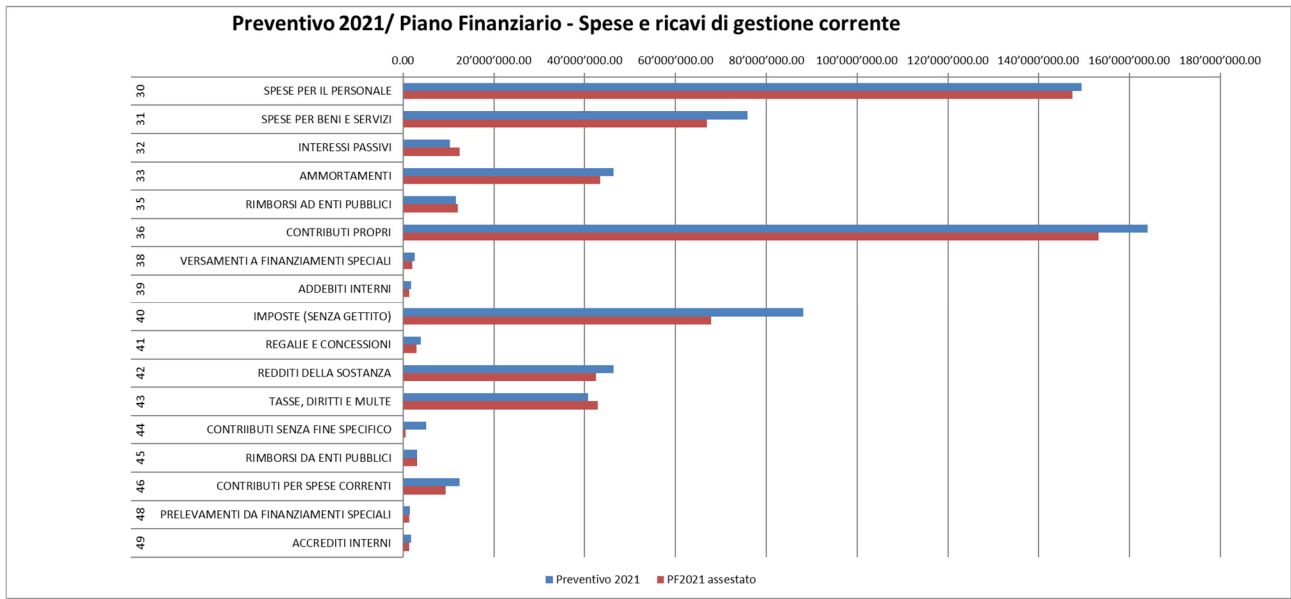
Anche per il raffronto del preventivo 2021 con il piano finanziario 2018-2021 si deve procedere alla neutralizzazione di costi e ricavi dei centri di costo non più presenti nel preventivo 2021 ma invece considerati nel piano finanziario, si deve inoltre tenere conto dell'assunzione, in forma transitoria, della gestione dell'aeroporto.

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 2020 o preventivo 2019).

| Gruppo | Preventivo 2021 | PF 2021 | Dati P2021 Aeroporto | DATI P2020 LuganoloInScena | DATI P2019 LIS E MUSEC | PF2021 assestato | Differenza | % |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 149'450'220.00 | 195'261'617.00 | 950'510.00 | -809'430.00 | -48'017'850.00 | 147'384'847.00 | 2'065'373.00 | 1.40% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 75'865'055.00 | 74'363'300.00 | 5'218'600.00 | -4'340'800.00 | -8'361'420.00 | 66'879'680.00 | 8'985'375.00 | 13.44% |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'389'500.00 | | | | 12'389'500.00 | -2'057'890.00 | -16.61% |
| 33 AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'469'920.00 | 500.00 | | | 43'470'420.00 | 2'835'093.83 | 6.52% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 11'635'000.00 | 12'032'700.00 | 1'500.00 | | -3'000.00 | 12'031'200.00 | -396'200.00 | -3.29% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 154'887'425.00 | | | -1'675'000.00 | 153'212'425.00 | 10'797'155.00 | 7.05% |
| 38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 4'053'670.00 | | | -1'951'658.00 | 2'102'012.00 | 533'688.00 | 25.39% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'350'200.00 | | | | 1'350'200.00 | 421'780.00 | 31.24% |
| TOTALE SPESE CORRENTI | 462'004'658.83 | 497'808'332.00 | 6'171'110.00 | -5'150'230.00 | -60'008'928.00 | 438'820'284.00 | 23'184'374.83 | 5.28% |
| 40 IMPOSTE (SENZA GETTITO) | 88'100'000.00 | 67'900'000.00 | | | | 67'900'000.00 | 20'200'000.00 | 29.75% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 2'928'000.00 | | | | 2'928'000.00 | 983'200.00 | 33.58% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 42'286'970.00 | 223'500.00 | | -68'500.00 | 42'441'970.00 | 3'871'330.00 | 9.12% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 40'722'250.00 | 80'902'900.00 | 1'762'000.00 | -2'471'000.00 | -37'241'850.00 | 42'952'050.00 | -2'229'800.00 | -5.19% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 514'000.00 | | | | 514'000.00 | 4'553'000.00 | 885.80% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'134'045.00 | | | | 3'134'045.00 | 6'340.00 | 0.20% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 26'000'458.00 | 3'750'000.00 | -577'000.00 | -19'748'128.00 | 9'425'330.00 | 2'991'341.00 | 31.74% |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 2'479'080.00 | | | -1'144'410.00 | 1'334'670.00 | 113'330.00 | 8.49% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'350'200.00 | | | | 1'350'200.00 | 421'780.00 | 31.24% |
| TOTALE RICAVI CORRENTI | 202'890'786.00 | 227'495'653.00 | 5'735'500.00 | -3'048'000.00 | -58'202'888.00 | 171'980'265.00 | 30'910'521.00 | 17.97% |
| Fabbisogno | 259'113'872.83 | 270'312'679.00 | | | | 266'840'019.00 | -7'726'146.17 | -2.90% |
| Gettito imposta comunale di preventivo | 239'000'000.00 | 256'447'891.70 | | | | 256'447'891.70 | -17'447'891.70 | -6.80% |
| Risultato d'esercizio | -20'113'872.83 | -13'864'787.30 | | | | -10'392'127.30 | -9'721'745.53 | 93.55% |

Gettito d'imposta PF 2021 ricalcolato al 77%

Interessante la rappresentazione grafica degli scostamenti tra preventivo 2021 e piano finanziario assestato per l'anno 2021:



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

Spese di gestione corrente:

Una sostanziale corrispondenza per i seguenti gruppi di spesa che evidenziano variazione inferiore al milione di franchi: rimborsi ad enti pubblici, versamenti a finanziamenti speciali e addebiti interni.

Pure contenuto per rapporto ai valori assoluti il maggior onere per le spese per il personale fr. 2.0 mio.

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 ininfluenti sul risultato di gestione in quanto neutralizzato da una pressoché corrispondente voce di ricavo.

Più elevato l'ammontare degli ammortamenti (+ 2.8 mio) riconducibile all'incremento della sostanza ammortizzabile e all'adeguamento dei crediti di spesa per perdite e abbandoni di crediti.

Elevato l'incremento di fr. 10.8 mio per i contributi propri di cui fr. 7 mio sono riconducibili a tre soli voci: contributo per i fondi centrali AVS, AI, PC e CM, contributo di livellamento e contributi per le case anziani. In crescita pure i contributi per il trasporto pubblico.

Gli interessi passivi, scostamento di ./ fr. 2.1 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 avvenuta negli ultimi anni ha contribuito attivamente alla riduzione degli interessi passivi.

6. SVILUPPO DELLA GESTIONE CORRENTE

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

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consumitivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 149'450'220.00 | 145'698'920.00 | 3'751'300.00 | 2.57% | 192'854'665.65 | -43'404'445.65 | -22.51% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 75'865'055.00 | 74'318'580.00 | 1'546'475.00 | 2.08% | 78'846'922.27 | -2'981'867.27 | -3.78% |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| 33 AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'894'424.19 | 2'411'089.64 | 5.49% | 72'187'938.59 | -25'882'424.76 | -35.85% |
| 35 RIMBORSI A DENTI PUBBLICI | 11'635'000.00 | 11'534'100.00 | 100'900.00 | 0.87% | 10'768'995.98 | 866'004.02 | 8.04% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 159'398'132.06 | 4'611'447.94 | 2.89% |
| 38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'730'116.15 | -94'416.15 | -3.46% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 177'1'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |
| TOTALE SPESE CORRENTI | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530'714'865.43 | -68'710'206.60 | -12.95% |
| 40 IMPOSTE (SENZA GETTITO) | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 130'449'035.08 | -42'349'035.08 | -10.99% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 41'294'550.00 | 5'018'750.00 | 12.15% | 40'433'473.22 | 5'879'826.78 | 14.54% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 40'722'250.00 | 41'717'885.00 | -995'635.00 | -2.39% | 71'654'235.03 | -30'931'985.03 | -43.17% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| 45 RIMBORSI A DENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 9'618'171.00 | 2'798'500.00 | 29.10% | 26'853'332.72 | -14'436'661.72 | -53.76% |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 2'959'251.35 | -1'511'251.35 | -51.07% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |
| TOTALE RICAVI CORRENTI | 202'890'786.00 | 201'963'526.00 | 927'260.00 | 0.46% | 282'481'062.48 | -79'590'276.48 | -28.18% |
| Fabbisogno | 259'113'872.83 | 254'837'907.19 | 4'275'965.64 | 1.68% | 248'233'802.95 | 10'880'069.88 | 4.38% |
| Gettito imposta comunale di preventivo | 239'000'000.00 | 254'000'000.00 | -15'000'000.00 | -5.91% | | | |
| Gettito imposta comunale di consuntivo | | | | | 255'000'000.00 | -16'000'000.00 | -6.27% |
| Risultato d'esercizio | -20'113'872.83 | -837'907.19 | -19'275'965.64 | 2'300.49% | 6'766'197.05 | -26'880'069.88 | -397.27% |

6.2. Modifiche organizzative e riconciliazione dei dati

6.2.1 Modifiche organizzative

Divisione 20 Finanze

La procedura di trasferimento della gestione dello scalo di Agno ad investitori privati sta seguendo il suo iter. La recente apertura della procedura della call for interest dovrebbe portare il Municipio ad identificare entro fine anno il o gli investitori privati che meglio risponderanno alle attese della Città e a presentare al Consiglio Comunale il relativo MM per ottenere l'accordo ad iniziare le trattative con questi investitori. Al termine delle trattative verrà presentato un nuovo MM per la richiesta della concessione del diritto di superficie e la condivisione dei relativi accordi contrattuali.

Per attuare la procedura sopradescritta è confermato che il periodo di gestione transitoria dell'aeroporto da parte della Città si protrarrà oltre fine 2020. Per questo motivo a preventivo 2021 viene inserito un nuovo centro di responsabilità con l'evidenziazione dei previsti costi e ricavi per la gestione di ulteriori sei mesi.

Divisione 53 Socialità

L'esercizio 2020 ha segnato 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, che ha comportato 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.

Conseguentemente, nel preventivo 2021, come già avvenuto nel preventivo 2020, non è più presente la divisione 53 Socialità così com'è stata fino al 2019, mentre la nuova Divisione Socialità (51) integra i centri di costo Ufficio intervento sociale e Agenzia AVS (5130) e Servizio accompagnamento sociale (5131).

Divisione 60 cultura

Il rinnovo del mandato di prestazioni al LAC ha comportato l'accorpamento di LuganoInScena (6020) e, conseguentemente, la sua uscita dai conti della Città a partire dal 2021.

La Divisione Cultura, già dal 2020, è stata riorganizzata e ha riorientato le proprie attività, ponendo maggiore attenzione alle realtà e ai beni culturali diffusi sul territorio. La competenza di tutto quanto riguarda l'attività della Divisione così come operata sino al 2019 è passata di fatto agli enti costituiti: MASI, LAC e Fondazione Lugano Musei (MUSEC).

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 2020 e con il Consuntivo 2019, operando nei grafici e nelle tabelle di confronto le seguenti neutralizzazioni:

- nel preventivo 2021 dei dati relativi al centro di costo Gestione transitoria dell'aeroporto – non presente nel preventivo 2020 e nel consuntivo 2019;
- nel preventivo 2020 dei dati relativi LuganoInScena presenti nel preventivo 2020 e nel consuntivo 2019 ma non nel preventivo 2021;
- Nel consuntivo 2019 dei dati relativi ai centri di costo Case anziani, Nidi d'infanzia, Casa Primavera, LuganoInScena, Museo delle culture LAC (Lugano Arte e Cultura), presenti nel consuntivo 2019 ma non nel preventivo 2021 e nel preventivo 2020.

| Dati esclusi dal Preventivo 201 | Dati esclusi dal Preventivo 2020 | Dati esclusi dal Consuntivo 2019 |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Gestione transitoria Aeroporto | LuganoInScena | Case anziani |
| | | Casa Primavera |
| | | Nidi d'infanzia |
| | | LuganoInScena |
| | | Museo delle culture |
| | | Lugano Arte e Cultura |

Il risultato delle citate operazioni produce la seguente situazione, che permette un confronto del Preventivo 2021 con gli anni precedenti:

Spese correnti per gruppo

| Gruppo | Unità organizzativa | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|---------|
| SPESE CORRENTI | CITTA DI LUGANO | 455'833'548.83 | 451'651'203.19 | 4'182'345.64 | 0.93% | 466'544'883.95 | -10'711'335.12 | -2.30% |
| | Gest. trans. Aeroporto | 6'171'110.00 | | | | | | |
| | Case per anziani | | | | | 52'906'347.17 | | |
| | Casa Primavera | | | | | 3'481'885.94 | | |
| | Nidi d'infanzia | | | | | 2'957'275.43 | | |
| | LuganoInScena | | 5'150'230.00 | | | 4'785'648.89 | | |
| | Museo delle culture | | | | | 1'682'825.25 | | |
| Lugano Arte e Cultura | | | | | 4'195'122.40 | | | |
| SPESE PER IL PERSONALE | CITTA DI LUGANO | 148'499'710.00 | 144'889'490.00 | 3'610'220.00 | 2.49% | 137'449'092.08 | 11'050'617.92 | 8.04% |
| | Gest. trans. Aeroporto | 950'510.00 | | | | | | |
| | Case per anziani | | | | | 44'027'004.25 | | |
| | Casa Primavera | | | | | 3'027'446.72 | | |
| | Nidi d'infanzia | | | | | 2'728'538.60 | | |
| | LuganoInScena | | 809'430.00 | | | 753'053.60 | | |
| | Museo delle culture | | | | | 716'546.10 | | |
| Lugano Arte e Cultura | | | | | 4'152'984.30 | | | |
| SPESE PER BENI E SERVIZI | CITTA DI LUGANO | 70'646'455.00 | 69'977'780.00 | 668'675.00 | 0.96% | 65'744'821.47 | 4'901'633.53 | 7.46% |
| | Gest. trans. Aeroporto | 5'218'600.00 | | | | | | |
| | Case per anziani | | | | | 8'340'446.71 | | |
| | Casa Primavera | | | | | 454'439.22 | | |
| | Nidi d'infanzia | | | | | 228'736.83 | | |
| | LuganoInScena | | 4'340'800.00 | | | 4'032'595.29 | | |
| | Museo delle culture | | | | | 3'744.65 | | |
| Lugano Arte e Cultura | | | | | 42'138.10 | | | |
| INTERESSI PASSIVI | CITTA DI LUGANO | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| AMMORTAMENTI | CITTA DI LUGANO | 46'305'013.83 | 43'894'424.19 | 2'410'589.64 | 5.49% | 71'960'829.69 | -25'882'424.76 | -35.85% |
| | Gest. trans. Aeroporto | 500.00 | | | | | | |
| RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | Case per anziani | | | | | 227'108.90 | | |
| | CITTA DI LUGANO | 11'633'500.00 | 11'534'100.00 | 99'400.00 | 0.86% | 10'767'991.82 | 866'004.02 | 8.04% |
| | Gest. trans. Aeroporto | 1'500.00 | | | | | | |
| CONTRIBUTI PROPRI | Case per anziani | | | | | 1'004.16 | | |
| | CITTA DI LUGANO | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 164'274'721.16 | -265'141.16 | -0.16% |
| | Museo delle culture ¹ | | | | | 1'670'000.00 | | |
| VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | Lugano Arte e Cultura ² | | | | | 5'000'000.00 | | |
| | CITTA DI LUGANO | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'419'333.00 | -94'416.15 | -3.46% |
| ADDEBITI INTERNI | Case per Anziani | | | | | 310'783.15 | | |
| | CITTA DI LUGANO | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

¹ nel C2019, considerato che i costi e i ricavi rilevati nel centro di costo sono stati neutralizzati, il contributo, dal quale gli stessi sono stati dedotti, è stato riportato al suo valore complessivo (Fr. 1'670'000.—)

² nel C2019, considerato che i costi e i ricavi rilevati nel centro di costo sono stati neutralizzati, il contributo, dal quale gli stessi sono stati dedotti, è stato riportato al suo valore complessivo (Fr. 5'000'000.—)

Ricavi correnti per gruppo

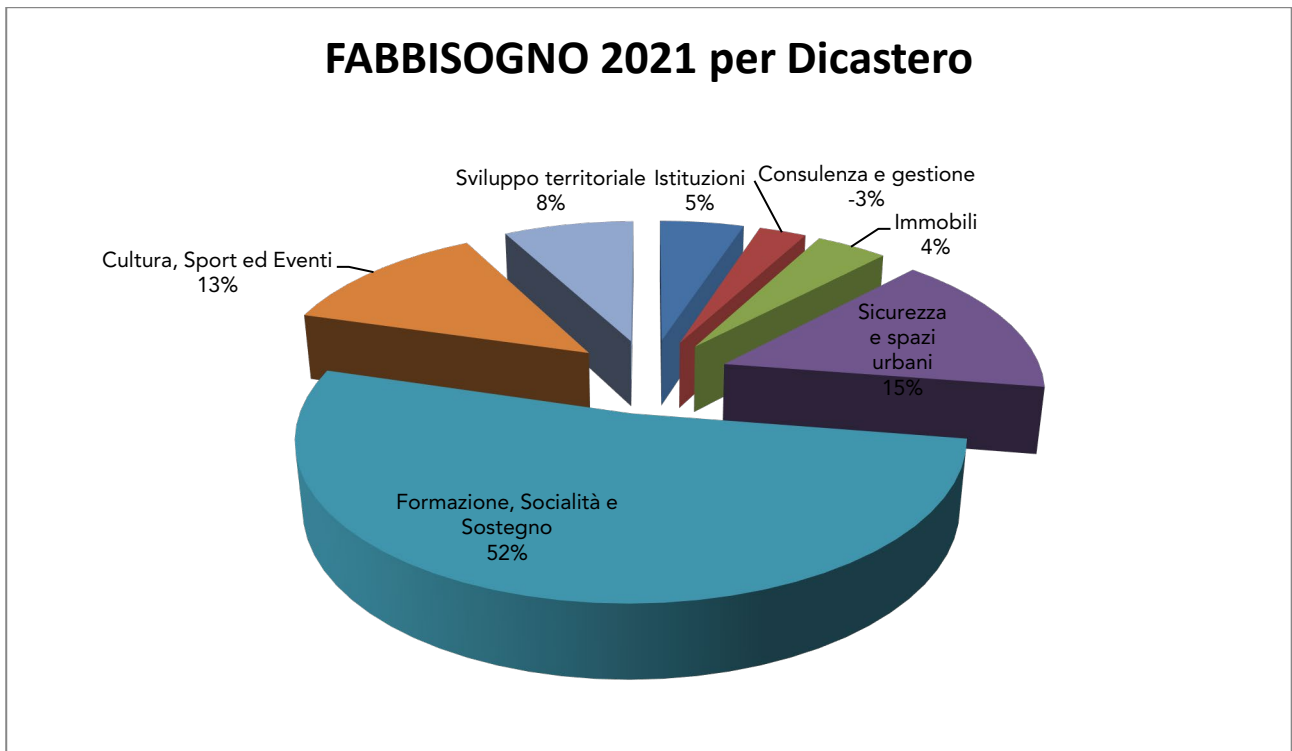
| Gruppo | Unità organizzativa | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % | |
|--------|--|------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|-----------------|--------------------------|----------------|---------|
| 4 | RICAVI CORRENTI | CITTA DI LUGANO | 197'155'286.00 | 198'915'526.00 | -1'760'240.00 | -0.88% | 221'447'536.06 | -24'292'250.06 | -10.97% |
| 4 | | Gest. trans. Aeroporto | 5'735'500.00 | | 5'735'500.00 | | | | |
| 4 | | Casa per anziani | | | | | 52'453'926.67 | | |
| 4 | | Casa Primavera | | | | | 3'414'949.80 | | |
| 4 | | Nidi d'infanzia | | | | | 2'544'379.55 | | |
| 4 | | LuganoInScena | | 3'048'000.00 | | | 2'581'446.35 | | |
| 4 | | Museo delle culture | | | | | 12'825.25 | | |
| 4 | | Lugano Arte e Cultura | | | | | 25'998.80 | | |
| 40 | IMPOSTE | CITTA DI LUGANO | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 130'449'035.08 | -42'349'035.08 | -32.46% |
| 41 | REGALIE E CONCESSIONI | CITTA DI LUGANO | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | CITTA DI LUGANO | 46'089'800.00 | 41'294'550.00 | 4'795'250.00 | 11.61% | 40'370'418.42 | 5'719'381.58 | 14.17% |
| 42 | | Gest. trans. Aeroporto | 223'500.00 | | | | | | |
| 42 | | Casa per anziani | | | | | 55'602.80 | | |
| 42 | | Casa Primavera | | | | | 3'726.00 | | |
| 42 | Nidi d'infanzia | | | | | 3'726.00 | | | |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | CITTA DI LUGANO | 38'960'250.00 | 39'246'885.00 | -286'635.00 | -0.73% | 30'466'457.67 | 8'493'792.33 | 27.88% |
| 43 | | Gest. trans. Aeroporto | 1'762'000.00 | | | | | | |
| 43 | | Casa per anziani | | | | | 37'950'879.51 | | |
| 43 | | Casa Primavera | | | | | 281'455.45 | | |
| 43 | | Nidi d'infanzia | | | | | 744'555.50 | | |
| 43 | | LuganoInScena | | 2'471'000.00 | | | 2'172'062.85 | | |
| 43 | | Museo delle culture | | | | | 12'825.25 | | |
| 43 | Lugano Arte e Cultura | | | | | 25'998.80 | | | |
| 44 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | CITTA DI LUGANO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | CITTA DI LUGANO | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | CITTA DI LUGANO | 8'666'671.00 | 9'041'171.00 | -374'500.00 | -4.14% | 8'954'957.66 | -288'286.66 | -3.22% |
| 46 | | Gest. trans. Aeroporto | 3'750'000.00 | | | | | | |
| 46 | | Casa per anziani | | | | | 12'595'833.51 | | |
| 46 | | Casa Primavera | | | | | 3'097'060.00 | | |
| 46 | | Nidi d'infanzia | | | | | 1'796'098.05 | | |
| 46 | LuganoInScena | | 577'000.00 | | | 409'383.50 | | | |
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | CITTA DI LUGANO | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 1'074'932.15 | 373'067.85 | 34.71% |
| 48 | | Casa per anziani | | | | | 1'851'610.85 | | |
| 48 | | Casa Primavera | | | | | 32'708.35 | | |
| 49 | ACCREDITI INTERNI | CITTA DI LUGANO | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

6.3. Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero

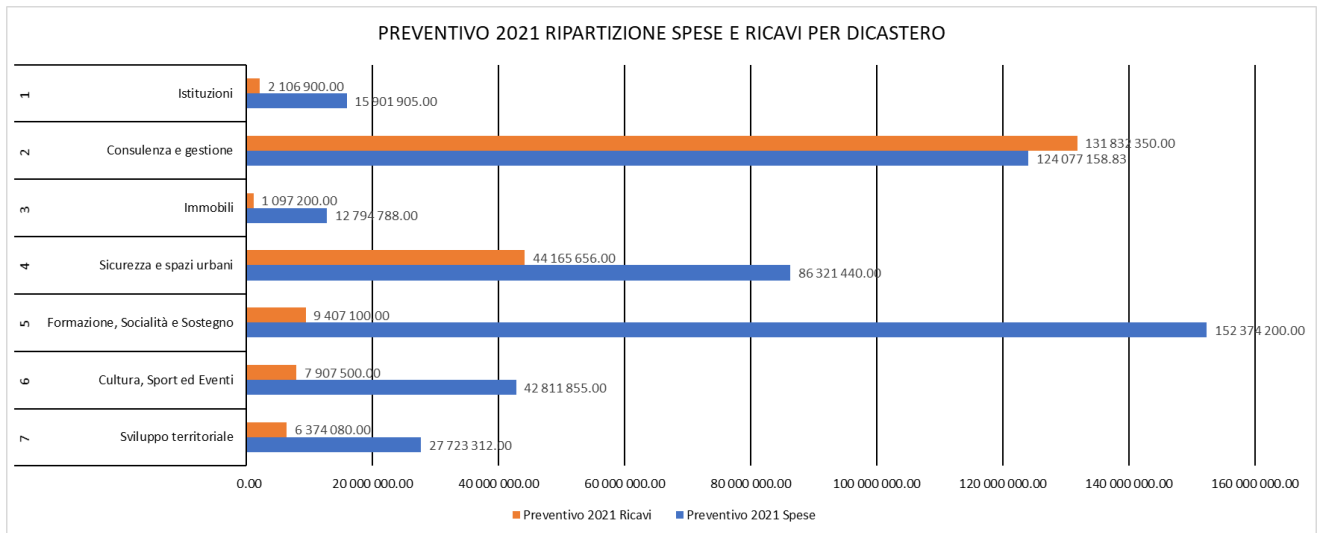
La tabella seguente evidenzia il fabbisogno del Preventivo 2021, del Preventivo 2020 e del Consuntivo 2019 per ogni Dicastero.

| FABBISOGNO 2019 | P2021/ C2019 | FABBISOGNO 2020 | P2021/ P2020 | | PREVENTIVO Uscite 2021 | PREVENTIVO Entrate 2021 | FABBISOGNO 2021 |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 12 190 432.52 | 1 604 572.48 | 13 639 345.00 | 155 660.00 | Istituzioni | 15 901 905.00 | 2 106 900.00 | 13 795 005.00 |
| -7 044 749.10 | -710 442.07 | -4 485 556.81 | -3 269 634.36 | Consulenza e gestione | 124 077 158.83 | 131 832 350.00 | -7 755 191.17 |
| 10 661 625.87 | 1 035 962.13 | 11 151 032.00 | 546 556.00 | Immobili | 12 794 788.00 | 1 097 200.00 | 11 697 588.00 |
| 44 548 977.54 | -2 393 193.54 | 39 863 529.00 | 2 292 255.00 | Sicurezza e spazi urbani | 86 321 440.00 | 44 165 656.00 | 42 155 784.00 |
| 138 256 607.71 | 4 710 492.29 | 142 697 790.00 | 269 310.00 | Formazione, Socialità e Sostegno | 152 374 200.00 | 9 407 100.00 | 142 967 100.00 |
| 31 533 237.58 | 3 371 117.42 | 31 832 100.00 | 3 072 255.00 | Cultura, Sport ed Eventi | 42 811 855.00 | 7 907 500.00 | 34 904 355.00 |
| 18 087 670.83 | 3 261 561.17 | 20 139 668.00 | 1 209 564.00 | Sviluppo territoriale | 27 723 312.00 | 6 374 080.00 | 21 349 232.00 |
| 248 233 802.95 | 10 880 069.88 | 254 837 907.19 | 4 275 965.64 | | 462 004 658.83 | 202 890 786.00 | 259 113 872.83 |

La ripartizione % del Fabbisogno 2021 per Dicastero si presenta, graficamente, come segue:



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



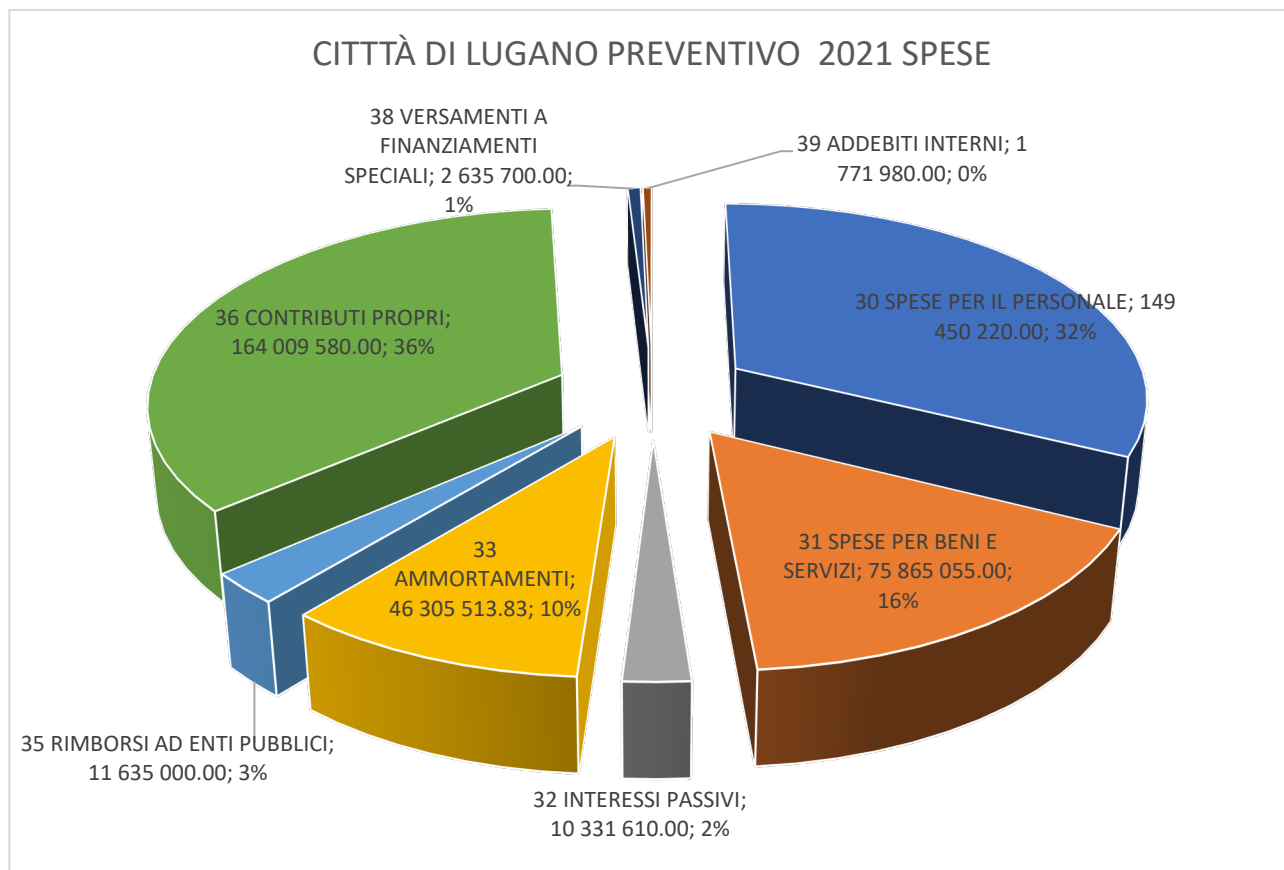
Lo stesso grafico presentato con i dati del preventivo 2020:



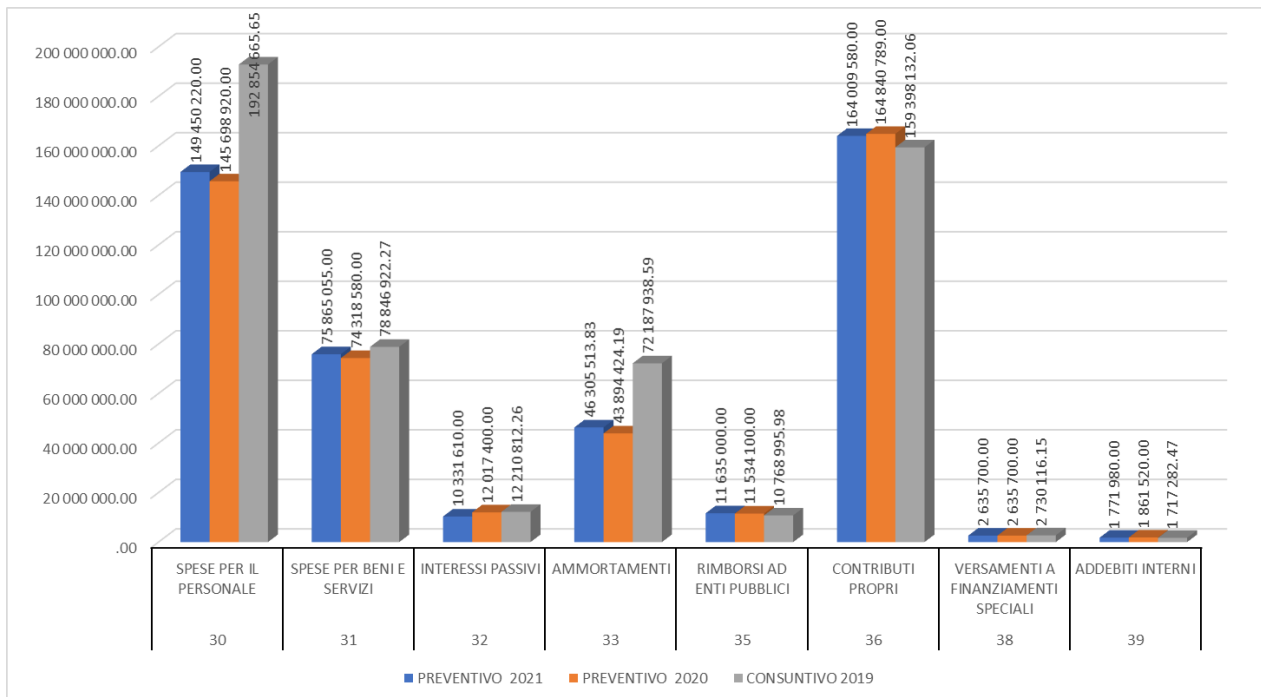
6.4. Analisi delle spese correnti

6.4.1 Struttura dei costi

La struttura dei costi del preventivo 2021 è rappresentata, graficamente, dalla sottostante illustrazione:



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



Entrambi i grafici sono presentati per il totale dell'Amministrazione, senza assestamenti relativi ai centri di costo "Gestione transitoria Aeroporto" o non più operativi nel 2021.

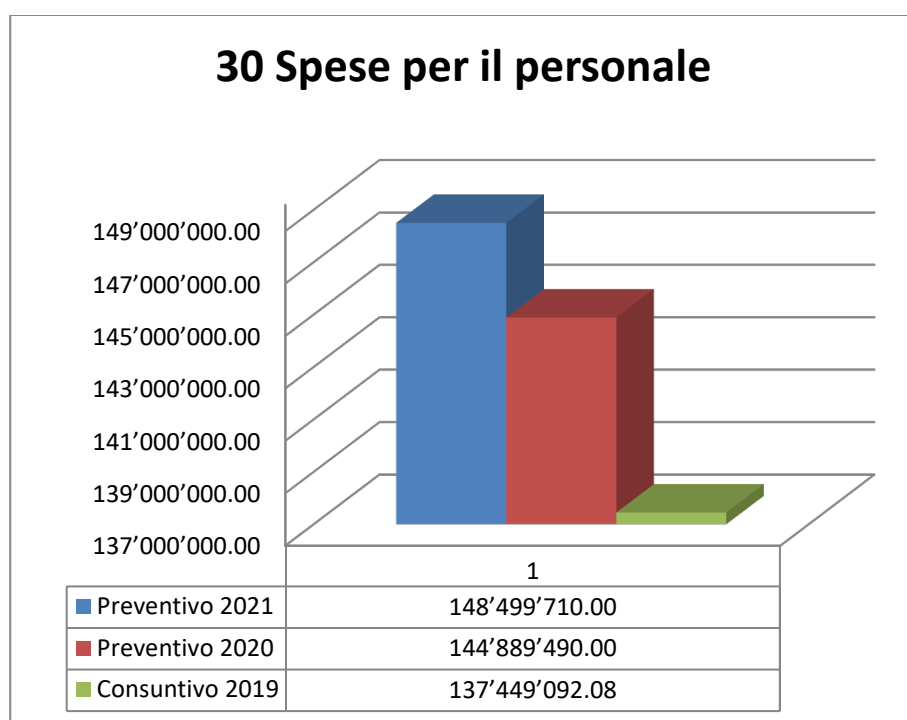
6.4.2 30 Spese per il personale

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

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--------|---|-----------------|-----------------|--------------------------|---------|-----------------|--------------------------|---------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530'714'865.43 | -68'710'206.60 | -12.95% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 149'450'220.00 | 145'698'920.00 | 3'751'300.00 | 2.57% | 192'854'665.65 | -43'404'445.65 | -22.51% |
| 300 | <i>Onorari ed Indennità a autorità commissioni e magistrati</i> | 1'219'150.00 | 1'265'570.00 | -46'420.00 | -3.67% | 1'233'981.15 | -14'831.15 | -1.20% |
| 301 | <i>Stipendi ed Indennità al personale amministrativo e d'eserci</i> | 97'087'310.00 | 95'690'780.00 | 1'396'530.00 | 1.46% | 136'887'801.55 | -39'800'491.55 | -29.08% |
| 302 | <i>Stipendi ed Indennità a docenti</i> | 22'754'680.00 | 22'597'740.00 | 156'940.00 | 0.69% | 22'508'280.30 | 246'399.70 | 1.09% |
| 303 | <i>Contributi AVS, AI, IPG e AD</i> | 10'848'230.00 | 10'665'950.00 | 182'280.00 | 1.71% | 13'863'473.75 | -3'015'243.75 | -21.75% |
| 304 | <i>Contributi a casse pensioni e di previdenza</i> | 14'252'850.00 | 12'733'760.00 | 1'519'090.00 | 11.93% | 15'607'291.80 | -1'354'441.80 | -8.68% |
| 305 | <i>Premi assicurazioni e infortuni</i> | 1'020'280.00 | 870'150.00 | 150'130.00 | 17.25% | 978'114.10 | 42'165.90 | 4.31% |
| 306 | <i>Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti</i> | 486'400.00 | 473'100.00 | 13'300.00 | 2.81% | 427'972.18 | 58'427.82 | 13.65% |
| 307 | <i>Prestazioni per beneficiari di rendita</i> | 238'020.00 | 304'570.00 | -66'550.00 | -21.85% | 295'392.40 | -57'372.40 | -19.42% |
| 308 | <i>Compensi a terzi per personale avventizio</i> | 370'000.00 | 220'000.00 | 150'000.00 | 68.18% | 119'636.05 | 250'363.95 | 209.27% |
| 309 | <i>Altre spese per il personale</i> | 1'173'300.00 | 877'300.00 | 296'000.00 | 33.74% | 932'722.37 | 240'577.63 | 25.79% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 75'865'055.00 | 74'318'580.00 | 1'546'475.00 | 2.08% | 78'846'922.27 | -2'981'867.27 | -3.78% |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| 33 | AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'894'424.19 | 2'411'089.64 | 5.49% | 72'187'938.59 | -25'882'424.76 | -35.85% |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 11'635'000.00 | 11'534'100.00 | 100'900.00 | 0.87% | 10'768'995.98 | 866'004.02 | 8.04% |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 159'398'132.06 | 4'611'447.94 | 2.89% |
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'730'116.15 | -94'416.15 | -3.46% |
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta come illustrato nella seguente tabella:

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--------|---|-----------------|-----------------|--------------------------|---------|-----------------|--------------------------|---------|
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 148'499'710.00 | 144'889'490.00 | 3'610'220.00 | 2.49% | 137'449'092.08 | 11'050'617.92 | 8.04% |
| 300 | Onorari ed Indennità a autorità commissioni e magistrati | 1'219'150.00 | 1'265'570.00 | -46'420.00 | -3.67% | 1'233'981.15 | -14'831.15 | -1.20% |
| 301 | Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio | 96'312'050.00 | 95'009'260.00 | 1'302'790.00 | 1.37% | 89'654'485.15 | 6'657'564.85 | 7.43% |
| 302 | Stipendi ed indennità a docenti | 22'754'680.00 | 22'597'740.00 | 156'940.00 | 0.69% | 22'508'280.30 | 246'399.70 | 1.09% |
| 303 | Contributi AVS, AI, IPG e AD | 10'778'600.00 | 10'604'940.00 | 173'660.00 | 1.64% | 9'756'599.05 | 1'022'000.95 | 10.47% |
| 304 | Contributi a casse pensioni e di previdenza | 14'174'860.00 | 12'668'340.00 | 1'506'520.00 | 11.89% | 11'966'180.75 | 2'208'679.25 | 18.46% |
| 305 | Premi assicurazioni e infortuni | 1'001'650.00 | 868'670.00 | 132'980.00 | 15.31% | 821'657.05 | 179'992.95 | 21.91% |
| 306 | Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti | 482'400.00 | 473'100.00 | 9'300.00 | 1.97% | 397'097.03 | 85'302.97 | 21.48% |
| 307 | Prestazioni per beneficiari di rendita | 238'020.00 | 304'570.00 | -66'550.00 | -21.85% | 295'392.40 | -57'372.40 | -19.42% |
| 308 | Compensi a terzi per personale avventizio | 370'000.00 | 220'000.00 | 150'000.00 | 68.18% | 104'336.05 | 265'663.95 | 254.62% |
| 309 | Altre spese per il personale | 1'168'300.00 | 877'300.00 | 291'000.00 | 33.17% | 711'083.15 | 457'216.85 | 64.30% |

Il Preventivo 2021 considera l'implementazione completa della nuova scala stipendi, così come gli usuali scatti annuali.

Il maggior costo previsto nel 2021, per rapporto al preventivo 2020, sia rispetto al consuntivo 2019, è da ricondurre in modo decisivo agli stipendi al personale amministrativo e d'esercizio (natura 301) e ai relativi oneri sociali ed assicurativi che ne derivano, in particolare agli oneri a casse pensioni e di previdenza conseguentemente all'introduzione, a partire dal 1° gennaio 2021, del nuovo Piano di previdenza e della decisione del Municipio, con parere positivo della Commissione del personale, di ricalibrare la ripartizione dei contributi tra datore di lavoro e collaboratori in ragione del 1.5% in modo da attenuare l'impatto finanziario del nuovo piano sui collaboratori.

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

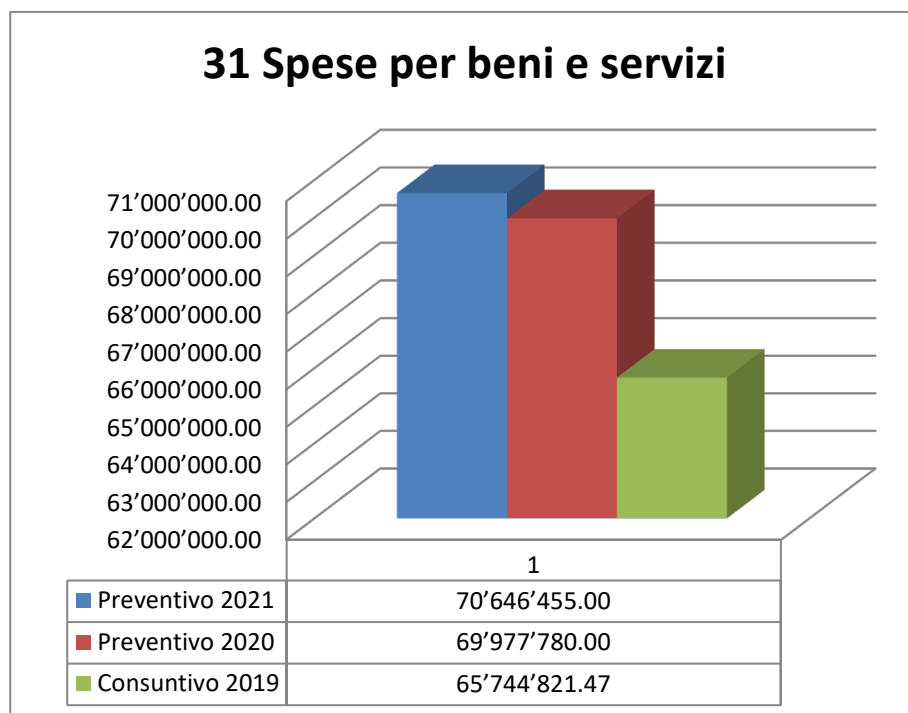
6.4.3 31 Spese per beni e servizi

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

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|-----------|---|----------------------|----------------------|------------------------|--------------|----------------------|------------------------|---------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530'714'865.43 | -68'710'206.60 | -12.95% |
| 30 | SPESA PER IL PERSONALE | 149'450'220.00 | 145'698'920.00 | 3'751'300.00 | 2.57% | 192'854'665.65 | -43'404'445.65 | -22.51% |
| 31 | SPESA PER BENI E SERVIZI | 75'865'055.00 | 74'318'580.00 | 1'546'475.00 | 2.08% | 78'846'922.27 | -2'981'867.27 | -3.78% |
| 310 | Materiale d'ufficio, scolastico e | 1'486'950.00 | 1'485'400.00 | 1'550.00 | 0.10% | 1'456'743.22 | 30'206.78 | 2.07% |
| 311 | Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature | 1'235'485.00 | 1'196'485.00 | 39'000.00 | 3.26% | 1'366'870.63 | -131'385.63 | -9.61% |
| 312 | Acqua, energia e combustibili | 10'475'510.00 | 10'335'210.00 | 140'300.00 | 1.36% | 11'265'780.43 | -790'270.43 | -7.01% |
| 313 | Materiale di consumo | 7'011'270.00 | 6'240'270.00 | 771'000.00 | 12.36% | 10'243'917.99 | -3'232'647.99 | -31.56% |
| 314 | Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi) | 13'081'100.00 | 13'056'100.00 | 25'000.00 | 0.19% | 13'678'912.47 | -597'812.47 | -4.37% |
| 315 | Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (pres) | 4'008'255.00 | 3'869'415.00 | 138'840.00 | 3.59% | 4'023'987.60 | -15'732.60 | -0.39% |
| 316 | Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione | 5'965'540.00 | 6'556'640.00 | -591'100.00 | -9.02% | 6'296'411.41 | -330'871.41 | -5.25% |
| 317 | Rimborso spese | 733'900.00 | 756'300.00 | -22'400.00 | -2.96% | 652'248.29 | 81'651.71 | 12.52% |
| 318 | Servizi ed onorari | 29'485'745.00 | 27'663'780.00 | 1'821'965.00 | 6.59% | 27'170'525.70 | 2'315'219.30 | 8.52% |
| 319 | Altre spese per beni e servizi | 2'381'300.00 | 3'159'000.00 | -777'700.00 | -24.62% | 2'691'524.53 | -310'224.53 | -11.53% |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| 33 | AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'894'424.19 | 2'411'089.64 | 5.49% | 72'187'938.59 | -25'882'424.76 | -35.85% |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 11'635'000.00 | 11'534'100.00 | 100'900.00 | 0.87% | 10'768'995.98 | 866'004.02 | 8.04% |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 159'398'132.06 | 4'611'447.94 | 2.89% |
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'730'116.15 | -94'416.15 | -3.46% |
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 e con il consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta come illustrato nella seguente tabella:

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|--------------|
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 70'646'455.00 | 69'977'780.00 | 668'675.00 | 0.96% | 65'744'821.47 | 4'901'633.53 | 7.46% |
| 310 Materiale d'ufficio, scolastico e | 1'483'950.00 | 1'480'200.00 | 3'750.00 | 0.25% | 1'400'005.50 | 83'944.50 | 6.00% |
| 311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature | 1'235'485.00 | 1'192'485.00 | 43'000.00 | 3.61% | 1'089'894.12 | 145'590.88 | 13.36% |
| 312 Acqua, energia e combustibili | 10'415'510.00 | 10'333'310.00 | 82'200.00 | 0.80% | 9'895'833.20 | 519'676.80 | 5.25% |
| 313 Materiale di consumo | 6'247'270.00 | 6'237'770.00 | 9'500.00 | 0.15% | 5'915'627.62 | 331'642.38 | 5.61% |
| 314 Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi) | 12'971'100.00 | 13'056'100.00 | -85'000.00 | -0.65% | 12'502'338.09 | 468'761.91 | 3.75% |
| 315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (pres | 3'949'255.00 | 3'864'915.00 | 84'340.00 | 2.18% | 3'492'998.41 | 456'256.59 | 13.06% |
| 316 Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione | 5'867'740.00 | 5'670'640.00 | 197'100.00 | 3.48% | 5'213'198.23 | 654'541.77 | 12.56% |
| 317 Rimborso spese | 733'900.00 | 746'300.00 | -12'400.00 | -1.66% | 591'971.66 | 141'928.34 | 23.98% |
| 318 Servizi ed onorari | 25'415'945.00 | 25'412'060.00 | 3'885.00 | 0.02% | 24'305'867.08 | 1'110'077.92 | 4.57% |
| 319 Altre spese per beni e servizi | 2'326'300.00 | 1'984'000.00 | 342'300.00 | 17.25% | 1'337'087.56 | 989'212.44 | 73.98% |

Rileviamo in particolare l'incremento di Fr. 0.3 mio subito dal gruppo 319 "Altre spese per beni e servizi"; Fr. 0.2 mio sono riconducibili a maggiori anticipi spese per pratiche ARP – conto 31960000 - e Fr. 0.13 mio a Spese varie da rifattare della divisione Eventi e congressi – conto 31910600 -, queste ultime coperte dal relativo ricavo derivante dalla rifatturazione agli organizzatori.

Rispetto al consuntivo 2019 emerge la maggior spesa del gruppo 318 "Servizi ed onorari" di cui segnaliamo in particolare:

- Fr. 0.3 mio relativi a spese postali - voce 31808000 – dovuti al posticipo della prevista emissione dei contributi di costruzione impianti di depurazione (LALIA) da intimare tramite invio raccomandato;
- Fr. 0.3 mio sono da ricondurre alla tassa demaniale dovuta annualmente al Cantone sino all'esercizio del diritto di compera sui sedimi di Canobbio per la realizzazione del PSE (Polo sportivo e degli eventi) – conto 31811000;
- Fr. 0.13 mio di consulenze: edilizia, genio, traffico, energia, in particolare per la divisione Edilizia pubblica – conto 31825000;
- Fr. 0.17 mio di consulenze informatiche – conto 31827000;
- Fr. 0.1 mio per prestazioni di trasporto della divisione Istituto scolastico – conto 31834000;
- Fr. 0.13 mio per prestazioni di sicurezza, sorveglianza e prevenzione – conto 31838000 – in particolare presso le divisioni Polizia e Eventi e congressi;
- ./ Fr. 0.23 mio di prestazioni di terzi diverse - conto 31844000;
- ./ Fr. 0.34 mio di prestazioni per lo smaltimento dei rifiuti dovuti ai minori quantitativi prodotti- conto 31852000;
- Fr. 0.26 mio relativi all'IVA forfetaria dovuta sulla tassa rifiuti - conto 31813001;
- ./ Fr. 0.13 mio di contributi al Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa a seguito dello scioglimento del consorzio-conto 31855000.

Al gruppo 319 Altre spese per beni e servizi - ./ Fr. 0.9 mio rispetto al consuntivo 2019 - segnaliamo in particolare:

- Fr. 0.17 mio di maggiori spese varie da rifattare della divisione Eventi e congressi - conto 31910600 -, coperte dal relativo ricavo derivante dalla rifatturazione agli organizzatori;
- Fr. 0.5 mio relativi ai costi per il progetto Lugano Living Lab – conto 31931000.
- Fr. 0.13 mio ai maggiori anticipi spese per pratiche ARP – conto 31960000;

Di seguito presentiamo il dettaglio delle voci contabili della natura 318 prestazioni di terzi

La tabella presenta dapprima i dati della Città, compresi i centri di costo neutralizzati e successivamente il dettaglio dei centri di costo neutralizzati:

| Conto | ENTE | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % | |
|----------|--|--------------------------------|-----------------|------------------------|--------------|-----------------|------------------------|--------------|----------|
| 318 | Servizi ed onorari | CITTA DI LUGANO | 29'485'745.00 | 27'663'760.00 | 1'821'985.00 | 6.59% | 27'170'525.70 | 2'315'219.30 | 8.52% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 4'069'800.00 | | 4'069'800.00 | | | 4'069'800.00 | |
| | | Casa per Anziani | | | | | 862'143.39 | -862'143.39 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 78'331.79 | -78'331.79 | -100.00% |
| | | Nidi d'infanzia | | | | | 17'892.18 | -17'892.18 | -100.00% |
| | | | 2'251'700.00 | -2'251'700.00 | -100.00% | 1'906'291.26 | -1'906'291.26 | -100.00% | |
| 31800000 | Premi responsabilità civile | CITTA DI LUGANO | 201'040.00 | 141'540.00 | 59'500.00 | 42.04% | 164'386.30 | 36'653.70 | 22.30% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 59'500.00 | | 59'500.00 | | 59'500.00 | | |
| 31800000 | Premi responsabilità civile | Casa per Anziani | | | | 22'846.30 | -22'846.30 | -100.00% | |
| 31801000 | | CITTA DI LUGANO | 838'670.00 | 787'200.00 | 51'470.00 | 6.54% | 785'786.35 | 52'883.65 | 6.73% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 32'200.00 | | 32'200.00 | | | 32'200.00 | |
| | | Casa per Anziani | | | | | 92'046.00 | -92'046.00 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 3'243.00 | -3'243.00 | -100.00% |
| | | Nidi d'infanzia | | | | 1'154.00 | -1'154.00 | -100.00% | |
| 31802000 | Premi opere d'arte | CITTA DI LUGANO | 22'050.00 | 22'050.00 | 0.00 | 22'050.00 | 0.00 | 0.00% | |
| | | CITTA DI LUGANO | 309'340.00 | 297'220.00 | 12'120.00 | 4.08% | 297'194.50 | 12'145.50 | 4.09% |
| 31803000 | Premi veicoli e protezione giuridica | Gestione transitoria Aeroporto | 14'800.00 | | 14'800.00 | | | 14'800.00 | |
| | | Casa per Anziani | | | | | 13'246.56 | -13'246.56 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 1'745.20 | -1'745.20 | -100.00% |
| | | Nidi d'infanzia | | | | | 107.33 | -107.33 | -100.00% |
| 31804000 | Premi infortuni ospiti istituti comunali | CITTA DI LUGANO | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 0.00% | 3'358.80 | -1'858.80 | -55.34% |
| | | Casa Primavera | | | | 1'442.00 | -1'442.00 | -100.00% | |
| | | Nidi d'infanzia | | | | 491.80 | -491.80 | -100.00% | |
| 31805000 | Spese gestione conti correnti e depositi | CITTA DI LUGANO | 203'000.00 | 225'000.00 | -22'000.00 | -9.78% | 202'535.38 | 464.62 | 0.23% |
| 31806000 | Commissioni su prestiti comunali | CITTA DI LUGANO | 116'000.00 | 103'000.00 | 13'000.00 | 12.62% | 117'622.00 | -1'622.00 | -1.38% |
| 31807000 | Commissioni carte di credito | CITTA DI LUGANO | 133'100.00 | 106'100.00 | 27'000.00 | 25.45% | 96'563.75 | 36'536.25 | 37.84% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| 31808000 | Spese postali | CITTA DI LUGANO | 917'300.00 | 934'400.00 | -17'100.00 | -1.83% | 689'720.67 | 227'579.33 | 33.00% |
| 31808000 | Spese postali | Casa per Anziani | | | | | 19'012.81 | -19'012.81 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 760.94 | -760.94 | -100.00% |
| | | Nidi d'infanzia | | | | | 1'299.04 | -1'299.04 | -100.00% |
| | | LuganoloScena | | 25'000.00 | -25'000.00 | -100.00% | 21'495.60 | -21'495.60 | -100.00% |
| 31809000 | Spese telefonia, telecomunicazioni, TV via cavo | CITTA DI LUGANO | | | | 8.40 | -8.40 | -100.00% | |
| 31809100 | Spese di telefonia | Casa per Anziani | | | | 8.40 | -8.40 | -100.00% | |
| | | CITTA DI LUGANO | 615'650.00 | 589'200.00 | 26'450.00 | 4.49% | 715'028.48 | -99'378.48 | -13.90% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 26'000.00 | | 26'000.00 | | | 26'000.00 | |
| | | Casa per Anziani | | | | | 180'723.55 | -180'723.55 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 7'450.12 | -7'450.12 | -100.00% |
| | | Nidi d'infanzia | | | | | 4'505.96 | -4'505.96 | -100.00% |
| | | LuganoloScena | | 10'600.00 | -10'600.00 | -100.00% | 8'920.50 | -8'920.50 | -100.00% |
| 31809200 | Altre spese di telecomunicazione | CITTA DI LUGANO | 30'200.00 | 29'900.00 | 300.00 | 1.00% | 71'945.95 | -41'745.95 | -58.02% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| | | Casa per Anziani | | | | 44'911.05 | -44'911.05 | -100.00% | |
| | | Casa Primavera | | | | 1'436.50 | -1'436.50 | -100.00% | |
| 31810000 | Imposte federali, cantonali e comunali | CITTA DI LUGANO | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 0.00% | 3'283.40 | 216.60 | 6.60% |
| 31811000 | Tasse demaniali | CITTA DI LUGANO | 421'300.00 | 116'100.00 | 305'200.00 | 262.88% | 111'214.45 | 310'085.55 | 278.82% |
| 31812000 | Tassa sul traffico pesante | CITTA DI LUGANO | 127'600.00 | 127'600.00 | 0.00 | 0.00% | 132'270.55 | -4'670.55 | -3.53% |
| 31812000 | Tassa sul traffico pesante | Casa per Anziani | | | | 3'786.00 | -3'786.00 | -100.00% | |
| 31813000 | IVA non recuperabile | CITTA DI LUGANO | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 85'635.51 | 14'364.49 | 16.77% |
| 31813001 | IVA forfetaria dovuta | CITTA DI LUGANO | 1'243'130.00 | 947'700.00 | 295'430.00 | 31.17% | 707'854.80 | 535'275.20 | 75.62% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 314'300.00 | | 314'300.00 | | | 314'300.00 | |
| | | Casa per Anziani | | | | | 39'997.17 | -39'997.17 | -100.00% |
| 31814000 | Imposte alla fonte e permessi di lavoro | CITTA DI LUGANO | 50'500.00 | 100'500.00 | -50'000.00 | -49.75% | 97'281.70 | -46'781.70 | -48.09% |
| | | Casa per Anziani | | | | | 200.00 | -200.00 | -100.00% |
| | | LuganoloScena | | 50'000.00 | -50'000.00 | -100.00% | 50'290.95 | -50'290.95 | -100.00% |
| 31815000 | Tasse governative progetti e costruzioni | CITTA DI LUGANO | 301'500.00 | 301'500.00 | 0.00 | 0.00% | 269'589.60 | 31'910.40 | 11.84% |
| 31816000 | Tasse rifiuti e canalizzazioni | CITTA DI LUGANO | 250'350.00 | 246'850.00 | 3'500.00 | 1.42% | 329'973.17 | -79'623.17 | -24.13% |
| | | Casa per Anziani | | | | | 60'798.00 | -60'798.00 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 4'374.20 | -4'374.20 | -100.00% |
| | | Nidi d'infanzia | | | | | 594.00 | -594.00 | -100.00% |
| | | LuganoloScena | | 600.00 | -600.00 | -100.00% | 354.45 | -354.45 | -100.00% |
| 31817000 | Imposte di circolazione | CITTA DI LUGANO | 184'440.00 | 164'780.00 | 19'660.00 | 11.93% | 160'961.30 | 23'478.70 | 14.59% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | 7'000.00 | |
| | | Casa per Anziani | | | | | 610.00 | -610.00 | -100.00% |
| 31820000 | Contributi di miglioria | CITTA DI LUGANO | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% | 6'674.05 | 43'325.95 | 649.17% |
| 31821000 | Contributi cost. canalizz. e imp. depurazione | CITTA DI LUGANO | 55'000.00 | 55'000.00 | 0.00 | 0.00% | 79'959.20 | -24'959.20 | -31.21% |
| 31822000 | Diritti d'autore | CITTA DI LUGANO | 64'100.00 | 274'200.00 | -210'100.00 | -76.62% | 184'346.45 | -120'246.45 | -65.23% |
| | | LuganoloScena | | 210'000.00 | -210'000.00 | -100.00% | 166'296.00 | -166'296.00 | -100.00% |
| 31824000 | Consulenze: economia, marketing, comunicazione | CITTA DI LUGANO | 155'500.00 | 155'500.00 | 0.00 | 0.00% | 93'301.53 | 62'198.47 | 66.66% |
| | | LuganoloScena | | 10'000.00 | -10'000.00 | -100.00% | 8'843.88 | -8'843.88 | -100.00% |
| 31825000 | Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia | CITTA DI LUGANO | 453'000.00 | 433'000.00 | 20'000.00 | 4.62% | 322'208.83 | 130'791.17 | 40.59% |
| 31825010 | Consulenze: unità di gestione della mobilità | CITTA DI LUGANO | 420'000.00 | 420'000.00 | 0.00 | 0.00% | 434'052.17 | -14'052.17 | -3.24% |
| 31825100 | Prestazioni del geometra ufficiale | CITTA DI LUGANO | 180'000.00 | 180'000.00 | 0.00 | 0.00% | 199'939.05 | -19'939.05 | -9.97% |
| 31826000 | Consulenze: legali e giuridiche | CITTA DI LUGANO | 25'000.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00% | 7'001.60 | 17'998.40 | 257.06% |
| 31827000 | Consulenze: informatica | CITTA DI LUGANO | 830'900.00 | 924'050.00 | -93'150.00 | -10.08% | 660'280.68 | 170'619.32 | 25.84% |
| 31828000 | Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteriali | CITTA DI LUGANO | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% | 48'249.60 | 1'750.40 | 3.63% |
| | | CITTA DI LUGANO | 185'000.00 | 185'000.00 | 0.00 | 0.00% | 279'612.53 | -94'612.53 | -33.84% |
| 31829000 | Prestazioni: ambito sociale e prevenzione | Casa Primavera | | | | 7'350.00 | -7'350.00 | -100.00% | |

| Conto | ENTE | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % | |
|----------|---|--------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|-----------------|------------------------|---------------|----------|
| 31830000 | Pres tazioni: igiene del suolo e dell'abitato | CITTA DI LUGANO | 30'500.00 | 30'500.00 | 0.00 | 0.00% | 27'498.05 | 3'001.95 | 10.92% |
| 31831000 | Pres tazioni: servizi medici e sanitari | CITTA DI LUGANO | 98'000.00 | 98'100.00 | -100.00 | -0.10% | 100'205.00 | -2'205.00 | -2.20% |
| 31832000 | Pres tazioni: raccolta dei rifiuti | CITTA DI LUGANO | 1'020'000.00 | 1'090'000.00 | -70'000.00 | -6.42% | 987'010.12 | 32'989.88 | 3.34% |
| 31833000 | Pres tazioni: controllo impianti di combustione | CITTA DI LUGANO | 170'000.00 | 170'000.00 | 0.00 | 0.00% | 101'481.10 | 68'518.90 | 67.52% |
| 31834000 | Pres tazioni: trasporti | CITTA DI LUGANO | 1'184'500.00 | 1'185'000.00 | -500.00 | -0.04% | 1'065'540.94 | 118'959.06 | 11.16% |
| | | Case per Anziani | | | | | 1'458.00 | -1'458.00 | -100.00% |
| 31835000 | Pres tazioni: arte, cultura e spettacolo | CITTA DI LUGANO | 238'500.00 | 355'000.00 | -116'500.00 | -32.82% | 366'576.66 | -128'076.66 | -34.94% |
| | | LuganoloScena | | 110'000.00 | -110'000.00 | -100.00% | 83'922.94 | -83'922.94 | -100.00% |
| 31836000 | Pres tazioni: manifestazioni, mercati, eventi | CITTA DI LUGANO | 1'690'500.00 | 1'690'500.00 | 0.00 | 0.00% | 1'788'196.51 | -97'696.51 | -5.46% |
| 31836000 | Pres tazioni: manifestazioni, mercati, eventi | Case per Anziani | | | | | 11'804.45 | -11'804.45 | -100.00% |
| 31837000 | Pres tazioni: ricevimenti e rappresentanza | CITTA DI LUGANO | 88'500.00 | 103'500.00 | -15'000.00 | -14.49% | 82'742.31 | 5'757.69 | 6.96% |
| | | LuganoloScena | | 15'000.00 | -15'000.00 | -100.00% | 19'104.48 | -19'104.48 | -100.00% |
| 31838000 | Pres tazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | CITTA DI LUGANO | 1'405'680.00 | 1'262'510.00 | 143'170.00 | 11.34% | 1'124'141.80 | 281'538.20 | 25.04% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 145'000.00 | | 145'000.00 | | | 145'000.00 | |
| | | LuganoloScena | | 500.00 | -500.00 | -100.00% | | | |
| 31839000 | Pres tazioni: culto e religioni | CITTA DI LUGANO | | | | | 3'500.50 | -3'500.50 | -100.00% |
| | | Case per Anziani | | | | | 3'500.50 | -3'500.50 | -100.00% |
| 31840000 | Pres tazioni: allestimento s eggi elettorali | CITTA DI LUGANO | | | | | 9'488.85 | -9'488.85 | -100.00% |
| 31841000 | Pres tazioni: ambito educativo e di formazione | CITTA DI LUGANO | 94'000.00 | 94'000.00 | 0.00 | 0.00% | 121'954.40 | -27'954.40 | -22.92% |
| | | Casa Primavera | | | | | 750.00 | -750.00 | -100.00% |
| 31842000 | Pres tazioni: preparazione e fornitura pasti | CITTA DI LUGANO | 320'000.00 | 310'000.00 | 10'000.00 | 3.23% | 374'154.45 | -54'154.45 | -14.47% |
| | | CITTA DI LUGANO | 167'100.00 | 187'600.00 | -20'500.00 | -10.93% | 159'980.65 | 7'119.35 | 4.45% |
| | | Gestione transitoria Aeroporto | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | 10'000.00 | |
| 31843000 | Pres tazioni: amministrative e commerciali | Case per Anziani | | | | | 21'939.90 | -21'939.90 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 2'369.40 | -2'369.40 | -100.00% |
| | | Nidi d'infanzia | | | | | 4'308.00 | -4'308.00 | -100.00% |
| | | CITTA DI LUGANO | 2'123'135.00 | 2'064'900.00 | 58'235.00 | 2.82% | 2'698'587.17 | -575'452.17 | -21.32% |
| 31844000 | Pres tazioni di terzi diverse | Gestione transitoria Aeroporto | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | 30'000.00 | |
| | | Case per Anziani | | | | | 177'069.20 | -177'069.20 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 10'868.70 | -10'868.70 | -100.00% |
| | | LuganoloScena | | 220'000.00 | -220'000.00 | -100.00% | 192'327.40 | -192'327.40 | -100.00% |
| 31845000 | Pres tazioni: SOTELL | CITTA DI LUGANO | 332'000.00 | 332'000.00 | 0.00 | 0.00% | 320'248.55 | 11'751.45 | 3.67% |
| 31846000 | Spese contenzios, giudiziarie ed esecutive | CITTA DI LUGANO | 551'000.00 | 551'000.00 | 0.00 | 0.00% | 535'462.62 | 15'537.38 | 2.90% |
| 31847000 | Onorari per pres tazioni artistiche | CITTA DI LUGANO | 1'600'000.00 | 1'600'000.00 | -1'600'000.00 | -100.00% | 1'354'735.06 | -1'354'735.06 | -100.00% |
| | | LuganoloScena | | 1'600'000.00 | -1'600'000.00 | -100.00% | 1'354'735.06 | -1'354'735.06 | -100.00% |
| 31848000 | Onorari per gestione immobili | CITTA DI LUGANO | 468'950.00 | 479'600.00 | -10'650.00 | -2.22% | 477'954.81 | -9'004.81 | -1.88% |
| 31849000 | Progettazioni preliminari | CITTA DI LUGANO | 80'000.00 | 140'000.00 | -60'000.00 | -42.86% | 138'540.59 | -58'540.59 | -42.26% |
| 31850000 | Remunerazione agli ospiti per loro pres tazioni | CITTA DI LUGANO | | | | | 1'713.00 | -1'713.00 | -100.00% |
| | | Case per Anziani | | | | | 1'528.00 | -1'528.00 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 185.00 | -185.00 | -100.00% |
| 31851000 | Pres tazioni: manifestazioni per ospiti | CITTA DI LUGANO | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 0.00% | 257'689.53 | -197'689.53 | -76.72% |
| | | Case per Anziani | | | | | 166'657.50 | -166'657.50 | -100.00% |
| | | Casa Primavera | | | | | 36'356.73 | -36'356.73 | -100.00% |
| | | Nidi d'infanzia | | | | | 5'432.05 | -5'432.05 | -100.00% |
| 31852000 | Pres tazioni: smaltimento rifiuti | CITTA DI LUGANO | 4'009'000.00 | 4'136'000.00 | -127'000.00 | -3.07% | 4'348'821.31 | -339'821.31 | -7.81% |
| 31852001 | Smaltimento inerti propri (gestione corrente) | CITTA DI LUGANO | 195'000.00 | 195'000.00 | 0.00 | 0.00% | 147'269.41 | 47'730.59 | 32.41% |
| 31853000 | Pres tazioni: SGA per affissioni | CITTA DI LUGANO | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'546'553.31 | -46'553.31 | -3.01% |
| 31854000 | Iniziativa integrazione e informazione sociale | CITTA DI LUGANO | 195'000.00 | 195'000.00 | 0.00 | 0.00% | 101'696.35 | 93'303.65 | 91.75% |
| 31855000 | Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa | CITTA DI LUGANO | | 120'000.00 | -120'000.00 | -100.00% | 133'721.60 | -133'721.60 | -100.00% |
| 31855001 | Consorzio Strada a Marca Gola di Lago | CITTA DI LUGANO | 5'500.00 | 5'500.00 | 0.00 | 0.00% | 4'955.00 | 545.00 | 11.00% |
| 31856000 | Consorzio Man.opere arginatura Pian Scaiolo | CITTA DI LUGANO | 191'000.00 | 222'600.00 | -31'600.00 | -14.20% | 109'419.00 | 81'581.00 | 74.56% |
| 31856001 | Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio - Agno | CITTA DI LUGANO | 52'000.00 | 52'000.00 | 0.00 | 0.00% | 35'726.86 | 16'273.14 | 45.55% |
| 31858000 | Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio | CITTA DI LUGANO | 175'000.00 | 180'000.00 | -5'000.00 | -2.78% | 146'600.00 | 28'400.00 | 19.37% |
| 31859000 | Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano | CITTA DI LUGANO | 560'000.00 | 595'000.00 | -35'000.00 | -5.88% | 486'309.84 | 73'690.16 | 15.15% |
| 31859001 | Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo - Foce | CITTA DI LUGANO | 50'000.00 | 100'000.00 | -50'000.00 | -50.00% | 100'000.00 | -50'000.00 | -50.00% |
| 31859002 | Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano | CITTA DI LUGANO | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 0.00% | 1'102.00 | 2'398.00 | 217.60% |
| 31860000 | Provvigione cantonale per incassi coattivi | CITTA DI LUGANO | | | | | 3'914.65 | -3'914.65 | -100.00% |
| 31890000 | Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica | CITTA DI LUGANO | 300'000.00 | 300'000.00 | 0.00 | 0.00% | 380'204.45 | -80'204.45 | -21.10% |
| 31899000 | Tasse sociali | CITTA DI LUGANO | 168'710.00 | 157'560.00 | 11'150.00 | 7.08% | 146'938.50 | 21'771.50 | 14.82% |
| 31899900 | Costi Skyguide per avvicinamenti | CITTA DI LUGANO | 3'420'000.00 | | 3'420'000.00 | | | 3'420'000.00 | |
| 31899900 | Costi Skyguide per avvicinamenti | Gestione transitoria Aeroporto | 3'420'000.00 | | 3'420'000.00 | | | 3'420'000.00 | |

6.4.4 32 Interessi passivi

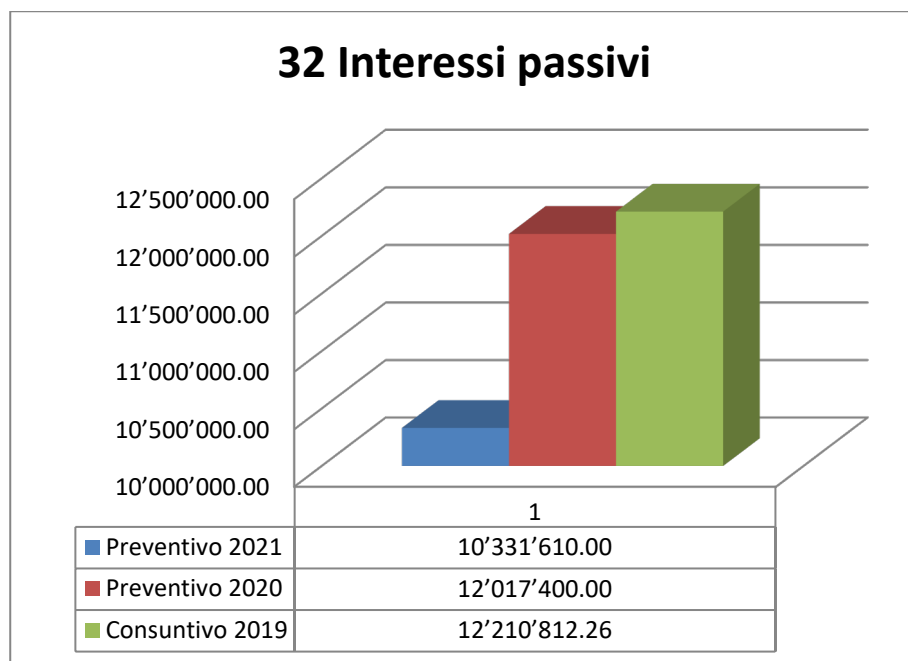
Il dettaglio per natura degli interessi passivi è presentato nella tabella qui sotto:

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|--------|--|----------------------|----------------------|------------------------|----------------|----------------------|------------------------|----------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530714'865.43 | -68710'206.60 | -12.95% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 149'450'220.00 | 145'698'920.00 | 3'751'300.00 | 2.57% | 192'854'665.65 | -43'404'445.65 | -22.51% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 75'865'055.00 | 74'318'580.00 | 1'546'475.00 | 2.08% | 78'846'922.27 | -2'981'867.27 | -3.78% |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| 321 | <i>Interessi passivi per debiti a breve scadenza</i> | <i>-102'000.00</i> | <i>-102'160.00</i> | <i>160.00</i> | <i>-0.16%</i> | <i>-146'064.29</i> | <i>44'064.29</i> | <i>-30.17%</i> |
| 322 | <i>Interessi passivi per debiti a media scadenza</i> | <i>9'665'710.00</i> | <i>11'180'060.00</i> | <i>-1'514'350.00</i> | <i>-13.55%</i> | <i>11'640'891.05</i> | <i>-1'975'181.05</i> | <i>-16.97%</i> |
| 323 | <i>Interessi passivi per conti speciali</i> | <i>517'900.00</i> | <i>539'500.00</i> | <i>-21'600.00</i> | <i>-4.00%</i> | <i>556'407.30</i> | <i>-38'507.30</i> | <i>-6.92%</i> |
| 329 | <i>Altri interessi passivi</i> | <i>250'000.00</i> | <i>400'000.00</i> | <i>-150'000.00</i> | <i>-37.50%</i> | <i>159'578.20</i> | <i>90'421.80</i> | <i>56.66%</i> |
| 33 | AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'894'424.19 | 2'411'089.64 | 5.49% | 72'187'938.59 | -25'882'424.76 | -35.85% |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 11'635'000.00 | 11'534'100.00 | 100'900.00 | 0.87% | 10'768'995.98 | 866'004.02 | 8.04% |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 159'398'132.06 | 4'611'447.94 | 2.89% |
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'730'116.15 | -94'416.15 | -3.46% |
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 e con il consuntivo 2019

Questo gruppo non rileva dati relativi ai centri di costo neutralizzati.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



Si evidenziano minori costi per interessi a media (e lunga) scadenza, pari a ./ Fr. 1.7 mio per rapporto al P2020 e a ./ Fr. 1.9 mio rispetto al C2019.

Quanto sopra è da riportare all'andamento della liquidità che ci ha permesso di procedere, nel 2020, con alcuni rimborsi di prestiti in scadenza ed al previsto rinnovo dei prestiti in scadenza nel 2021 nonché all'assunzione di nuovi mezzi per il finanziamento degli investimenti non coperti dall'autofinanziamento a condizioni molto favorevoli.

Per maggiori dettagli rimandiamo al commento della divisione Finanze.

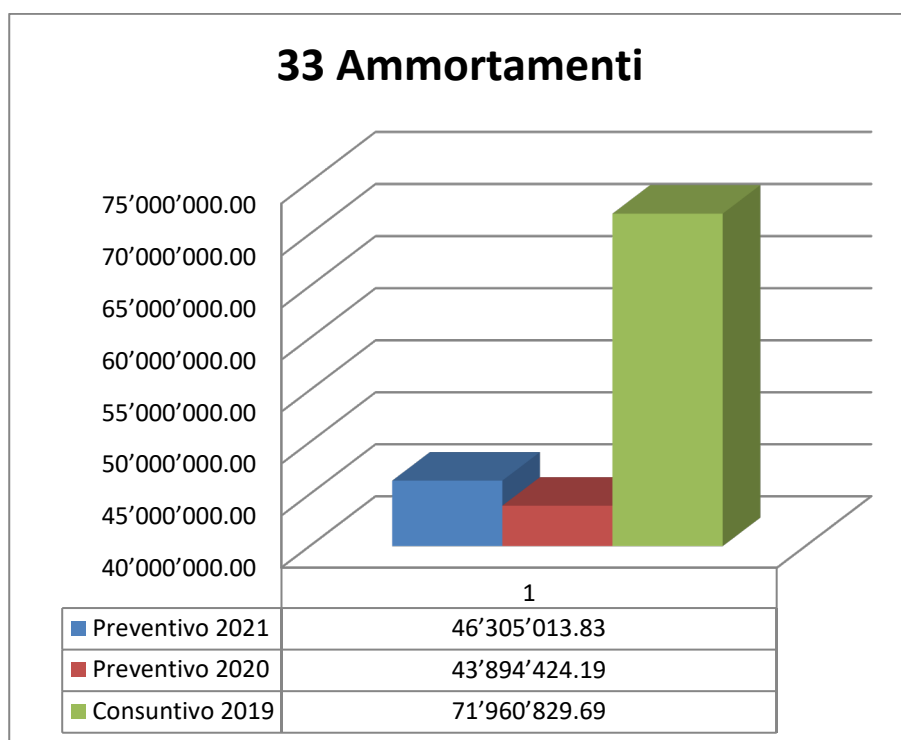
6.4.5 33 Ammortamenti

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

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|--------|--|-----------------|-----------------|------------------------|---------|-----------------|------------------------|----------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530'714'865.43 | -68'710'206.60 | -12.95% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 149'450'220.00 | 145'698'920.00 | 3'751'300.00 | 2.57% | 192'854'665.65 | -43'404'445.65 | -22.51% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 75'865'055.00 | 74'318'580.00 | 1'546'475.00 | 2.08% | 78'846'922.27 | -2'981'867.27 | -3.78% |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| 33 | AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'894'424.19 | 2'411'089.64 | 5.49% | 72'187'938.59 | -25'882'424.76 | -35.85% |
| 330 | <i>Su beni patrimoniali</i> | 7'790'838.91 | 7'504'597.39 | 286'241.52 | 3.81% | 19'239'420.05 | -11'448'581.14 | -59.51% |
| 331 | <i>Su beni amministrativi: ordinari</i> | 38'514'674.92 | 36'389'826.80 | 2'124'848.12 | 5.84% | 32'948'088.02 | 5'566'586.90 | 16.90% |
| 332 | <i>Su beni amministrativi: supplementari</i> | | | | | 20'000'430.52 | -20'000'430.52 | -100.00% |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 11'635'000.00 | 11'534'100.00 | 100'900.00 | 0.87% | 10'768'995.98 | 866'004.02 | 8.04% |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 159'398'132.06 | 4'611'447.94 | 2.89% |
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'730'116.15 | -94'416.15 | -3.46% |
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta graficamente come segue:



Qui di seguito il dettaglio delle posizioni:

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|--|-----------------|-----------------|--------------------------|---------|-----------------|--------------------------|----------|
| 33 | AMMORTAMENTI | 46'305'013.83 | 43'894'424.19 | 2'410'589.64 | 5.49% | 71'960'829.69 | -25'655'815.86 | -35.65% |
| 330 | Su beni patrimoniali | 7'790'338.91 | 7'504'597.39 | 285'741.52 | 3.81% | 19'012'311.15 | -11'221'972.24 | -59.02% |
| 33000000 | Ammortamenti su beni patrimoniali | 1'238'338.91 | 1'252'597.39 | -14'258.48 | -1.14% | 1'264'058.29 | -25'719.38 | -2.03% |
| 33010000 | Abbandoni crediti inesigibili | 5'750'000.00 | 5'250'000.00 | 500'000.00 | 9.52% | 8'095'709.60 | -2'345'709.60 | -28.97% |
| 33020000 | Perdite sul cambio | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00% | 4'604.74 | -2'604.74 | -56.57% |
| 33050000 | Formazione delcredere saldo c.c. LASA | | | 0.00 | | 4'061'503.87 | -4'061'503.87 | -100.00% |
| 33090000 | Computo globale imposta | 800'000.00 | 1'000'000.00 | -200'000.00 | -20.00% | 5'586'434.65 | -4'786'434.65 | -85.68% |
| 331 | Su beni amministrativi: ordinari | 38'514'674.92 | 36'389'826.80 | 2'124'848.12 | 5.84% | 32'948'088.02 | 5'566'586.90 | 16.90% |
| 33100000 | Ammortamenti ordinari canalizzazioni | 1'061'041.78 | 938'619.50 | 122'422.28 | 13.04% | 815'255.37 | 245'786.41 | 30.15% |
| 33100100 | Ammortamenti ordinari impianti di depurazione | 101'600.00 | 101'600.00 | 0.00 | 0.00% | 101'600.00 | 0.00 | 0.00% |
| 33100200 | Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi | 37'352'033.14 | 35'349'607.30 | 2'002'425.84 | 5.66% | 32'031'232.65 | 5'320'800.49 | 16.61% |
| 332 | Su beni amministrativi: supplementari | | | | | 20'000'430.52 | -20'000'430.52 | -100.00% |
| 33200200 | Ammortamenti supplementari altri beni amministrativi | | | | | 20'000'430.52 | -20'000'430.52 | -100.00% |

Segnaliamo la crescita di Fr. 0.5 mio rispetto al preventivo 2020 segnata dalla voce abbandoni crediti inesigibili – 33010000 - relativa a crediti d'imposta, in considerazione degli ultimi dati a disposizione.

Il conto "33090000 Computo globale d'imposta" è stato rivisto sulla base dei dati disponibili per il 2020 e viene riportato a valori "normali" riscontrati negli anni passati, fatta eccezione dei consuntivi 2019 e 2018 che hanno registrato costi molto elevati a seguito della trattazione da parte del Cantone di una partita d'imposta multimilionaria (minori costi di Fr. 200'000.- rispetto al preventivo 2020 e di Fr. 4.78 mio rispetto al consuntivo 2019).

Nel confronto con il consuntivo 2019 segnaliamo l'azzeramento della voce 33050000 "Formazione delcredere saldo c.c. LASA"; nel 2019 era stato costituito un accantonamento relativo a crediti vantati nei confronti della SA (saldo c.c. e fatture scoperte).

Nel 2021 non sono previsti ammortamenti supplementari; nel 2019 sono stati contabilizzati Fr. 20 mio di ammortamenti supplementari (Ris. C.C. 19.12.2019).

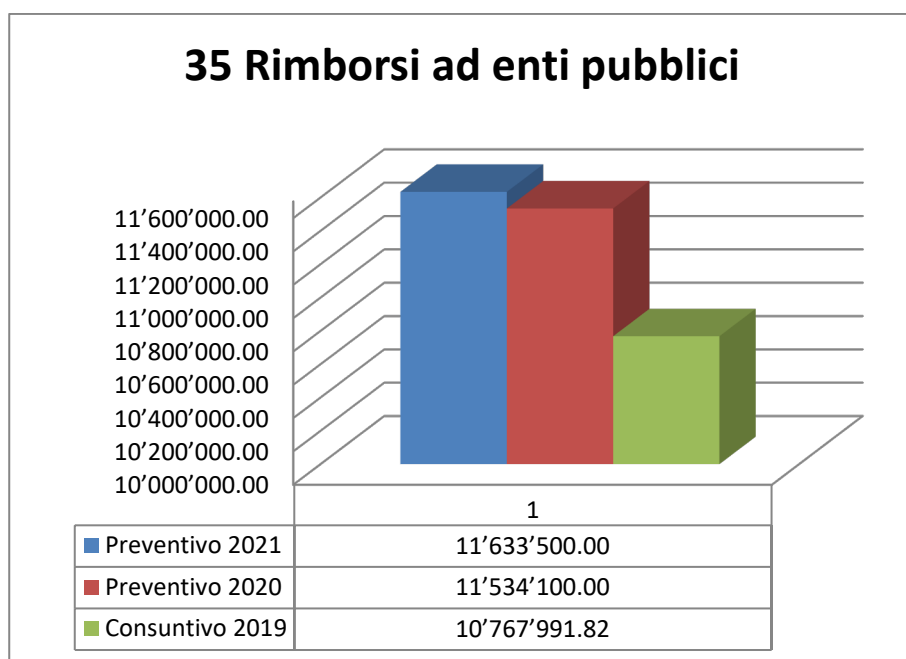
6.4.6 35 Rimborsi ad enti pubblici

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

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|--------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---------------|----------------------|------------------------|--------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530'714'865.43 | -68'710'206.60 | -12.95% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 149'450'220.00 | 145'698'920.00 | 3'751'300.00 | 2.57% | 192'854'665.65 | -43'404'445.65 | -22.51% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 75'865'055.00 | 74'318'580.00 | 1'546'475.00 | 2.08% | 78'846'922.27 | -2'981'867.27 | -3.78% |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| 33 | AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'894'424.19 | 2'411'089.64 | 5.49% | 72'187'938.59 | -25'882'424.76 | -35.85% |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 11'635'000.00 | 11'534'100.00 | 100'900.00 | 0.87% | 10'768'995.98 | 866'004.02 | 8.04% |
| 351 | <i>Cantoni</i> | <i>1'309'500.00</i> | <i>1'336'000.00</i> | <i>-26'500.00</i> | <i>-1.98%</i> | <i>1'248'963.36</i> | <i>60'536.64</i> | <i>4.85%</i> |
| 352 | <i>Comuni e consorzi comunali</i> | <i>10'325'500.00</i> | <i>10'198'100.00</i> | <i>127'400.00</i> | <i>1.25%</i> | <i>9'520'032.62</i> | <i>805'467.38</i> | <i>8.46%</i> |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 159'398'132.06 | 4'611'447.94 | 2.89% |
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'730'116.15 | -94'416.15 | -3.46% |
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta graficamente come segue:



Il raffronto, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta graficamente come segue:

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|--------|-----------------|--------------------------|-------|
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 11'633'500.00 | 11'534'100.00 | 99'400.00 | 0.86% | 10'767'991.82 | 865'508.18 | 8.04% |
| 351 | Cantoni | 1'308'000.00 | 1'336'000.00 | -28'000.00 | -2.10% | 1'247'959.20 | 60'040.80 | 4.81% |
| 352 | Comuni e consorzi comunali | 10'325'500.00 | 10'198'100.00 | 127'400.00 | 1.25% | 9'520'032.62 | 805'467.38 | 8.46% |

Il maggior costo, sia rispetto al P2020 sia rispetto al C2019, è localizzato nel gruppo 352 Comuni e consorzi comunali; 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 e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|----------------|---|----------------------|----------------------|------------------------|---------------|----------------------|------------------------|--------------|
| | Totale contributi a consorzi | 11'006'300.00 | 11'130'500.00 | -124'200.00 | -1.12% | 10'196'838.08 | 809'461.92 | 7.94% |
| 318 | Consorzi retti dalla legge 1913 | 1'037'000.00 | 1'278'600.00 | -241'600.00 | 4.63% | 1'017'834.30 | 19'165.70 | 0.76% |
| 31855000 | Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa | | 120'000.00 | -120'000.00 | -100.00% | 133'721.60 | -133'721.60 | -100.00% |
| 31855001 | Consorzio Strada a Marca Gola di Lago | 5'500.00 | 5'500.00 | 0.00 | 0.00% | 4'955.00 | 545.00 | 11.00% |
| 31856000 | Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo | 191'000.00 | 222'600.00 | -31'600.00 | -14.20% | 109'419.00 | 81'581.00 | 74.56% |
| 31856001 | Consorzio manut. arginature Basso Veduggio - Agno | 52'000.00 | 52'000.00 | 0.00 | 0.00% | 35'726.86 | 16'273.14 | 45.55% |
| 31858000 | Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio | 175'000.00 | 180'000.00 | -5'000.00 | -2.78% | 146'600.00 | 28'400.00 | 19.37% |
| 31859000 | Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano | 560'000.00 | 595'000.00 | -35'000.00 | -5.88% | 486'309.84 | 73'690.16 | 15.15% |
| 31859001 | Consorzio Sistemazione Veduggio Camignolo - Foce | 50'000.00 | 100'000.00 | -50'000.00 | -50.00% | 100'000.00 | -50'000.00 | -50.00% |
| 31859002 | Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 0.00% | 1'102.00 | 2'398.00 | 217.60% |

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|----------------|--|---------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|------------------------|----------------|
| 352 | Comuni e consorzi comunali | 9'969'300.00 | 9'851'900.00 | 117'400.00 | -8.36% | 9'179'003.78 | 790'296.22 | -10.19% |
| 35215101 | Consorzio Piazza di tiro Grancia | 25'000.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00% | 29'104.70 | -4'104.70 | -14.10% |
| 35216000 | Consorzio Protezione Civile Lugano Città | 1'920'000.00 | 1'888'000.00 | 32'000.00 | 1.69% | 1'813'686.91 | 106'313.09 | 5.86% |
| 35250000 | Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani | 125'000.00 | 123'500.00 | 1'500.00 | 1.21% | 110'306.70 | 14'693.30 | 13.32% |
| 35257000 | Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo | 290'000.00 | 260'000.00 | 30'000.00 | 11.54% | 245'036.70 | 44'963.30 | 18.35% |
| 35269001 | Commissione Regionale dei Trasporti | 85'300.00 | 116'400.00 | -31'100.00 | -26.72% | 19'716.30 | 65'583.70 | 332.64% |
| 35270100 | Contributi: gestione di cimiteri e crematori | 24'000.00 | 24'000.00 | 0.00 | 0.00% | 22'861.35 | 1'138.65 | 4.98% |
| 35271001 | Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni | 5'770'000.00 | 5'635'000.00 | 135'000.00 | 2.40% | 5'143'361.50 | 626'638.50 | 12.18% |
| 35271002 | Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo | 1'075'000.00 | 1'100'000.00 | -25'000.00 | -2.27% | 983'610.02 | 91'389.98 | 9.29% |
| 35271003 | Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate | 30'000.00 | 50'000.00 | -20'000.00 | -40.00% | 184'847.60 | -154'847.60 | -83.77% |
| 35271900 | Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti | 625'000.00 | 630'000.00 | -5'000.00 | -0.79% | 626'472.00 | -1'472.00 | -0.23% |

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|----------------|---|-----------------|-----------------|------------------------|---------|-----------------|------------------------|---------|
| 352 | Comuni e consorzi comunali | 10'325'500.00 | 10'198'100.00 | 127'400.00 | 1.25% | 9'520'032.62 | 805'467.38 | 8.46% |
| | Contributi a consorzi | 9'969'300.00 | 9'851'900.00 | 117'400.00 | 1.19% | 9'179'003.78 | 790'296.22 | 8.61% |
| 35200000 | Rimborsi a Comuni per servizi | 45'000.00 | 45'000.00 | 0.00 | 0.00% | 41'821.00 | 3'179.00 | 7.60% |
| 35200100 | Rimborsi spese e per prestazioni corpo pompieri | 12'000.00 | 2'000.00 | 10'000.00 | 500.00% | 1'646.25 | 10'353.75 | 628.93% |
| 35215100 | Rimborsi spese di manutenzione piazze di tiro | 299'200.00 | 299'200.00 | 0.00 | 0.00% | 297'561.59 | 1'638.41 | 0.55% |

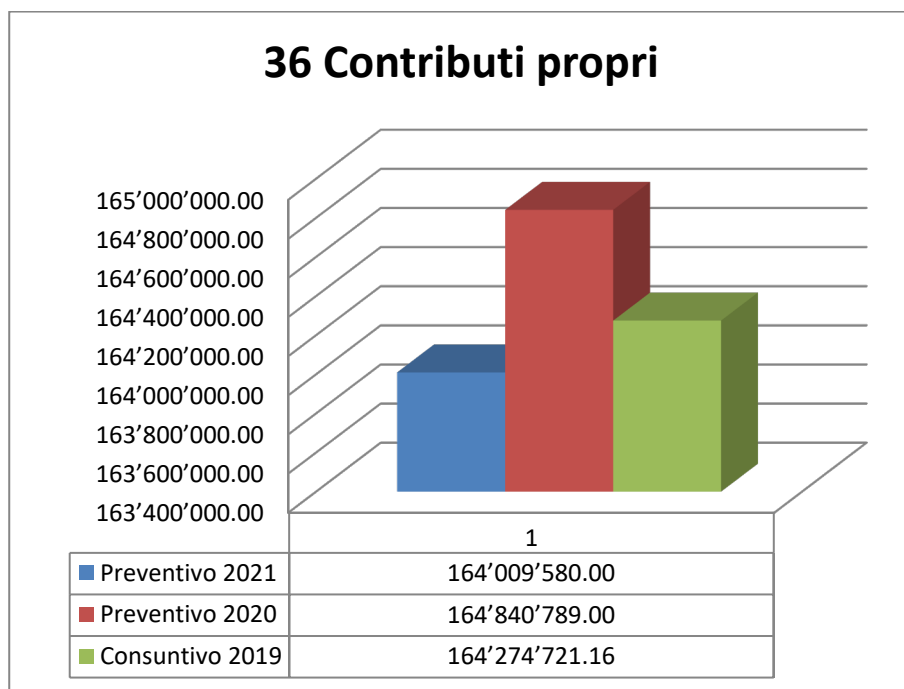
6.4.7 36 Contributi propri

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

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|--------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|----------|-----------------|------------------------|---------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530'714'865.43 | -68'710'206.60 | -12.95% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 149'450'220.00 | 145'698'920.00 | 3'751'300.00 | 2.57% | 192'854'665.65 | -43'404'445.65 | -22.51% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 75'865'055.00 | 74'318'580.00 | 1'546'475.00 | 2.08% | 78'846'922.27 | -2'981'867.27 | -3.78% |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| 33 | AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'894'424.19 | 2'411'089.64 | 5.49% | 72'187'938.59 | -25'882'424.76 | -35.85% |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 11'635'000.00 | 11'534'100.00 | 100'900.00 | 0.87% | 10'768'995.98 | 866'004.02 | 8.04% |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 159'398'132.06 | 4'611'447.94 | 2.89% |
| 360 | <i>Confederazione</i> | | 3'720.00 | -3'720.00 | -100.00% | | | |
| 361 | <i>Cantoni</i> | 79'030'020.00 | 82'263'059.00 | -3'233'039.00 | -3.93% | 88'054'961.45 | -9'024'941.45 | -10.25% |
| 362 | <i>Comuni e consorzi comunali</i> | 36'470'800.00 | 36'325'900.00 | 144'900.00 | 0.40% | 33'007'344.18 | 3'463'455.82 | 10.49% |
| 363 | <i>Istituti propri</i> | 7'975'000.00 | 5'075'000.00 | 2'900'000.00 | 57.14% | 9'111'091.75 | 7'063'908.25 | 775.32% |
| 364 | <i>Imprese ad economia mista</i> | 9'453'000.00 | 9'868'450.00 | -415'450.00 | -4.21% | 10'858'214.84 | -1'405'214.84 | -12.94% |
| 365 | <i>Istituzioni private</i> | 24'016'260.00 | 23'388'160.00 | 628'100.00 | 2.69% | 22'381'166.56 | 1'635'093.44 | 7.31% |
| 366 | <i>Economie private</i> | 7'024'500.00 | 7'876'500.00 | -852'000.00 | -10.82% | 4'145'353.28 | 2'879'146.72 | 69.45% |
| 367 | <i>Estero</i> | 40'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | 0.00% | 40'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'730'116.15 | -94'416.15 | -3.46% |
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta graficamente come segue:



Ai fini del confronto con il C2019 i contributi al Museo delle culture e al LAC sono stati riportati a Fr. 1.67 mio rispettivamente a Fr. 5 mio in quanto i relativi costi e ricavi di gestione corrente, registrati secondo le singole nature, sono stati neutralizzati.

Il dettaglio per natura, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta come illustrato nella seguente tabella:

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|----------|-----------------|--------------------------|---------|
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 164'274'721.16 | -265'141.16 | -0.16% |
| 360 | Confederazione | | 3'720.00 | -3'720.00 | -100.00% | | | |
| 361 | Cantoni | 79'030'020.00 | 82'263'059.00 | -3'233'039.00 | -3.93% | 88'054'961.45 | -9'024'941.45 | -10.25% |
| 362 | Comuni e consorzi comunali | 36'470'800.00 | 36'325'900.00 | 144'900.00 | 0.40% | 33'714'809.68 | 2'755'990.32 | 8.17% |
| 363 | Istituti propri | 7'975'000.00 | 5'075'000.00 | 2'900'000.00 | 57.14% | 5'080'215.35 | 2'894'784.65 | 56.98% |
| 364 | Imprese ad economia mista | 9'453'000.00 | 9'868'450.00 | -415'450.00 | -4.21% | 10'858'214.84 | -1'405'214.84 | -12.94% |
| 365 | Istituzioni private | 24'016'260.00 | 23'388'160.00 | 628'100.00 | 2.69% | 22'381'166.56 | 1'635'093.44 | 7.31% |
| 366 | Economie private | 7'024'500.00 | 7'876'500.00 | -852'000.00 | -10.82% | 4'145'353.28 | 2'879'146.72 | 69.45% |
| 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 e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------|---|-----------------|-----------------|--------------------------|----------|-----------------|--------------------------|----------|
| 361 | Cantoni | 79'030'020.00 | 82'263'059.00 | -3'233'039.00 | -3.93% | 88'054'961.45 | -9'024'941.45 | -10.25% |
| 36109000 | Partecipazione risanamento finanziario Cantone | 5'705'020.00 | 8'536'359.00 | -2'831'339.00 | -33.17% | 8'523'310.00 | -2'818'290.00 | -33.07% |
| 36151000 | Cantone: Assistenza | 6'500'000.00 | 5'800'000.00 | 700'000.00 | 12.07% | 5'871'944.75 | 628'055.25 | 10.70% |
| 36152000 | Cantone: Legge famiglie | 1'300'000.00 | 1'250'000.00 | 50'000.00 | 4.00% | 1'245'339.00 | 54'661.00 | 4.39% |
| 36153000 | Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali) | 30'350'000.00 | 31'500'000.00 | -1'150'000.00 | -3.65% | 34'819'145.70 | -4'469'145.70 | -12.84% |
| 36160000 | Cantone: Comunità Tariffale | 6'465'000.00 | 5'400'000.00 | 1'065'000.00 | 19.72% | 3'791'375.00 | 2'673'625.00 | 70.52% |
| 36180000 | Cantone: Enti turistici | | 400.00 | -400.00 | -100.00% | | 0.00 | |
| 36191000 | Cantone: compensazione intercomunale | 560'000.00 | 950'000.00 | -390'000.00 | -41.05% | 576'346.00 | -16'346.00 | -2.84% |
| 36192000 | Cantone: livellamento potenzialità fiscale | 28'100'000.00 | 28'750'000.00 | -650'000.00 | -2.26% | 28'190'497.00 | -90'497.00 | -0.32% |
| 36193000 | Versamento fondo stabilizz. contr. livellamento | | | 0.00 | | 5'000'000.00 | -5'000'000.00 | -100.00% |
| 36199000 | Cantone: spese progetto Ticino 2020 | 50'000.00 | 76'300.00 | -26'300.00 | -34.47% | 37'004.00 | 12'996.00 | 35.12% |

Rispetto al P2020 emerge la contrazione segnata dalla partecipazione al risanamento finanziario del Cantone – voce 36109000 – (./ Fr. 2.8 mio sia rispetto al P2020 che al C2019) conseguente alla riduzione del contributo complessivo stabilito dal Cantone da ripartire fra i Comuni. Lo stesso è costituito da un contributo pro-capite per abitante in base alla popolazione residente permanente (50%) e il rimanente 50% è rapportato al gettito cantonale accertato (per il 2021 il gettito 2017).

In aumento gli oneri per l'assistenza – voce 36151000 – (+Fr. 0.7 mio rispetto al P2020 e +Fr. 0.6 mio rispetto al C2019) frutto di una stima dell'impatto della pandemia Covid-19, effettuata sulla base dei dati dalla Conferenza svizzera dell'Istituzione dell'azione sociale, che prevede un aumento del numero delle persone al beneficio dell'assistenza già a partire dal 2021.

Minori rispetto sia rispetto al P2020 (./ Fr. 1.15 mio) sia rispetto al C2019 (./ Fr. 4.47 mio) i contributi al cantone quale partecipazione comunale alle spese Casse malati/PC/AVS/AI – voce 36153000. Non disponendo al momento della stesura del preventivo di dati precisi sullo sviluppo dei costi cantonali, che comunque saranno in crescita – la diminuzione è strettamente legata alla valutazione del gettito cantonale di competenza al quale il contributo è correlato.

In crescita i contributi al Cantone: comunità tariffale (+ Fr. 1.06 mio rispetto al P2020 e + Fr. 2.67 mio) rispetto al C2019), frutto della decisione di riorganizzazione dell'offerta relativa a tutta la rete di trasporti pubblici regionale, che entrerà in vigore a partire dal dicembre 2020/01.01.2021. La nuova impostazione riguarda soprattutto il trasferimento di diverse linee comunali a linee regionali con un conseguente aumento dei costi di ca il 20%.

In flessione il contributo al Cantone per il livellamento della potenzialità fiscale – voce 36192000 – ./ Fr. 0.65 mio e ciò in base alle proiezioni trasmesse dalla Sezione Enti Locali che ha ricalcolato il contributo sulla base del fabbisogno totale stimato (che dovrebbe rimanere invariato) aggiornando le altre componenti (moltiplicatori e forza finanziaria).

362 Comuni e consorzi comunali

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------|--|-----------------|-----------------|--------------------------|--------|-----------------|--------------------------|--------|
| 362 | Comuni e consorzi comunali | 36'470'800.00 | 36'325'900.00 | 144'900.00 | 0.40% | 33'714'809.68 | 3'463'455.82 | 10.49% |
| 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 | 1'680'000.00 | 1'670'000.00 | 10'000.00 | 0.60% | 1'670'000.00 | 10'000.00 | 0.60% |
| 36250000 | Finanziamento delle case per anziani | 30'200'000.00 | 30'000'000.00 | 200'000.00 | 0.67% | 27'386'620.08 | 2'813'379.92 | 10.27% |
| 36250100 | Asili nido comunali secondo la Lfam | 726'300.00 | 792'400.00 | -66'100.00 | -8.34% | 792'339.50 | -66'039.50 | -8.33% |
| 36280000 | Enti promozione economica comunale o regionale | 222'500.00 | 222'500.00 | 0.00 | 0.00% | 222'229.00 | 271.00 | 0.12% |
| 36283001 | Contributo legale a Lugano Turismo | 322'000.00 | 321'000.00 | 1'000.00 | 0.31% | 323'621.10 | -1'621.10 | -0.50% |
| 36289100 | Contributi per progetti di Lugano Turismo | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% |

Segnaliamo in particolare l'aumento rispetto al C2019 (+Fr. 2.8 mio) del contributo prelevato dal Cantone per gli anziani ospiti domiciliati nel Comune, in istituti riconosciuti dal Cantone. Per maggior dettagli su questa voce rimandiamo al commento ai contributi di legge del dicastero Formazione, Socialità e Sostegno.

363 Istituti propri

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------|---|-----------------|-----------------|--------------------------|--------|-----------------|--------------------------|---------|
| 363 | Istituti propri | 7'975'000.00 | 5'075'000.00 | 2'900'000.00 | 57.14% | 5'080'215.35 | 7'063'908.25 | 775.32% |
| 36310000 | Contributo per attività Commissione di quartiere | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% | 56'940.35 | -6'940.35 | -12.19% |
| 36350000 | Assemblee genitori istituto scolastico | 25'000.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00% | 23'275.00 | 1'725.00 | 7.41% |
| 36360000 | Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura | 7'900'000.00 | 5'000'000.00 | 2'900'000.00 | 58.00% | 5'000'000.00 | 2'900'000.00 | 58.00% |

L'aumento di Fr. 2.9 mio segnato dal contributo all'Ente autonomo LAC (Lugano Arte e Cultura) – conto 36360000 - è conseguente all'aggiornamento delle cifre in seguito al rinnovo della convenzione e al trasferimento di LuganoInScena al LAC.

364 Imprese ad economia mista

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------|--|-----------------|-----------------|--------------------------|----------|-----------------|--------------------------|----------|
| 364 | Imprese ad economia mista | 9'453'000.00 | 9'868'450.00 | -415'450.00 | -4.21% | 10'858'214.84 | -1'405'214.84 | -12.94% |
| 36460000 | Società di trasporti e ad aeroporti | | 408'200.00 | -408'200.00 | -100.00% | 408'183.00 | -408'183.00 | -100.00% |
| 36460200 | Collegamento pubblico Città / Aeroporto | | 33'750.00 | -33'750.00 | -100.00% | 33'656.24 | -33'656.24 | -100.00% |
| 36462000 | Contributo linee urbane d'importanza cantonale | 5'967'000.00 | 5'333'000.00 | 634'000.00 | 11.89% | 4'751'569.00 | 1'215'431.00 | 25.58% |
| 36463000 | Linee locali di trasporto pubblico | 3'086'000.00 | 3'903'500.00 | -817'500.00 | -20.94% | 5'483'420.40 | -2'397'420.40 | -43.72% |
| 36464000 | Contributo a TPL per gestione Park & Ride | 400'000.00 | 190'000.00 | 210'000.00 | 110.53% | 181'386.20 | 218'613.80 | 120.52% |

Gli scostamenti, sia rispetto al P2020, sia rispetto al C2019 sono da attribuire ai contributi per trasporti pubblici e, meglio:

- azzeramento del contributo a Lugano Airport SA a parziale copertura degli affitti per i sedimi di proprietà della Comune a seguito del trasferimento della gestione della struttura alla Città – voce 36460000;
- maggior contributo linee urbane di importanza cantonale (+Fr. 0.6 mio rispetto al P2020 e + Fr. 1.2 mio) – conto 36462000 - riferito all'introduzione della riorganizzazione dei trasporti pubblici a livello comunale già citata in precedenza;
- diminuzione degli oneri per linee locali di trasporto pubblico 36463000 (./ Fr. 0.8 mio rispetto al P2020 e ./ Fr. 2.4 mio rispetto al C2019) anch'esso correlato all'introduzione della riorganizzazione dei trasporti pubblici a livello comunale. In particolare citiamo il passaggio del contributo alla Società Navigazione e del contributo alla Posta per la macrozona 3 Arbostora Pain Scairolo, da linee comunali a linee regionali;
- l'incremento rilevato alla voce 36464000 "Contributo alla TPL per gestione Park & Ride" (+Fr. 0.2 mio sia rispetto al P2020 che al C2019) è conseguente al maggiore disavanzo prospettato per l'anno 2020 – coperto dalla Città nel 2021 – generato dal minor utilizzo del servizio da parte degli utenti del P&R durante il periodo di lockdown e più in generale della pandemia da Covid-19.

365 Istituzioni private

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------|---|-----------------|-----------------|--------------------------|---------|-----------------|--------------------------|---------|
| 365 | Istituzioni private | 24'016'260.00 | 23'388'160.00 | 628'100.00 | 2.69% | 22'381'166.56 | 1'635'093.44 | 7.31% |
| 36501100 | Finanziamento ai partiti | 284'500.00 | 284'500.00 | 0.00 | 0.00% | 281'151.00 | 3'349.00 | 1.19% |
| 36512000 | Gestione e amministrazione giudicature di pace | 42'000.00 | 45'000.00 | -3'000.00 | -6.67% | 36'867.05 | 5'132.95 | 13.92% |
| 36520000 | Scuole superiori, speciali, assoc. formazione | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00% | 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 | 630'000.00 | 0.00 | 0.00% | 630'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36520201 | Convenzione: L'Ideatorio | 80'000.00 | 80'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 80'000.00 | |
| 36530000 | Cultura | 674'150.00 | 652'150.00 | 22'000.00 | 3.37% | 688'766.76 | -14'616.76 | -2.12% |
| 36530101 | Festival Cinema di Locarno | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 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% | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36530306 | Filarmoniche | 262'500.00 | 262'500.00 | 0.00 | 0.00% | 262'500.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36530311 | Compagnia Daniele Finzi Pasca | 250'000.00 | 250'000.00 | 0.00 | 0.00% | 250'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 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% | 33'334.68 | 26'665.32 | 79.99% |
| 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 | 142'000.00 | 140'000.00 | 2'000.00 | 1.43% | 152'677.00 | -10'677.00 | -6.99% |
| 36534101 | Società sportive: movimenti giovanili | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36534102 | Associazioni sportive | 86'300.00 | 84'300.00 | 2'000.00 | 2.37% | 107'929.00 | -21'629.00 | -20.04% |
| 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 | 423'200.00 | 0.00 | 0.00% | 415'436.94 | 7'763.06 | 1.87% |
| 36534210 | Contributo Corpo Volontari Luganesi | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00% | 9'761.00 | 239.00 | 2.45% |
| 36535000 | Culto e religioni | 385'110.00 | 385'110.00 | 0.00 | 0.00% | 382'416.60 | 2'693.40 | 0.70% |
| 36549001 | Contributo Croce Verde | 1'000'000.00 | 1'100'000.00 | -100'000.00 | -9.09% | 1'097'896.20 | -97'896.20 | -8.92% |
| 36549002 | Società di salvataggio | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | 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% | 30'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36550100 | Case per anziani convenzionate | 325'000.00 | 500'000.00 | -175'000.00 | -35.00% | 266'136.10 | 58'863.90 | 22.12% |
| 36550200 | Asili nido privati secondo la Lfam | 573'700.00 | 457'600.00 | 116'100.00 | 25.37% | 453'000.00 | 120'700.00 | 26.64% |
| 36550300 | Servizi d'appoggio (SPITEX) | 4'850'000.00 | 4'400'000.00 | 450'000.00 | 10.23% | 4'640'718.64 | 209'281.36 | 4.51% |
| 36550301 | Aiuto domiciliare (SPITEX) | 9'450'000.00 | 9'400'000.00 | 50'000.00 | 0.53% | 8'236'173.04 | 1'213'826.96 | 14.74% |
| 36550400 | Enti e associazioni per la terza età | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36555900 | Contributi sostegno | 202'300.00 | 202'300.00 | 0.00 | 0.00% | 201'094.53 | 1'205.47 | 0.60% |
| 36560000 | Società di trasporti e impianti di risalita | 405'000.00 | 405'000.00 | 0.00 | 0.00% | 405'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36560100 | Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblico | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 5'385.00 | 20'615.00 | 382.82% |
| 36580000 | Enti e associazioni turistiche | 80'000.00 | 50'000.00 | 30'000.00 | 60.00% | 63'720.00 | 16'280.00 | 25.55% |
| 36580200 | Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi | 350'000.00 | 240'000.00 | 110'000.00 | 45.83% | 339'509.42 | 10'490.58 | 3.09% |
| 36585000 | Enti di promozione economica | 41'000.00 | 43'000.00 | -2'000.00 | -4.65% | 41'761.34 | -761.34 | -1.82% |
| 36599000 | Palazzo dei Congressi: Affitti condonati | 250'000.00 | 250'000.00 | 0.00 | 0.00% | 246'449.86 | 3'550.14 | 1.44% |
| 36599100 | Partecipazione agli investimenti dei locatari | 179'500.00 | 99'500.00 | 80'000.00 | 80.40% | 179'484.00 | 16.00 | 0.01% |

Sia per rapporto al P2020, sia per rapporto al C2019 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 e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------|---|-----------------|-----------------|--------------------------|---------|-----------------|--------------------------|------------|
| 366 | Economie private | 7'024'500.00 | 7'876'500.00 | -852'000.00 | -10.82% | 4'145'353.28 | 2'879'146.72 | 69.45% |
| 36600000 | Contributi sociali secondo nuovo regolamento | 1'000'000.00 | 750'000.00 | 250'000.00 | 33.33% | 756'415.81 | 243'584.19 | 32.20% |
| 36603000 | Contributo per abbonamenti Park & Ride | 15'000.00 | 17'000.00 | -2'000.00 | -11.76% | 12'766.10 | 2'233.90 | 17.50% |
| 36620010 | Cassa Allievi scuola media | 186'000.00 | 186'000.00 | 0.00 | 0.00% | 167'400.00 | 18'600.00 | 11.11% |
| 36620100 | Sussidi per colonie e altri corsi | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00% | 4'050.00 | 950.00 | 23.46% |
| 36620200 | Borse di studio | 140'000.00 | 140'000.00 | 0.00 | 0.00% | 97'500.00 | 42'500.00 | 43.59% |
| 36630000 | Contributi: manutenzione beni culturali | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'100.00 | 3'900.00 | 354.55% |
| 36650001 | Mantenimento anziani a domicilio | 1'930'000.00 | 1'900'000.00 | 30'000.00 | 1.58% | 1'210'923.98 | 719'076.02 | 59.38% |
| 36657200 | Sussidio rette mensa SI e OP | 570'000.00 | 600'000.00 | -30'000.00 | -5.00% | 594'132.24 | -24'132.24 | -4.06% |
| 36660000 | Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost. | 1'100'000.00 | 1'000'000.00 | 100'000.00 | 10.00% | 902'859.15 | 197'140.85 | 21.84% |
| 36660010 | Incentivi a privati - efficienza energetica (FER) | 307'500.00 | 307'500.00 | 0.00 | 0.00% | 996.00 | 306'504.00 | 30'773.49% |
| 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 | 34'000.00 | 0.00 | 0.00% | 32'210.00 | 1'790.00 | 5.56% |
| 36660300 | Contributo servizio taxi sostitutivo linea 8 TPL | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 2'000.00 | |
| 36690000 | Altri contributi o sovvenzioni a privati | 80'000.00 | 80'000.00 | 0.00 | 0.00% | 15'000.00 | 65'000.00 | 433.33% |
| 36699000 | Progetto lavoro 2020 - contributi e altre spese | 1'300'000.00 | 2'500'000.00 | -1'200'000.00 | -48.00% | | 1'300'000.00 | |

Rispetto al P2020 si segnala, in modo particolare:

- l'adeguamento di Fr. 0.25 mio (in più sia rispetto al P2020 che al C2019) dei contributi sociali secondo il nuovo regolamento – voce 36600000;
- l'aumento di Fr. 0.1 mio rispetto al P2020 e di Fr. 0.2 mio rispetto al C2019 segnato dalla voce 36660000 “Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sostenibile” principalmente dovuto alla necessità di modifica delle condizioni di rilascio delle sovvenzioni per l'acquisto di abbonamenti Arcobaleno annuali al fine di evitare disparità di trattamento tra gli abitanti della Città.
- Adeguamento a Fr. 1.3 mio del contributo relativo all'emendamento a favore di progetti per l'occupazione – voce 36699000 - voluto dal Consiglio Comunale l'anno in corso. Per il futuro la divisione Socialità chiederà che venga mantenuto un contributo finalizzato a portare avanti una serie di progetti iniziati nel corso dell'anno e alcuni da sviluppare.

Rispetto al C2019, oltre a quanto citato sopra, si segnala il maggior costo per il mantenimento a domicilio degli anziani (+ Fr. 0.7 mio) e per incentivi energetici ai privati (+ Fr. 0.3 mio).

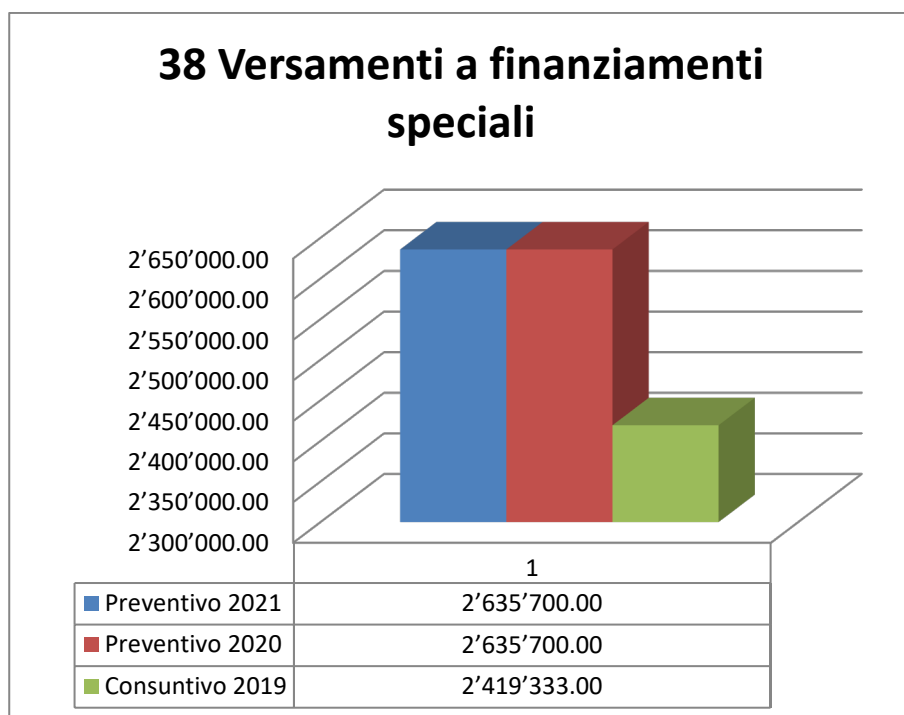
6.4.8 38 Versamenti a finanziamenti speciali

Il dettaglio per natura, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta come illustrato nella seguente tabella:

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|----------------|---|-----------------|-----------------|------------------------|---------|-----------------|------------------------|----------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530'714'865.43 | -68'710'206.60 | -12.95% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 149'450'220.00 | 145'698'920.00 | 3'751'300.00 | 2.57% | 192'854'665.65 | -43'404'445.65 | -22.51% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 75'865'055.00 | 74'318'580.00 | 1'546'475.00 | 2.08% | 78'846'922.27 | -2'981'867.27 | -3.78% |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| 33 | AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'894'424.19 | 2'411'089.64 | 5.49% | 72'187'938.59 | -25'882'424.76 | -35.85% |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 11'635'000.00 | 11'534'100.00 | 100'900.00 | 0.87% | 10'768'995.98 | 866'004.02 | 8.04% |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 164'009'580.00 | 164'840'789.00 | -831'209.00 | -0.50% | 159'398'132.06 | 4'611'447.94 | 2.89% |
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'730'116.15 | -94'416.15 | -3.46% |
| 380 | <i>Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canal</i> | 200'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% | 150'000.00 | 50'000.00 | 33.33% |
| 382 | <i>Contributi sostitutivi per posteggi</i> | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 145'110.00 | -45'110.00 | -31.09% |
| 384 | <i>Contratto prestazione DSS</i> | | | | | 310'783.15 | -310'783.15 | -100.00% |
| 385 | <i>Riversamenti al FER</i> | 2'335'700.00 | 2'335'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'124'223.00 | 211'477.00 | 9.96% |
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, 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 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----|--|-----------------|-----------------|-----------------------------|-------|--------------------|-----------------------------|---------|
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'635'700.00 | 2'635'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'419'333.00 | 216'367.00 | 8.94% |
| 380 | Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canal | 200'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% | 150'000.00 | 50'000.00 | 33.33% |
| 382 | Contributi sostitutivi per posteggi | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 145'110.00 | -45'110.00 | -31.09% |
| 385 | Riversamenti al FER | 2'335'700.00 | 2'335'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'124'223.00 | 211'477.00 | 9.96% |

Nessuna osservazione particolare.

6.4.9 39 Addebiti interni

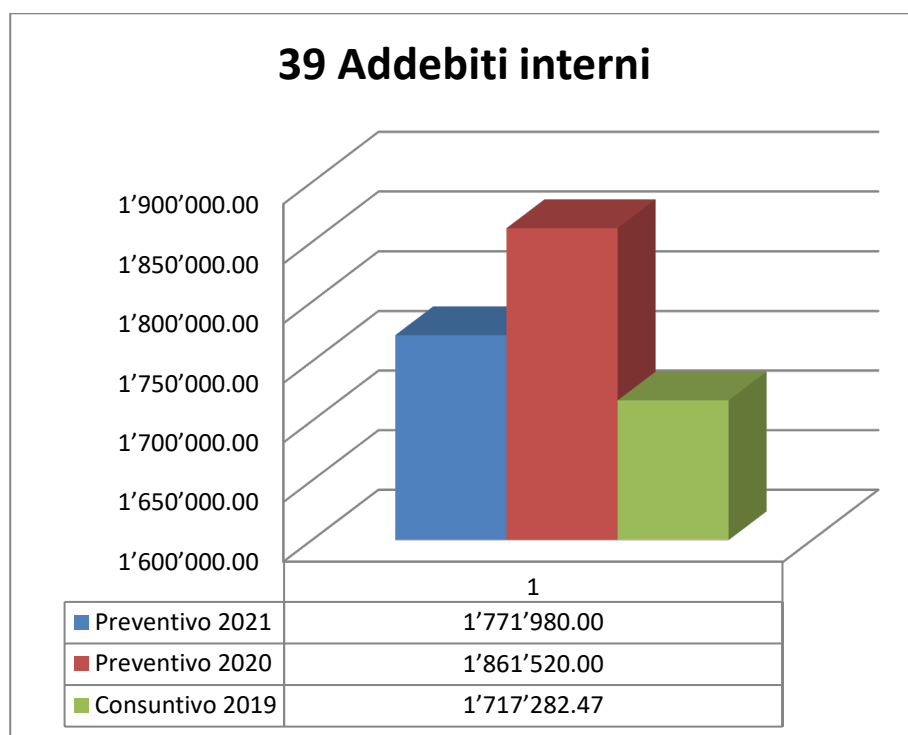
Il dettaglio per natura degli addebiti interni è presentato nella tabella qui sotto:

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|--------|-----------------|--------------------------|-------|
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |
| 390 | Addebiti interni | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Questo gruppo non rileva dati dei centri di costo neutralizzati.

Il raffronto si presenta graficamente come segue:

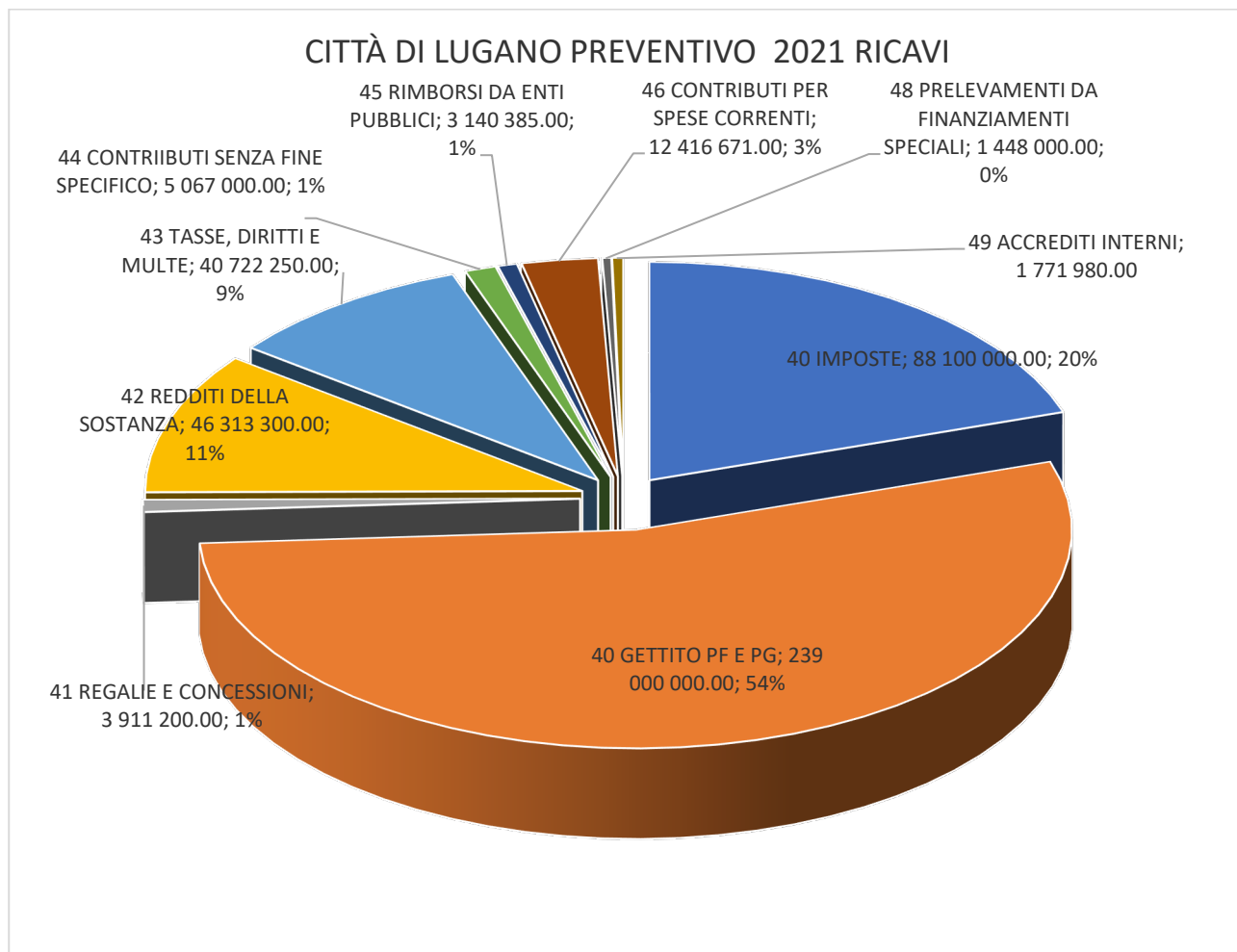


Nessuna osservazione.

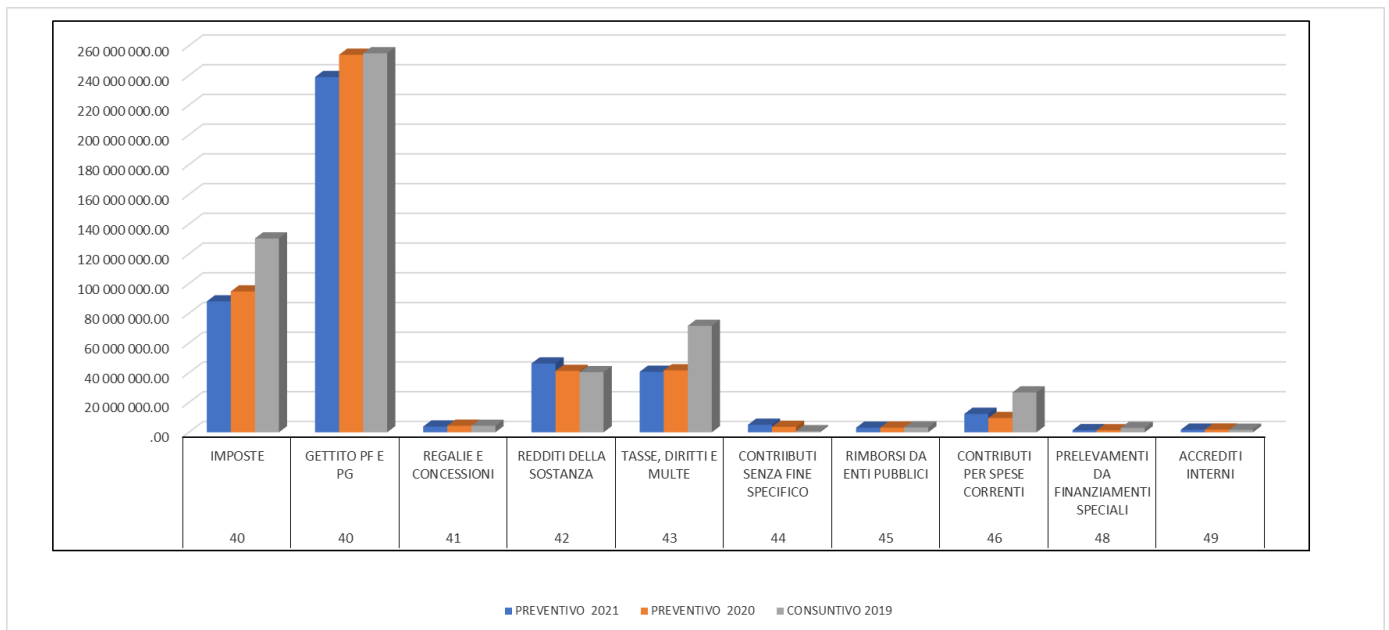
6.5. Analisi dei ricavi correnti

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 2020 ed il consuntivo 2019 è, invece, rappresentata dal grafico seguente:



Entrambi i grafici sono presentati per il totale dell'Amministrazione, senza assestamenti relativi ai centri di costo "Gestione transitoria Aeroporto" o non più operativi nel 2021.

6.5.2 40 Imposte

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

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| 4 | RICAVI CORRENTI (P2019 compreso gettito di preventivo) | 441'890'786.00 | 455'963'526.00 | -14'072'740.00 | -3.09% | 537'481'062.48 | -95'590'276.48 | -17.78% |
| 40 | IMPOSTE | 327'100'000.00 | 348'800'000.00 | -21'700'000.00 | -6.22% | 385'449'035.08 | -58'349'035.08 | -15.14% |
| 400 | <i>Imposte sul reddito e sulla sostanza senza gettito</i> | 62'100'000.00 | 66'750'000.00 | -4'650'000.00 | -6.97% | 96'991'972.58 | -34'891'972.58 | -35.97% |
| 400 | <i>Gettito provvisorio persone fisiche</i> | 182'000'000.00 | 191'000'000.00 | -9'000'000.00 | -4.71% | 187'000'000.00 | -5'000'000.00 | -2.67% |
| 401 | <i>Imposte sull'utile e sul capitale senza gettito</i> | 12'600'000.00 | 15'050'000.00 | -2'450'000.00 | -16.28% | 17'871'414.70 | -5'271'414.70 | -29.50% |
| 401 | <i>Gettito provvisorio persone giuridiche</i> | 57'000'000.00 | 63'000'000.00 | -6'000'000.00 | -9.52% | 68'000'000.00 | -11'000'000.00 | -16.18% |
| 402 | <i>Imposte immobiliari</i> | 11'900'000.00 | 11'500'000.00 | 400'000.00 | 3.48% | 11'942'163.20 | -42'163.20 | -0.35% |
| 403 | <i>Imposte speciali sul reddito della sostanza</i> | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 0.00% | 3'643'484.60 | -2'143'484.60 | -58.83% |
| 41 | REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 41'294'550.00 | 5'018'750.00 | 12.15% | 40'433'473.22 | 5'879'826.78 | 14.54% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 40'722'250.00 | 41'717'885.00 | -995'635.00 | -2.39% | 71'654'235.03 | -30'931'985.03 | -43.17% |
| 44 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 9'618'171.00 | 2'798'500.00 | 29.10% | 26'853'332.72 | -14'436'661.72 | -53.76% |
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 2'959'251.35 | -1'511'251.35 | -51.07% |
| 49 | ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

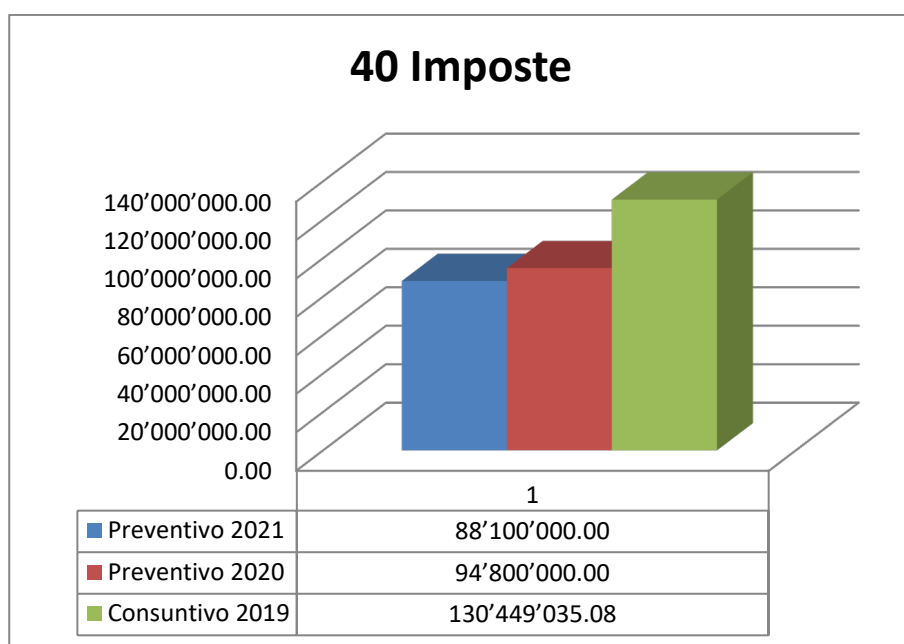
Gettito fiscale

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

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Questo gruppo non rileva dati dei centri di costo neutralizzati.

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



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

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|----------------|---|----------------------|----------------------|------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| 40010000 | Imposta personale | 1'950'000.00 | 1'950'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'932'590.90 | 17'409.10 | 0.90% |
| 40020000 | Imposte alla fonte | 28'000'000.00 | 33'000'000.00 | -5'000'000.00 | -15.15% | 33'088'329.43 | -5'088'329.43 | -15.38% |
| 40040000 | Sopravvenienze persone fisiche | 27'500'000.00 | 25'000'000.00 | 2'500'000.00 | 10.00% | 41'730'128.70 | -14'230'128.70 | -34.10% |
| 40050000 | Imposte comunali suppletorie persone fisiche | 4'500'000.00 | 6'500'000.00 | -2'000'000.00 | -30.77% | 20'132'595.25 | -15'632'595.25 | -77.65% |
| 40060000 | Ricupero imposte abbandonate P.F. e P.G. | 150'000.00 | 300'000.00 | -150'000.00 | -50.00% | 108'328.30 | 41'671.70 | 38.47% |
| 40140000 | Sopravvenienze persone giuridiche | 12'500'000.00 | 15'000'000.00 | -2'500'000.00 | -16.67% | 17'871'414.70 | -5'371'414.70 | -30.06% |
| 40150000 | Imposte comunali suppletorie persone giuridiche | 100'000.00 | 50'000.00 | 50'000.00 | 100.00% | | 100'000.00 | |
| 40200000 | Imposta immobiliare comunale | 11'900'000.00 | 11'500'000.00 | 400'000.00 | 3.48% | 11'942'163.20 | -42'163.20 | -0.35% |
| 40300000 | Imposta speciale | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 0.00% | 3'643'484.60 | -2'143'484.60 | -58.83% |
| | | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 130'449'035.08 | -42'349'035.08 | -32.46% |

Segnaliamo l'importante flessione di Fr. 5.0 mio registrata dalla voce 40020000 "Imposte alla fonte", sia rispetto al preventivo 2020 sia rispetto al C2019, valutata sulla base di indicazioni cantonali e in modo importante conseguente al lockdown che avrà influenza sul conguaglio 2020 che sarà contabilizzato nel 2021.

Le sopravvenienze d'imposta totali (PF + PG) iscritte a preventivo 2021 corrispondono complessivamente al dato di preventivo 2020 (Fr. 40.0 mio) anche se con uno spostamento di Fr. 2.5 mio in più sulle fisiche e di Fr. 2.5 mio in meno sulle giuridiche. Nel complesso a consuntivo 2019 le sopravvenienze ammontavano a Fr. 59.6 mio.

Gli introiti per le imposte comunali suppletorie delle PF – voce 40050000, legate all'amnistia fiscale, sono da ritenere in costante riduzione (./ Fr. 2.0 mio rispetto al preventivo 2020 e./ Fr. 15.6 mio rispetto all'eccezionale gettito di consuntivo 2019). Siamo stati informati dall'autorità cantonale che sono ancora numerosi i dossiers da analizzare ma che le procedure più importanti siano state portate a termine.

Adeguato al dato di consuntivo 2019 il gettito dell'imposta immobiliare comunale che evidenzia una crescita di Fr. 0.4 mio rispetto al preventivo 2020.

6.5.3 41 Regalie e concessioni

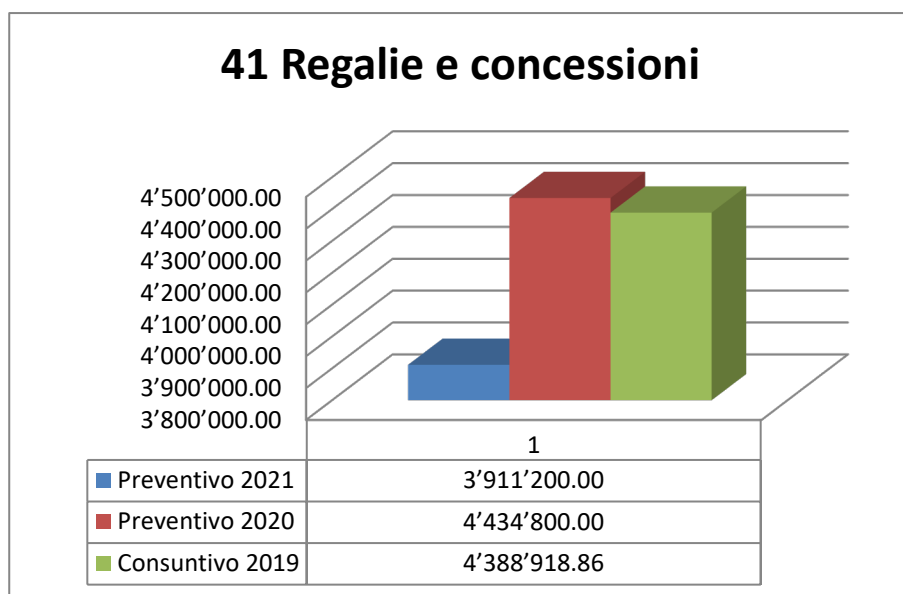
Il dettaglio per natura delle regalie e concessioni è presentato nella tabella qui sotto:

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|--|---------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------|------------------------|----------------|
| 4 RICAVI CORRENTI (P2019 compreso gettito di preventivo) | 441'890'786.00 | 455'963'526.00 | -14'072'740.00 | -3.09% | 537'481'062.48 | -95'590'276.48 | -17.78% |
| 40 IMPOSTE | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 385'449'035.08 | -297'349'035.08 | -77.14% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 410 Regalie e concessioni | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 41'294'550.00 | 5'018'750.00 | 12.15% | 40'433'473.22 | 5'879'826.78 | 14.54% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 40'722'250.00 | 41'717'885.00 | -995'635.00 | -2.39% | 71'654'235.03 | -30'931'985.03 | -43.17% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 9'618'171.00 | 2'798'500.00 | 29.10% | 26'853'332.72 | -14'436'661.72 | -53.76% |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 2'959'251.35 | -1'511'251.35 | -51.07% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Questo gruppo non rileva dati dei centri di costo neutralizzati.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per singola voce è il seguente:

| Gruppo e conti | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--|-----------------|-----------------|--------------------------|---------|-----------------|--------------------------|-----------|
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 410 Regalie e concessioni | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 41000000 Tasse affissioni, pubblicità | 1'171'000.00 | 1'192'600.00 | -21'600.00 | -1.81% | 1'164'549.86 | 6'450.14 | 0.55% |
| 41010000 Tasse di concessione: servizi pubblici | 14'000.00 | 14'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 14'000.00 | |
| 41010100 Tasse di concessione: prolungo orario e ballo | 2'000.00 | 4'000.00 | -2'000.00 | -50.00% | 100.00 | 1'900.00 | 1'900.00% |
| 41020000 Tributo per l'uso speciale del suolo pubblico | 1'724'200.00 | 1'724'200.00 | 0.00 | 0.00% | 1'724'269.00 | -69.00 | 0.00% |
| 41090000 Contributo per l'uso della Verzasca | 1'000'000.00 | 1'500'000.00 | -500'000.00 | -33.33% | 1'500'000.00 | -500'000.00 | -33.33% |

Nel confronto sia al P2020 che del C2019 evidenziamo il minor ricavo per l'uso della Verzasca versato da AIL SA- voce 41090000.

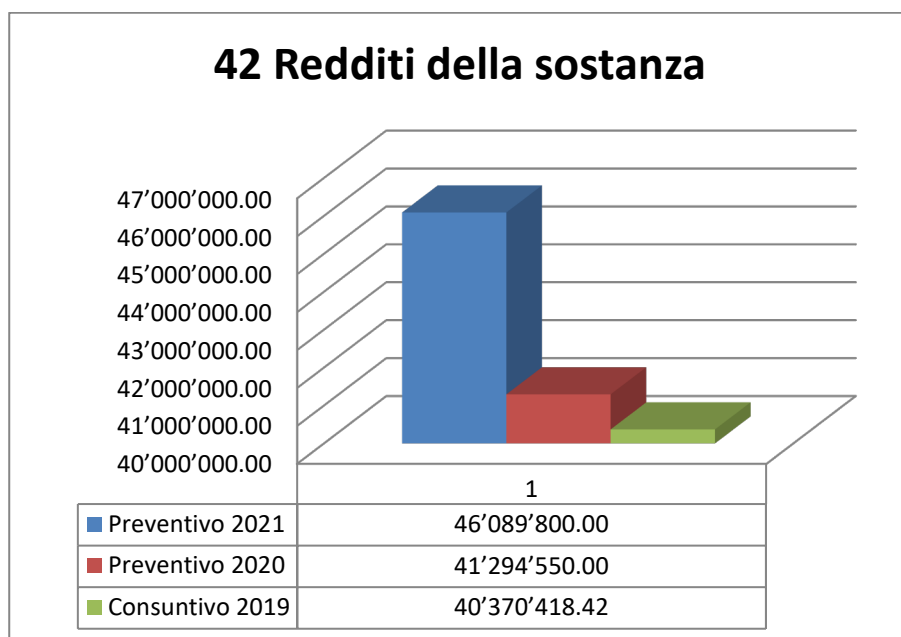
6.5.4 42 Redditi della sostanza

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

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|--------|--|----------------------|----------------------|------------------------|---------------|----------------------|------------------------|---------------|
| 4 | RICAVI CORRENTI (P2019 compreso gettito di preventivo) | 441'890'786.00 | 455'963'526.00 | -14'072'740.00 | -3.09% | 537'481'062.48 | -95'590'276.48 | -17.78% |
| 40 | IMPOSTE | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 385'449'035.08 | -297'349'035.08 | -77.14% |
| 41 | REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 41'294'550.00 | 5'018'750.00 | 12.15% | 40'433'473.22 | 5'879'826.78 | 14.54% |
| 420 | <i>Interessi da banche</i> | 1'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | -50.00% | 180.21 | 819.79 | 454.91% |
| 421 | <i>Crediti</i> | 2'979'100.00 | 2'964'100.00 | 15'000.00 | 0.51% | 2'798'368.34 | 180'731.66 | 6.46% |
| 422 | <i>Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)</i> | 1'005'000.00 | 1'012'000.00 | -7'000.00 | -0.69% | 1'012'292.15 | -7'292.15 | -0.72% |
| 423 | <i>Redditi immobiliari dei beni patrimoniali</i> | 8'097'200.00 | 8'312'350.00 | -215'150.00 | -2.59% | 8'236'297.87 | -139'097.87 | -1.69% |
| 424 | <i>Utili contabili sui beni patrimoniali</i> | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00% | 2'626.21 | -626.21 | -23.84% |
| 425 | <i>Interessi su prestiti dei beni amministrativi</i> | 20'900.00 | 27'000.00 | -6'100.00 | -22.59% | 25'300.00 | -4'400.00 | -17.39% |
| 426 | <i>Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi</i> | 17'471'900.00 | 11'671'900.00 | 5'800'000.00 | 49.69% | 11'671'900.00 | 5'800'000.00 | 49.69% |
| 427 | <i>Redditi immobiliari dei beni amministrativi</i> | 16'736'200.00 | 17'303'200.00 | -567'000.00 | -3.28% | 16'886'508.44 | 49'691.56 | 0.30% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 40'722'250.00 | 41'717'885.00 | -995'635.00 | -2.39% | 71'654'235.03 | -30'931'985.03 | -43.17% |
| 44 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 9'618'171.00 | 2'798'500.00 | 29.10% | 26'853'332.72 | -14'436'661.72 | -53.76% |
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 2'959'251.35 | -1'511'251.35 | -51.07% |
| 49 | ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 17'172'82.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i centri di costo non più operativi nel 2021 o non presenti negli anni precedenti (Gestione transitoria Aeroporto), si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i centri di costo non più operativi nel 2021 o non presenti negli anni precedenti (Gestione transitoria Aeroporto), si presenta come illustrato nella seguente tabella:

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % | |
|--------|---|-----------------|--------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|--------------|---------|
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'089'800.00 | 41'294'550.00 | 4'795'250.00 | 11.61% | 40'370'418.42 | 5'719'381.58 | 14.17% |
| 420 | Interessi da banche | 1'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | -50.00% | 180.21 | 819.79 | 454.91% |
| 421 | Crediti | 2'979'100.00 | 2'964'100.00 | 15'000.00 | 0.51% | 2'798'368.34 | 180'731.66 | 6.46% |
| 422 | Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari) | 1'005'000.00 | 1'012'000.00 | -7'000.00 | -0.69% | 1'012'292.15 | -7'292.15 | -0.72% |
| 423 | Redditi immobiliari dei beni patrimoniali | 8'097'200.00 | 8'312'350.00 | -215'150.00 | -2.59% | 8'236'297.87 | -139'097.87 | -1.69% |
| 424 | Utili contabili sui beni patrimoniali | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00% | 2'626.21 | -626.21 | -23.84% |
| 425 | Interessi su prestiti dei beni amministrativi | 20'900.00 | 27'000.00 | -6'100.00 | -22.59% | 25'300.00 | -4'400.00 | -17.39% |
| 426 | Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi | 17'471'900.00 | 11'671'900.00 | 5'800'000.00 | 49.69% | 11'671'900.00 | 5'800'000.00 | 49.69% |
| 427 | Redditi immobiliari dei beni amministrativi | 16'512'700.00 | 17'303'200.00 | -790'500.00 | -4.57% | 16'623'453.64 | -110'753.64 | -0.67% |

Emerge l'aumento di Fr. 5.8 mio segnato dal gruppo 426 "redditi su partecipazioni dei beni amministrativi", conseguente al previsto incasso nel 2021 di un dividendo straordinario sulla partecipazione nell'AIL SA.

Minori i redditi immobiliari dei beni patrimoniali – gruppo 423 – (./ Fr. 0.2 mio rispetto al P2020 e ./ Fr. 0.1 mio rispetto al C2019) – conseguente in particolare ad una leggera flessione dell'occupazione degli stessi da ricondurre alla concorrenza generata dalla maggiore disponibilità sul mercato di immobili di recente edificazione di proprietà privata.

Inferiori al P2020 (./ Fr. 0.8 mio) e al C2019 (./ Fr. 0.1 mio) i redditi immobiliari dei beni amministrativi – gruppo 427. Lo scostamento è dovuto sostanzialmente allo stralcio dell'affitto dovuto da Lugano Airport SA per i sedimi aeroportuali in seguito al trasferimento dell'attività dello scalo alla Città a far stato dal 1. giugno 2020 (./ Fr. 0.7 mio) – voce 42700000 – di cui abbiamo già riferito nel commento al gruppo 364 Imprese ad economia mista.

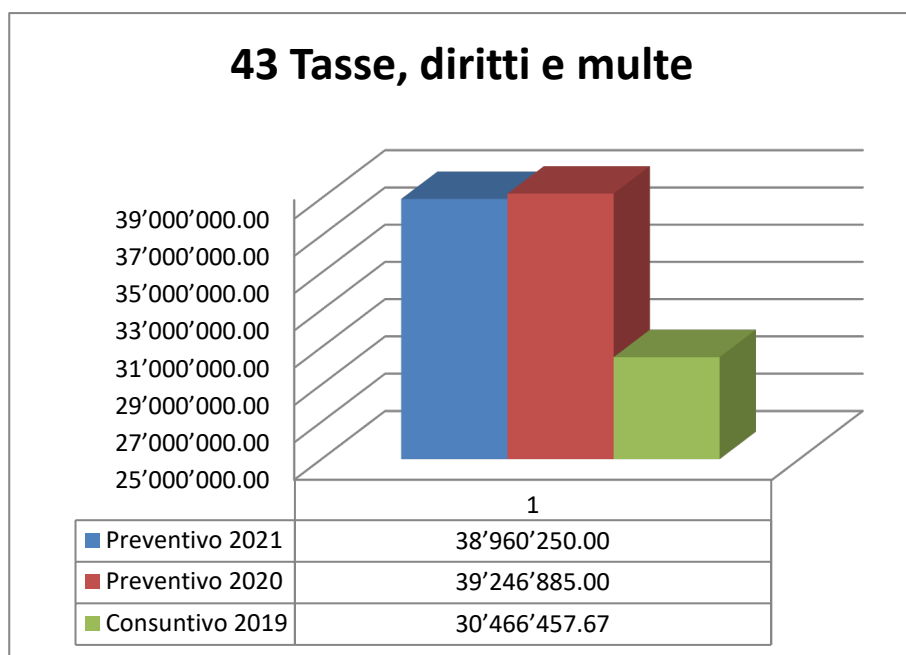
6.5.5 43 Tasse diritti e multe

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

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|---|-----------------|-----------------|------------------------|---------|-----------------|------------------------|---------|
| 4 RICAIVI CORRENTI (P2019 compreso gettito di preventivo) | 441'890'786.00 | 455'963'526.00 | -14'072'740.00 | -3.09% | 537'481'062.48 | -95'590'276.48 | -17.78% |
| 40 IMPOSTE | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 385'449'035.08 | -297'349'035.08 | -77.14% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 41'294'550.00 | 5'018'750.00 | 12.15% | 40'433'473.22 | 5'879'826.78 | 14.54% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 40'722'250.00 | 41'717'885.00 | -995'635.00 | -2.39% | 71'654'235.03 | -30'931'985.03 | -43.17% |
| 430 Tasse d'esenzione | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 145'110.00 | -45'110.00 | -31.09% |
| 431 Tasse per servizi amministrativi | 3'724'200.00 | 3'764'300.00 | -40'100.00 | -1.07% | 3'834'795.10 | -110'595.10 | -2.88% |
| 432 Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere | 1'945'000.00 | 1'940'000.00 | 5'000.00 | 0.26% | 3'7820'088.90 | -35'875'088.90 | -94.86% |
| 433 Tasse scolastiche | 814'000.00 | 796'000.00 | 18'000.00 | 2.26% | 824'918.40 | -10'918.40 | -1.32% |
| 434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi | 19'628'250.00 | 21'288'750.00 | -1'660'500.00 | -7.80% | 11'222'520.49 | 8'405'729.51 | 74.90% |
| 435 Vendite | 2'559'200.00 | 1'658'200.00 | 901'000.00 | 54.34% | 2'098'243.20 | 460'956.80 | 21.97% |
| 436 Rimborsi | 7'082'200.00 | 6'891'235.00 | 190'965.00 | 2.77% | 8'878'711.70 | -1'796'511.70 | -20.23% |
| 437 Multe | 4'350'000.00 | 4'343'000.00 | 7'000.00 | 0.16% | 4'071'562.74 | 278'437.26 | 6.84% |
| 438 Prestazioni proprie per investimenti | 385'000.00 | 350'000.00 | 35'000.00 | 10.00% | 427'070.00 | -42'070.00 | -9.85% |
| 439 Altri ricavi per prestazioni e vendite | 134'400.00 | 586'400.00 | -452'000.00 | -77.08% | 2'331'214.50 | -2'196'814.50 | -94.23% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 9'618'171.00 | 2'798'500.00 | 29.10% | 26'853'332.72 | -14'436'661.72 | -53.76% |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 2'959'251.35 | -1'511'251.35 | -51.07% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i dei centri di costo neutralizzati, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, neutralizzando i centri di costo non più operativi nel 2021 o non presenti negli anni precedenti (Gestione transitoria Aeroporto), si presenta come illustrato nella seguente tabella:

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--------|---|-----------------|-----------------|-----------------------------|--------|-----------------|-----------------------------|---------|
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 38'960'250.00 | 39'246'885.00 | -286'635.00 | -0.73% | 30'466'457.67 | 8'493'792.33 | 27.88% |
| 430 | Tasse d'esenzione | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 145'110.00 | -45'110.00 | -31.09% |
| 431 | Tasse per servizi amministrativi | 3'704'200.00 | 3'764'300.00 | -60'100.00 | -1.60% | 3'834'795.10 | -130'595.10 | -3.41% |
| 432 | Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere | 1'945'000.00 | 1'940'000.00 | 5'000.00 | 0.26% | 1'937'521.50 | 7'478.50 | 0.39% |
| 433 | Tasse scolastiche | 814'000.00 | 796'000.00 | 18'000.00 | 2.26% | 824'918.40 | -10'918.40 | -1.32% |
| 434 | Altre tasse d'utilizzazione e servizi | 18'788'250.00 | 19'288'750.00 | -500'500.00 | -2.59% | 9'454'455.09 | 9'333'794.91 | 98.72% |
| 435 | Vendite | 1'659'200.00 | 1'658'200.00 | 1'000.00 | 0.06% | 1'658'830.45 | 369.55 | 0.02% |
| 436 | Rimborsi | 7'080'200.00 | 6'870'235.00 | 209'965.00 | 3.06% | 7'040'339.44 | 39'860.56 | 0.57% |
| 437 | Multe | 4'350'000.00 | 4'343'000.00 | 7'000.00 | 0.16% | 4'071'562.74 | 278'437.26 | 6.84% |
| 438 | Prestazioni proprie per investimenti | 385'000.00 | 350'000.00 | 35'000.00 | 10.00% | 427'070.00 | -42'070.00 | -9.85% |
| 439 | Altri ricavi per prestazioni e vendite | 134'400.00 | 136'400.00 | -2'000.00 | -1.47% | 1'071'854.95 | -937'454.95 | -87.46% |

Emerge in particolare la variazione segnata dal gruppo 434 "Altre tasse d'utilizzazione e servizi" (./ Fr. 0.5 mio rispetto al P2020 e + Fr. 9.3 mio rispetto al C2019). La flessione rispetto al P2020 è dovuta all'impatto delle restrizioni imposte dalle autorità federali e cantonali sull'occupazione delle strutture sportive, in particolari lidi e piscina coperta, a seguito della pandemia da Covid-19.

L'importante incremento rispetto al C2019 è conseguente all'introduzione a partire dal 01.01.2020 della tassa raccolta e smaltimento rifiuti – voce 43461000 (+ Fr. 9.3 mio).

6.5.6 44 Contributi senza fine specifico

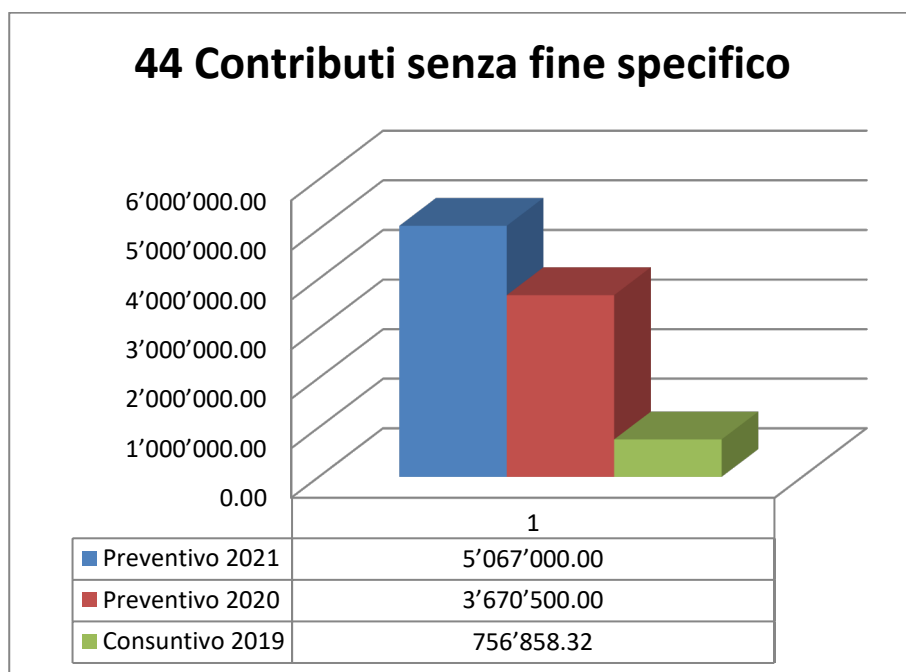
Il dettaglio per natura dei contributi senza fine specifico è presentato nella tabella qui sotto:

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|---|---------------------|---------------------|------------------------|---------------|-------------------|------------------------|-----------------|
| 4 RICAIVI CORRENTI (P2019 compreso gettito di preventivo) | 441'890'786.00 | 455'963'526.00 | -14'072'740.00 | -3.09% | 537'481'062.48 | -95'590'276.48 | -17.78% |
| 40 IMPOSTE | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 385'449'035.08 | -297'349'035.08 | -77.14% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 41'294'550.00 | 5'018'750.00 | 12.15% | 40'433'473.22 | 5'879'826.78 | 14.54% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 407'222'250.00 | 417'177'885.00 | -995'635.00 | -2.39% | 71'654'235.03 | -30'931'985.03 | -43.17% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| <i>440 Partecipazione alle entrate della Confederazione</i> | <i>171'000.00</i> | <i>171'000.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00%</i> | <i>195'734.80</i> | <i>-24'734.80</i> | <i>-12.64%</i> |
| <i>441 Partecipazione alle entrate del Cantone</i> | <i>4'510'000.00</i> | <i>3'109'500.00</i> | <i>1'400'500.00</i> | <i>45.04%</i> | <i>170'123.52</i> | <i>4'339'876.48</i> | <i>2551.01%</i> |
| <i>444 Contributi cantonali</i> | <i>386'000.00</i> | <i>390'000.00</i> | <i>-4'000.00</i> | <i>-1.03%</i> | <i>391'000.00</i> | <i>-5'000.00</i> | <i>-1.28%</i> |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 9'618'171.00 | 2'798'500.00 | 29.10% | 26'853'332.72 | -14'436'661.72 | -53.76% |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 2'959'251.35 | -1'511'251.35 | -51.07% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Questo gruppo non rileva dati relativi ai centri di costo neutralizzati.

Il raffronto con il preventivo 2020 e con il consuntivo 2019 si presenta graficamente come segue:



In forte crescita (+ Fr. 1.4 mio) il dato comunicato dal Cantone per il contributo a parziale copertura dei minori introiti derivanti dall'entrata in vigore della riforma fiscale PG, introdotto con il preventivo 2020 – voce 44160000. Questa compensazione non era presente a consuntivo 2019.

6.5.7 45 Rimborsi da enti pubblici

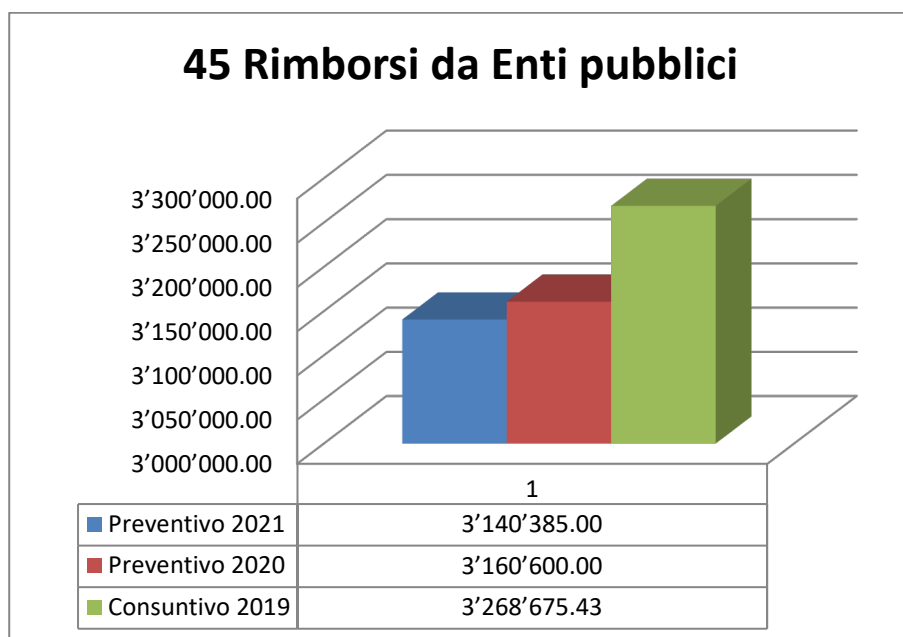
Il dettaglio per natura dei rimborsi da enti pubblici è presentato nella tabella qui sotto:

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|----------------|--|---------------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------|------------------------|----------------|
| 4 | RICAVI CORRENTI (P2019 compreso gettito di preventivo) | 441'890'786.00 | 455'963'526.00 | -14'072'740.00 | -3.09% | 537'481'062.48 | -95'590'276.48 | -17.78% |
| 40 | IMPOSTE | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 385'449'035.08 | -297'349'035.08 | -77.14% |
| 41 | REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 41'294'550.00 | 5'018'750.00 | 12.15% | 40'433'473.22 | 5'879'826.78 | 14.54% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 40'722'250.00 | 41'717'885.00 | -995'635.00 | -2.39% | 71'654'235.03 | -30'931'985.03 | -43.17% |
| 44 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 451 | Cantoni | 774'885.00 | 941'350.00 | -166'465.00 | -17.68% | 1'047'671.90 | -272'786.90 | -26.04% |
| 452 | Comuni e consorzi comunali | 2'365'500.00 | 2'219'250.00 | 146'250.00 | 6.59% | 2'221'003.53 | 144'496.47 | 6.51% |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 9'618'171.00 | 2'798'500.00 | 29.10% | 26'853'332.72 | -14'436'661.72 | -53.76% |
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 2'959'251.35 | -1'511'251.35 | -51.07% |
| 49 | ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Questo gruppo non rileva dati dei centri di costo neutralizzati.

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



La flessione segnata dal gruppo 451 Cantoni è essenzialmente riconducibile allo stralcio del rimborso del Cantone di parte delle spese per la gestione della Centrale operativa, in seguito al trasferimento della gestione del numero 118 alla Centrale cantonale d'allarme (CECAL) a partire dal 30 giugno 2020.

L'aumento registrato dal gruppo 452 Comuni e consorzi comunali è attribuibile ai maggiori contributi dovuti al Corpo Civici pompieri dai comuni convenzionati, conseguentemente all'aumento dei costi generato dal nuovo assetto organizzativo.

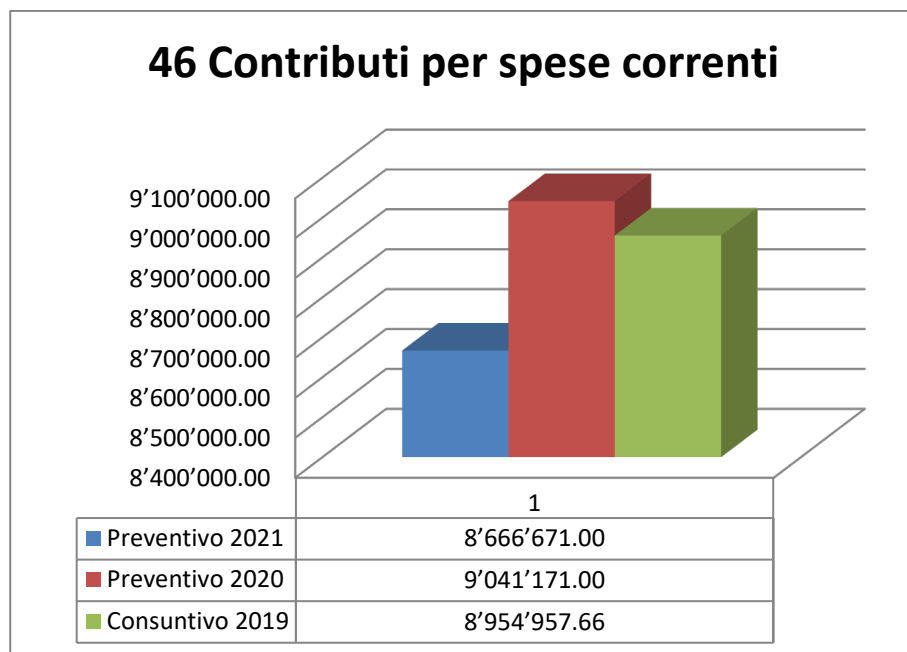
6.5.8 46 Contributi per spese correnti

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

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|----------------|--|-----------------|-----------------|------------------------|----------|-----------------|------------------------|----------|
| 4 | RICAVI CORRENTI (P2019 compreso gettito di preventivo) | 537'481'062.48 | 514'354'908.00 | 23'126'154.48 | 4.50% | 515'327'362.67 | 22'153'699.81 | 4.30% |
| 40 | IMPOSTE | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 385'449'035.08 | -297'349'035.08 | -77.14% |
| 41 | REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 41'294'550.00 | 5'018'750.00 | 12.15% | 40'433'473.22 | 5'879'826.78 | 14.54% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 40'722'250.00 | 41'717'885.00 | -995'635.00 | -2.39% | 71'654'235.03 | -30'931'985.03 | -43.17% |
| 44 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 9'618'171.00 | 2'798'500.00 | 29.10% | 26'853'332.72 | -14'436'661.72 | -53.76% |
| 460 | <i>Confederazione</i> | 4'031'771.00 | 308'771.00 | 3'725'000.00 | 1214.26% | 828'551.70 | 3'205'219.30 | 387.78% |
| 461 | <i>Cantoni</i> | 6'124'400.00 | 6'352'900.00 | -228'500.00 | -3.60% | 22'278'076.81 | -16'153'676.81 | -72.51% |
| 462 | <i>Comuni e consorzi comunali</i> | | | | | 838'343.05 | -838'343.05 | -100.00% |
| 469 | <i>Altri contributi per spese correnti</i> | 2'260'500.00 | 2'958'500.00 | -698'000.00 | -23.59% | 2'910'361.16 | -649'861.16 | -22.33% |
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 2'959'251.35 | -1'511'251.35 | -51.07% |
| 49 | ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i dati dei centri neutralizzati, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta come illustrato nella tabella che segue:

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|---------|-----------------|-----------------------------|---------|
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 8'666'671.00 | 9'041'171.00 | -374'500.00 | -4.14% | 8'954'957.66 | -288'286.66 | -3.22% |
| 460 | Confederazione | 281'771.00 | 306'771.00 | -25'000.00 | -8.15% | 299'191.70 | -17'420.70 | -5.82% |
| 461 | Cantoni | 6'124'400.00 | 6'152'900.00 | -28'500.00 | -0.46% | 5'959'788.30 | 164'611.70 | 2.76% |
| 469 | Altri contributi per spese correnti | 2'260'500.00 | 2'581'500.00 | -321'000.00 | -12.43% | 2'695'977.66 | -435'477.66 | -16.15% |

La riduzione di Fr. 0.3 mio rispetto al P2020 e di Fr. 0.4 mio rispetto al C2019 evidenziata dal gruppo 469 "Altri contributi per spese correnti" è sostanzialmente attribuibile ai minori incassi di contributi (SOTELL e AIL) e ai minori introiti pubblicitari della divisione Eventi e congressi.

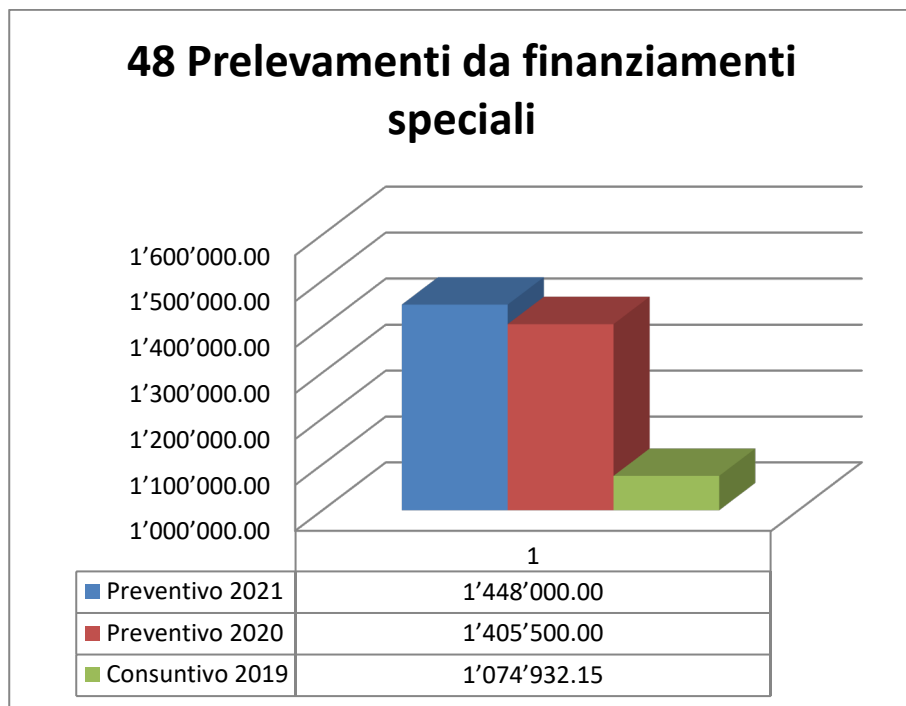
6.5.9 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali

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

| Gruppo e conti | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| 4 | RICAVI CORRENTI (P2019 compreso gettito di preventivo) | 441'890'786.00 | 455'963'526.00 | -14'072'740.00 | -3.09% | 537'481'062.48 | -95'590'276.48 | -17.78% |
| 40 | IMPOSTE | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 385'449'035.08 | -297'349'035.08 | -77.14% |
| 41 | REGALIE E CONCESSIONI | 3'911'200.00 | 4'434'800.00 | -523'600.00 | -11.81% | 4'388'918.86 | -477'718.86 | -10.88% |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 46'313'300.00 | 41'294'550.00 | 5'018'750.00 | 12.15% | 40'433'473.22 | 5'879'826.78 | 14.54% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 40'722'250.00 | 41'717'885.00 | -995'635.00 | -2.39% | 71'654'235.03 | -30'931'985.03 | -43.17% |
| 44 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 5'067'000.00 | 3'670'500.00 | 1'396'500.00 | 38.05% | 756'858.32 | 4'310'141.68 | 569.48% |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 3'140'385.00 | 3'160'600.00 | -20'215.00 | -0.64% | 3'268'675.43 | -128'290.43 | -3.92% |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'416'671.00 | 9'618'171.00 | 2'798'500.00 | 29.10% | 26'853'332.72 | -14'436'661.72 | -53.76% |
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 2'959'251.35 | -1'511'251.35 | -51.07% |
| 480 | <i>Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizzazioni</i> | <i>200'000.00</i> | <i>200'000.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00%</i> | <i>198'492.70</i> | <i>1'507.30</i> | <i>0.76%</i> |
| 484 | <i>Contratto prestazione DSS</i> | | | | | <i>1'884'319.20</i> | <i>-1'884'319.20</i> | <i>-100.00%</i> |
| 485 | <i>Prelevamenti al FER</i> | <i>1'248'000.00</i> | <i>1'205'500.00</i> | <i>42'500.00</i> | <i>3.53%</i> | <i>876'439.45</i> | <i>371'560.55</i> | <i>42.39%</i> |
| 49 | ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Il raffronto, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per natura, esclusi i dati dei centri di costo neutralizzati, si presenta come illustrato nella tabella che segue:

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--------|--|--------------------|--------------------|-----------------------------|-------|--------------------|-----------------------------|--------|
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'448'000.00 | 1'405'500.00 | 42'500.00 | 3.02% | 1'074'932.15 | 373'067.85 | 34.71% |
| 480 | Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz | 200'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% | 198'492.70 | 1'507.30 | 0.76% |
| 485 | Prelevamenti al FER | 1'248'000.00 | 1'205'500.00 | 42'500.00 | 3.53% | 876'439.45 | 371'560.55 | 42.39% |

Nessuna osservazione particolare.

Fondo Energie Rinnovabili (FER)

I prelevamenti previsti per attività finanziabili attraverso il FER si attestano, nel 2021, in Fr. 1.20 mio, confermando il totale già espresso nel preventivo 2020.

Il dettaglio dei contributi FER preventivati nel 2021 è il seguente:

| Attività FER - Gestione corrente 2021 | | | |
|---|---------------------|--------------|---|
| 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 | 200'000.00 | 48500000 | Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità |
| Contributo abo P+R (dom Lugano) | 15'000.00 | 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 Minergie | 40'000.00 | 48500000 | Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità |
| Realizzazione di nuovi edifici a basso fabbisogno energetico certificati Minergie | 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

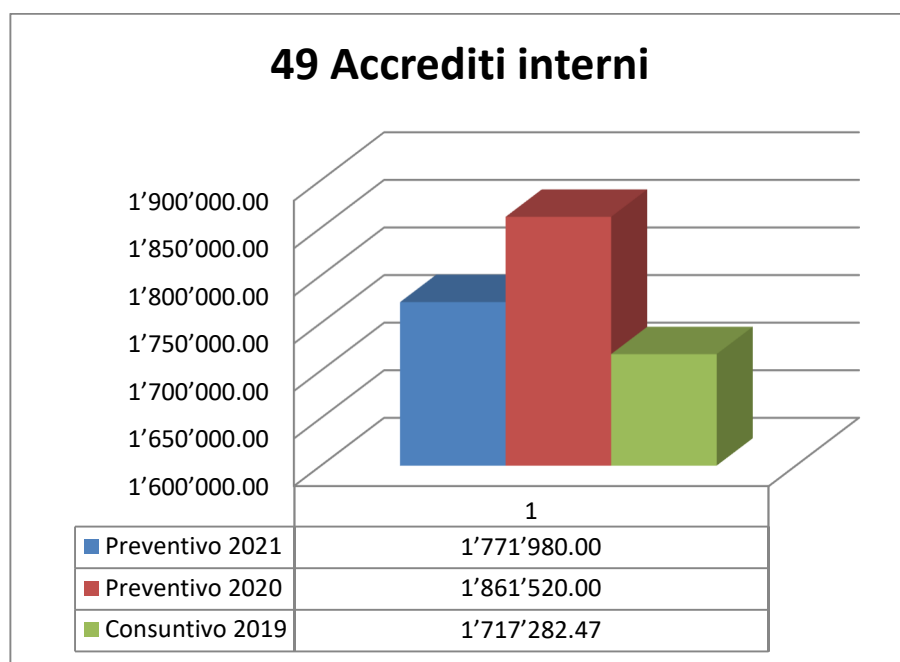
Il dettaglio per natura degli accrediti interni è presentato nella tabella qui sotto:

| Gruppi | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021/P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021/C2019 | % |
|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------------|--------|-----------------|------------------------|-------|
| 49 ACCREDITI INTERNI | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |
| 490 Accrediti interni | 1'771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |

Confronto con il Preventivo 2020 ed il Consuntivo 2019

Questo gruppo non rileva dati dei centri di costo neutralizzati.

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 – 2021

Come d'uso di seguito in forma tabellare l'evoluzione del gettito fiscale per gli anni 2009 – 2021 (stato al 01.10.2020):

| Anno | Valori con moltiplicatore comunale | | | | | | | |
|---------------------------|------------------------------------|------|-----------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------------|------------------------|
| importi in mio di franchi | moltiplicatore comunale | | Persone fisiche | % partite emesse | Persone giuridiche | % partite emesse | Totale gettito previsto | Totale gettito al 100% |
| 2009 | 72.50% | * | 148.80 | 100.00% | 89.00 | 100.00% | 237.80 | 328.0 |
| 2010 | 70.00% | * | 149.40 | 100.00% | 74.10 | 100.00% | 223.50 | 319.3 |
| 2011 | 70.00% | * | 147.50 | 100.00% | 72.60 | 100.00% | 220.10 | 314.4 |
| 2012 | 70.00% | * | 151.70 | 100.00% | 73.00 | 100.00% | 224.70 | 321.0 |
| 2013 | 70.00% | | 163.20 | 99.85% | 74.40 | 99.75% | 237.60 | 339.4 |
| 2014 | 80.00% | | 200.60 | 99.65% | 85.80 | 99.50% | 286.40 | 358.0 |
| 2015 | 80.00% | | 203.90 | 99.00% | 83.50 | 98.25% | 287.40 | 359.3 |
| 2016 | 80.00% | *** | 220.00 | 97.80% | 84.00 | 96.80% | 304.00 | 380.0 |
| 2017 | 80.00% | | 212.00 | 96.10% | 81.50 | 94.00% | 293.50 | 366.9 |
| 2018 | 78.00% | | 204.50 | 92.70% | 71.50 | 76.60% | 276.00 | 353.8 |
| 2019 | 77.00% | | 193.00 | 49.60% | 65.00 | 19.40% | 258.00 | 335.1 |
| 2020 | 77.00% | ** | 191.00 | 0.00% | 63.00 | 0.00% | 254.00 | 329.9 |
| 2021 | 77.00% | **** | 182.00 | 0.00% | 57.00 | 0.00% | 239.00 | 310.4 |

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

** 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

**** dato di preventivo 2021

Il già difficile compito di valutare il gettito fiscale diviene ancora più complesso per il preventivo 2021. L'incertezza che regna sugli sviluppi epidemiologici che soprattutto in questa fine di ottobre evidenziano una crescita preoccupante dei casi, l'annuncio di prime misure restrittive applicate in alcuni cantoni e la più che concreta ipotesi di introduzione durante l'inverno di misure aggiuntive ci hanno portato a rivedere verso il basso le aspettative di gettito per il 2021.

Riduzione che nel complesso rispetto al preventivo 2020 si fissa in fr. 15.0 mio (meno fr. 9 mio per le persone fisiche e meno fr. 6.0 mio per le persone giuridiche). Più significativa la riduzione nei confronti del dato aggiornato a fine settembre 2020 per l'anno fiscale 2019 (meno fr. 19.0 mio; meno fr. 11.0 mio per le PF e meno fr. 8 mio per le PG).

La flessione del gettito dovuta alle conseguenze del Covid-19 toccherà anche il consuntivo 2020 ma per la definizione di quanto sarà impostato a consuntivo attendiamo di conoscere l'evoluzione dei prossimi due mesi così da poter avere maggiori informazioni.

A supporto di quanto più volte sottolineato in passato in relazione alla difficoltà di definire a preventivo gettito e sopravvenienze d'imposta, vi indichiamo alcuni dati che riteniamo interessanti e utili per la condivisione della prudenza da noi utilizzata nella definizione dei gettiti di preventivo e consuntivo.

Se consideriamo i soli 50 "più importanti" contribuenti delle persone giuridiche, la sottostante tabella indica i casi e i valori delle imposte dei contribuenti che non hanno tassazioni recenti conosciute.

| Anno d'imposta | numero di casi | valore dell'ultima tassazione conosciuta | valore teorico del rischio complessivo di valutazione negli anni |
|-----------------------|-----------------------|---|---|
| 2012 | 2 | 5'760'000.00 | 5'760'000.00 |
| 2013 | 1 | 818'000.00 | 6'578'000.00 |
| 2014 | 1 | 817'000.00 | 7'395'000.00 |
| 2015 | 5 | 3'579'000.00 | 10'974'000.00 |
| 2016 | 9 | 4'414'000.00 | 15'388'000.00 |
| 2017 | 11 | 7'506'000.00 | 22'894'000.00 |
| 2018 | 18 | 8'691'000.00 | 31'585'000.00 |

In particolare per ogni anno d'imposta viene indicato il numero di contribuenti che hanno la loro ultima tassazione per quell'anno fiscale e il relativo valore.

Questo permette di evidenziare come, limitatamente a questo campione di contribuenti PG, la quota di gettito valutato nel singolo anno e complessivamente nel periodo sia significativa per rapporto alla valutazione dei gettiti degli anni successivi.

Questo campione, che considera i più importanti contribuenti PG, evidenzia un problema, quello della mancata conoscenza di dati fiscali notificati sufficientemente aggiornati che permettano delle proiezioni più stabili e/o sicure.

L'assenza di dati fiscali aggiornati non colpisce solamente il campione di contribuenti PG utilizzato per la precedente tabella ma è più generalizzato sull'insieme dei contribuenti sia PF che PG.

La successiva tabella evidenzia il numero di contribuenti che hanno la loro ultima tassazione nell'anno precedente a quello indicato e il valore complessivo per singolo anno d'imposta della loro quota d'imposta non "sicura" e che negli anni successivi ha dovuto essere valutata:

| Anno d'imposta | numero di casi | | valore dell'ultima tassazione conosciuta (dati non cumulati negli anni) |
|-------------------|----------------|------|---|
| | PF | PG | |
| 2014 | 172 | 61 | 10'232'016.05 |
| 2015 | 478 | 218 | 21'575'290.95 |
| 2016 | 1027 | 410 | 41'251'769.20 |
| 2017 | 1854 | 768 | 62'878'742.75 |
| 2018 | 3426 | 2900 | 106'775'339.30 |

A questa casistica vanno aggiunti i casi di nuovi contribuenti già iscritti a Lugano da anni ma per i quali non è ancora stata emessa la prima notifica fiscale e per i quali, in assenza di altre informazioni, vengono valutati sulla base di valori medi per categorie:

| Anno d'imposta | numero di casi | |
|-------------------|----------------|-----|
| | PF | PG |
| 2014 | 30 | 18 |
| 2015 | 74 | 55 |
| 2016 | 140 | 97 |
| 2017 | 246 | 205 |
| 2018 | 477 | 549 |

Lo spostamento nel tempo della notifica d'imposta rispetto all'anno di competenza fiscale comporta oltre alle citate difficoltà di valutazione dei gettiti di consuntivo e preventivo, anche un reale rischio di incasso a fronte sia della partenza del contribuente sia per l'eventuale modificata situazione economica del soggetto fiscale.

7.2. Fissazione del moltiplicatore d'imposta 2021

Come risulta dalla tabella ricapitolativa presentata al capitolo 4.2 del presente messaggio, il fabbisogno da coprire mediante imposte per l'anno 2021 è di fr. 259.1 mio (preventivo 2020 fr. 254.8 mio, consuntivo 2019: fr. 248.2 mio), derivante da un totale di fr. 462.0 mio di uscite di gestione corrente e da fr. 202.9 mio di entrate, a fronte di un gettito fiscale al 100 % stimato in fr. 310.4 mio necessita, a copertura integrale dei costi, di un moltiplicatore aritmetico dell'83.47 %.

L'ipotesi di adeguare il moltiplicatore d'imposta comunale per il 2021 al fine di garantire il pareggio della gestione corrente non è stata considerata attuabile dal Municipio.

Un maggior carico fiscale nella situazione economica venutasi a creare a seguito della crisi sanitaria globale e al blocco delle attività della primavera 2020 deve essere escluso.

Tanto più che i dati di preventivo 2021 non evidenziano una significativa crescita dei costi strutturali dipendenti dalla Città che, di fatto, possiamo circoscrivere a decisioni già prese prima del marzo 2020. Per contro sono soprattutto i ricavi fiscali che risentono in modo negativo delle conseguenze economiche della pandemia in corso. Ricavi che si auspica possano essere recuperati gradualmente nel corso dei prossimi 2/3 anni.

Fattore importante a giustificazione del mantenimento dell'attuale moltiplicatore d'imposta è la disponibilità di un importante capitale proprio.

In base a queste considerazioni si propone il mantenimento del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2021 al 77 %.

Composizione del gettito 2021

Come già indicato la valutazione del gettito di preventivo 20212 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 soprattutto in questa fase storica non sono sempre rappresentativi per il futuro.

Persone fisiche:

La valutazione del gettito delle persone fisiche che evidenzia una riduzione di fr. 9.0 mio rispetto al preventivo 2020 e di fr. 11.0 mio rispetto al consuntivo 2019 tiene conto dei seguenti aspetti:

- la riduzione delle aliquote di tassazione della sostanza,
- la contrazione dei redditi degli indipendenti che rappresentano una quota importante dei contribuenti di Lugano
- la contrazione dei redditi per l'introduzione dell'orario ridotto
- una riduzione prudenziale del gettito dei "grandi contribuenti"
- la crescita delle persone in disoccupazione

Persone giuridiche:

La contrazione inserita a preventivo 2021 è frutto della prudenza con la quale si vogliono valutare le ricadute negative del Covid-19 sui risultati delle PG; infatti in molti settori economici il ridotto margine di utile derivante dalla cifra d'affari prodotta a fronte di comunque importanti costi fissi, facilmente può determinare l'azzeramento degli utili.

Si tengano pure presenti le "incertezze" derivanti da quanto espresso in apertura del presente capitolo (assenza per un numero rilevante di contribuenti di recenti dati fiscali accertati).

Ricapitolazione del gettito d'imposta 2021 (moltiplicatore al 77%)

| | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------|----------------------------|
| Gettito persone giuridiche: | Fr. 57.0 mio | 23.8 % | 24.8 % nel preventivo 2020 |
| Gettito persone fisiche: | <u>Fr. 182.0 mio</u> | <u>76.2 %</u> | 75.2 % nel preventivo 2020 |
| Gettito complessivo | Fr. 239.0 mio | 100.0 % | |

Anche per il 2021 si concretizza un pur limitato spostamento delle imposte legate alle persone fisiche rispetto alle giuridiche.

Per le altre posizioni a carattere fiscale segnaliamo:

- il mantenimento del valore delle sopravvenienze d'imposta a fr. 40.0 mio come a preventivo 2020 ma con una diversa suddivisione tra persone fisiche (+fr. 2.5 mio) e le persone giuridiche (./ fr. 2.5 mio). Questo in quanto per PF già l'anno fiscale 2017 sta generando sopravvenienze, mentre per le PG si deve risalire all'anno fiscale 2016,
- tenuto conto delle indicazioni cantonali e considerato come i settori economici che maggiormente hanno risentito del lockdown (ristorazione, albergheria, piccolo commercio, piccole realtà imprenditoriali) facciamo capo ad una forte presenza di collaboratori non residenti, abbiamo segnato una flessione delle aspettative d'incasso della quota parte delle imposte alla fonte di fr. 5.0 mio (da fr. 33.0 mio sia di P20 che di C19 a fr. 28.0 mio a P2021).
- In flessione di fr. 2.0 mio a fr. 4.5 mio, ma pur sempre ad un livello elevato, le imposte suppletorie, riconducibili alle autodenuce prodottesi con l'amnistia fiscale federale, che tenderanno ad esaurirsi nell'arco dei prossimi 2/3 anni.
- Un leggero adeguamento dell'imposte immobiliari (+ fr. 0.4 mio a fr. 11.9 mio, corrispondente al dato di consuntivo 2019).

Anche se non contabilizzato come ricavo fiscale, ma sicuramente assimilabile data la sua motivazione, rileviamo l'incremento di fr. 1.4 mio del contributo cantonale a parziale mitigazione degli oneri a carico dei comuni per l'introduzione della riforma fiscale delle PG (P21 fr. 4.5 mio, P20 3.1 mio, a C2019 il contributo non era presente).

8. CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Contrariamente a quanto previsto dalle condizioni quadro contenute negli obiettivi strategici della Città, per il 2021 non è stato possibile fissare il livello degli investimenti in beni amministrativi in base al raggiungimento dell'obiettivo del 59 % di autofinanziamento.

Il prospettato disavanzo di gestione corrente, principalmente riconducibile alle minori entrate fiscali, avrebbe portato, nel rispetto del grado di autofinanziamento ipotizzato, ad una marcata flessione degli investimenti, non conciliabile con i progetti in corso, e con una ricaduta negativa importante sul territorio.

Partendo dal presupposto che la flessione del gettito possa essere gradualmente recuperata nel corso dei prossimi anni, il Municipio ha voluto mantenere un elevato livello degli investimenti netti del prossimo quadriennio che raggiunge i fr. 211.9 mio con una media annuale di fr. 52.5 mio netti con un ridotto grado di autofinanziamento per il 2021 del 37.34 %.

Nella tabella che segue sono elencati gli investimenti netti previsti per il prossimo quadriennio suddivisi tra crediti votati, con messaggi licenziati dal Municipio e pianificazione:

| Investimenti netti | | | | | |
|-----------------------------------|------|------|------|------|--------|
| (importi in mio di franchi) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| Crediti votati | 35.9 | 30.0 | 25.9 | 21.6 | 113.4 |
| Messaggi licenziati dal Municipio | 2.4 | 5.8 | 7.6 | 9.8 | 25.6 |
| Pianificazione | 12.1 | 19.3 | 21.7 | 19.8 | 72.9 |
| Totale | 50.4 | 55.1 | 55.2 | 51.2 | 211.9 |

Malgrado la volontà di contenere in circa fr. 210.0 mio gli investimenti netti del quadriennio 2021/2024 le opere pianificate evidenziano un rilevante impegno che a valori lordi corrisponde a uscite per investimenti di fr. 73.1 mio per il 2021, fr. 74.1 mio per il 2022, fr. 74.9 mio per il 2023 e fr. 80.4 mio per il 2024.

Le importanti entrate previste (fr. 22.7 mio nel 2021, fr. 19.0 mio nel 2022, fr. 19.7 mio nel 2023 e fr. 29.2 mio nel 2024 – per un totale di fr. 90.6 mio) permettono di contenere l'onere netto ai valori voluti.

Tra le entrate per investimenti segnaliamo in particolare l'incasso dei contributi di costruzione per il finanziamento degli impianti di smaltimento e depurazione delle acque luride (Lalia) e nel 2024 l'alienazione della Residenza al Castagneto di Castagnola che dovrà sottostare al necessario iter procedurale (modifica PR e MM in CC).

Il quadriennio in oggetto presenta sinteticamente la seguente evoluzione, suddivisa per singole categorie:

| (importi in mio di franchi) | Investimenti netti | | | | Totale |
|---|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
| INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | | | | | |
| Stabili di reddito | 1.2 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 5.5 |
| Totali investimenti in beni patrimoniali | 1.2 | 1.5 | 1.5 | 1.5 | 5.5 |
| INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | | | | | |
| Terreni non edificati | 1.8 | 4.5 | 2.1 | 4.8 | 13.3 |
| Opere del genio civile | 2.4 | -0.3 | 3.7 | 3.8 | 9.6 |
| Costruzioni edili * | 18.5 | 23.4 | 25.6 | 17.1 | 84.6 |
| Boschi | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.8 | 2.5 |
| Mobili, macchine, veicoli attrezzature | 8.2 | 7.7 | 7.6 | 7.5 | 31.0 |
| Altri investimenti in beni amministrativi | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 0.2 |
| Contributi per investimenti | 11.9 | 13.8 | 12.5 | 11.9 | 50.2 |
| Altre uscite attivate | 5.9 | 3.9 | 1.5 | 3.7 | 15.0 |
| Totali investimenti in beni amministrativi | 49.3 | 53.6 | 53.7 | 49.7 | 206.4 |
| Totale complessivo | 50.4 | 55.1 | 55.2 | 51.2 | 211.9 |

* ulteriore suddivisione confronta tabella successiva

Ulteriore suddivisione degli investimenti riguardanti le costruzioni edili:

| (importi in mio di franchi) | Investimenti netti in costruzioni edili | | | | Totale |
|--------------------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
| Costruzioni edili | | | | | |
| Immobili amministrativi | 2.6 | 4.3 | 6.0 | 8.1 | 21.0 |
| Immobili scolastici | 4.8 | 6.1 | 4.9 | 3.7 | 19.4 |
| Immobili ricreativi e culturali | 0.6 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 3.0 |
| Impianti sportivi | 7.0 | 9.1 | 10.4 | 11.5 | 38.0 |
| Immobili a scopo o carattere sociale | 1.7 | 1.1 | 1.4 | -9.4 | -5.2 |
| Altri immobili | 1.8 | 1.9 | 2.2 | 2.4 | 8.4 |
| | 18.5 | 23.4 | 25.6 | 17.1 | 84.6 |

Nella successiva tabella, si fa il punto degli investimenti per il preventivo in oggetto esposti con i valori lordi e netti, suddivisi per categorie e gruppi:

| | Preventivo 2021 | | |
|---|-----------------|---------------|---------------|
| | Uscite | Entrate | Netto |
| INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 1'500 | 350 | 1'150 |
| IMMOBILI | 1'500 | 350 | 1'150 |
| Stabili di reddito | 1'500 | 350 | 1'150 |
| INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 71'647 | 22'365 | 49'282 |
| TERRENI NON EDIFICATI | 1'815 | 30 | 1'785 |
| Parchi e giardini | 1'815 | 30 | 1'785 |
| Terreni di riserva | 0 | 0 | 0 |
| OPERE DEL GENIO CIVILE | 15'897 | 13'485 | 2'412 |
| Strade e strade pedonali | 10'007 | 2'885 | 7'122 |
| Piazze e posteggi | 3'110 | 250 | 2'860 |
| Canalizzazioni | 2'630 | 310 | 2'320 |
| Opere di depurazione | 0 | 10'000 | -10'000 |
| Altre opere del genio civile | 150 | 40 | 110 |
| COSTRUZIONI EDILI | 26'488 | 8'000 | 18'488 |
| Immobili amministrativi | 2'550 | 0 | 2'550 |
| Immobili scolastici | 5'800 | 1'000 | 4'800 |
| Immobili ricreativi e culturali | 880 | 250 | 630 |
| Impianti sportivi | 7'070 | 100 | 6'970 |
| Immobili a scopo o carattere sociale | 7'900 | 6'200 | 1'700 |
| Altri immobili | 2'288 | 450 | 1'838 |
| BOSCHI | 1'310 | 750 | 560 |
| Boschi | 1'310 | 750 | 560 |
| MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI | 8'167 | 0 | 8'167 |
| Arredamento e macchine | 525 | 0 | 525 |
| Veicoli ed attrezzature | 1'368 | 0 | 1'368 |
| Impianti | 6'064 | 0 | 6'064 |
| Software | 210 | 0 | 210 |
| ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 25 | 0 | 25 |
| Opere d'arte | 25 | 0 | 25 |
| CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 11'941 | 0 | 11'941 |
| Cantone | 5'188 | 0 | 5'188 |
| Comuni e consorzi comunali | 5'843 | 0 | 5'843 |
| Imprese ad economia mista | 500 | 0 | 500 |
| Istituzioni private | 410 | 0 | 410 |
| ALTRE USCITE ATTIVATE | 6'004 | 100 | 5'904 |
| Espropriazione | 109 | 0 | 109 |
| Uscite di pianificazione | 4'965 | 0 | 4'965 |
| Altre uscite da attivare | 930 | 100 | 830 |
| Totali investimenti Comune 2021 | 73'147 | 22'715 | 50'432 |

Elenco degli investimenti principali suddiviso per categorie:

Di seguito elenchiamo le principali opere del 2021 che prevedono un investimento pari o superiore al milione di franchi:

Stabili di reddito

MM 10215 Immobili di reddito: interventi di ristrutturazione e manutenzione 2019-2026 (Fr. 1.5 mio).

Opere del genio civile

MM 8632 Infrastrutture per la mobilità ciclabile (fr.1.5 mio).
MM 8367 Manutenzione e gestione patrimonio stradale Nuova Lugano – 2.a tappa (fr. 2.2 mio).
MM 10144 Riqualfica nucleo di Sonvico: opere di sottostruttura e di pavimentazione (fr. 1.2 mio).
MM 10037 Via Basilea: riassetto urbanistico e viario lavori di sistemazione area StazLu (fr. 1.6 mio).
MM 9814 Progettazione e realizzazione opere di sostituzione o potenziamento del PGS (fr. 1.8 mio).

Costruzioni edili

MM 9611 Interventi di sicurezza e manutenzione edifici scolastici 2018-2023 (fr. 1.0 mio).
MM 9753 Nuova SI Molino Nuovo: realizzazione (fr. 2.0 mio).
MM 8477 Ristrutturazione e/o edificazione mense per le SE : credito quadro (fr. 1.0 mio).
MM 9821 SI Sonvico: realizzazione e nuova mensa SE Sonvico (fr. 1.0 mio).
MM 10472 Polo Sportivo e degli Eventi (PSE); progettazione fasi di sviluppo (fr. 4.0 mio).
MM 8331 Residenza anziani a Pregassona – Centro polifunzionale: costruzione (fr. 7.2 mio).
MM 10597 Nuova sede DSU: realizzazione (fr. 1.0 mio).

PIANIFICAZIONE Polo Sportivo e degli Eventi (PSE) – spostamento impianti sportivi al Maglio: realizzazione (fr. 2.3 mio).

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

PIANIFICAZIONE Stabile ex Swisscom Viganello: ristrutturazione per nuova destinazione (fr. 1.0 mio).

Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni

MM 10617 Rinnovamento infrastruttura informatica dell'amministrazione comunale (fr. 3.5 mio).

Contributi per investimenti

MM 9080 Partecipazione al fondo di realizzazione del PTL periodo 2014 – 2033 (fr. 5.1 mio).

PIANIFICAZIONE CDALED: ammodernamento trattamento acque: realizzazione (fr. 2.5 mio).

Altre uscite attivate

MM 9446 Integrazione del PGS di Cadro, Carona, Certara, Cimadera, Sonvico e Valcolla (fr. 1.1 mio).

Di seguito elenchiamo le singole opere, con il relativo totale previsto, che per la prima volta sono state introdotte e pianificate nel prossimo quadriennio:

- Acquisto Parco San Grato - comprensivo di immobili (fr. 2.8 mio).
- Opere stradali e infrastrutturali in diversi quartieri nel periodo 2020-2025 (fr. 6.5 mio)
- Partecipazione alla realizzazione nuovo sottopasso pedonale di Besso (fr. 4.3 mio).
- Carabbia: riqualifica area pubblica al mapp. 130 accanto al cimitero (fr. 0.5 mio).
- Barbengo: canalizzazioni e pavimentazione Via alla Foce e Sentiero Rivadoo (fr. 0.8 mio).
- SPIN – Spazi Insieme: adeguamento spazi per la popolazione (fr. 3.3 mio).
- Casa Anziani La Meridiana – ampliamento struttura: progettazione (fr. 2.6 mio).
- Piano indirizzo forestale comunale: interventi prioritari 2020-2024 (fr. 5.0 mio).
- Rinnovamento infrastruttura informatica dell’amministrazione comunale (fr. 15.5 mio).
- Sonvico: realizzazione vasca antincendio zona Giairora (fr. 0.3 mio).
- PGS: costi di preparazione emissione Lalia (fr. 0.1 mio).
- Agenzia NQC: mandato di prestazione 2020-2024 PR/NQC (fr. 0.6 mio).
- Piazza Molino Nuovo: studi paralleli (MPS) e successiva modifica P.R. (fr. 0.3 mio).
- Acquisto Parco San Grato – comprensivo degli immobili (fr. 2.8 mio).
- Gandria: sentiero sopra strada cantonale (fr. 0.2 mio).
- Nuclei e zone pregiate: manutenzione straordinaria (fr. 2.0 mio).
- Pian Casoro: sistemazione e gestione (fr. 0.2 mio).
- Via Cortivo: riqualifica infrastrutture (fr. 2.9 mio).
- Zona 30 – definizione nuovi comparti e adeguamento esistenti (fr. 0.7 mio).
- Carabbia – riqualifica piazza e posteggi: progettazione (fr. 0.7 mio).
- Piano della Stampa: posteggio bus turistici (fr. 0.2 mio).
- Piazza Dino: concorso d’architettura (fr. 0.3 mio).
- Piazza Molino Nuovo: allestimento bando di concorso d’architettura (fr. 0.1 mio).
- Piazzette di quartiere – riqualifica (fr. 1.0 mio).
- Stabili comunali: risanamento canalizzazioni (fr. 1.3 mio).
- Barbengo – realizzazione palestra: partecipazione (fr. 6.0 mio).
- Scuola Montana di Nante: interventi di manutenzione (fr. 3.1 mio).
- Carona – Centro Balneare o comparto sportivo: progettazione (fr. 1.0 mio).
- Area RSI a Besso: acquisizione (fr. 21.0 mio).
- Ex masseria Reali – Cadro: ristrutturazione (fr. 6.0 mio).
- Giardino dei ricordi: progettazione e realizzazione (fr. 0.5 mio).
- Sedime Lambertenghi: demolizione (fr. 0.1 mio).
- Stabile ex Swisscom Viganello: ristrutturazione per nuova destinazione (fr. 5.0 mio).
- Pista forestale Cimadera-Certara: sistemazione (fr. 0.6 mio).
- PolCom – caschi per motociclisti: sostituzione (fr. 0.1 mio).
- PolCom – giubbotti antiproiettile: sostituzione (fr. 0.2 mio).
- PolCom – rinnovo parco moto (fr. 0.1 mio).
- Apparecchiature posteggi di primo livello: manutenzione straordinaria (fr. 0.8 mio).
- Contenitori interrati: completamento quartieri a sud (fr. 0.5 mio).
- Fermate mezzi pubblici: sistemazione secondo LDis (fr. 4.0 mio).
- Nuove fontane a lago: installazione provvisoria (fr. 0.2 mio).
- PolCom – acquisto nuovi radar (fr. 0.1 mio).
- PolCom – segnaletica stradale: manutenzione straordinaria (fr. 0.3 mio).
- PolCom – sostituzione 150 radio (fr. 0.3 mio).
- PolCom – sostituzione 170 personal computer (fr. 0.2 mio).

- PolCom – migrazione programmi MS Access su nuova piattaforma Web (fr. 0.1 mio).
- Strutture raccolta rifiuti e servizi igienici: adeguamento (fr. 1.4 mio).
- Restauro opere artistiche e altri interventi negli spazi pubblici (fr. 0.2 mio).
- CDALED: ammodernamento stazione di sollevamento (fr. 2.0 mio).
- CDAPS: riparazione pozzetti presso la camera di sfiato di Grancia (fr. 0.1 mio).
- CDAPS: risanamento scarichi a lago (fr. 0.1 mio).
- CMC: nuovo PGSC (fr. 4.4 mio).
- Consulenze Pianificazione, Ambiente e Mobilità: credito quadro (fr. 0.6 mio).
- Logistica urbana e trasporto merci: studio (fr. 0.3 mio).
- Nuovo stradario quartieri: Sonvico, Cadro, Valcolla e Gandria (fr. 0.5 mio).
- Pianificazione intercomunale – TRIMA: credito supplementare (fr. 0.1 mio).
- Pianificazione intercomunale – Variante PR stazione FFS-ZP4: credito suppl. (fr. 0.1 mio).
- Piano comunale percorsi pedonali (fr. 0.3 mio).
- Piano Regolatore unitario di Lugano – Masterplan: credito supplementare (fr. 0.5 mio).
- Variante beni culturali: fasi successive (fr. 0.2 mio).

MESSAGGI

AI

SINGOLI

DICASTERI

COMMENTO GENERALE RISORSE UMANE

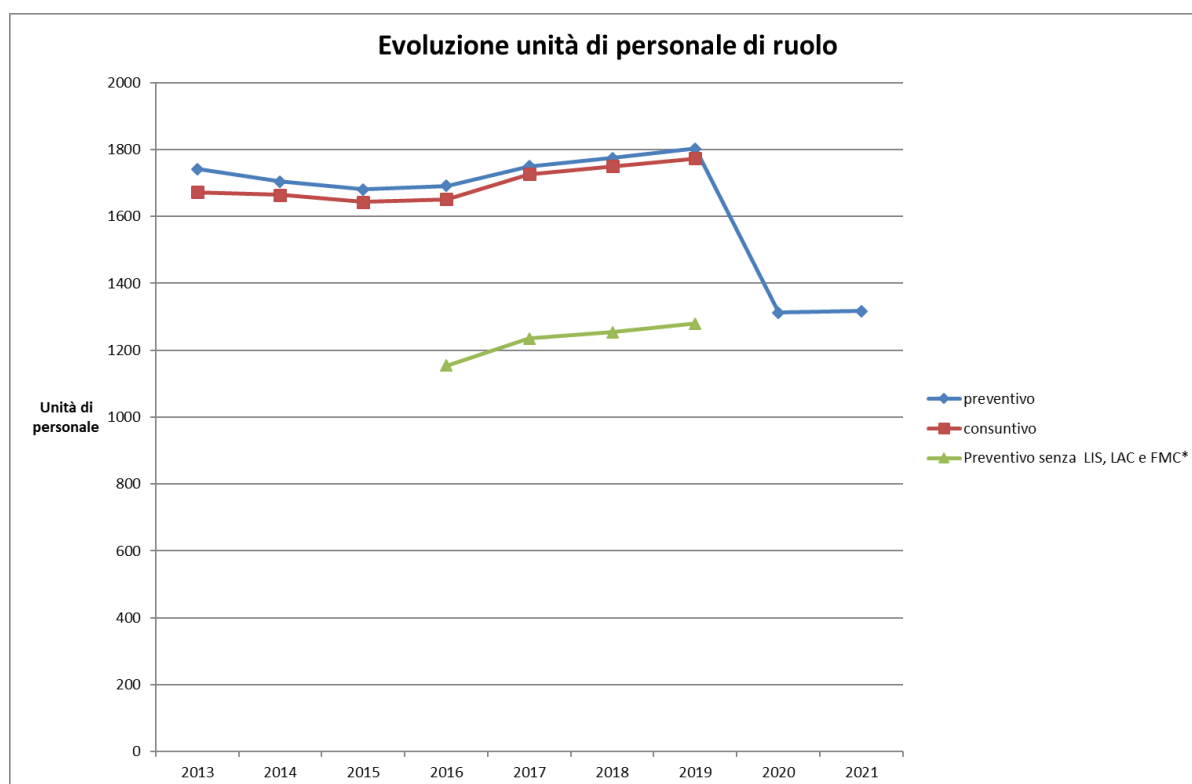
1. Commento sull'effettivo del personale del Comune

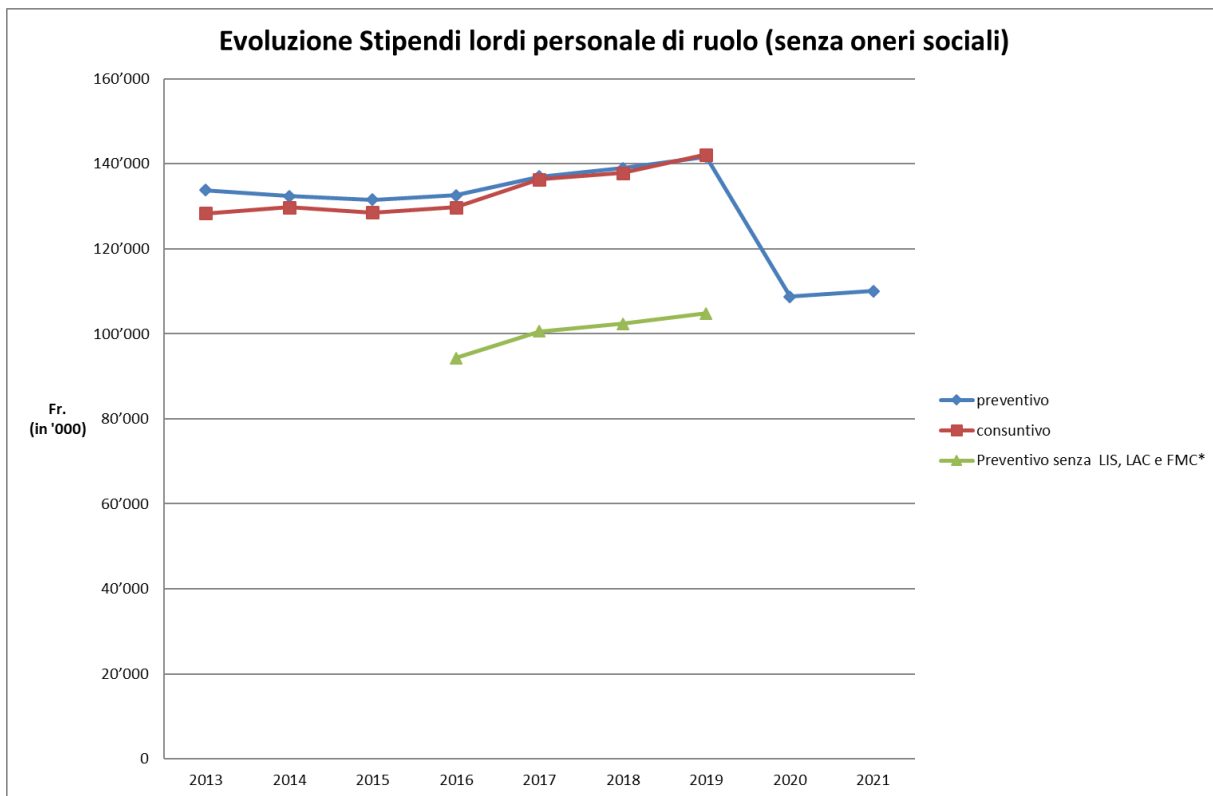
Il preventivo 2021 per gli effettivi e costi del personale è stato elaborato nel rispetto del principio generale di neutralità rispetto al preventivo 2020. In particolare a livello di effettivi si è perseguito il principio del blocco delle unità al dato del preventivo 2020, salvo incidenza di decisioni già prese, situazioni di particolare urgenza, aumenti dovuti a quote parti residue di posizioni già previste nel 2020 e per l'effettivo del personale scolastico ed extra scolastico che è determinato dal numero di allievi.

La tabella 1 mostra il personale di ruolo previsto a preventivo 2021 confrontato con il preventivo 2020 e il consuntivo 2019.

Generalmente il personale di ruolo cresce di 4.72 unità rispetto al preventivo 2020, fissandosi a 1'317.19, con una spesa stipendiale lorda di Fr. 110'018'360. -- e con una crescita di Fr. 1'319'990. --.

I motivi della crescita sono da imputare essenzialmente all'introduzione della nuova scala salariale a partire dal 1° ottobre 2020 (+496'200.--) che ha comportato il rientro in carriera di molti collaboratori con conseguente impatto sugli scatti d'anzianità. Infatti, rispetto al 2020 il costo degli scatti è passato a Fr. 1'250'000. -- con un aumento di Fr. 340'000.--.





Per maggiore trasparenza, nei grafici riportiamo anche l'evoluzione passata corretta, senza considerare gli enti autonomi sopra indicati.

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

| Dicasteri / centri di costo | PREVENTIVO 2021 | | PREVENTIVO 2020 | | CONSUNTIVO 2019 | |
|---|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi |
| DICASTERO ISTITUZIONI | | | | | | |
| Revisione interna | | | | | | |
| 11000 Revisione interna | 4.60 | 573'510.00 | 4.60 | 572'670.00 | 4.18 | 515'120.05 |
| Cancelleria comunale | | | | | | |
| 12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi | 16.75 | 1'470'600.00 | 16.75 | 1'493'340.00 | 15.50 | 1'389'367.35 |
| 12010 Archivio amministrativo | 1.85 | 173'730.00 | 1.85 | 166'490.00 | 1.85 | 166'076.85 |
| 12020 Statistica urbana | 2.00 | 272'470.00 | 2.00 | 272'290.00 | 2.00 | 270'932.35 |
| 12100 Punto Città | 10.40 | 803'490.00 | 10.40 | 787'750.00 | 10.40 | 787'996.30 |
| 12200 Ufficio quartieri | 3.50 | 444'980.00 | 3.50 | 443'200.00 | 3.67 | 487'131.00 |
| Comunicazione e relazioni pubbliche | | | | | | |
| 13000 Relazioni istituzionali e ufficio stampa | 4.80 | 484'920.00 | 4.80 | 474'040.00 | 4.63 | 458'048.35 |
| 13010 Comunicazione e marketing territoriale | 3.00 | 271'640.00 | 3.00 | 265'660.00 | 3.00 | 262'734.10 |
| Risorse umane | | | | | | |
| 14000 Risorse umane | 20.80 | 2'042'310.00 | 20.80 | 1'967'810.00 | 18.95 | 1'759'593.20 |
| Sviluppo economico | | | | | | |
| 15000 Sviluppo economico | 2.50 | 261'800.00 | 2.50 | 258'730.00 | 2.30 | 252'361.55 |
| Totale | 70.20 | 6'799'450.00 | 70.20 | 6'701'980.00 | 66.48 | 6'349'361.10 |
| DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE | | | | | | |
| Finanze | | | | | | |
| 20000 Servizi finanziari | 17.80 | 1'808'250.00 | 17.80 | 1'822'740.00 | 18.17 | 1'915'692.65 |
| 20010 Contribuzioni | 13.81 | 1'229'260.00 | 13.81 | 1'224'400.00 | 12.81 | 1'158'414.70 |
| Affari Giuridici | | | | | | |
| 21000 Affari Giuridici | 9.70 | 1'227'160.00 | 9.70 | 1'166'650.00 | 8.70 | 1'089'771.65 |
| Informatica | | | | | | |
| 22000 Informatica | 33.30 | 3'558'400.00 | 33.50 | 3'468'490.00 | 27.94 | 2'898'095.10 |
| Totale | 74.61 | 7'823'070.00 | 74.81 | 7'682'280.00 | 67.62 | 7'061'974.10 |
| DICASTERO IMMOBILI | | | | | | |
| Edilizia pubblica | | | | | | |
| 30000 Progettazione | 7.50 | 801'180.00 | 6.00 | 690'180.00 | 5.00 | 566'171.05 |
| 30010 Realizzazione | 8.00 | 895'280.00 | 8.50 | 965'020.00 | 6.19 | 695'776.20 |
| Gestione e manutenzione immobili | | | | | | |
| 31000 Gestione | 15.53 | 959'290.00 | 15.53 | 924'680.00 | 14.54 | 798'342.15 |
| 31010 Manutenzione edifici | 23.50 | 1'903'990.00 | 23.00 | 1'843'090.00 | 21.35 | 1'720'779.35 |
| 31011 Supporto e logistica manifestazioni | 5.50 | 397'770.00 | 5.50 | 394'120.00 | 4.50 | 332'065.40 |
| 31020 Cimiteri | 7.00 | 499'510.00 | 7.00 | 495'770.00 | 6.68 | 472'393.10 |
| Progetti strategici | | | | | | |
| 32000 Progetti strategici | | | | | 1.80 | 273'801.95 |
| Totale | 67.03 | 5'457'020.00 | 65.53 | 5'312'860.00 | 60.06 | 4'859'329.20 |
| DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI | | | | | | |
| Spazi urbani | | | | | | |
| 40000 Direzione e amministrazione | 8.80 | 1'089'490.00 | 10.80 | 1'269'230.00 | 9.80 | 1'160'305.45 |
| 40011 Logistica interna | 5.00 | 370'560.00 | 5.00 | 362'030.00 | 5.00 | 362'166.85 |
| 40050 Spazi pubblici | 2.00 | 185'050.00 | | | | |
| 40100 Genio Civile | 12.60 | 1'235'970.00 | 12.60 | 1'197'160.00 | 11.60 | 1'099'232.15 |
| 40110 Manutenzione infrastrutture | 30.50 | 2'349'300.00 | 29.50 | 2'244'920.00 | 28.08 | 2'111'567.45 |
| 40111 Manutenzione zone collinari | 43.50 | 3'022'550.00 | 44.50 | 3'094'190.00 | 42.00 | 2'921'953.60 |
| 40200 Produzione piante e fiori | 4.00 | 311'440.00 | 5.00 | 370'450.00 | 4.80 | 355'516.85 |
| 40201 Manutenzione parchi e giardini | 47.20 | 3'429'090.00 | 46.00 | 3'304'250.00 | 44.99 | 3'218'843.65 |
| 40300 Pulizia della città | 50.00 | 3'350'620.00 | 50.00 | 3'299'260.00 | 49.83 | 3'285'772.45 |
| 40310 Raccolta rifiuti | 22.00 | 1'526'730.00 | 22.00 | 1'503'700.00 | 20.00 | 1'368'113.80 |
| 40320 Parco veicoli | 8.00 | 582'110.00 | 8.00 | 580'590.00 | 8.67 | 621'656.75 |
| Polizia | | | | | | |
| 41000 Comando e staff | 11.00 | 1'223'580.00 | 11.00 | 1'207'890.00 | 9.75 | 1'094'141.85 |
| 41010 Servizi generali | 8.00 | 714'120.00 | 8.00 | 704'850.00 | 8.00 | 694'581.60 |
| 41020 CEOP Polizia comunale | 20.00 | 1'630'810.00 | 17.00 | 1'409'490.00 | 16.91 | 1'359'210.00 |
| 41021 CEOP Pompieri | | | 3.00 | 207'880.00 | 2.50 | 179'427.85 |
| 41100 Polizia traffico | 23.00 | 1'974'440.00 | 21.00 | 1'817'760.00 | 19.33 | 1'641'213.35 |
| 41101 Polizia ordine | 58.00 | 4'686'200.00 | 58.32 | 4'683'610.00 | 52.12 | 4'170'372.25 |
| 41102 Polizia quartieri | 28.00 | 2'679'950.00 | 29.00 | 2'747'220.00 | 27.41 | 2'576'299.45 |
| 41103 Attività specialistiche e antidroga | 12.00 | 1'246'420.00 | 13.00 | 1'330'220.00 | 12.83 | 1'287'939.85 |
| 41200 Sezione amministrativa | 11.80 | 1'004'750.00 | 12.80 | 1'058'100.00 | 12.55 | 1'013'451.85 |
| 41201 Viabilità, segnaletica e cantieri | 6.00 | 512'890.00 | 5.00 | 429'830.00 | 4.92 | 441'791.45 |
| 41210 Controllo abitanti | 20.71 | 1'601'500.00 | 17.71 | 1'398'780.00 | 16.66 | 1'308'460.25 |
| 41300 Servizio sicurezza e salute | 2.60 | 246'970.00 | 2.60 | 244'650.00 | 2.27 | 211'238.70 |
| Corpo civici pompieri | | | | | | |
| 42000 Corpo civici pompieri | 36.00 | 2'708'360.00 | 30.00 | 2'314'400.00 | 28.50 | 2'194'053.70 |
| Totale | 470.71 | 37'682'900.00 | 461.83 | 36'780'460.00 | 438.52 | 34'677'311.15 |

| Dicasteri / centri di costo | PREVENTIVO 2021 | | PREVENTIVO 2020 | | CONSUNTIVO 2019 | |
|---|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi |
| DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO | | | | | | |
| Scuola | | | | | | |
| Direzione, segreteria e amministrazione | 36.07 | 3'553'290.00 | 36.41 | 3'633'260.00 | 34.49 | 3'385'451.45 |
| Scuola dell'infanzia | 148.12 | 11'221'180.00 | 148.81 | 11'108'690.00 | 140.41 | 10'538'661.40 |
| Scuola elementare | 186.71 | 16'298'770.00 | 185.57 | 16'096'070.00 | 183.45 | 15'862'208.75 |
| Nante | 4.18 | 297'360.00 | 4.18 | 291'160.00 | 4.04 | 278'924.70 |
| Breno | 1.59 | 121'690.00 | 1.55 | 116'340.00 | 1.32 | 98'898.35 |
| Mascengo | 0.27 | 19'090.00 | 0.27 | 17'980.00 | 0.27 | 17'595.10 |
| Campo Blenio | 1.00 | 98'070.00 | 1.00 | 97'450.00 | 1.00 | 96'956.60 |
| Affari Sociali | | | | | | |
| Direzione, segreteria e amministrazione | 1.30 | 156'280.00 | 3.93 | 355'900.00 | 3.94 | 348'519.55 |
| SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI | 10.48 | 807'400.00 | 8.86 | 668'080.00 | 7.94 | 614'192.60 |
| Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE | 19.64 | 1'380'220.00 | 16.94 | 1'147'700.00 | 13.93 | 1'036'210.05 |
| Attività estive e per la gioventù | 0.50 | 37'140.00 | 0.50 | 35'670.00 | | |
| Prevenzione, promozione sociale e integrazione | 1.50 | 113'150.00 | 1.50 | 111'270.00 | 2.49 | 179'682.70 |
| Servizio dentario e sanitario | 0.20 | 17'730.00 | 0.20 | 17'820.00 | 0.20 | 17'825.50 |
| Prossimità e lavoro | 3.80 | 305'610.00 | 3.80 | 300'020.00 | 3.40 | 257'568.85 |
| Centri giovanili | 1.59 | 114'710.00 | 1.59 | 119'470.00 | 1.67 | 128'288.95 |
| Ufficio intervento sociale e agenzia AVS | 12.90 | 989'390.00 | 11.90 | 899'470.00 | 11.10 | 861'637.35 |
| Servizio accompagnamento sociale | 12.10 | 1'043'800.00 | 11.80 | 1'023'920.00 | 10.41 | 894'677.85 |
| Autorità regionali di protezione | | | | | | |
| Autorità regionali di protezione | 18.13 | 1'595'410.00 | 17.63 | 1'548'890.00 | 17.38 | 1'484'454.70 |
| Socialità | | | | | | |
| Casa Serena | | | | | 129.56 | 9'344'396.85 |
| Residenza al Castagneto | | | | | 36.69 | 2'685'207.10 |
| Residenza Gemmo | | | | | 94.38 | 6'858'574.75 |
| Centro La Piazzetta | | | | | 73.83 | 5'318'467.70 |
| Residenza alla Meridiana | | | | | 74.89 | 5'453'782.00 |
| Centro l'Orizzonte | | | | | 34.36 | 2'548'250.45 |
| Nido di Via Baroffio | | | | | 11.83 | 886'963.95 |
| Nido di Via Marco da Carona | | | | | 5.45 | 408'866.00 |
| Nido di Via Ronchetto | | | | | 5.15 | 405'705.80 |
| Nido di Viganello | | | | | 3.63 | 293'398.10 |
| Casa Primavera | | | | | 26.90 | 2'292'351.30 |
| Totale | 460.08 | 38'170'290.00 | 456.44 | 37'589'160.00 | 934.11 | 72'597'718.45 |
| DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI | | | | | | |
| Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo | | | | | | |
| Direzione, segreteria e amministrazione | | | | | 3.14 | 337'176.90 |
| Archivio storico | | | | | 2.67 | 257'645.75 |
| LuganoInScena | | | 8.10 | 676'520.00 | 6.50 | 559'498.30 |
| Museo delle culture | | | | | 4.86 | 434'982.10 |
| Lugano Arte e Cultura | | | | | 30.96 | 2'665'768.35 |
| Direzione | 10.80 | 1'020'880.00 | 10.80 | 1'025'260.00 | | |
| Sport | | | | | | |
| Direzione, segreteria e amministrazione | 4.25 | 404'960.00 | 4.25 | 403'810.00 | 3.50 | 349'057.15 |
| Centro sportivo di Cornaredo | 13.00 | 861'000.00 | 13.00 | 867'050.00 | 13.04 | 873'444.70 |
| Centro sportivo del Pradello | 3.00 | 202'590.00 | 3.00 | 193'410.00 | 2.00 | 134'163.55 |
| Piste del ghiaccio | 9.92 | 653'090.00 | 9.92 | 628'220.00 | 9.83 | 627'767.20 |
| Piscina coperta | 6.34 | 394'040.00 | 6.34 | 382'730.00 | 6.33 | 385'296.65 |
| Lido di Lugano | 17.02 | 1'043'880.00 | 18.02 | 1'074'910.00 | 16.44 | 959'555.40 |
| Piscina di Carona | 3.00 | 210'420.00 | 2.00 | 138'340.00 | 3.25 | 228'743.10 |
| Altre strutture sportive | 0.23 | 11'260.00 | 0.23 | 11'090.00 | 0.23 | 9'053.10 |
| Eventi e congressi | | | | | | |
| Direzione segreteria amministrazione e marketing | 12.30 | 1'020'260.00 | 12.30 | 1'009'620.00 | 16.45 | 1'335'997.00 |
| Eventi e tempo libero | 29.00 | 2'028'230.00 | 29.00 | 1'996'460.00 | 27.47 | 1'872'176.75 |
| Bike sharing | 3.00 | 192'240.00 | 3.00 | 188'260.00 | 2.00 | 128'932.75 |
| Porti e pontili | 2.00 | 144'800.00 | 2.00 | 130'420.00 | 2.00 | 130'764.05 |
| Fiere e congressi | 15.00 | 1'127'030.00 | 15.00 | 1'110'890.00 | 14.21 | 1'060'547.75 |
| Acquisizione e organizzazione fiere | 1.50 | 114'220.00 | 1.50 | 110'260.00 | 1.50 | 113'408.15 |
| Totale | 130.36 | 9'428'900.00 | 138.46 | 9'947'250.00 | 166.38 | 12'463'978.70 |
| DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE | | | | | | |
| Pianificazione, ambiente e mobilità | | | | | | |
| Pianificazione, ambiente e mobilità | 15.60 | 1'667'600.00 | 15.60 | 1'657'850.00 | 13.42 | 1'432'478.95 |
| Edilizia privata | | | | | | |
| Segretariato | 3.60 | 296'780.00 | 4.60 | 359'050.00 | 3.09 | 260'515.45 |
| Edilizia privata | 25.00 | 2'692'350.00 | 25.00 | 2'667'480.00 | 23.77 | 2'490'641.30 |
| Totale | 44.20 | 4'656'730.00 | 45.20 | 4'684'380.00 | 40.28 | 4'183'635.70 |
| Totale Comune (unità e stipendi lordi) | 1'317.19 | 110'018'360.00 | 1'312.47 | 108'698'370.00 | 1'773.45 | 142'193'308.40 |

La tabella 1a riporta il dettaglio del personale non di ruolo suddiviso secondo dicastero e centro di costo.

Il preventivo 2021 segnala 185.55 unità di personale non di ruolo con una riduzione di 1.52 unità rispetto al preventivo 2020 corretto dagli emendamenti approvati nella seduta di consiglio comunale. La spesa stipendiale aumenta di Fr. 90'250.-- fissandosi a Fr. 6'546'610.--.

La tabella 2 mostra il dettaglio del personale non di ruolo suddiviso per categoria di impiego previsto a preventivo 2021 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 2021 segnala una riduzione da 7.41 a 5.81 unità.

All'interno della categoria personale in formazione troviamo tutti i giovani impegnati in diverse formazioni nei nostri Servizi. Per questa categoria con il preventivo 2021 si prevede di raggiungere il livello richiesto dall'emendamento presentato durante l'approvazione del preventivo 2020 di 40 unità di ruolo. L'aumento passa anche attraverso l'introduzione di due nuovi apprendistati su cui si sta attualmente lavorando (operatore di edifici e infrastrutture, grafico).

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 situazione piuttosto stabile (incremento di 0.89 unità).

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 2021 segnala un aumento di 8.69 unità e Fr. 690'390.--. L'incremento è dovuto al personale necessario alla gestione dell'aeroporto in questa fase di transizione verso una gestione ripresa da privati. Il preventivo considera il personale per 6 mesi fino al 30.06.2021 (8.95 unità per un costo stipendiale di Fr. 705'260.--).

Nella categoria personale supplente vengono preventivate delle unità di personale non di ruolo a copertura delle assenze prevedibili (congedo maternità, malattia/infortunio di lunga durata, ecc.) del personale di ruolo; questo si verifica soprattutto per quanto concerne il Dicastero Formazione e Sostegno. Il preventivo segnala una situazione stabile con una riduzione di 0.74 unità.

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. Il preventivo si basa su quanto realisticamente gestibile con 35 unità per una spesa di Fr. 126'000.--.

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

| Dicasteri / centri di costo | PREVENTIVO 2021 | | PREVENTIVO 2020 | | CONSUNTIVO 2019 | |
|--|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi |
| DICASTERO ISTITUZIONI | | | | | | |
| Legislativo ed Esecutivo | | | | | | |
| 10010 Municipio | | | | | 0.01 | 700.00 |
| Revisione interna | | | | | | |
| 11000 Revisione interna | | | | | | |
| Cancelleria comunale | | | | | | |
| 12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi | 0.09 | 5'200.00 | 0.09 | 5'200.00 | 0.22 | 13'355.00 |
| 12010 Archivio amministrativo | | | | | 0.07 | 1'090.90 |
| 12020 Statistica urbana | 0.75 | 28'080.00 | 0.75 | 28'080.00 | 0.23 | 5'600.00 |
| 12100 Punto Città | 0.08 | 4'800.00 | 0.08 | 4'800.00 | 0.08 | 4'800.00 |
| 12200 Ufficio quartieri | | | | | | |
| Comunicazione e relazioni pubbliche | | | | | | |
| 13000 Relazioni istituzionali e ufficio stampa | | | | | 0.24 | 9'360.00 |
| 13010 Comunicazione e marketing territoriale | | | | | 0.25 | 15'000.00 |
| Risorse umane | | | | | | |
| 14000 Risorse umane | 26.33 | 329'090.00 | 29.33 | 376'950.00 | 24.40 | 315'285.10 |
| Sviluppo economico | | | | | | |
| 15000 Sviluppo economico | | | | | | |
| Totale | 27.25 | 367'170.00 | 30.25 | 415'030.00 | 25.50 | 365'191.00 |
| DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE | | | | | | |
| Finanze | | | | | | |
| 20000 Servizi finanziari | | | | | | |
| 20010 Contribuzioni | | | | | 1.50 | 47'552.05 |
| 20230 Altre spese e ricavi per beni e servizi | | | | | 0.05 | 3'240.00 |
| 20240 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl. | 40.81 | 482'820.00 | 51.15 | 1'100'000.00 | 35.60 | 581'848.05 |
| 20300 Gestione transitoria Aeroporto | 8.95 | 705'260.00 | | | | |
| Affari Giuridici | | | | | | |
| 21000 Affari Giuridici | 1.00 | 31'200.00 | 1.00 | 31'200.00 | 2.00 | 62'900.00 |
| Informatica | | | | | | |
| 22000 Informatica | 3.10 | 31'870.00 | 1.21 | 18'440.00 | 1.23 | 17'762.15 |
| 29100 Altri contributi | 0.61 | 36'790.00 | 0.61 | 36'790.00 | 0.61 | 36'782.20 |
| Totale | 54.47 | 1'287'940.00 | 53.97 | 1'186'430.00 | 40.99 | 750'084.45 |
| DICASTERO IMMOBILI | | | | | | |
| Edilizia pubblica | | | | | | |
| 30000 Progettazione | | | | | 0.10 | 6'000.00 |
| 30010 Realizzazione | | | | | | |
| Gestione e manutenzione immobili | | | | | | |
| 31000 Gestione | 0.68 | 30'500.00 | 0.68 | 29'000.00 | 0.61 | 26'084.80 |
| 31010 Manutenzione edifici | 3.33 | 54'520.00 | 3.00 | 38'700.00 | 2.83 | 36'795.35 |
| 31011 Supporto e logistica manifestazioni | | | | | 0.00 | - |
| 31020 Cimiteri | 0.18 | 10'850.00 | 0.18 | 10'850.00 | 1.38 | 83'059.60 |
| Progetti strategici | | | | | | |
| 32000 Progetti strategici | | | | | | |
| Totale | 4.19 | 95'870.00 | 3.86 | 78'550.00 | 4.92 | 151'939.75 |
| DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI | | | | | | |
| Spazi urbani | | | | | | |
| 40000 Direzione e amministrazione | | | | | | |
| 40011 Logistica interna | | | | | | |
| 40050 Spazi pubblici | | | | | | |
| 40100 Genio Civile | | | | | | |
| 40110 Manutenzione infrastrutture | | | | | 0.66 | 24'007.75 |
| 40111 Manutenzione zone collinari | 0.50 | 30'000.00 | 0.33 | 20'000.00 | 0.22 | 13'389.95 |
| 40200 Produzione piante e fiori | | | 2.00 | 20'800.00 | 1.00 | 11'700.00 |
| 40201 Manutenzione parchi e giardini | 4.03 | 42'670.00 | 3.28 | 97'300.00 | 2.69 | 34'881.80 |
| 40300 Pulizia della città | | | | | 0.64 | 38'691.45 |
| 40310 Raccolta rifiuti | 4.72 | 283'000.00 | 4.72 | 283'000.00 | 2.11 | 126'772.85 |
| 40320 Parco veicoli | 1.00 | 10'430.00 | 1.00 | 11'220.00 | 1.00 | 10'681.65 |
| Polizia | | | | | | |
| 41000 Comando e staff | | | | | | |
| 41010 Servizi generali | | | | | 0.63 | 37'557.00 |
| 41020 CEOP Polizia comunale | | | | | | |
| 41021 CEOP Pompieri | | | | | | |
| 41100 Polizia traffico | | | | | | |
| 41101 Polizia ordine | | | | | | |
| 41102 Polizia quartieri | | | | | | |
| 41103 Attività specialistiche e antidroga | | | | | | |
| 41200 Sezione amministrativa | | | | | | |
| 41201 Viabilità, segnaletica e cantieri | | | | | | |
| 41210 Controllo abitanti | | | | | 0.27 | 8'646.10 |
| 41300 Servizio sicurezza e salute | | | | | | |
| Corpo civici pompieri | | | | | | |
| 42000 Corpo civici pompieri | | | | | | |
| Totale | 10.25 | 366'100.00 | 11.33 | 432'320.00 | 9.22 | 306'328.55 |

| Dicasteri / centri di costo | PREVENTIVO 2021 | | PREVENTIVO 2020 | | CONSUNTIVO 2019 | |
|---|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi |
| DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO | | | | | | |
| Scuola | | | | | | |
| 50000 Direzione, segreteria e amministrazione | 2.00 | 120'000.00 | 2.00 | 120'000.00 | 3.68 | 208'819.75 |
| 50100 Scuola dell'infanzia | 7.35 | 443'040.00 | 7.39 | 420'000.00 | 18.25 | 905'885.95 |
| 50110 Scuola elementare | 7.26 | 504'330.00 | 7.19 | 484'330.00 | 13.45 | 783'281.15 |
| 50120 Nante | 1.51 | 70'000.00 | 1.69 | 81'000.00 | 1.39 | 72'311.15 |
| 50121 Breno | 1.02 | 29'950.00 | 1.37 | 44'950.00 | 0.70 | 24'768.25 |
| 50122 Mascengo | 0.67 | 23'500.00 | 0.74 | 25'000.00 | 0.59 | 21'733.80 |
| 50123 Campo Blenio | 0.64 | 13'400.00 | 0.61 | 11'400.00 | 0.78 | 15'817.95 |
| Affari Sociali | | | | | | |
| 51000 Direzione, segreteria e amministrazione | | | | | 0.07 | 5'710.55 |
| 51100 Sl orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI | 5.43 | 219'600.00 | 5.44 | 219'600.00 | 6.52 | 250'396.95 |
| 51110 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE | 3.44 | 42'650.00 | 3.48 | 42'650.00 | 5.92 | 109'711.25 |
| 51111 Attività estive e per la gioventù | 6.52 | 150'000.00 | 6.52 | 150'000.00 | 4.24 | 152'318.10 |
| 51200 Prevenzione, promozione sociale e integrazione | 0.07 | 4'200.00 | 0.07 | 4'200.00 | 0.07 | 4'266.65 |
| 51201 Servizio dentario e sanitario | 1.05 | 63'000.00 | 1.05 | 63'000.00 | 0.74 | 44'264.00 |
| 51210 Prossimità e lavoro | 1.00 | 24'000.00 | 1.50 | 39'600.00 | 0.57 | 7'820.00 |
| 51220 Centri giovanili | | | | | 0.19 | 11'344.25 |
| 51300 Ufficio intervento sociale e agenzia AVS | | | | | 0.00 | |
| 51310 Servizio accompagnamento sociale | 2.00 | 48'000.00 | 2.00 | 51'240.00 | 1.05 | 17'431.80 |
| Autorità regionali di protezione | | | | | | |
| 52000 Autorità regionali di protezione | 28.17 | 1'639'600.00 | 28.67 | 1'651'240.00 | 28.81 | 1'676'593.10 |
| Socialità | | | | | | |
| 53020 Casa Serena | | | | | 39.98 | 1'322'376.00 |
| 53021 Residenza al Castagneto | | | | | 9.14 | 206'609.55 |
| 53022 Residenza Gemmo | | | | | 17.88 | 527'053.55 |
| 53023 Centro La Piazzetta | | | | | 23.52 | 643'542.80 |
| 53024 Residenza alla Meridiana | | | | | 22.41 | 732'150.95 |
| 53025 Centro l'Orizzonte | | | | | 4.61 | 139'558.25 |
| 53030 Nido di Via Baroffio | | | | | 4.68 | 114'024.85 |
| 53031 Nido di Via Marco da Carona | | | | | 2.34 | 70'169.75 |
| 53032 Nido di Via Ronchetto | | | | | 2.36 | 60'290.55 |
| 53033 Nido di Viganello | | | | | 1.56 | 39'177.35 |
| 53040 Casa Primavera | | | | | 7.51 | 129'761.10 |
| Totale | 68.13 | 3'395'270.00 | 69.72 | 3'408'210.00 | 223.01 | 8'297'189.35 |
| DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI | | | | | | |
| Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo | | | | | | |
| 60000 Direzione, segreteria e amministrazione | | | | | 1.21 | 74'771.15 |
| 60100 Archivio storico | | | | | 0.23 | 13'695.10 |
| 60200 LuganoInScena | | | 0.08 | 5'000.00 | 1.21 | 64'272.30 |
| 60300 Museo delle culture | | | | | 2.52 | 166'494.45 |
| 60400 Lugano Arte e Cultura | | | | | 14.04 | 737'972.25 |
| 60600 Direzione | 0.73 | 44'000.00 | 0.40 | 24'000.00 | | |
| Sport | | | | | | |
| 61000 Direzione, segreteria e amministrazione | | | | | 0.61 | 36'675.50 |
| 61100 Centro sportivo di Cornaredo | 0.33 | 3'040.00 | | | | |
| 61101 Centro sportivo del Pradello | | | | | | |
| 61200 Piste del ghiaccio | 0.59 | 31'090.00 | 0.59 | 23'880.00 | | |
| 61300 Piscina coperta | 0.51 | 26'800.00 | 0.51 | 20'580.00 | 0.20 | 4'330.60 |
| 61301 Lido di Lugano | 10.60 | 525'110.00 | 10.21 | 494'170.00 | 10.58 | 494'759.15 |
| 61302 Piscina di Carona | 2.18 | 130'610.00 | 2.00 | 120'030.00 | 1.68 | 93'676.00 |
| 61303 Lido San Domenico | 0.61 | 36'500.00 | 0.61 | 36'500.00 | 0.56 | 33'749.95 |
| 61304 Lido Riva Caccia | 1.33 | 80'210.00 | 1.15 | 69'030.00 | 0.74 | 41'510.75 |
| 61400 Altre strutture sportive | | | | | | |
| Eventi e congressi | | | | | | |
| 62000 Direzione segreteria amministrazione e marketing | | | | | 1.76 | 91'255.75 |
| 62100 Eventi e tempo libero | 0.83 | 15'170.00 | 0.17 | 10'000.00 | 0.92 | 53'559.90 |
| 62110 Bike sharing | 1.33 | 9'100.00 | | | 0.04 | 2'325.00 |
| 62120 Porti e pontili | 0.04 | 2'330.00 | 0.04 | 2'330.00 | | |
| 62200 Fiere e congressi | 2.18 | 130'500.00 | 2.18 | 130'500.00 | 2.31 | 138'823.50 |
| 62201 Acquisizione e organizzazione fiere | | | | | | |
| Totale | 21.26 | 1'034'460.00 | 17.94 | 936'020.00 | 38.61 | 2'047'871.35 |
| DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE | | | | | | |
| Pianificazione, ambiente e mobilità | | | | | | |
| 70000 Pianificazione, ambiente e mobilità | | | | | 0.45 | 26'926.50 |
| Edilizia privata | | | | | | |
| 71000 Segretariato | | | | | | |
| 71010 Edilizia privata | | | | | | |
| Totale | 0.00 | - | 0.00 | - | 0.45 | 26'926.50 |
| Totale Comune (unità e stipendi lordi) | 185.55 | 6'546'810.00 | 187.07 | 6'456'560.00 | 342.70 | 11'945'530.95 |

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

| | PREVENTIVO 2021 | | PREVENTIVO 2020 | | CONSUNTIVO 2019 | |
|--|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi |
| Gruppo sociale | 5.81 | 356'820.00 | 7.41 | 449'660.00 | 9.40 | 567'855.00 |
| Personale in formazione | 39.98 | 480'230.00 | 40.00 | 504'710.00 | 131.17 | 2'118'286.75 |
| Personale in stage e impieghi estivi | 22.54 | 401'430.00 | 21.65 | 406'910.00 | 31.22 | 734'563.55 |
| Personale avventizio | 64.00 | 4'024'430.00 | 55.31 | 3'334'040.00 | 69.31 | 4'206'432.20 |
| Personale supplente | 18.22 | 1'157'900.00 | 18.96 | 1'110'900.00 | 73.82 | 4'208'866.00 |
| Programmi occupazionali | 35.00 | 126'000.00 | 43.74 | 650'340.00 | 27.78 | 109'527.45 |
| Totale (unità e stipendi lordi) | 185.55 | 6'546'810.00 | 187.07 | 6'456'560.00 | 342.70 | 11'945'530.95 |

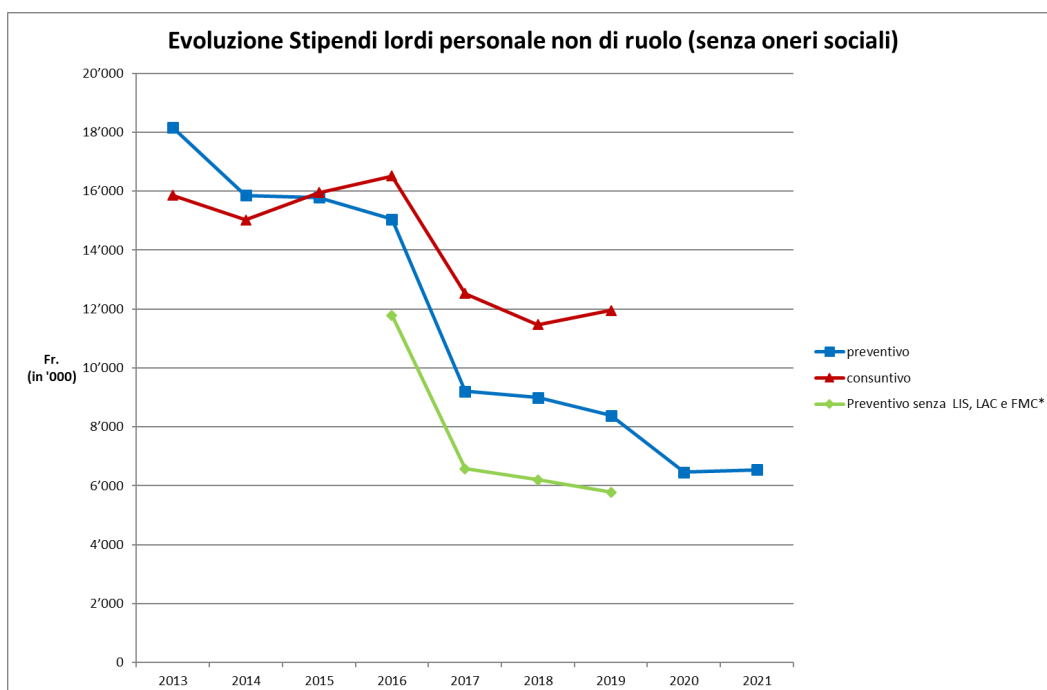
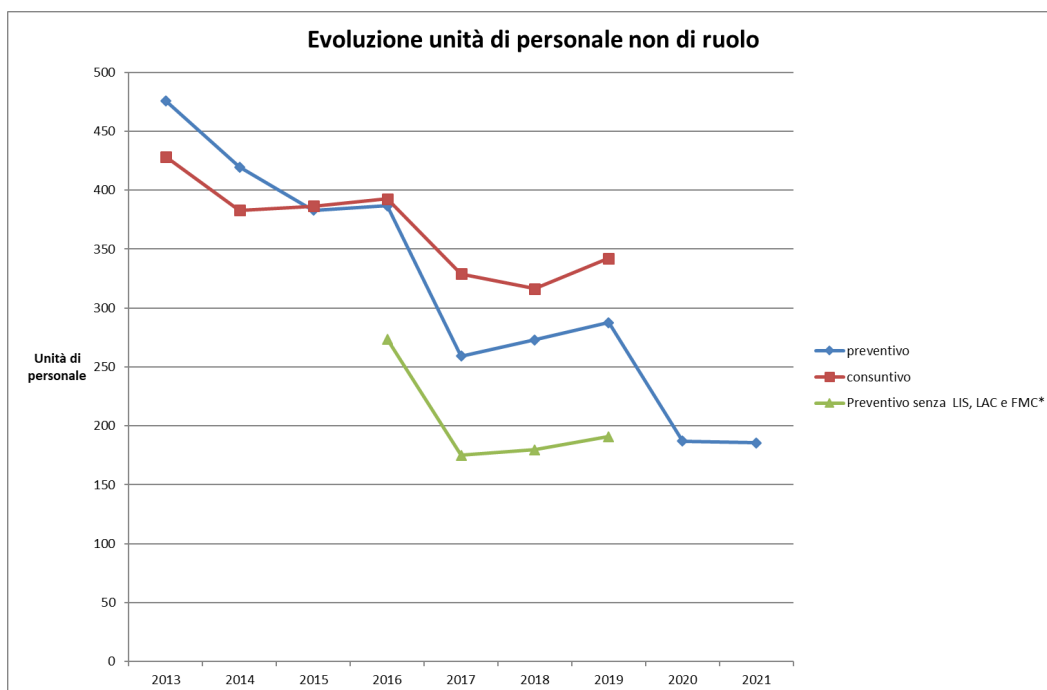


Tabella 1b: dettaglio di tutto il personale (unità e stipendi lordi) suddiviso secondo dicastero e centro di costo

| Dicasteri / centri di costo | PREVENTIVO 2021 | | PREVENTIVO 2020 | | CONSUNTIVO 2019 | |
|--|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi |
| DICASTERO ISTITUZIONI | | | | | | |
| Legislativo ed Esecutivo | | | | | | |
| 10010 Municipio | | | | | 0.01 | 700.00 |
| Revisione interna | | | | | | |
| 11000 Revisione interna | 4.60 | 573'510.00 | 4.60 | 572'670.00 | 4.18 | 515'120.05 |
| Cancelleria comunale | | | | | | |
| 12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi | 16.84 | 1'475'800.00 | 16.84 | 1'498'540.00 | 15.72 | 1'402'722.35 |
| 12010 Archivio amministrativo | 1.85 | 173'730.00 | 1.85 | 166'490.00 | 1.92 | 167'167.75 |
| 12020 Statistica urbana | 2.75 | 300'550.00 | 2.75 | 300'370.00 | 2.23 | 276'532.35 |
| 12100 Punto Città | 10.48 | 808'290.00 | 10.48 | 792'550.00 | 10.48 | 792'796.30 |
| 12200 Ufficio quartieri | 3.50 | 444'980.00 | 3.50 | 443'200.00 | 3.67 | 487'131.00 |
| Comunicazione e relazioni pubbliche | | | | | | |
| 13000 Relazioni istituzionali e ufficio stampa | 4.80 | 484'920.00 | 4.80 | 474'040.00 | 4.87 | 467'408.35 |
| 13010 Comunicazione e marketing territoriale | 3.00 | 271'640.00 | 3.00 | 265'660.00 | 3.25 | 277'734.10 |
| Risorse umane | | | | | | |
| 14000 Risorse umane | 47.13 | 2'371'400.00 | 50.13 | 2'344'760.00 | 43.35 | 2'074'878.30 |
| Sviluppo economico | | | | | | |
| 15000 Sviluppo economico | 2.50 | 261'800.00 | 2.50 | 258'730.00 | 2.30 | 252'361.55 |
| Totale | 97.45 | 7'166'620.00 | 100.45 | 7'117'010.00 | 91.97 | 6'714'552.10 |
| DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE | | | | | | |
| Finanze | | | | | | |
| 20000 Servizi finanziari | 17.80 | 1'808'250.00 | 17.80 | 1'822'740.00 | 18.17 | 1'915'692.65 |
| 20010 Contribuzioni | 13.81 | 1'229'260.00 | 13.81 | 1'224'400.00 | 14.31 | 1'205'966.75 |
| 20230 Altre spese e ricavi per beni e servizi | | | | | 0.05 | 3'240.00 |
| 20240 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl. | 40.81 | 482'820.00 | 51.15 | 1'100'000.00 | 35.60 | 581'848.05 |
| 20300 Gestione transitoria Aeroporto | 8.95 | 705'260.00 | | | | |
| Affari Giuridici | | | | | | |
| 21000 Affari Giuridici | 10.70 | 1'258'360.00 | 10.70 | 1'197'850.00 | 10.70 | 1'152'671.65 |
| Informatica | | | | | | |
| 22000 Informatica | 36.40 | 3'590'270.00 | 34.71 | 3'486'930.00 | 29.17 | 2'915'857.25 |
| 29100 Altri contributi | 0.61 | 36'790.00 | 0.61 | 36'790.00 | 0.61 | 36'782.20 |
| Totale | 129.08 | 9'111'010.00 | 128.78 | 8'868'710.00 | 108.61 | 7'812'058.55 |
| DICASTERO IMMOBILI | | | | | | |
| Edilizia pubblica | | | | | | |
| 30000 Progettazione | 7.50 | 801'180.00 | 6.00 | 690'180.00 | 5.10 | 572'171.05 |
| 30010 Realizzazione | 8.00 | 895'280.00 | 8.50 | 965'020.00 | 6.19 | 695'776.20 |
| Gestione e manutenzione immobili | | | | | | |
| 31000 Gestione | 16.21 | 989'790.00 | 16.21 | 953'680.00 | 15.15 | 824'426.95 |
| 31010 Manutenzione edifici | 26.83 | 1'958'510.00 | 26.00 | 1'881'790.00 | 24.18 | 1'757'574.70 |
| 31011 Supporto e logistica manifestazioni | 5.50 | 397'770.00 | 5.50 | 394'120.00 | 4.50 | 332'065.40 |
| 31020 Cimiteri | 7.18 | 510'360.00 | 7.18 | 506'620.00 | 8.06 | 555'452.70 |
| Progetti strategici | | | | | | |
| 32000 Progetti strategici | | | | | 1.80 | 273'801.95 |
| Totale | 71.22 | 5'552'890.00 | 69.39 | 5'391'410.00 | 64.98 | 5'011'268.95 |
| DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI | | | | | | |
| Spazi urbani | | | | | | |
| 40000 Direzione e amministrazione | 8.80 | 1'089'490.00 | 10.80 | 1'269'230.00 | 9.80 | 1'160'305.45 |
| 40011 Logistica interna | 5.00 | 370'560.00 | 5.00 | 362'030.00 | 5.00 | 362'166.85 |
| 40050 Spazi pubblici | 2.00 | 185'050.00 | | | | |
| 40100 Genio Civile | 12.60 | 1'235'970.00 | 12.60 | 1'197'160.00 | 11.60 | 1'099'232.15 |
| 40110 Manutenzione infrastrutture | 30.50 | 2'349'300.00 | 29.50 | 2'244'920.00 | 28.74 | 2'135'575.20 |
| 40111 Manutenzione zone collinari | 44.00 | 3'052'550.00 | 44.83 | 3'114'190.00 | 42.22 | 2'935'343.55 |
| 40200 Produzione piante e fiori | 4.00 | 311'440.00 | 7.00 | 391'250.00 | 5.80 | 367'216.85 |
| 40201 Manutenzione parchi e giardini | 51.23 | 3'471'760.00 | 49.28 | 3'401'550.00 | 47.68 | 3'253'725.45 |
| 40300 Pulizia della città | 50.00 | 3'350'620.00 | 50.00 | 3'299'260.00 | 50.47 | 3'324'463.90 |
| 40310 Raccolta rifiuti | 26.72 | 1'809'730.00 | 26.72 | 1'786'700.00 | 22.11 | 1'494'886.65 |
| 40320 Parco veicoli | 9.00 | 592'540.00 | 9.00 | 591'810.00 | 9.67 | 632'338.40 |
| Polizia | | | | | | |
| 41000 Comando e staff | 11.00 | 1'223'580.00 | 11.00 | 1'207'890.00 | 9.75 | 1'094'141.85 |
| 41010 Servizi generali | 8.00 | 714'120.00 | 8.00 | 704'850.00 | 8.63 | 732'138.60 |
| 41020 CEOP Polizia comunale | 20.00 | 1'630'810.00 | 17.00 | 1'409'490.00 | 16.91 | 1'359'210.00 |
| 41021 CEOP Pompieri | | | 3.00 | 207'880.00 | 2.50 | 179'427.85 |
| 41100 Polizia traffico | 23.00 | 1'974'440.00 | 21.00 | 1'817'760.00 | 19.33 | 1'641'213.35 |
| 41101 Polizia ordine | 58.00 | 4'686'200.00 | 58.32 | 4'683'610.00 | 52.12 | 4'170'372.25 |
| 41102 Polizia quartieri | 28.00 | 2'679'950.00 | 29.00 | 2'747'220.00 | 27.41 | 2'576'299.45 |
| 41103 Attività specialistiche e antidroga | 12.00 | 1'246'420.00 | 13.00 | 1'330'220.00 | 12.83 | 1'287'939.85 |
| 41200 Sezione amministrativa | 11.80 | 1'004'750.00 | 12.80 | 1'058'100.00 | 12.55 | 1'013'451.85 |
| 41201 Viabilità, segnaletica e cantieri | 6.00 | 512'890.00 | 5.00 | 429'830.00 | 4.92 | 441'791.45 |
| 41210 Controllo abitanti | 20.71 | 1'601'500.00 | 17.71 | 1'398'780.00 | 16.93 | 1'317'106.35 |
| 41300 Servizio sicurezza e salute | 2.60 | 246'970.00 | 2.60 | 244'650.00 | 2.27 | 211'238.70 |
| Corpo civici pompieri | | | | | | |
| 42000 Corpo civici pompieri | 36.00 | 2'708'360.00 | 30.00 | 2'314'400.00 | 28.50 | 2'194'053.70 |
| Totale | 480.96 | 38'049'000.00 | 473.16 | 37'212'780.00 | 447.74 | 34'983'639.70 |

| Dicasteri / centri di costo | PREVENTIVO 2021 | | PREVENTIVO 2020 | | CONSUNTIVO 2019 | |
|---|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi |
| DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO | | | | | | |
| Scuola | | | | | | |
| 50000 Direzione, segreteria e amministrazione | 38.07 | 3'673'290.00 | 38.41 | 3'753'260.00 | 38.17 | 3'594'271.20 |
| 50100 Scuola dell'infanzia | 155.47 | 11'664'220.00 | 156.20 | 11'528'690.00 | 158.66 | 11'444'547.35 |
| 50110 Scuola elementare | 193.97 | 16'803'100.00 | 192.76 | 16'580'400.00 | 196.90 | 16'645'489.90 |
| 50120 Nante | 5.69 | 367'360.00 | 5.87 | 372'160.00 | 5.43 | 351'235.85 |
| 50121 Breno | 2.61 | 151'640.00 | 2.92 | 161'290.00 | 2.02 | 123'666.60 |
| 50122 Mascengo | 0.94 | 42'590.00 | 1.01 | 42'980.00 | 0.86 | 39'328.90 |
| 50123 Campo Blenio | 1.64 | 111'470.00 | 1.61 | 108'850.00 | 1.78 | 112'774.55 |
| Affari Sociali | | | | | | |
| 51000 Direzione, segreteria e amministrazione | 1.30 | 156'280.00 | 3.93 | 355'900.00 | 4.01 | 354'230.10 |
| 51100 SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI | 15.91 | 1'027'000.00 | 14.30 | 887'680.00 | 14.46 | 864'589.55 |
| 51110 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE | 23.08 | 1'422'870.00 | 20.42 | 1'190'350.00 | 19.85 | 1'145'921.30 |
| 51111 Attività estive e per la gioventù | 7.02 | 187'140.00 | 7.02 | 185'670.00 | 4.24 | 152'318.10 |
| 51200 Prevenzione, promozione sociale e integrazione | 1.57 | 117'350.00 | 1.57 | 115'470.00 | 2.56 | 5'962'010.50 |
| 51201 Servizio dentario e sanitario | 1.25 | 80'730.00 | 1.25 | 80'820.00 | 0.94 | 62'089.50 |
| 51210 Prossimità e lavoro | 4.80 | 329'610.00 | 5.30 | 339'620.00 | 3.97 | 265'388.85 |
| 51220 Centri giovanili | 1.59 | 114'710.00 | 1.59 | 119'470.00 | 1.86 | 139'633.20 |
| 51300 Ufficio intervento sociale e agenzia AVS | 12.90 | 989'390.00 | 11.90 | 899'470.00 | 11.10 | 861'637.35 |
| 51310 Servizio accompagnamento sociale | 14.10 | 1'091'800.00 | 13.80 | 1'075'160.00 | 11.46 | 912'109.65 |
| Autorità regionali di protezione | | | | | | |
| 52000 Autorità regionali di protezione | 46.30 | 3'235'010.00 | 46.30 | 3'200'130.00 | 46.19 | 3'161'047.80 |
| Socialità | | | | | | |
| 53020 Casa Serena | | | | | 169.54 | 10'666'772.85 |
| 53021 Residenza al Castagneto | | | | | 45.83 | 2'891'816.65 |
| 53022 Residenza Gemmo | | | | | 112.26 | 7'385'628.30 |
| 53023 Centro La Piazzetta | | | | | 97.35 | 5'962'010.50 |
| 53024 Residenza alla Meridiana | | | | | 97.30 | 6'185'932.95 |
| 53025 Centro l'Orizzonte | | | | | 38.97 | 2'687'808.70 |
| 53030 Nido di Via Baroffio | | | | | 16.51 | 1'000'988.80 |
| 53031 Nido di Via Marco da Carona | | | | | 7.79 | 479'035.75 |
| 53032 Nido di Via Ronchetto | | | | | 7.51 | 465'996.35 |
| 53033 Nido di Viganello | | | | | 5.19 | 332'575.45 |
| 53040 Casa Primavera | | | | | 34.41 | 2'422'112.40 |
| Totale | 528.21 | 41'565'560.00 | 526.16 | 40'997'370.00 | 1157.12 | 80'894'907.80 |
| DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI | | | | | | |
| Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo | | | | | | |
| 60000 Direzione, segreteria e amministrazione | | | | | 4.35 | 411'948.05 |
| 60100 Archivio storico | | | | | 2.90 | 271'340.85 |
| 60200 LuganoInScena | | | 8.18 | 681'520.00 | 7.71 | 623'770.60 |
| 60300 Museo delle culture | | | | | 7.38 | 601'476.55 |
| 60400 Lugano Arte e Cultura | | | | | 45.00 | 3'403'740.60 |
| 60600 Direzione | 11.53 | 1'064'880.00 | 11.20 | 1'049'260.00 | | |
| Sport | | | | | | |
| 61000 Direzione, segreteria e amministrazione | 4.25 | 404'960.00 | 4.25 | 403'810.00 | 3.50 | 349'057.15 |
| 61100 Centro sportivo di Cornaredo | 13.33 | 864'040.00 | 13.00 | 867'050.00 | 13.65 | 910'120.20 |
| 61101 Centro sportivo del Pradello | 3.00 | 202'590.00 | 3.00 | 193'410.00 | 2.00 | 134'163.55 |
| 61200 Piste del ghiaccio | 10.51 | 684'180.00 | 10.51 | 652'100.00 | 9.83 | 627'767.20 |
| 61300 Piscina coperta | 6.85 | 420'840.00 | 6.85 | 403'310.00 | 6.53 | 389'627.25 |
| 61301 Lido di Lugano | 27.62 | 1'568'990.00 | 28.23 | 1'569'080.00 | 27.02 | 1'454'314.55 |
| 61302 Piscina di Carona | 5.18 | 341'030.00 | 4.00 | 258'370.00 | 4.93 | 322'419.10 |
| 61303 Lido San Domenico | 0.61 | 36'500.00 | 0.61 | 36'500.00 | 0.56 | 33'749.95 |
| 61304 Lido Riva Caccia | 1.33 | 80'210.00 | 1.15 | 69'030.00 | 0.74 | 41'510.75 |
| 61400 Altre strutture sportive | 0.23 | 11'260.00 | 0.23 | 11'090.00 | 0.23 | 9'053.10 |
| Eventi e congressi | | | | | | |
| 62000 Direzione segreteria amministrazione e marketing | 12.30 | 1'020'260.00 | 12.30 | 1'009'620.00 | 16.45 | 1'335'997.00 |
| 62100 Eventi e tempo libero | 29.83 | 2'043'400.00 | 29.17 | 2'006'460.00 | 29.23 | 1'963'432.50 |
| 62110 Bike sharing | 4.33 | 201'340.00 | 3.00 | 188'260.00 | 2.92 | 182'492.65 |
| 62120 Porti e pontili | 2.04 | 147'130.00 | 2.04 | 132'750.00 | 2.04 | 133'089.05 |
| 62200 Fiere e congressi | 17.18 | 1'257'530.00 | 17.18 | 1'241'390.00 | 16.52 | 1'199'371.25 |
| 62201 Acquisizione e organizzazione fiere | 1.50 | 114'220.00 | 1.50 | 110'260.00 | 1.50 | 113'408.15 |
| Totale | 151.62 | 10'463'360.00 | 156.40 | 10'883'270.00 | 204.99 | 14'511'850.05 |
| DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE | | | | | | |
| Pianificazione, ambiente e mobilità | | | | | | |
| 70000 Pianificazione, ambiente e mobilità | 15.60 | 1'667'600.00 | 15.60 | 1'657'850.00 | 13.87 | 1'459'405.45 |
| Edilizia privata | | | | | | |
| 71000 Segretariato | 3.60 | 296'780.00 | 4.60 | 359'050.00 | 3.09 | 260'515.45 |
| 71010 Edilizia privata | 25.00 | 2'692'350.00 | 25.00 | 2'667'480.00 | 23.77 | 2'490'641.30 |
| Totale | 44.20 | 4'656'730.00 | 45.20 | 4'684'380.00 | 40.73 | 4'210'562.20 |
| Totale Comune (unità e stipendi lordi) | 1'502.74 | 116'565'170.00 | 1'499.54 | 115'154'930.00 | 2'116.14 | 154'138'839.35 |

La nuova tabella 1b riassume il totale di personale ruolo e non ruolo suddiviso per Dicastero e centro di costo; mentre 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 2021 | | PREVENTIVO 2020 | | CONSUNTIVO 2019 | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi | Unità | Stipendi |
| Dipendenti | 1'085.02 | 87'995'730.00 | 1'080.68 | 86'861'810.00 | 1'540.79 | 120'601'287.55 |
| Docenti | 232.17 | 22'022'630.00 | 231.79 | 21'836'560.00 | 232.66 | 21'592'020.85 |
| Totale personale di ruolo | 1'317.19 | 110'018'360.00 | 1'312.47 | 108'698'370.00 | 1'773.45 | 142'193'308.40 |
| Gruppo sociale | 5.81 | 356'820.00 | 7.41 | 449'660.00 | 9.40 | 567'855.00 |
| Personale in formazione | 39.98 | 480'230.00 | 40.00 | 504'710.00 | 131.17 | 2'118'286.75 |
| Personale in stage e impieghi estivi | 22.54 | 401'430.00 | 21.65 | 406'910.00 | 31.22 | 734'563.55 |
| Personale avventizio | 64.00 | 4'024'430.00 | 55.31 | 3'334'040.00 | 69.31 | 4'206'432.20 |
| Personale supplente | 18.22 | 1'157'900.00 | 18.96 | 1'110'900.00 | 73.82 | 4'208'866.00 |
| Programmi occupazionali | 35.00 | 126'000.00 | 43.74 | 650'340.00 | 27.78 | 109'527.45 |
| Totale personale non di ruolo | 185.55 | 6'546'810.00 | 187.07 | 6'456'560.00 | 342.70 | 11'945'530.95 |
| Totale | 1'502.74 | 116'565'170.00 | 1'499.54 | 115'154'930.00 | 2'116.15 | 154'138'839.35 |

Nel complesso il totale del personale (di ruolo e non di ruolo) si attesta a preventivo 2021 a 1'502.74 unità, in aumento di 3.20 rispetto al preventivo precedente. Comparando la spesa stipendiale del preventivo 2021 di Fr. 116'565'170.-- con quella del preventivo precedente di Fr. 115'154'930.-- (inclusi gli importi aggiunti dagli emendamenti al preventivo 2020) si registra un aumento di Fr. 1'410'240.--.

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

| | |
|--|---------------------|
| Scatti d'anzianità | 1'250'000.00 |
| Trasposizione nella nuova classifica delle funzioni scala stipendi | 496'200.00 |
| Differenza carovita | -550'000.00 |
| Maggior costo unità di personale | 306'800.00 |
| Avvicendamenti di personale | -183'010.00 |
| Gruppo sociale (non di ruolo, minor spesa) | -92'840.00 |
| Personale in formazione (non di ruolo, minor spesa) | -24'480.00 |
| Personale in stage e impieghi estivi (non di ruolo, minor spesa) | -5'480.00 |
| Personale avventizio (non di ruolo, maggior spesa) | 690'390.00 |
| Personale supplente (non di ruolo, maggior spesa) | 47'000.00 |
| Programmi occupazionali (non di ruolo, minor spesa) | -524'340.00 |
| Maggior uscita stipendi | 1'410'240.00 |

La tabella 4 evidenzia invece in maniera dettagliata gli oneri sociali, previdenziali e assicurativi del personale per un ammontare complessivo di Fr. 26'120'770.--. Questo importo è composto percentualmente dalle seguenti voci:

- 54.6% di contributi previdenziali (cassa pensioni);
- 41.5% di contributi AVS, AD, IPG, AI, AF;
- 3.9% di contributi per premi assicurativi / infortuni.

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

| | PREVENTIVO 2021 | | | | PREVENTIVO 2020 | | | | CONSUNTIVO 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 | Contributi AVS, AD, IPG, AI, AF | Contributi CP | Premi ass. infortuni | totale oneri sociali |
| Totale oneri sociali, previdenziali e assicurativi a carico del Comune | 10'848'230.00 | 14'252'850.00 | 1'020'280.00 | 26'121'360.00 | 10'665'950.00 | 12'733'760.00 | 870'150.00 | 24'269'860.00 | 13'863'473.75 | 15'607'291.80 | 978'114.10 | 30'448'879.65 |

Rispetto al preventivo 2020 vi è un incremento importante nei contributi di cassa pensioni dovuto all'introduzione a partire dal 1° gennaio 2021 del nuovo Piano di previdenza e della decisione del Municipio, con parere positivo della Commissione del personale, di ricalibrare la ripartizione dei contributi tra datore di lavoro e collaboratori in ragione del 1.5% in modo da attenuare l'impatto finanziario del nuovo piano sui collaboratori.

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

Dicastero Istituzioni (-)

Il preventivo 2021 del Dicastero è pari a 70.20 unità di personale, quindi invariato rispetto a quello dell'esercizio 2020.

Revisione interna (-)

Revisione interna - invariato

Cancelleria comunale (-)

Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi - invariato

Archivio amministrativo - invariato

Statistica urbana - invariato

Punto Città - invariato

Ufficio quartieri - invariato

Comunicazione e relazioni istituzionali (-)

Relazioni istituzionali e ufficio stampa - invariato

Comunicazione e marketing territoriale - invariato

Risorse umane (-)

Risorse umane - invariato

Sviluppo economico (-)

Sviluppo economico - invariato

Dicastero Consulenza e gestione (-0.20)

Il bilancio previsionale del Dicastero Consulenza e gestione prevede di occupare un totale di 74.61 unità di personale di ruolo, ossia 0.20 in meno per rapporto alla gestione 2020.

Finanze (-)

Servizi finanziari - invariato

Contribuzioni - invariato

Affari giuridici (-)

Affari giuridici - *aggravio di costi:*
prevista maggior spesa di fr. 50'000.— per periodo di parallelo nell'avvicendamento del direttore

Informatica (-0.20)

Informatica -0.20 *risparmio di costi:*
-0.20 unità rinuncia a sostituzione quota parte impiego di un collaboratore che ha ridotto il grado d'occupazione

Dicastero Immobili (+1.50)

Il preventivo 2021 del Dicastero Immobili è pari a 67.03 unità di personale, quindi 1.50 in più rispetto a quello dell'esercizio 2020. Si tratta di un'unità senza incremento di costi e di mezza unità per nuovi compiti/bisogni.

Edilizia pubblica (+1)

| | | |
|---------------|-------|--|
| Progettazione | +1.50 | <u>costi invariati:</u> +1 unità per riallocazione collaboratrice da Realizzazione +0.5 unità per posizione collaboratore amministrativo riallocata da Segretariato Edilizia privata |
| Realizzazione | -0.50 | <u>costi invariati:</u> -1 unità per riallocazione collaboratrice a Progettazione +0.5 unità per posizione collaboratore amministrativo riallocata da Segretariato Edilizia privata |

Gestione e manutenzione immobili (+0.50)

| | | |
|-------------------------------------|-------|--|
| Gestione | - | invariato |
| Manutenzione edifici | +0.50 | <u>aggravio costi:</u> +0.50 unità nuova per impiego assistente di cantiere (quota parte residua preventivo 2020) |
| Supporto logistica e manifestazioni | - | invariato |
| Cimiteri | - | invariato |

Dicastero Sicurezza e spazi urbani (+8.88)

Il Dicastero Sicurezza e spazi urbani prevede di impiegare 470.71 unità di personale contro le 461.83 del preventivo 2020 (8.88 unità in più).

Spazi urbani (+0.20)

| | | |
|-----------------------------|----|--|
| Direzione e amministrazione | -2 | <u>costi invariati:</u> -2 unità per riallocazione collaboratori a nuovo centro di costo Spazi pubblici |
| Logistica interna | - | invariato |
| Spazi pubblici | +2 | <u>costi invariati:</u> +2 unità per riallocazione collaboratori da Direzione e amministrazione |
| Genio civile | - | invariato |
| Manutenzione infrastrutture | +1 | <u>costi invariati:</u> -1 unità riallocazione collaboratore a Manutenzione zone collinari +2 unità riallocazione collaboratori da Manutenzione zone collinari |
| Manutenzione zone collinari | -1 | <u>costi invariati:</u> +1 unità riallocazione collaboratore da Manutenzione infrastrutture -2 unità riallocazione collaboratori a Manutenzione infrastrutture |
| Produzione piante e fiori | -1 | <u>costi invariati:</u> -1 unità per riallocazione giardiniere a Manutenzione parchi e giardini |

| | | |
|-------------------------------------|-------|--|
| Manutenzione parchi e giardini | +1.20 | <u>costi invariati:</u> +1 unità per riallocazione giardiniere da Produzione piante e fiori <u>aggravio di costi:</u> +0.20 unità nuova per impiego a tempo pieno giardiniere (completamento unità prevista all'80% a P2020) |
| Pulizia della città | - | invariato |
| Raccolta rifiuti | - | invariato |
| Parco veicoli | - | invariato |
| Polizia (+2.68) | | |
| Comando e staff | - | invariato |
| Servizi generali | - | invariato |
| CEOP Polizia comunale | +3 | <u>costi invariati:</u> +3 unità riallocazione di 3 operatori di centrale dal centro di costo CEOP Pompieri |
| CEOP Pompieri | -3 | <u>costi invariati:</u> -3 unità riallocazione di 3 operatori di centrale a CEOP Polizia comunale |
| Polizia traffico | +2 | <u>costi invariati:</u> +1 unità riallocata da Polizia ordine per impiego caposezione Polizia traffico +1 unità per riallocazione collaboratrice da Sezione amministrativa |
| Polizia ordine | -0.32 | <u>costi invariati:</u> -1 unità riallocata a Polizia Traffico per impiego caposezione Polizia traffico <u>aggravio di costi:</u> +0.68 unità nuove per aspiranti agenti di polizia per progressivo avvicinamento a effettivo richiesto dalla Legge (quota parte residua P2020) |
| Polizia quartieri | -1 | <u>costi invariati:</u> -1 unità riallocazione collaboratore a Viabilità, segnaletica e cantieri |
| Attività specialistiche e antidroga | -1 | <u>costi invariati:</u> -1 unità riallocazione collaboratore a Controllo abitanti |
| Sezione amministrativa | -1 | <u>costi invariati:</u> -1 unità riallocazione collaboratrice a Polizia traffico |
| Viabilità, segnaletica e cantieri | +1 | <u>costi invariati:</u> +1 unità riallocata da Polizia quartieri |
| Controllo abitanti | +3 | <u>costi invariati:</u> +1 unità collaboratore riallocato da Attività specialistiche e antidroga <u>aggravio di costi:</u> +0.5 unità nuova (agente uniformato) per potenziamento Gruppo controllo territoriale (100% da 01.07.2021) +1.5 unità nuove per potenziamento personale amministrativo a garanzia della continuità di servizio (conferma risorse aggiuntive attivate durante la gestione 2020) |
| Servizio sicurezza e salute | - | invariato |

Corpo civili pompieri (+6)

Corpo civili pompieri

+6 aggravio di costi:
+6 unità nuove per aspiranti pompieri professionisti per potenziamento effettivo e avvicinamento alla fase 2 (professionismo sulla fascia oraria 07-19.00)

Dicastero Formazione, socialità e sostegno (+3.64)

Presso questo Dicastero nel 2021 è previsto l'impiego di un totale di 460.08 unità di personale di ruolo, 3.64 in più rispetto alla gestione 2020.

Scuola (+0.15)

Direzione, segreteria e amministrazione

-0.34 risparmio di costi:
-1.31 unità riduzione docenti d'appoggio in base a impiego effettivo
costi invariati:
-0.09 unità soppressione supplente direttore zona Monte Brè (risorsa fatturata all'Amministrazione cantonale e quindi finanziariamente neutra)
+0.10 unità adeguamento grado d'occupazione collaboratrice a copertura segretariato formazione (compensata tramite risparmio su credito d'Istituto)
aggravio di costi:
+0.90 unità nuova per docenti alloggiati
+0.06 unità nuova per esperto lingua italiana (quota parte residua P2020)

Scuola dell'infanzia

-0.69 risparmio di costi:
-1 unità riduzione Sezione SI
costi invariati:
-0.12 unità adeguamento servizio dell'educazione precoce speciale a Loreto (fatturata all'Amministrazione cantonale/OTAF e quindi finanziariamente neutra)
+0.43 unità nuova per adeguamento rapporto d'impiego personale alberghiero durante la pausa estiva in base a occupazione effettiva (finanziariamente neutro in quanto in sostituzione supplenze)

Scuola elementare

+1.14 risparmio di costi:
-0.38 unità riduzione docenti d'appoggio in base a impiego effettivo
-0.01 unità personale alberghiero (arrotondamento)
costi invariati:
+0.31 unità nuova per unità scolastiche differenziate (fatturata all'Amministrazione cantonale e quindi finanziariamente neutra)
+0.01 unità nuova per adeguamento rapporto d'impiego personale alberghiero durante la pausa estiva in base a occupazione effettiva (arrotondamento/finanziariamente neutro in quanto in sostituzione supplenze)
aggravio di costi:
+1.21 unità per aumento Sezione SE, materie speciali e nuoto

| | | |
|--|-------|--|
| Nante | - | invariato |
| Breno | +0.04 | <u>aggravio di costi:</u> +0.04 unità per adeguamento personale alberghiero in base a fabbisogno/impiego effettivo |
| Mascengo | - | invariato |
| Campo Blenio | - | invariato |
| Socialità (+2.99) | | |
| Direzione, segreteria e amministrazione | -2.63 | <u>aggravio di costi:</u> +0.07 unità per aumento grado d'occupazione responsabile del 10% (quota parte residua P2020) <u>costi invariati:</u> -2.7 unità per riallocazione collaboratori a SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche (1.25) e a Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE (1.45) |
| SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche | +1.62 | <u>costi invariati:</u> +1.25 unità per riallocazione collaboratori da Direzione, segreteria e amministrazione <u>aggravio di costi:</u> +0.10 unità per nuova posizione assistente responsabile al 20% (di cui 10% già previsto) +0.27 unità per conferma potenziamento personale educativo presso SI OP Gemmo a seguito aumento bambini e per arrotondamenti |
| Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE | +2.70 | <u>costi invariati:</u> +1.45 unità per riallocazione collaboratori da Direzione, segreteria e amministrazione <u>aggravio di costi:</u> +0.20 unità per nuova posizione assistente responsabile al 20% +0.72 unità per introduzione responsabili di sede nelle 4 mense più grandi (4x20% 11/12 mesi) +0.33 unità per potenziamento personale educativo e inserviente in base a bambini iscritti e per arrotondamenti |
| Attività estive e per la gioventù | - | invariato |
| Prevenzione, promozione sociale e integrazione | - | invariato |
| Servizio dentario e sanitario | - | invariato |
| Prossimità e lavoro | - | invariato |
| Centri giovanili | - | invariato |
| Ufficio intervento sociale | +1 | <u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per copertura incremento attività e in particolare per gestione richieste assistenza, regolamento sociale e morosi di cassa malati |
| Servizio accompagnamento sociale | +0.30 | <u>aggravio di costi:</u> +0.30 unità per conferma aumento grado d'occupazione collaboratori a copertura dell'attività |

Autorità regionali di protezione (+0.5)

Autorità regionali di protezione +0.5 aggravio di costi:
+0.5 unità per nuova delegata comunale aggiunta a copertura dell'attività

Dicastero Cultura, sport ed eventi (-8.10)

Questo Dicastero presenta un bilancio previsionale per l'anno 2021 pari a 130.36 unità di personale contro le 138.46 del preventivo 2020. La differenza di 8.10 unità in meno è dovuta alla ripresa del rapporto d'impiego del personale di LuganoInScena da parte dell'Ente autonomo LAC.

Cultura (-8.10)

LuganoInScena -8.10 risparmio costi:
-8.10 unità per passaggio personale LuganoInScena alle dipendenze dell'Ente autonomo LAC

Direzione - invariato

Sport (-)

Direzione, segreteria e amministrazione - invariato

Centro sportivo di Cornaredo - invariato

Centro sportivo del Pradello - invariato

Piste del Ghiaccio - invariato

Piscina coperta - invariato

Lido di Lugano -1 costi invariati:
-1 unità riallocazione collaboratore a Piscina Carona

Piscina di Carona +1 costi invariati:
+1 unità riallocazione collaboratore da Lido di Lugano

Lido San Domenico - invariato

Lido Riva Caccia - invariato

Altre strutture sportive - invariato

Eventi e congressi (-)

Direzione, amministrazione, promozione e marketing - invariato

Eventi e tempo libero - invariato

Bike sharing - invariato

Porti e pontili - invariato

Fiere e congressi - invariato

Acquisizione e organizzazione fiere e congressi - invariato

Dicastero Sviluppo territoriale (-1)

Per l'anno 2021 il Dicastero Sviluppo territoriale prevede l'impiego di 1 unità in meno rispetto alla gestione 2020 (da 45.20 a 44.20 unità) a seguito della riallocazione di un'unità amministrativa al Dicastero Immobili.

Pianificazione, ambiente e mobilità (-)

Pianificazione, ambiente e mobilità - invariato

Edilizia privata (-1)

Segretariato

-1

costi invariati:

-1 unità per riallocazione posizione collaboratore amministrativo presso Dicastero Immobili (Progettazione 50% e Realizzazione 50%)

Edilizia privata

-

invariato

DICASTERO 1 – ISTITUZIONI

Organizzazione contabile del dicastero

| Dicastero e divisione | | Preventivo spese 2021 | Preventivo ricavi 2021 | Preventivo spese 2020 | Preventivo ricavi 2020 | Consuntivo spese 2019 | Consuntivo ricavi 2019 |
|-----------------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1 | Istituzioni | 15'901'905.00 | 2'106'900.00 | 15'808'345.00 | 2'169'000.00 | 14'410'721.94 | 2'220'289.42 |
| 10 | Legislativo ed Esecutivo | 1825'380.00 | 20'000.00 | 1'819'880.00 | 20'000.00 | 1'893'270.54 | 1'126.95 |
| 11 | Revisione interna | 740'480.00 | | 726'300.00 | | 630'473.14 | 23'632.90 |
| 12 | Cancelleria comunale | 5'633'180.00 | 372'700.00 | 5'590'780.00 | 402'800.00 | 4'910'682.52 | 508'181.76 |
| 13 | Comunicazione e relazioni istituzionali | 3'461'795.00 | 1'504'000.00 | 3'430'465.00 | 1'504'000.00 | 3'430'371.82 | 1'565'944.26 |
| 14 | Risorse umane | 3'261'970.00 | 210'200.00 | 3'266'060.00 | 242'200.00 | 2'700'377.64 | 119'051.45 |
| 15 | Sviluppo economico | 467'150.00 | | 460'360.00 | | 383'198.48 | 2'352.10 |
| 19 | Contributi | 511'950.00 | | 514'500.00 | | 462'347.80 | |

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 2021

10 Legislativo ed Esecutivo (DIVISIONE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'825'380.00 | 1'819'880.00 | 5'500.00 | 0.30% | 1'893'270.54 | -67'890.54 | -3.59% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'230'680.00 | 1'285'980.00 | -55'300.00 | -4.30% | 1'274'044.00 | -43'364.00 | -3.40% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 584'700.00 | 523'900.00 | 60'800.00 | 11.61% | 609'226.54 | -24'526.54 | -4.03% |
| 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 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'126.95 | 18'873.05 | 1'674.70% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'126.95 | 18'873.05 | 1'674.70% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Gli importi preventivati negli ultimi anni relativi alle spese correnti denotano una sostanziale stabilità. Non si rilevano nel complesso importanti differenze contabili rispetto ai dati di preventivo 2020 e la situazione finanziaria rimane pressoché invariata.

11 – REVISIONE INTERNA

Considerazioni generali

Partendo dalle risultanze della cartografia dei rischi che il Servizio di Revisione interna ha portato a termine per l'intera Amministrazione cittadina, è stata rivista l'impostazione della programmazione dei lavori di analisi, che si basa ora sulla selezione di quei processi che presentano un rischio elevato, rispettivamente un'incidenza economica e/o patrimoniale rilevante. Dal valore ponderato di questi elementi è stata determinata anche la rotazione entro la quale effettuare dei controlli (annuale, biennale, triennale, quadriennale).

La programmazione predisposta su un piano "risk-based" è quanto richiesto dagli standard in materia di internal audit. All'interno del servizio si rivede e adegua opportunamente il citato piano, in risposta a eventuali cambiamenti intervenuti a livello di attività, rischi, operatività, programmi, sistemi e controlli dell'organizzazione.

Il "cruscotto di bordo" della cartografia dei rischi è un valido strumento di management. Durante i lavori di revisione, diverse entità hanno avuto modo di apprezzare quest'analisi, dove la consapevolezza della conseguenza di un rischio a seguito di eventi negativi, ha portato a rafforzare il sistema di controllo interno e a sempre cercare soluzioni indirizzate verso questo obiettivo.

Nel merito del preventivo 2021

11 Revisione interna (UNITA DI STATO MAGGIORE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|-----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 740'480.00 | 726'300.00 | 14'180.00 | 1.95% | 630'473.14 | 110'006.86 | 17.45% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 702730.00 | 689'650.00 | 13'080.00 | 1.90% | 622740.35 | 79989.65 | 12.84% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 37750.00 | 36'650.00 | 1'100.00 | 3.00% | 7732.79 | 30'017.21 | 388.18% |
| 4 RICAVI CORRENTI | | | | | 23'632.90 | -23'632.90 | -100.00% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | | | | | 23'632.90 | -23'632.90 | -100.00% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Le spese per il personale sono simili a quelle figuranti nel preventivo per l'anno 2020. Nelle spese per beni e servizi si ripropone l'intenzione, già espressa nel preventivo precedente dell'acquisto di applicativi informatici specifici per lo svolgimento delle revisioni, così come le spese per le iscrizioni/affiliazioni ad associazioni di categoria/registro federale dei revisori (ASR), che a causa della pandemia sono state procrastinate.

12 – CANCELLERIA COMUNALE

Considerazioni generali

Nel merito del preventivo 2021

12 Cancelleria comunale (DIVISIONE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 5'633'180.00 | 5'590'780.00 | 42'400.00 | 0.76% | 4'910'682.52 | 722'497.48 | 14.71% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 4'076'750.00 | 4'038'200.00 | 38'550.00 | 0.95% | 3'904'045.05 | 172'704.95 | 4.42% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'556'430.00 | 1'552'580.00 | 3'850.00 | 0.25% | 1'006'637.47 | 549'792.53 | 54.62% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 372'700.00 | 402'800.00 | -30'100.00 | -7.47% | 508'181.76 | -135'481.76 | -26.66% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 240'700.00 | 271'300.00 | -30'600.00 | -11.28% | 381'052.36 | -140'352.36 | -36.83% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 10'000.00 | 9'500.00 | 500.00 | 5.26% | 11'330.20 | -1'330.20 | -11.74% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 122'000.00 | 122'000.00 | 0.00 | 0.00% | 115'799.20 | 6'200.80 | 5.35% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

1200 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 3'258'080.00 | 3'278'860.00 | -20'780.00 | -0.63% | 2'661'211.70 | 596'868.30 | 22.43% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'897'680.00 | 1'919'760.00 | -22'080.00 | -1.15% | 1'774'192.05 | 123'487.95 | 6.96% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'360'400.00 | 1'359'100.00 | 1'300.00 | 0.10% | 887'019.65 | 473'380.35 | 53.37% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 20'500.00 | 20'500.00 | 0.00 | 0.00% | 102'692.71 | -82'192.71 | -80.04% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 20'500.00 | 20'500.00 | 0.00 | 0.00% | 102'692.71 | -82'192.71 | -80.04% |

Le voci di spesa per il centro di responsabilità "Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi" sono in linea con quanto preventivato lo scorso anno. Non si rilevano variazioni o particolari scostamenti da segnalare.

1201 Archivio amministrativo (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 233'840.00 | 222'000.00 | 11'840.00 | 5.33% | 215'654.12 | 18'185.88 | 8.43% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 210'210.00 | 198'470.00 | 11'740.00 | 5.92% | 199'596.35 | 10'613.65 | 5.32% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 23'630.00 | 23'530.00 | 100.00 | 0.42% | 16'057.77 | 7'572.23 | 47.16% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 200.00 | 300.00 | -100.00 | -33.33% | 400.00 | -200.00 | -50.00% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 200.00 | 300.00 | -100.00 | -33.33% | 400.00 | -200.00 | -50.00% |

Le voci di spesa sono in linea con quanto previsto negli anni scorsi.

Come in passato, anche nel 2021 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 e la Cancelleria comunale. 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, nei quali l'Archivio è coinvolto per gli aspetti legati all'archiviazione e classificazione dei dati digitali.

1202 Statistica urbana (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 444'300.00 | 427'350.00 | 16'950.00 | 3.97% | 383'037.76 | 61'262.24 | 15.99% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 369'250.00 | 360'350.00 | 8'900.00 | 2.47% | 333'176.35 | 36'073.65 | 10.83% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 75'050.00 | 67'000.00 | 8'050.00 | 12.01% | 49'861.41 | 25'188.59 | 50.52% |

Il Servizio Statistica Urbana (SSU) pianifica, gestisce e coordina le attività di raccolta, analisi e diffusione pubblica di dati relativi alla scala urbana e suburbana 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 risorse per sviluppare, valutare e migliorare le sue strategie nei diversi settori, così come per risolvere problemi specifici e prendere decisioni.

Nel 2021, lo sviluppo della piattaforma statistica della Città, il progetto "DataWarehouse (DWH) della Città di Lugano", ideato, progettato e realizzato dal Servizio Statistica Urbana, oltre ai dati e settori già integrati negli anni precedenti, proseguirà con l'integrazione dei dati dinamici in parte raccolti anche in tempo reale. Inoltre, saranno portati avanti importanti sviluppi ed estensioni per quanto riguarda i prodotti di diffusione pubblica e gli strumenti di analisi interattiva on-line (piattaforma statistica).

Il prodotto principale di diffusione pubblica della statistica urbana, "Lugano In Cifre 2021" sarà pubblicato in versione di lingua italiana e inglese, offrendo una panoramica aggiornata ed estesa delle trasformazioni demografiche, economiche e territoriali della Città: un contributo fondamentale alle considerazioni strategiche nell'ottica di pianificare e gestire politiche settoriali, monitorandone e valutandone lo stato attuale e sviluppi.

Nell'ambito della collaborazione a livello nazionale, nel 2021 il SSU continuerà a partecipare in modo attivo nella progettazione, elaborazione e diffusione di tutti gli indicatori della "Swiss City Statistics 2021".

Il portale interattivo della statistica urbana mette a disposizione del mondo accademico e della collettività tutti i dati statistici in formato OGD (Open Government Data) e i primi strumenti di consultazione e analisi interattiva. Durante il 2021 questa offerta andrà maggiormente estesa e sarà finalizzata una proposta al Municipio per quanto riguarda tutti gli aspetti (strategici, organizzativi, risorse, ecc.) dell'implementazione di una offerta complessiva OGD della Città (oltre i dati statistici, dunque coinvolgendo tutti i settori dell'Amministrazione).

Nel 2021 il Servizio Statistica Urbana sarà impegnato nell'organizzazione delle "Giornate Svizzere della Statistica Pubblica 2021" (inizialmente previste per il 2020 e poi spostate a causa della crisi sanitaria) 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 il relativo portale, lavoro che in pochi anni di sviluppo ha già colto l'interesse di molti pari istituti di altre città.

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

1210 Punto Città (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'017'310.00 | 995'070.00 | 22'240.00 | 2.24% | 973'132.75 | 44'177.25 | 4.54% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 970'460.00 | 943'420.00 | 27'040.00 | 2.87% | 936'262.35 | 34'197.65 | 3.65% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 46'850.00 | 51'650.00 | -4'800.00 | -9.29% | 36'870.40 | 9'979.60 | 27.07% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 340'000.00 | 370'000.00 | -30'000.00 | -8.11% | 396'711.90 | -56'711.90 | -14.30% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 220'000.00 | 250'500.00 | -30'500.00 | -12.18% | 276'582.50 | -56'582.50 | -20.46% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 10'000.00 | 9'500.00 | 500.00 | 5.26% | 11'330.20 | -1'330.20 | -11.74% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 110'000.00 | 110'000.00 | 0.00 | 0.00% | 108'799.20 | 1'200.80 | 1.10% |

La previsione per l'attività 2021 del Puntocittà tiene conto dell'esperienza maturata quest'anno con l'inserimento delle procedure on-line che si è consolidata nel 2020 generando una leggera diminuzione della vendita di certificati che oggi possono essere richiesti tramite egov. La minor entrata prevista per il prossimo anno è principalmente da ricondurre alla minore emissione di certificati.

Continua l'impegno per una diminuzione della voce "spese per beni e servizi".

1220 – UFFICIO QUARTIERI

Considerazioni generali

Il 2020 si è per tutti rivelato un anno molto particolare, difficile, complesso, contraddistinto dalle significative limitazioni imposte dal Covid-19. Anche l'attività che ruota attorno all'Ufficio Quartieri è stata condizionata da questo evento eccezionale, limitando, ad esempio, le iniziative delle Commissioni di Quartiere o spingendo verso l'introduzione di un modo alternativo di gestione dei contatti umani e istituzionali UQ-CQ. La speranza è che la situazione sanitaria migliori e che si possa al più presto tornare a un modus operandi maggiormente "umano" e "fisico": nel nostro lavoro, si tratta di variabili fondamentali. Intanto, però, l'opera di affinamento e di consolidamento delle competenze e degli indirizzi attribuiti alle CQ è proseguita anche, appunto, attraverso canali e metodologie diversi rispetto al solito. Nel 2021 si insisterà su questa falsariga nell'ottica di creare una sinergia sempre più performante tra le varie entità coinvolte, e meglio: Municipio di Lugano, Dicasteri e Servizi, Commissioni di Quartiere, Associazioni e cittadini attivi sul territorio e Ufficio Quartieri. L'obiettivo è di creare le migliori condizioni-quadro possibili affinché la riforma implementata con successo nel 2016, e corroborata dall'Ordinanza municipale del gennaio 2018 concernente l'attività delle 20 CQ, possa continuare a offrire i frutti attesi.

Per insistere sulla strada tracciata negli ultimi anni, e ulteriormente progredire, si conferma anche per il 2021 la particolare attenzione ai seguenti ambiti, che sono e restano i veri capisaldi dell'attività coordinata e proposta dall'UQ:

- 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 2021 si proseguirà anche con il rafforzamento - processo che ha preso avvio nel 2020, ma che la pandemia ha un po' rallentato - della presenza dell'UQ sul territorio: questa pratica si sta rivelando molto apprezzata dai cittadini e dalle CQ perché permette di stabilire un legame senza filtri, diretto, diremmo "fisico", tra l'istituzione e il cittadino stesso, facilitando spesso le risoluzioni dei problemi e il loro adeguato approfondimento.

Nel merito del preventivo 2021

Sul piano dei conti, non si segnalano cambiamenti: anche in ossequio delle oggettive difficoltà finanziarie cui la Città dovrà far fronte nel futuro prossimo, gli importi relativi ai conti sono in amplissima parte rimasti inalterati oppure hanno subito unicamente minimi scostamenti.

- 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": l'importo resta fissato in Fr. 10'000.--.

1220 Ufficio quartieri (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 679'650.00 | 667'500.00 | 12'150.00 | 1.82% | 677'646.19 | 2'003.81 | 0.30% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 629'150.00 | 616'200.00 | 12'950.00 | 2.10% | 660'817.95 | -31'667.95 | -4.79% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 50'500.00 | 51'300.00 | -800.00 | -1.56% | 16'828.24 | 33'671.76 | 200.09% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 0.00% | 8'377.15 | 3'622.85 | 43.25% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | | | | | 1'377.15 | -1'377.15 | -100.00% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 0.00% | 7'000.00 | 5'000.00 | 71.43% |

13 – COMUNICAZIONE E RELAZIONI ISTITUZIONALI

Considerazioni generali

La Divisione comunicazione e relazioni istituzionali pianifica, organizza e coordina la comunicazione pubblica relativa alle attività, alle decisioni, alle iniziative e ai progetti del Municipio e dell'Amministrazione, coinvolgendo secondo il bisogno entità interne o esterne alla città. La parte ricorrente delle attività del settore riguarda l'informazione e la comunicazione puntuale delle decisioni municipali e delle attività amministrative, assicurata anche nel 2021 sulla base della Legge sull'informazione e sulla trasparenza dello Stato (LIT), che prescrive alle autorità di informare la popolazione sulle loro attività, autonomamente e tramite i media (informazione attiva). D'altro canto, il settore si occupa di progetti ed eventi trasversali, che coinvolgono le divisioni e dicasteri dell'Amministrazione, oppure propri, quali ad es. campagne di comunicazione, cerimonie, pubblicazioni. Il servizio è inoltre attivo sul fronte dell'accoglienza istituzionale di delegazioni esterne, sia facenti capo a enti pubblici (Cantoni e Confederazione), sia internazionali, sia associative. La comunicazione relativa a eventi mirati (di intrattenimento, culturali, turistici, sportivi) è in massima parte gestita dai dicasteri o dagli enti preposti.

Nel merito del preventivo 2021

| 13 Comunicazione e relazioni istituzionali (DIVISIONE) | | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 3'461'795.00 | 3'430'465.00 | 31'330.00 | 0.91% | 3'430'371.82 | 31'423.18 | 0.92% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 915'560.00 | 883'330.00 | 32'230.00 | 3.65% | 887'294.75 | 28'265.25 | 3.19% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 2'546'235.00 | 2'547'135.00 | -900.00 | -0.04% | 2'543'077.07 | 3'157.93 | 0.12% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 1'504'000.00 | 1'504'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'565'944.26 | -61'944.26 | -3.96% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 4'000.00 | 4'000.00 | 0.00 | 0.00% | 19'390.95 | -15'390.95 | -79.37% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'546'553.31 | -46'553.31 | -3.01% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Come ogni anno, la variazione principale alla voce Ricavi correnti è riconducibile alle prestazioni in natura previste dalla convenzione fra la Città di Lugano e SGA, Società generale di affissioni. A determinate condizioni la rete di affissioni SGA è messa a disposizione gratuitamente per promuovere campagne, eventi e manifestazioni realizzate dal Comune o da enti a esso connessi. Per garantire il corretto trattamento fiscale IVA, SGA emette annualmente una fattura (per un ammontare massimo di 1,5 milioni di franchi) per le prestazioni fornite al Comune che, a sua volta, emette a SGA una fattura di pari importo per le prestazioni in natura. Gli importi sono rilevati nelle voci - 31853000 "Prestazioni: SGA per affissioni" e 46920000 "Contributi SGA per affissioni". L'operazione è quindi neutra. Poiché il centro di responsabilità è imponibile all'IVA con il metodo delle aliquote forfetarie al Comune resta a carico una parte dell'IVA, rilevata nel conto 31813001 "IVA forfetaria dovuta".

Ufficio comunicazione

Il progetto più impegnativo che l'Ufficio affronterà nel 2021 sarà la confezione della guida botanica del Sentiero di Gandria, nell'ambito di Lugano al verde. La guida, con le schede botaniche delle piante rare, sarà la prima pubblicazione scientifica dedicata al Sentiero in ottica divulgativa. L'Ufficio comunicazione e il Verde pubblico, in collaborazione con l'alberoteca, porteranno inoltre avanti la campagna di comunicazione sulla conservazione delle antiche varietà di alberi da frutto presenti sul territorio di Lugano.

A fine marzo 2021 si terrà l'edizione di Espoprofessioni sospesa nel 2020 a causa della pandemia. Il servizio – in collaborazione con le Risorse umane – ha allestito un progetto di comunicazione accompagnato da uno stand, che verrà ripreso e adattato.

A maggio 2021, in collaborazione con la Polizia comunale, sarà lanciata una campagna per valorizzare e far meglio conoscere la figura degli agenti di quartiere.

Nel corso dell'anno, in collaborazione con la Divisione sviluppo economico, il servizio curerà un opuscolo informativo dedicato alla Città di Lugano come luogo in cui vivere e lavorare. Previsto per il 2020, il progetto è stato rallentato a causa della pandemia.

Nel 2021 gran parte dei prodotti di comunicazione della Città di Lugano in corporate identity vedranno la luce. Il manuale di corporate è stato concluso e sarà consultabile online. La sua pubblicazione sarà accompagnata da iniziative divulgative. Sarà allestito anche il primo Manuale di stile della Città, un prontuario sull'utilizzo quotidiano della lingua italiana a uso interno dell'Amministrazione.

Nel 2021, con l'inaugurazione del Campus USI-SUPSI a Viganello, terminerà la collaborazione del servizio al progetto di accompagnamento del nuovo campus universitario. La campagna Un tulipano per la vita, per la solidarietà alle donne con tumore al seno e la sensibilizzazione, sarà invece portata avanti dall'Ufficio comunicazione in collaborazione con il Verde pubblico.

L'Ufficio, infine, curerà come ogni anno biglietti di Natale della Città.

Ufficio stampa e relazioni pubbliche

L'Ufficio anche nel 2021 pianificherà e curerà le conferenze stampa, gli infopoint e i comunicati stampa della Città. Risponderà alle richieste dei media, di enti, associazioni e cittadini fornendo informazioni chiare e complete, in modo tempestivo e trasparente, tramite diversi canali di comunicazione, tradizionali e digitali. A questo proposito, il servizio gestisce, in collaborazione con l'Ufficio Comunicazione, la rinnovata piattaforma web lugano.ch, la newsletter, i profili ufficiali della Città (@luganomycity) sui social media (Twitter, Instagram, Youtube) e l'applicazione Lugano Servizi, pianificando e producendo contenuti redazionali e multimediali. D'altro canto, l'ufficio è attivo nell'ambito della comunicazione interna e assicura in collaborazione con le Risorse umane l'aggiornamento puntuale e lo sviluppo della piattaforma intranet dell'Amministrazione comunale. In quest'ambito, il servizio continuerà dunque anche nel 2021 a produrre in modo autonomo contenuti redazionali e multimediali ampliando, in particolare, le sue competenze in quest'ultimo innovativo settore.

Il settore PR nel 2021 curerà gli incontri e i ricevimenti istituzionali del Municipio con autorità svizzere ed estere: in considerazione della crisi pandemica al momento non è stato definito un programma di incontri. Sono invece previste le cerimonie ricorrenti dedicate al Capodanno, ai festeggiamenti per i neodiciottenni e l'insediamento del Municipio per la legislatura 2021-2024, posticipata di un anno, che l'Ufficio gestirà in collaborazione con i servizi del Comune e gli enti coinvolti nel protocollo o nelle attività collaterali.

Il servizio coordinerà inoltre una dozzina di visite di classi di scuola elementare e, secondo necessità, quelle di gruppi e delegazioni della società civile.

Continuerà la collaborazione con la Divisione sviluppo economico nell'attività di promozione della Città in Svizzera e all'estero. Nel 2021 giungerà al suo 13. anno lo scambio di studenti tra i licei di Lugano e Hangzhou, con cui la Città è gemellata dal 2006.

L'incertezza determinata dalla situazione relativa alla diffusione del nuovo coronavirus impedisce al momento attuale di pianificare l'edizione 2021, così come il completamento della seconda fase dell'ultima edizione.

Il servizio si occupa, non da ultimo, del coordinamento della distribuzione degli spazi della rete della Società generale di affissioni (SGA), che tramite una convenzione mette a disposizione gratuitamente dell'Amministrazione e di enti a essa connessi la sua rete di affissioni per la promozione di campagne, manifestazioni ed eventi culturali.

14 – RISORSE UMANE

Considerazioni generali

Il 2021 per la Divisione Risorse umane sarà un anno caratterizzato dalla gestione della modalità telelavoro che ha subito un'accelerazione durante la fase COVID. Già a partire dal 2020 è partita una fase di consultazione con le Direzioni al fine di analizzare quanto avvenuto durante la fase acuta della pandemia e, di conseguenza, organizzare il lavoro considerando maggiormente la modalità telelavoro. Nel 2021 sarà necessario consolidare questa esperienza in una situazione di "normalità".

Un secondo tema importante è legato al processo di valutazione in quanto il 2021 rappresenta l'ultimo anno di sperimentazione e il Municipio potrà decidere sull'introduzione o meno del principio meritocratico con l'ancoraggio dello scatto salariale al risultato della valutazione individuale.

Dal punto di vista dei progetti, segnaliamo in particolare i lavori di preparazione per l'introduzione del nuovo piano contabile che coinvolge anche il gestionale in uso presso le risorse umane e l'avvio del progetto per l'introduzione di nuove funzionalità a sostegno del processo di valutazione e della formazione.

Segnaliamo anche l'attività presso il Centro di formazione che dopo l'avvio nel 2021 positivo nonostante la pandemia, andrà a incrementare l'offerta con particolare attenzione al tema dello sviluppo delle competenze digitali, conformemente alla strategia digitale della Città, che ci accompagnerà per diversi anni.

Nel merito del preventivo 2021

| 14 Risorse umane (DIVISIONE) | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|---------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % | |
| 3 | SPESE CORRENTI | 3'261'970.00 | 3'266'060.00 | -4'090.00 | -0.13% | 2'700'377.64 | 561'592.36 | 20.80% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 3'095'820.00 | 3'028'360.00 | 67'460.00 | 2.23% | 2'628'317.45 | 467'502.55 | 17.79% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 166'150.00 | 237'700.00 | -71'550.00 | -30.10% | 72'060.19 | 94'089.81 | 130.57% |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 210'200.00 | 242'200.00 | -32'000.00 | -13.21% | 119'051.45 | 91'148.55 | 76.56% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 210'200.00 | 242'200.00 | -32'000.00 | -13.21% | 119'051.45 | 91'148.55 | 76.56% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Il confronto tra preventivo 2021 e 2020 delle Spese per il personale (gruppo 30) rileva un aumento dei costi di Fr. 67'460. — dovuto al completamento dello staff, al passaggio alla nuova scala salariale e al maggior costo dovuto al nuovo piano previdenziale.

Rispetto al consuntivo 2019 l'aumento è di Fr. 467'502.55 a causa del completamento dello staff (nuovo centro di formazione), del maggior onere in cassa pensioni, di una maggior spesa per la formazione (+Fr. 82'556.26) e delle spese per assunzioni (+ Fr. 16'545.79).

A livello delle spese per beni e servizio (gruppo 31, l'evoluzione delle cifre è legato alle consulenze informatiche e alle prestazioni da terzi che si adeguano alle necessità in base ai progetti in corso. Il preventivo 2021 segnala una riduzione di Fr. 71'550.— rispetto al preventivo 2020 e un incremento di Fr. 94'089.81 rispetto al consuntivo 2019.

Per quanto concerne i ricavi correnti, la riduzione del gruppo 43, tasse, diritti e multe, di Fr. 32'000.— rispetto al preventivo 2020 è essenzialmente dovuta alla chiusura di LASA SA e conseguente perdita del ricavo relativo al mandato di prestazione.

Rispetto al consuntivo 2019, invece, si rileva un aumento di Fr. 91'148.55 a seguito della stipulazione del mandato di prestazione con Ente Autonomo LIS valido dal 01.01.2020.

15 – SVILUPPO ECONOMICO

Considerazioni generali

La Divisione sviluppo economico pianifica, organizza, coordina e sostiene attività di promozione economica finalizzate alla crescita della Città e fornisce pareri su temi economici agli altri Servizi e all'Esecutivo.

Le mansioni ricorrenti del servizio comprendono la messa in rete di partner esterni (privati, istituzionali, accademici, ecc.) a livello cantonale, nazionale ed internazionale, il monitoraggio delle attività e dei bisogni delle aziende insediate e il dialogo e accompagnamento di attività interessate a Lugano. La Divisione si occupa inoltre di progetti volti a comunicare e promuovere attivamente Lugano, con lo scopo di far conoscere le opportunità offerte dalla nostra regione, coinvolgendo partner istituzionali, associazioni economiche e fornitori di servizi. La Divisione coordina anche i rapporti con i quindici enti patriziali di Lugano.

Nel merito del preventivo 2021

| 15 Sviluppo economico (DIVISIONE) | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|------------------|-----------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % | |
| 3 | SPESE CORRENTI | 467'150.00 | 460'360.00 | 6'790.00 | 1.47% | 383'198.48 | 83'951.52 | 21.91% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 316'750.00 | 309'960.00 | 6'790.00 | 2.19% | 300'759.65 | 15'990.35 | 5.32% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 150'400.00 | 150'400.00 | 0.00 | 0.00% | 82'438.83 | 67'961.17 | 82.44% |
| 4 | RICAVI CORRENTI | | | | | 2'352.10 | -2'352.10 | -100.00% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | | | | | 352.10 | -352.10 | -100.00% |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | | | | | 2'000.00 | -2'000.00 | -100.00% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Il preventivo 2021 non presenta variazioni rispetto al 2020, fatta eccezione per l'evoluzione della massa salariale. Gli effettivi sono rimasti invariati. Nel 2021 la Divisione, oltre alle attività ricorrenti, intende focalizzarsi sulla comunicazione e la promozione del territorio, tenendo in considerazione l'incertezza determinata dalla diffusione del COVID-19.

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.

Nel merito del preventivo 2021

1900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 326'500.00 | 329'500.00 | -3'000.00 | -0.91% | 318'018.05 | 8'481.95 | 2.67% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 326'500.00 | 329'500.00 | -3'000.00 | -0.91% | 318'018.05 | 8'481.95 | 2.67% |

In leggera flessione rispetto al P2020 le spese per affitti e spese relative alle giudicature di pace (./ Fr. 3'000.—).

1910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 185'450.00 | 185'000.00 | 450.00 | 0.24% | 144'329.75 | 41'120.25 | 28.49% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 3'950.00 | 3'500.00 | 450.00 | 12.86% | 3'666.40 | 283.60 | 7.74% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 181'500.00 | 181'500.00 | 0.00 | 0.00% | 140'663.35 | 40'836.65 | 29.03% |

Nessuna osservazione.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Il dettaglio si presenta come segue:

| Conto | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------|-------|-------------------|--------------------------|---------|
| 31210000 Consumo energia elettrica | 300.00 | | 300.00 | | 266.40 | 33.60 | 12.61% |
| 31899000 Tasse sociali | 3'650.00 | 3'500.00 | 150.00 | 4.29% | 3'400.00 | 250.00 | 7.35% |
| 36310000 Contributo per attività Commissione di quartiere | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% | 56'940.35 | -6'940.35 | -12.19% |
| 36534200 Attività e associazioni di tempo libero | 51'500.00 | 51'500.00 | 0.00 | 0.00% | 48'962.00 | 2'538.00 | 5.18% |
| 36534210 Contributo Corpo Volontari Luganesi | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00% | 9'761.00 | 239.00 | 2.45% |
| 36585000 Enti di promozione economica | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00% | 10'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 0.00% | 15'000.00 | 45'000.00 | 300.00% |
| Totale costi | 185'450.00 | 185'000.00 | 450.00 | | 144'329.75 | 41'120.25 | |

L'aumento rispetto al C2019 segnato dalla voce 36690000 è riconducibile all'importo di Fr. 50'000.— messo a disposizione del Municipio, già nel P2020, 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.

DICASTERO 2 – CONSULENZA E GESTIONE

Organizzazione contabile del dicastero

| Dicastero e divisione | Preventivo spese 2021 | Preventivo ricavi 2021 | Preventivo spese 2020 | Preventivo ricavi 2020 | Consuntivo spese 2019 | Consuntivo ricavi 2019 |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 2 Consulenza e gestione | 124'077'158.83 | 131'832'350.00 | 122'540'628.19 | 127'026'185.00 | 152'466'742.02 | 414'511'491.12 |
| 20 Finanze | 76'992'613.83 | 130'790'850.00 | 71'873'834.19 | 126'028'000.00 | 99'014'092.09 | 413'571'741.57 |
| 21 Affari giuridici | 1'615'650.00 | 8'000.00 | 1'537'460.00 | 4'000.00 | 1'430'485.66 | 8'221.75 |
| 22 Informatica | 7'583'305.00 | 645'500.00 | 7'368'535.00 | 594'185.00 | 6'345'425.63 | 538'653.60 |
| 29 Contributi | 37'885'590.00 | 388'000.00 | 41'760'799.00 | 400'000.00 | 45'676'738.64 | 392'874.20 |

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 2020 non sono intervenuti cambiamenti nella struttura della divisione.

Nel merito del preventivo 2021

| 20 Finanze (DIVISIONE) | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 76'992'613.83 | 71'873'834.19 | 5'118'779.64 | 7.12% | 99'014'092.09 | -22'021'478.26 | -22.24% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 6'504'100.00 | 6'811'790.00 | -307'690.00 | -4.52% | 6'561'997.00 | -57'897.00 | -0.88% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 13'849'890.00 | 8'742'020.00 | 5'107'870.00 | 58.43% | 7'872'270.14 | 5'977'619.86 | 75.93% |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 10'331'610.00 | 12'017'400.00 | -1'685'790.00 | -14.03% | 12'210'812.26 | -1'879'202.26 | -15.39% |
| 33 AMMORTAMENTI | 46'305'513.83 | 43'894'424.19 | 2'411'089.64 | 5.49% | 71'960'829.69 | -25'655'315.86 | -35.65% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | 1'500.00 | |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | | 408'200.00 | -408'200.00 | -100.00% | 408'183.00 | -408'183.00 | -100.00% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 130'790'850.00 | 126'028'000.00 | 4'762'850.00 | 3.78% | 413'571'741.57 | -282'780'891.57 | -68.38% |
| 40 IMPOSTE | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 385'449'035.08 | -297'349'035.08 | -77.14% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 1'000'000.00 | 1'500'000.00 | -500'000.00 | -33.33% | 1'500'000.00 | -500'000.00 | -33.33% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 29'619'700.00 | 24'489'400.00 | 5'130'300.00 | 20.95% | 24'163'494.86 | 5'456'205.14 | 22.58% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 3'721'150.00 | 2'018'600.00 | 1'702'550.00 | 84.34% | 2'188'396.31 | 1'532'753.69 | 70.04% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 4'500'000.00 | 3'100'000.00 | 1'400'000.00 | 45.16% | 158'793.32 | 4'341'206.68 | 2'733.87% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 3'850'000.00 | 120'000.00 | 3'730'000.00 | 3'108.33% | 112'022.00 | 3'737'978.00 | 3'336.82% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

2000 Servizi finanziari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'921'620.00 | 2'959'650.00 | -38'030.00 | -1.28% | 2'746'510.26 | 175'109.74 | 6.38% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'210'770.00 | 2'191'650.00 | 19'120.00 | 0.87% | 2'327'483.80 | -116'713.80 | -5.01% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 710'850.00 | 768'000.00 | -57'150.00 | -7.44% | 419'026.46 | 291'823.54 | 69.64% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 81'500.00 | 81'500.00 | 0.00 | 0.00% | 89'208.65 | -7'708.65 | -8.64% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 81'500.00 | 81'500.00 | 0.00 | 0.00% | 89'208.65 | -7'708.65 | -8.64% |

In flessione rispetto al P2020 (./ Fr. 20'000.—) le spese di gestione dei conti correnti e depositi – conto 31805000.

Nel corso del 2021, contrariamente a quanto avvenuto nel 2020, non sono previste emissioni di prestiti obbligazionari; conseguentemente non saranno dovute fees per l'elaborazione del relativo rating, rilevate alla voce 31843000 "Prestazioni: amministrative e commerciali".

Rispetto al C2019 segnaliamo la mancata sostituzione di un collaboratore in partenza (pensionamento) nel 2019, all'origine della contrazione registrata dalle spese del personale.

L'importante crescita segnata dal gruppo 31 è attribuibile all'inserimento a preventivo 2021 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 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'992'700.00 | 1'966'680.00 | 26'020.00 | 1.32% | 1'880'980.99 | 111'719.01 | 5.94% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'500'500.00 | 1'475'780.00 | 24'720.00 | 1.68% | 1'442'484.25 | 58'015.75 | 4.02% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 492'200.00 | 490'900.00 | 1'300.00 | 0.26% | 438'496.74 | 53'703.26 | 12.25% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 385'000.00 | 445'000.00 | -60'000.00 | -13.48% | 561'267.46 | -176'267.46 | -31.41% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 385'000.00 | 445'000.00 | -60'000.00 | -13.48% | 561'267.46 | -176'267.46 | -31.41% |

Al gruppo 43 rileviamo minori introiti per "tasse di cancelleria per atti e informazioni" (./ Fr. 30'000.— rispetto al P2020 e ./ Fr. 47'120.— rispetto al C2019). Pure in flessione il rimborso spese esecutive e ripetibili (./ Fr. 20'000.— rispetto al P2020 e ./ Fr. 116'167.11 rispetto al C2019).

2010 Imposte comunali (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 6'550'000.00 | 6'400'000.00 | 150'000.00 | 2.34% | 13'216'107.24 | -6'666'107.24 | -50.44% |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 250'000.00 | 400'000.00 | -150'000.00 | -37.50% | 159'578.20 | 90'421.80 | 56.66% |
| 33 AMMORTAMENTI | 6'300'000.00 | 6'000'000.00 | 300'000.00 | 5.00% | 13'056'529.04 | -6'756'529.04 | -51.75% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 94'000'000.00 | 99'200'000.00 | -5'200'000.00 | -5.24% | 386'865'419.67 | -292'865'419.67 | -75.70% |
| 40 IMPOSTE | 88'100'000.00 | 94'800'000.00 | -6'700'000.00 | -7.07% | 385'449'035.08 | -297'349'035.08 | -77.14% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 1'400'000.00 | 1'300'000.00 | 100'000.00 | 7.69% | 1'416'384.59 | -16'384.59 | -1.16% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 4'500'000.00 | 3'100'000.00 | 1'400'000.00 | 45.16% | | 4'500'000.00 | |

La voce di spesa "32900000 Interessi remuneratori" è stata adeguata ai dati di consuntivo 2019 e dell'anno corrente (- Fr. 150'000.-- rispetto al preventivo 2020, + Fr. 0.1 mio rispetto al consuntivo 2019). In rialzo gli abbandoni e crediti inesigibili in considerazione degli ultimi dati a disposizione (+ Fr. 500'000.-- rispetto al preventivo 2020; ./ Fr. 1.97 mio rispetto al consuntivo 2019).

Il conto "3309.0000 Computo globale d'imposta" è stato rivisto sulla base dei dati disponibili per il 2020 e viene riportato a valori "normali" riscontrati negli anni passati, fatta eccezione dei consuntivi 2019 e 2018 che hanno registrato costi molto elevati a seguito della trattazione da parte del Cantone di una partita d'imposta multimilionaria (minori costi di Fr. 200'000.-- rispetto al preventivo 2020 e di Fr. 4.78 mio rispetto al consuntivo 2019).

Tra i ricavi segnaliamo l'importante flessione di Fr. 5.0 mio, rispetto al preventivo 2020, della quota parte delle imposte alla fonte valutata sulla base di indicazioni cantonali e in modo importante conseguente al lockdown che avrà influenza sul conguaglio 2020 che sarà contabilizzato nel 2021. Anche rispetto al consuntivo 2019 i minori ricavi sono stimati in Fr. 5.0 mio.

Le sopravvenienze d'imposta totali (PF + PG) iscritte a preventivo 2021 corrispondono al dato di preventivo 2020 (Fr. 40.0 mio) anche se con uno spostamento di Fr. 2.5 mio in più sulle fisiche e di Fr. 2.5 mio in meno sulle giuridiche. Nel complesso a consuntivo 2019 le sopravvenienze ammontavano a Fr. 59.6 mio.

Gli introiti per le imposte comunali suppletorie delle PF, legate all'ammnistia fiscale, sono da ritenere in costante riduzione (./ Fr. 2.0 mio rispetto al preventivo 2020 e ./ Fr. 15.6 mio rispetto all'eccezionale gettito di consuntivo 2019). Siamo stati informati dall'autorità cantonale che sono ancora numerosi i dossiers da analizzare ma che le procedure più importanti siano state portate a termine.

Adeguato al dato di consuntivo 2019 il gettito dell'imposta immobiliare comunale che evidenzia una crescita di Fr. 400'000.-- rispetto al preventivo 2020.

Stabili le attese di incasso dell'imposta speciale rispetto al preventivo 2020 ma in forte riduzione (./ Fr. 2.1 mio) rispetto al dato di consuntivo 2019 da ritenersi fuori dalla norma.

In forte crescita (+ Fr. 1.4 mio) il dato comunicato dal Cantone per il contributo a parziale copertura dei minori introiti derivanti dall'entrata in vigore della riforma fiscale PG, introdotto con il preventivo 2020. Questa compensazione non era presente a consuntivo 2019.

2020 Oneri e proventi finanziari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 10'082'610.00 | 11'617'400.00 | -1'534'790.00 | -13.21% | 12'051'803.27 | -1'969'193.27 | -16.34% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 569.21 | 430.79 | 75.68% |
| 32 INTERESSI PASSIVI | 10'081'610.00 | 11'617'400.00 | -1'535'790.00 | -13.22% | 12'051'234.06 | -1'969'624.06 | -16.34% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 21'077'900.00 | 15'877'000.00 | 5'200'900.00 | 32.76% | 15'591'656.11 | 5'486'243.89 | 35.19% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 1'000'000.00 | 1'500'000.00 | -500'000.00 | -33.33% | 1'500'000.00 | -500'000.00 | -33.33% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 20'077'900.00 | 14'377'000.00 | 5'700'900.00 | 39.65% | 14'091'656.11 | 5'986'243.89 | 42.48% |

Nel corso del 2021 non giungeranno a scadenza debiti a medio lungo termine. È stato per contro previsto un nuovo prestito di 30 mio (9 mesi) per il finanziamento degli investimenti non coperti dall'autofinanziamento. La sostituzione dei debiti giunti o che giungeranno a scadenza nel corso del 2020 è prevista a condizioni di mercato migliori; complessivamente gli oneri per interessi su debiti a medio lungo termine diminuiscono di Fr. 1'514'350.— mio rispetto al P2020 e di Fr. 1'975'181.05 mio rispetto al C2019.

Alle entrate segnaliamo il minore contributo da AIL SA per l'uso della Verzasca (./ Fr. 0.5 mio sia rispetto al P2020 che al C2019); pure in flessione gli interessi attivi su c.c. con consorzi, enti, SA partecipate (./ Fr. 255'000.— rispetto al P2020 e ./ Fr. 272'887.90 rispetto al C2019) principalmente dovuta al rimborso di un prestito da parte della TPL SA.

La previsione degli interessi dovuti sulla rateizzazione dei contributi di costruzione impianti di depurazione (LALIA) – l'emissione dei quali è prevista nel corso del 2021 – sono all'origine dell'aumento segnato della voce 42140000 "Interessi di mora su contributi (+ Fr. 150'000.— rispetto al P2020 e + Fr. 399'579.45).

Nel 2021 è previsto l'incasso di un dividendo straordinario di Fr. 5.8 mio sulla partecipazione nell'AIL SA – voce 42600000.

2021 Ammortamenti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 39'753'013.83 | 37'642'424.19 | 2'110'589.64 | 5.61% | 54'212'576.83 | -14'459'563.00 | -26.67% |
| 33 AMMORTAMENTI | 39'753'013.83 | 37'642'424.19 | 2'110'589.64 | 5.61% | 54'212'576.83 | -14'459'563.00 | -26.67% |

Gli ammortamenti ordinari ammontano a (importi arrotondati):

| | |
|--------------------------------------|-------------------------|
| su beni amministrativi | Fr. 29'805'700.— |
| speciale su Polo Culturale "LAC" | Fr. 7'546'300.— |
| su canalizzazioni | Fr. 1'061'100.— |
| su opere di depurazione | Fr. 101'600.— |
| Totale | Fr. 38'514'700.— |
| Immobili, esclusi terreni di riserva | Fr. 1'238'300.— |

Nel 2021 non sono previsti ammortamenti supplementari.

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

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'805'550.00 | 3'290'300.00 | -484'750.00 | -14.73% | 3'018'535.86 | -212'985.86 | -7.06% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 2'805'550.00 | 2'882'100.00 | -76'550.00 | -2.66% | 2'610'352.86 | 195'197.14 | 7.48% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | | 408'200.00 | -408'200.00 | -100.00% | 408'183.00 | -408'183.00 | -100.00% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 9'210'550.00 | 10'124'100.00 | -913'550.00 | -9.02% | 9'923'193.21 | -712'643.21 | -7.18% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 7'911'300.00 | 8'805'400.00 | -894'100.00 | -10.15% | 8'644'077.95 | -732'777.95 | -8.48% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'199'250.00 | 1'198'700.00 | 550.00 | 0.05% | 1'167'093.26 | 32'156.74 | 2.76% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 100'000.00 | 120'000.00 | -20'000.00 | -16.67% | 112'022.00 | -12'022.00 | -10.73% |

Al gruppo 31 segnaliamo la leggera flessione degli oneri per la manutenzione degli immobili – conto 31430000 – (./ Fr. 62'000.—) ma comunque superiori al C2019 (+ Fr. 209'996.15).

Con il trasferimento della gestione dell'aeroporto di Lugano-Agno alla Città a far stato dal 1. giugno 2020 – confronto commento al CdR 2030 Gestione transitoria Aeroporto – vengono a cadere l'introito derivante dall'affitto dei sedimi aeroportuali alla Lugano Airport SA – conto 42700000 – (Fr. 679'000.—) ed il relativo contributo riconosciuto dalla Città alla SA per la parziale copertura dello stesso – conto 36460000 – (Fr. 408'200.—).

Minori pure gli introiti derivanti dall'affitto di immobili patrimoniali (./ Fr. 215'100.— rispetto al P2020 e ./ Fr. 53'716.95 rispetto al C2019) – conto 42310000 – conseguente ad una leggera flessione dell'occupazione degli stessi da ricondurre alla concorrenza generata dalla maggiore disponibilità sul mercato di immobili di recente edificazione di proprietà privata.

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

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 5'976'920.00 | 6'554'730.00 | -577'810.00 | -8.82% | 11'038'806.09 | -5'061'886.09 | -45.86% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'254'230.00 | 1'855'210.00 | -600'980.00 | -32.39% | 2'093'257.40 | -839'027.40 | -40.08% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 4'470'690.00 | 4'447'520.00 | 23'170.00 | 0.52% | 4'253'824.87 | 216'865.13 | 5.10% |
| 33 AMMORTAMENTI | 252'000.00 | 252'000.00 | 0.00 | 0.00% | 4'691'723.82 | -4'439'723.82 | -94.63% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 174'400.00 | 174'400.00 | 0.00 | 0.00% | 271'836.70 | -97'436.70 | -35.84% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 0.00% | 11'376.21 | -4'376.21 | -38.47% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 167'400.00 | 167'400.00 | 0.00 | 0.00% | 260'460.49 | -93'060.49 | -35.73% |

Al gruppo 30 segnaliamo la diminuzione di Fr. 315'000.— rispetto al P2020 dell'“Onere complessivo per la revisione delle funzioni di ROD” – conto 30190000 – conseguente all'entrata in vigore dal 1. ottobre 2020 della nuova classificazione del personale. Il minor risparmio di Fr. 216'000.— della voce 30190201 “Rinunce o posticipi sostituzioni personale” è principalmente riconducibile alla costituzione dell'Ente autonomo Lugano Istituti sociali.

La contrazione segnata dalla voce 30400000 “Contributi CP e previdenza” (./ Fr. 208'370.— rispetto al P2020 e ./ Fr. 131'488.65 rispetto al C2019) è dovuta alla diminuzione del numero dei beneficiari di rendita anticipata, pensionati che beneficiano del supplemento temporaneo, finanziato nella misura di 5/8 dalla Città.

Il contributo di rifinanziamento della Cassa pensioni – voce 30490000 - evidenzia una significativa riduzione sia rispetto al P2020 (./ Fr. 214'270.-) sia rispetto al C2019 (./ Fr. 236'258.10) a seguito della riduzione del disavanzo tecnico dalla cassa e del conseguente miglioramento del grado di copertura.

Rispetto al C2019 segnaliamo, oltre agli scostamenti già segnalati sopra, l'incremento dei costi dell'illuminazione pubblica – voce 31210000 – (+ Fr. 157'196.10), ma stabile per rapporto al P2020.

Il maggior onere per premi assicurativi immobili, inventari, installazioni, ecc. – voce 31801000 (+ Fr. 117'124.65) è sostanzialmente riconducibile al trasferimento al presente centro di costo, in seguito alla costituzione dell'Ente autonomo Lugano Istituti Sociali, delle quote parti di premio precedentemente attribuite alla divisione Socialità.

Minori rispetto al C2019 gli abbondanti di crediti inesigibili (./ Fr. 375'615.21) – voce 33010000; nel 2019 era stato costituito un ulteriore accantonamento delcredere sui crediti al 31.12.2019 vantati nei confronti del Comune di Campione d'Italia, inerenti la gestione corrente dello CDALED (Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni).

Nel 2019 è stato inoltre costituito un accantonamento delcredere di Fr. 4.1 mio relativo ai crediti vantanti nei confronti della Lugano Airport SA (saldo c.c. e fatture scoperte) – voce 33005000.

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

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 739'090.00 | 1'442'650.00 | -703'560.00 | -48.77% | 848'771.55 | -109'681.55 | -12.92% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 588'090.00 | 1'289'150.00 | -701'060.00 | -54.38% | 698'771.55 | -110'681.55 | -15.84% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 151'000.00 | 153'500.00 | -2'500.00 | -1.63% | 150'000.00 | 1'000.00 | 0.67% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 126'000.00 | 126'000.00 | 0.00 | 0.00% | 110'366.45 | 15'633.55 | 14.17% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 126'000.00 | 126'000.00 | 0.00 | 0.00% | 110'366.45 | 15'633.55 | 14.17% |

In sede di approvazione del preventivo 2020 il Consiglio comunale ha adottato un emendamento per l'aumento dei programmi occupazioni per un importo di Fr. 0.6 mio non ripetibile nel 2021 – voce 30100100 (con impatto pure sugli oneri sociali).

La cifra del 2021 si basa su quanto realisticamente attuabile dall'amministrazione.

2030 Gestione transitoria Aeroporto (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|-------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|---|-----------------|--------------------------|---|
| 3 | SPESE CORRENTI | 6'171'110.00 | | 6'171'110.00 | | | 6'171'110.00 | |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 950'510.00 | | 950'510.00 | | | 950'510.00 | |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 5'218'600.00 | | 5'218'600.00 | | | 5'218'600.00 | |
| 33 | AMMORTAMENTI | 500.00 | | 500.00 | | | 500.00 | |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | 1'500.00 | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 5'735'500.00 | | 5'735'500.00 | | | 5'735'500.00 | |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 223'500.00 | | 223'500.00 | | | 223'500.00 | |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'762'000.00 | | 1'762'000.00 | | | 1'762'000.00 | |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 3'750'000.00 | | 3'750'000.00 | | | 3'750'000.00 | |

La procedura di trasferimento della gestione dello scalo di Agno ad investitori privati sta seguendo il suo iter. La recente apertura della procedura della call for interest dovrebbe portare il Municipio ad identificare entro fine anno il o gli investitori privati che meglio risponderanno alle attese della Città e a presentare al Consiglio Comunale il relativo MM per ottenere l'accordo ad iniziare le trattative con questi investitori. Al termine delle trattative verrà presentato un nuovo MM per la richiesta della concessione del diritto di superficie e la condivisione dei relativi accordi contrattuali.

Per attuare la procedura sopradescritta è confermato che il periodo di gestione transitoria dell'aeroporto da parte della Città si protrarrà oltre fine 2020. Per questo motivo a preventivo 2021 viene inserito un nuovo centro di responsabilità con l'evidenziazione dei previsti costi e ricavi per la gestione di ulteriori sei mesi. Centro di responsabilità che per il primo semestre 2021 prevede un fabbisogno di Fr. 435'610.--; inferiore al fabbisogno stimato per il periodo giugno dicembre 2020 inserito nel MM 10592 e preventivato in Fr. 981'900.--.

Il maggior onere ipotizzato per la gestione dello scalo nel periodo giugno – dicembre 2020 è riconducibile alle previsioni di ricavo estremamente conservative fatte in sede di allestimento del MM che tenevano conto della particolare situazione del momento con gran parte degli aeroporti chiusi e con movimenti aerei ridotti al minimo. Il post lockdown ha invece evidenziato una buona ripresa dei voli che permetterà anche per il 2020 un risparmio rispetto alla richiesta di aggiornamento di preventivo del MM 10592.

21 – AFFARI GIURIDICI

Considerazioni generali

Il 2021 sarà l'anno del pensionamento dell'attuale Direttore. Come è noto, all'inizio del mese di settembre il Municipio ha proceduto alla nomina della nuova Direttrice, già attiva nel servizio da alcuni anni. Sarà così facilitato l'inserimento nella nuova funzione, potendo contare sulla presenza del Direttore ancora per alcuni mesi. L'unità partente verrà sostituita con l'assunzione di un/a nuovo/a giurista, in modo da mantenere, a livello di numeri, l'attuale organico.

Nel corso del prossimo anno si dovrà anche prevedere la sostituzione dell'attuale addetto al Centro di competenza commesse pubbliche, pure lui prossimo al pensionamento.

Il 2021 sarà certamente un anno impegnativo per la Divisione. La probabile emissione di contributi provvisori per le opere di canalizzazione e di depurazione delle acque, per tutto il territorio del Comune, genererà certamente un numero importante di reclami, che dovranno essere evasi. Questo carico si aggiungerà all'abituale contenzioso, che si mantiene su livelli elevati, e a tutte le altre pratiche che occupano i giuristi della Divisione.

Nel merito del preventivo 2021

| 21 Affari giuridici (DIVISIONE) | | | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 1'615'650.00 | 1'537'460.00 | 78'190.00 | 5.09% | 1'430'485.66 | 185'164.34 | 12.94% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'535'150.00 | 1'457'160.00 | 77'990.00 | 5.35% | 1'381'790.50 | 153'359.50 | 11.10% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 80'500.00 | 80'300.00 | 200.00 | 0.25% | 48'695.16 | 31'804.84 | 65.31% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 8'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 100.00% | 8'221.75 | -221.75 | -2.70% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 8'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 100.00% | 8'221.75 | -221.75 | -2.70% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Il preventivo della Divisione registra un aumento delle spese per il personale. Parte di esso è tuttavia temporaneo ed è da ascrivere al menzionato cambiamento al vertice. Parte dell'aumento è invece dovuto all'inquadramento conseguente all'entrata in vigore della nuova scala degli stipendi e agli usuali scatti di anzianità.

Restano invece invariate le spese per beni servizi, mentre vi è un incremento dei ricavi correnti in seguito alle prestazioni della Divisione in favore degli enti di diritto comunale. Ricordiamo che è sempre difficile preventivare le spese della voce 31846000 (spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive).

22 – INFORMATICA

Considerazioni generali

Le attività della Divisione informatica previste per il 2021 sono in gran parte definite nel MM 10617 (Rinnovamento dell'infrastruttura informatica dell'amministrazione comunale).

Per quanto riguarda le infrastrutture centrali, di sicurezza e di rete verranno appaltati tramite pubblico concorso:

- l'aggiornamento della server farm, incluso il sistema di backup, di storage, il rinnovo delle licenze di virtualizzazione e delle licenze Microsoft;
- la sostituzione dei firewall perimetrali, dei firewall interni e dei sistemi di sicurezza del datacenter. Il rinnovo si rende necessario per l'obsolescenza delle apparecchiature (il fornitore non rilascia più aggiornamenti) in un ambito in cui la tenuta a giorno è essenziale per il corretto funzionamento dei sistemi di prevenzione;
- la fornitura di 118 apparecchiature di rete e 231 antenne Wi-Fi che andranno sostituite nel corso del 2021 perché non più supportate dal fornitore. Ciò permetterà di potenziare anche sia i collegamenti cablati, sia quelli wireless, assecondando le esigenze dell'utenza;
- l'aggiornamento dei due server di telefonia VoIP, anch'essi non più supportati dal fornitore.

In funzione degli esiti dei concorsi di appalto e dei tempi di fornitura verranno avviati i progetti di realizzazione, nell'intento di completarli, per quanto possibile, entro fine anno.

Sul fronte delle soluzioni applicative verranno affrontati i seguenti progetti:

- in collaborazione con la Cancelleria, il completamento del progetto di digitalizzazione della posta in entrata con la centralizzazione e lo smistamento automatico della corrispondenza;
- l'aggiornamento della piattaforma di gestione documentale;
- in collaborazione con la Divisione finanze, la ricezione della fattura elettronica (eBill), la sua successiva elaborazione nei processi di gestione finanziaria già digitalizzati e l'elaborazione di uno studio per l'estensione del processo digitale di gestione degli acquisti legati a investimenti;
- l'estensione dei servizi disponibili tramite sportello online con ulteriori prestazioni in campo contributivo e nell'ambito della gestione dei permessi di parcheggio;
- l'aggiornamento della piattaforma di sportello online;
- in collaborazione con le Risorse umane, la realizzazione di un sistema di gestione delle valutazioni dei collaboratori e di un sistema di gestione e erogazione della formazione dei collaboratori;
- in collaborazione con la Divisione pianificazione, ambiente e mobilità, la digitalizzazione delle procedure amministrative e l'elaborazione di uno studio per la consultazione online del piano regolatore;
- in collaborazione con la Divisione spazi urbani, l'attribuzione tramite concorso del mandato di studio per la definizione delle misure di manutenzione della rete stradale, tramite l'analisi dei dati raccolti nel Sistema informativo stradale;
- in collaborazione con la Divisione immobili, la realizzazione di una soluzione per la gestione del parco immobiliare della Città.

Nel 2021 proseguirà il programma di rinnovamento delle stazioni di lavoro previsto dal MM 10339. Inoltre giunge a scadenza il contratto per la fornitura di servizi di stampa, per il quale è in fase di svolgimento un concorso pubblico che determinerà il futuro fornitore.

Nel corso del 2021 si procederà quindi con il progetto di rinnovo completo delle apparecchiature di stampa.

Nel merito del preventivo 2021

22 Informatica (DIVISIONE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 7'583'305.00 | 7'368'535.00 | 214'770.00 | 2.91% | 6'345'425.63 | 1'237'879.37 | 19.51% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 4'400'200.00 | 4'200'040.00 | 200'160.00 | 4.77% | 3'502'315.90 | 897'884.10 | 25.64% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 3'183'105.00 | 3'168'495.00 | 14'610.00 | 0.46% | 2'843'109.73 | 339'995.27 | 11.96% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 645'500.00 | 594'185.00 | 51'315.00 | 8.64% | 538'653.60 | 106'846.40 | 19.84% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 645'500.00 | 594'185.00 | 51'315.00 | 8.64% | 538'653.60 | 106'846.40 | 19.84% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Sul fronte delle spese per il personale l'aumento rispetto al P2020 (30, + Fr. 200'160.-- +4.77%) è da ricondurre al consolidamento delle posizioni approvate con il P2020. Una di queste è stata occupata nel corso di quest'anno mentre le altre due lo saranno nel corso del 2021.

Le spese per beni e servizi si mantengono sostanzialmente sui livelli del P2020, con un leggero incremento del 0.48% (+ Fr. 14'610.--).

Il minor costo nell'Acquisto di attrezzature e installazioni rispetto al P2020 (31110000, - Fr. 20'000.-- -25.0%) è dovuto all'integrazione dell'acquisto dei nastri di backup nel MM 10617, in funzione delle apparecchiature che verranno selezionate.

Il maggior costo nell'Acquisto software rispetto al P2020 (31130000, + Fr. 18'000.--) è motivato dalla necessità di dotarsi di un sistema per il monitoraggio costante delle configurazioni di sicurezza di server produttivi, al fine di aumentarne il grado di protezione.

Il maggior costo per la Manutenzione hardware rispetto al P2020 (31540000, +Fr. 19'300.--, +4.84%) è principalmente dovuto ai costi di manutenzione del sistema di virtualizzazione che fino al 2020 erano compresi nel contratto di acquisto.

Il maggior costo per la Manutenzione software rispetto al P2020 (31550000, + Fr. 32'600.-- +3.69%) sono principalmente causati dai costi di manutenzione per 370 licenze per utenti del sistema di gestione documentale, precedentemente comprese nel contratto di acquisto.

Il maggior costo per le Licenze SW e HW rispetto al P2020 (31640000, + Fr. 14'550.-- +10.8%) è dovuto alla licenza per l'uso del sistema di videoconferenze Webex, introdotto a seguito della pandemia.

La minor spesa per Consulenze rispetto al P2020 (31827000, - Fr. 49'150.-- -7.38%) è da ricondurre all'integrazione di varie attività consulenziali in progetti previsti dal MM 10617, in particolare per quanto riguarda lo sportello elettronico e la piattaforma di gestione finanziaria SAP.

Sul fronte dei ricavi, l'aumento dei Rimborsi per prestazioni diverse a terzi rispetto al P2020 (43690000, +40'315, +6.78%) è principalmente il risultato della fatturazione di servizi di hosting, connettività, sicurezza e telefonia al neo costituito 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.

Nel merito del preventivo 2021

2900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 36'881'720.00 | 40'747'359.00 | -3'865'639.00 | -9.49% | 44'689'739.20 | -7'808'019.20 | -17.47% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 2'244'200.00 | 2'212'200.00 | 32'000.00 | 1.45% | 2'140'353.20 | 103'846.80 | 4.85% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 34'637'520.00 | 38'535'159.00 | -3'897'639.00 | -10.11% | 42'549'386.00 | -7'911'866.00 | -18.59% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 388'000.00 | 400'000.00 | -12'000.00 | -3.00% | 392'874.20 | -4'874.20 | -1.24% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 2'000.00 | 10'000.00 | -8'000.00 | -80.00% | 1'874.20 | 125.80 | 6.71% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 386'000.00 | 390'000.00 | -4'000.00 | -1.03% | 391'000.00 | -5'000.00 | -1.28% |

Il dettaglio di questi contributi si presenta come segue:

| Conto | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------|---------|----------------------|--------------------------|----------|
| 35215100 Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro | 299'200.00 | 299'200.00 | 0.00 | 0.00% | 297'561.59 | 1'638.41 | 0.55% |
| 35215101 Consorzio Piazza di tiro Grancia | 25'000.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00% | 29'104.70 | -4'104.70 | -14.10% |
| 35216000 Consorzio Protezione Civile Lugano Città | 1'920'000.00 | 1'888'000.00 | 32'000.00 | 1.69% | 1'813'686.91 | 106'313.09 | 5.86% |
| 36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone | 5'705'020.00 | 8'536'359.00 | -2'831'339.00 | -33.17% | 8'523'310.00 | -2'818'290.00 | -33.07% |
| 36191000 Cantone: compensazione intercomunale | 560'000.00 | 950'000.00 | -390'000.00 | -41.05% | 576'346.00 | -16'346.00 | -2.84% |
| 36192000 Cantone: livellamento potenzialità fiscale | 28'100'000.00 | 28'750'000.00 | -650'000.00 | -2.26% | 28'190'497.00 | -90'497.00 | -0.32% |
| 36193000 Versamento fondo stabilizz. contr. livellamento | | | | | 5'000'000.00 | -5'000'000.00 | -100.00% |
| 36199000 Cantone: spese progetto Ticino 2020 | 50'000.00 | 76'300.00 | -26'300.00 | -34.47% | 37'004.00 | 12'996.00 | 35.12% |
| 36280000 Enti promozione economica comunale o regionale | 222'500.00 | 222'500.00 | 0.00 | 0.00% | 222'229.00 | 271.00 | 0.12% |
| Totale costi | 36'881'720.00 | 40'747'359.00 | -3'865'639.00 | | 44'689'739.20 | -7'808'019.20 | |
| 43699001 Rimborso: prestazioni per progetto Ticino 2020 | 2'000.00 | 10'000.00 | -8'000.00 | -80.00% | 1'874.20 | 125.80 | 6.71% |
| 44400100 Contributo di localizzazione geografica | 386'000.00 | 390'000.00 | -4'000.00 | -1.03% | 391'000.00 | -5'000.00 | -1.28% |
| Totale ricavi | 388'000.00 | 400'000.00 | -12'000.00 | | 392'874.20 | -4'874.20 | |

A livello complessivo si rileva un importante minor costo per i contributi di legge, (- Fr. 3.8 mio) da attribuire in modo preponderante alla perequazione.

Partecipazione risanamento finanziario Cantone 36109000

Questo contributo richiesto dal Cantone è riferito al finanziamento – da parte dei Comuni – dei compiti cantonali. L'importante diminuzione è legata in modo particolare al totale del contributo stabilito dal Cantone da ripartire fra i Comuni, che è stato ridotto da Fr. 38.1 mio del preventivo 2020 a Fr. 25.6 mio per il preventivo 2021, suddiviso per il calcolo al 50% fra un contributo pro-capite per abitante in base alla popolazione residente permanente e il 50% per rapporto al gettito cantonale accertato (nel caso del 2021) il gettito 2017.

Cantone: compensazione intercomunale 36191000

Il contributo di finanziamento al fondo LPI, registra una diminuzione di Fr. 390'000.--. Tenuto conto che il fabbisogno non dovrebbe essere modificato da parte del Cantone, la variazione è di fatto legata alla diminuzione delle risorse fiscali comunali, nonché al moltiplicatore d'imposta.

Cantone: livellamento potenzialità fiscale 36192000

Il contributo di livellamento della potenzialità fiscale registra una diminuzione di Fr. 650'000.— e questo in base alle proiezioni trasmesse dalla Sezione Enti Locali che ha ricalcolato il contributo sulla base del fabbisogno totale stimato (che dovrebbe rimanere invariato) aggiornando le altre componenti (moltiplicatori e forza finanziaria).

2910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'003'870.00 | 1'013'440.00 | -9'570.00 | -0.94% | 986'999.44 | 16'870.56 | 1.71% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 40'100.00 | 40'170.00 | -70.00 | -0.17% | 40'017.90 | 82.10 | 0.21% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 96'960.00 | 91'460.00 | 5'500.00 | 6.01% | 83'456.00 | 13'504.00 | 16.18% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | | 13'000.00 | -13'000.00 | -100.00% | | | |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 866'810.00 | 868'810.00 | -2'000.00 | -0.23% | 863'525.54 | 3'284.46 | 0.38% |

Il cui dettaglio è presentato nella tabella che segue:

| Conto | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------|----------|-------------------|--------------------------|----------|
| 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 | 3'310.00 | 3'300.00 | 10.00 | 0.30% | 3'235.70 | 74.30 | 2.30% |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | 80.00 | -80.00 | -100.00% | | | |
| 31899000 Tasse sociali | 96'960.00 | 91'460.00 | 5'500.00 | 6.01% | 83'456.00 | 13'504.00 | 16.18% |
| 35121000 Costi per affitti servizi Cantionali | | 13'000.00 | -13'000.00 | -100.00% | | | |
| 36289100 Contributi per progetti di Lugano Turismo | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36534200 Attività e associazioni di tempo libero | 25'700.00 | 25'700.00 | 0.00 | 0.00% | 23'247.60 | 2'452.40 | 10.55% |
| 36535000 Culto e religioni | 385'110.00 | 385'110.00 | 0.00 | 0.00% | 382'416.60 | 2'693.40 | 0.70% |
| 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 | 31'000.00 | 33'000.00 | -2'000.00 | -6.06% | 31'761.34 | -761.34 | -2.40% |
| 36630000 Contributi: manutenzione beni culturali | | 0.00 | 0.00 | | 1'100.00 | -1'100.00 | -100.00% |
| Totale costi | 1'003'870.00 | 1'013'440.00 | -9'570.00 | | 986'999.44 | 16'870.56 | |

Costi per affitti servizi cantionali 35121000

L'azzeramento di questa posizione è riferito alla pigione che la Città riversava per l'utilizzo di locali all'interno di uno stabile comunale da parte dell'Ufficio Stime. L'ufficio si è trasferito in un nuovo stabile non di proprietà della Città.

DICASTERO 3 – IMMOBILI

Organizzazione contabile del dicastero

| Dicastero e divisione | | Preventivo spese 2021 | Preventivo ricavi 2021 | Preventivo spese 2020 | Preventivo ricavi 2020 | Consuntivo spese 2019 | Consuntivo ricavi 2019 |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 3 | Immobili | 12'794'788.00 | 1'097'200.00 | 12'209'232.00 | 1'058'200.00 | 11'724'894.62 | 1'063'268.75 |
| 30 | Edilizia pubblica | 2'616'316.00 | 237'000.00 | 2'312'244.00 | 202'000.00 | 1'871'212.11 | 179'119.55 |
| 31 | Gestione e manutenzione immobili | 10'168'472.00 | 860'200.00 | 9'896'988.00 | 856'200.00 | 9'258'000.61 | 884'149.20 |
| 32 | Progetti strategici | | | | | 595'681.90 | |

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, dopo aver assunto il suo assetto definitivo da gennaio 2018 con l'entrata in carica del nuovo responsabile e nel corso del 2019 anche la figura del caposezione realizzazione, è subentrata anche alla gestione dei dossier strategici.

Nel merito del preventivo 2021

Le variazioni, in particolare rispetto al consuntivo 2019, sono da attribuire sia al riordino dei centri di costo, che hanno visto la soppressione della Divisione Progetti Strategici e quindi ad una diversa suddivisione del personale sia ad un aumento complessivo già in parte avviato nel corso del 2020, di 2.5 unità necessarie alla riorganizzazione delle attività e per far fronte agli impegnativi dossier del PSE, CMN, Alloggio nonché all'aumento in generale dei temi da affrontare.

La sezione progettazione, che aveva visto il distacco di due unità attribuite ai progetti strategici, ha riacquisito al suo interno un'unità e ha visto l'assunzione di un nuovo collaboratore a tempo pieno a partire da giugno 2020, contemporaneamente al pensionamento parziale di un altro collaboratore, e all'impiego di un disegnatore a tempo determinato.

Nel corso del prossimo anno si prevede l'assunzione di un'unità per la sezione realizzazione. La variazione alla posizione 31 è anch'essa da ricondurre ad una diversa distribuzione delle voci e all'integrazione degli importi assegnati ai progetti strategici.

30 Edilizia pubblica (DIVISIONE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'616'316.00 | 2'312'244.00 | 304'072.00 | 13.15% | 1'871'212.11 | 745'103.89 | 39.82% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'122'540.00 | 2'020'150.00 | 102'390.00 | 5.07% | 1'543'307.15 | 579'232.85 | 37.53% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 465'050.00 | 257'800.00 | 207'250.00 | 80.39% | 310'539.76 | 154'510.24 | 49.76% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 28'726.00 | 34'294.00 | -5'568.00 | -16.24% | 17'365.20 | 11'360.80 | 65.42% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 237'000.00 | 202'000.00 | 35'000.00 | 17.33% | 179'119.55 | 57'880.45 | 32.31% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | | | | | 0.00 | 0.00 | |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 237'000.00 | 202'000.00 | 35'000.00 | 17.33% | 179'119.55 | 57'880.45 | 32.31% |

32 Progetti strategici (DIVISIONE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|---|-------------------|--------------------------|-----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | | | | | 595'681.90 | -595'681.90 | -100.00% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | | | | | 334'351.75 | -334'351.75 | -100.00% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | | | | | 254'384.05 | -254'384.05 | -100.00% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | | | | | 6'946.10 | -6'946.10 | -100.00% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

3000 Progettazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'413'586.00 | 1'073'314.00 | 340'272.00 | 31.70% | 965'937.06 | 447'648.94 | 46.34% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'013'310.00 | 842'320.00 | 170'990.00 | 20.30% | 695'472.35 | 317'837.65 | 45.70% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 371'550.00 | 196'700.00 | 174'850.00 | 88.89% | 253'099.51 | 118'450.49 | 46.80% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 28'726.00 | 34'294.00 | -5'568.00 | -16.24% | 17'365.20 | 11'360.80 | 65.42% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 81'000.00 | 81'000.00 | 0.00 | 0.00% | 78'829.55 | 2'170.45 | 2.75% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 81'000.00 | 81'000.00 | 0.00 | 0.00% | 78'829.55 | 2'170.45 | 2.75% |

Per le variazioni si rimanda al testo introduttivo.

Nel 2020 sono state accompagnate le attività progettuali necessarie alla definizione dei preventivi dettagliati per la sede della divisione spazi urbani e della nuova scuola dell'infanzia di Cadro, il cui iter procedurale prevede ancora nel corso del 2020 l'inoltro delle domande di costruzione e il conseguente avvio delle fasi d'appalto. Anche la progettazione definitiva per il comparto scolastico SI e SE a Viganello giungerà a termine entro fine anno.

Per il 2021 la sezione sarà occupata principalmente con il concorso per il comparto della piscina di Carona, la progettazione del Parco Viarno e dell'ampliamento della Casa anziani la Meridiana a Viganello, nonché con il proseguimento delle opere secondo i relativi avanzamenti. In aggiunta vi è anche l'accompagnamento di altri progetti interdicasteriali, in particolare con DPAM, DSU, Istituti Sociali e Sport o con enti esterni (ad esempio per Casa Anziani Canobbio con Ente Autonomo Lugano-Canobbio, per la Scuola Media Barbengo con Cantone, ecc.).

3001 Realizzazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'202'730.00 | 1'238'930.00 | -36'200.00 | -2.92% | 905'275.05 | 297'454.95 | 32.86% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'109'230.00 | 1'177'830.00 | -68'600.00 | -5.82% | 847'834.80 | 261'395.20 | 30.83% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 93'500.00 | 61'100.00 | 32'400.00 | 53.03% | 57'440.25 | 36'059.75 | 62.78% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 156'000.00 | 121'000.00 | 35'000.00 | 28.93% | 100'290.00 | 55'710.00 | 55.55% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 156'000.00 | 121'000.00 | 35'000.00 | 28.93% | 100'290.00 | 55'710.00 | 55.55% |

Per le variazioni si rimanda al testo introduttivo.

Per quanto concerne le principali opere in fase di realizzazione si proseguirà con la Casa Anziani e Centro Polifunzionale di Pregassona, la cui consegna è prevista a metà del 2021 e con la seconda tappa della Scuola Infanzia di Molino Nuovo. Nel corso del 2020 ha preso avvio il cantiere per la sopraelevazione delle scuole di via Crocetta per la mensa di Viganello. Per le tre sezioni SI e la mensa SE a Sonvico, l'avvio avverrà nei prossimi mesi appena concluso l'iter di conferma della delibera (ricorso pendente). Si prevede inoltre nel 2021 l'avvio della prima tappa di cantiere relativo al Centro Sportivo al Maglio, opera complementare al PSE e le opere di manutenzione straordinaria per il Centro l'Orizzonte a Colla.

31 – GESTIONE E MANUTENZIONE IMMOBILI

Considerazioni generali

La divisione Gestione e manutenzione immobili 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 (manutenzione e ca. 1000 cerimonie/anno) e il servizio di supporto logistico agli eventi cittadini.

Nel merito del preventivo 2021

| 31 Gestione e manutenzione immobili (DIVISIONE) | | | | | | | |
|---|----------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 10'168'472.00 | 9'896'988.00 | 271'484.00 | 2.74% | 9'258'000.61 | 910'471.39 | 9.83% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 4'941'460.00 | 4'663'340.00 | 278'120.00 | 5.96% | 4'246'153.00 | 695'307.00 | 16.37% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 5'189'700.00 | 5'183'950.00 | 5'750.00 | 0.11% | 4'968'567.16 | 221'132.84 | 4.45% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 24'000.00 | 24'000.00 | 0.00 | 0.00% | 22'861.35 | 1'138.65 | 4.98% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 13'312.00 | 25'698.00 | -12'386.00 | -48.20% | 20'419.10 | -7'107.10 | -34.81% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 860'200.00 | 856'200.00 | 4'000.00 | 0.47% | 884'149.20 | -23'949.20 | -2.71% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 25'000.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00% | 33'910.00 | -8'910.00 | -26.28% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 465'200.00 | 461'200.00 | 4'000.00 | 0.87% | 482'114.05 | -16'914.05 | -3.51% |
| 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% | 248'291.15 | 1'708.85 | 0.69% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 70'000.00 | 70'000.00 | 0.00 | 0.00% | 69'834.00 | 166.00 | 0.24% |

Come per il 2020, anche il preventivo 2021 è stato elaborato in base all'implementazione dei compiti trasversali della divisione, assunti a partire dall'integrazione nel dicastero Immobili.

Nel 2021 la divisione sarà impegnata nel prosieguo delle opere di manutenzione e adeguamento alle normative di sicurezza degli edifici scolastici (MM 9611), delle infrastrutture sportive (MM 9810) e per la ristrutturazione dell'ex Asilo Ciani (MM 8186).

Sempre per quanto concerne gli investimenti, in vista dell'ottenimento dei rispettivi crediti da parte del CC, nel 2021 inizieranno gli interventi di manutenzione straordinaria programmata dei cimiteri (MM 10619 Fr. 2'495'000.00 licenziato con Ris. Mun. del 25/06/2020), di adeguamento degli spazi per la popolazione e l'attivazione degli SPIN (case di quartiere) (MM 10480 Fr. 3'300'000.00 licenziato con Ris. Mun. del 13/02/2020) e di rifacimento del tetto della Masseria di Cadro (MM 10622 Fr. 320'000.00 licenziato con Ris. Mun. del 23/07/2020).

Nel mese di ottobre 2020 verrà aperto il concorso per il mandato di gestione immobiliare dei beni di reddito di proprietà della Città. Entro la metà del 2021 si dovrà coordinare il passaggio delle informazioni dalla attuale società di gestione a quella nuova e ridefinire tutti i flussi e i processi.

Verranno implementate misure operative in ambito di sviluppo sostenibile, già parzialmente iniziate nel corso del 2019 e si proseguirà, dove possibile, con l'installazione di nuovi impianti fotovoltaici.

Per quanto concerne la banca dati relativa agli stabili di proprietà della Città di Lugano, nel 2020 è stata completata e condivisa con il Municipio l'analisi della struttura dei dati attualmente disponibili e dei flussi di lavoro relativi alla gestione e alla manutenzione degli immobili della Città, definendo i punti cardine del nuovo sistema: visione globale del patrimonio (possibilità di accedere al singolo edificio e a tutti i dati a esso relativo); aggiornamento e univocità del dato (centralizzazione e accessibilità di tutte le informazioni e chiara definizione delle competenze relative agli aggiornamenti); digitalizzazione del controllo delle attività di gestione e manutenzione degli immobili.

Nell'ambito della strategia digitale 2020/25 è stata dunque inserita anche l'implementazione delle fasi successive, che comprendono l'individuazione del sistema di gestione che attiverà in via sequenziale una serie di moduli e componenti al fine di arrivare a un controllo completo, in parte automatizzato, e sicuramente innovativo del parco immobiliare della Città.

In relazione al tema dell'alloggio a pigione sostenibile, si segnala che il credito di Fr. 10'990'000.00 per gli interventi di ristrutturazione e di manutenzione straordinaria programmata degli immobili di reddito della Città di Lugano è stato approvato con Ris. CC del 03/06/2020 ed è iniziata la fase degli appalti. I lavori verranno eseguiti a partire dal 2021.

Nell'ambito dei crediti di gestione corrente, il fabbisogno complessivo della divisione per il 2020 è di Fr. 9'308'272.00 (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 2020 ed al consuntivo 2019

Si segnala un sostanziale equilibrio rispetto al preventivo 2020 sia per quanto concerne le spese (+2,7%) che i ricavi (Fr. 860'200.00 +0,5%). Nello specifico, si sottolinea che lo scostamento di spesa rispetto al P2020 di Fr. 271'484.00 è imputabile principalmente alle spese per il personale.

Il confronto tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 mostra un aumento di spesa del 9,8%, pari a Fr. 910'471.39 legato, anche in questo caso, principalmente al personale.

I ricavi sono in sostanziale pareggio, attestandosi sempre intorno a Fr. 860/880'000.00.

3100 Gestione (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'983'484.00 | 1'914'169.00 | 69'315.00 | 3.62% | 1'596'004.46 | 387'479.54 | 24.28% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'263'680.00 | 1'195'520.00 | 68'160.00 | 5.70% | 965'753.15 | 297'926.85 | 30.85% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 715'700.00 | 713'750.00 | 1'950.00 | 0.27% | 626'778.31 | 88'921.69 | 14.19% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 4'104.00 | 4'899.00 | -795.00 | -16.23% | 3'473.00 | 631.00 | 18.17% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 27'200.00 | 25'200.00 | 2'000.00 | 7.94% | 35'004.55 | -7'804.55 | -22.30% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 25'000.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00% | 33'910.00 | -8'910.00 | -26.28% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 2'200.00 | 200.00 | 2'000.00 | 1000.00% | 1'094.55 | 1'105.45 | 101.00% |

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, la sezione ha 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. Il credito a preventivo non ha subito variazioni rispetto allo scorso anno. Ricordiamo, inoltre, che l'introduzione di questa modalità è compensata con una minor spesa delle altre divisioni.

Alla sezione compete anche la conduzione del personale di pulizia negli stabili amministrativi e nel 2021 sarà impegnata nel processo di selezione di tre persone per la sostituzione di tre operatrici che passeranno a beneficio della pensione.

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 (con gradi di occupazione diversi). La figura mancante (già prevista a preventivo) verrà selezionata nel corso del 2021.

Nel merito del preventivo 2021

Il fabbisogno complessivo della sezione è di Fr. 1'956'284.00 (al netto dei ricavi).

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 e al consuntivo 2019.

Rispetto al P2020 si segnala un sostanziale pareggio (+3.6%) mentre rispetto al C2019 si indica un aumento di Fr. 387'479.54 riconducibili principalmente a spese per il personale e all'attivazione della modalità centralizzata di acquisto del mobilio (conto 31100000).

Per quanto concerne i ricavi, segnaliamo sostanziale pareggio.

3101 Manutenzione edifici (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|---|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|--------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 7'138'188.00 | 6'946'569.00 | 191'619.00 | 2.76% | 6'617'834.70 | 520'353.30 | 7.86% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 3'048'580.00 | 2'857'820.00 | 190'760.00 | 6.68% | 2'604'920.12 | 443'659.88 | 17.03% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 4'081'400.00 | 4'078'950.00 | 2'450.00 | 0.06% | 4'005'968.48 | 75'431.52 | 1.88% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 8'208.00 | 9'799.00 | -1'591.00 | -16.24% | 6'946.10 | 1'261.90 | 18.17% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 4'19'000.00 | 4'19'000.00 | 0.00 | 0.00% | 4'05'653.15 | 13'346.85 | 3.29% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 49'000.00 | 49'000.00 | 0.00 | 0.00% | 37'528.00 | 11'472.00 | 30.57% |
| 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% | 248'291.15 | 1'708.85 | 0.69% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 70'000.00 | 70'000.00 | 0.00 | 0.00% | 69'834.00 | 166.00 | 0.24% |

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 2021 sono programmati interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria ed interventi energetici sugli stabili in gestione (si farà capo anche al fondo FER, Fondo energie rinnovabili). Si continuerà inoltre con la messa in sicurezza delle sedi scolastiche dei nuovi comuni aggregati e con altri interventi di manutenzione, con appositi crediti votati dal CC, quali ad esempio, per importanza, la nuova torre di raffreddamento per la pista Resega, il risanamento del tetto piano della SI Piccolo Mondo (rimandato a causa Covid), il risanamento energetico della centrale termica della SE di Cadro, risanamento serramenti SE Valcolla (fase 1), il risanamento dell'illuminazione del campo di Cornaredo, il risanamento del tetto della case del '48 in via Trevano, la seconda fase della manutenzione straordinaria dell'ex asilo Ciani.

L'organico conta 25 unità di ruolo, suddivise nelle diverse funzioni dirigenti, tecniche e operative. Nel 2021 saranno inoltre impiegati 3 apprendisti.

Nel merito del preventivo 2021

Il fabbisogno complessivo 2020 della sezione è di Fr. 6'719'188.--.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 e al consuntivo 2019.

Rispetto al P2020 si segnala un sostanziale pareggio (+ 2.76%) mentre rispetto al C2019 si indica un aumento di Fr. 520'353.30 riconducibili principalmente a spese per il personale.

Per quanto concerne i ricavi si segnala il pareggio rispetto al P2020 (0%) e un aumento di ca. il 3.3% rispetto al C2019 (Fr. 13'346.85).

3102 Cimiteri (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'046'800.00 | 1'036'250.00 | 10'550.00 | 1.02% | 1'044'161.45 | 2'638.55 | 0.25% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 629'200.00 | 610'000.00 | 19'200.00 | 3.15% | 675'479.73 | -46'279.73 | -6.85% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 392'600.00 | 391'250.00 | 1'350.00 | 0.35% | 335'820.37 | 56'779.63 | 16.91% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 24'000.00 | 24'000.00 | 0.00 | 0.00% | 22'861.35 | 1'138.65 | 4.98% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 1'000.00 | 11'000.00 | -10'000.00 | -90.91% | 10'000.00 | -9'000.00 | -90.00% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 414'000.00 | 412'000.00 | 2'000.00 | 0.49% | 443'491.50 | -29'491.50 | -6.65% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 414'000.00 | 412'000.00 | 2'000.00 | 0.49% | 443'491.50 | -29'491.50 | -6.65% |

Il servizio Cimiteri si occupa della gestione dei 23 cimiteri che, oltre a quello di Lugano, comprendono quelli di Barbengo, Brè, Breganzona, Cadro, Carabbia, Carona, Castagnola, Davesco, Gandria, Pregassona, Sonvico, Dino, Villa Luganese, Bogno, Cimadera, Certara e i 6 dell'ex Comune di Valcolla (Colla, Curtina, Insona, Piandera, Scareglia, Signôra). 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 3; la conduzione nella sua integralità è affidata al responsabile di servizio. Nessun cambiamento quindi rispetto alle unità esposte nei precedenti preventivi.

Nel merito del preventivo 2021

Il fabbisogno complessivo P2021 del servizio cimiteri è di CHF 632'800.-- (fabbisogno P2020 Fr. 624'250.--) Le spese complessive previste a P2021 ammontano a Fr. 1'046'800.-- contro i Fr. 1'036'250.-- inserite a P2020 (+ Fr. 10'550.-- / 1.02%).

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 e al consuntivo 2019.

Rispetto al fabbisogno di preventivo 2020 (Fr. 624'250.--) si registra un leggero aumento dell'1.36% (Fr. 8'550.00), assestando il fabbisogno complessivo 2021 del servizio Cimiteri a Fr. 632'800.--. Le spese per beni e servizi (gruppo 31 – CHF 392'600.--) rispecchiano in sostanza quanto esposto nell'esercizio precedente con un sottile aumento di Fr. 1'350.-- (ca. 0.35%).

Per quanto concerne il gruppo 31 è doveroso segnalare che durante l'anno 2021 si procederà alla pubblicazione (Foglio ufficiale + albo comunale + sito web) di tutte le tombe abbandonate/presunte tali/prive di rappresentanti o eredi di tutti i cimiteri (esclusi Lugano e Castagnola laddove l'operazione è già stata attuata); da qui l'aumento a Fr. 5'000.-- della posta inserzioni (31040000).

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, nonché dai successivi dati di consuntivo. Nessuna particolare osservazione per quanto attiene ai ricavi, dove le cifre esposte ricalcano quanto esposto in precedenza.

39 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO IMMOBILI

Considerazioni generali

Il presente centro di costo rileva la quota parte a carico della divisione Immobili del contributo a favore della Fondazione "i2a istituto internazionale di architettura", derivante dalla sottoscrizione di una convenzione per l'organizzazione in direzione del pubblico di attività inerenti la *Baukultur*, architettura urbanistica, il design e la sperimentazione anche in ambito tecnologico, la storia e il patrimonio culturale e artistico, della durata di 2 anni (2020-2021).

Nel merito del preventivo 2021

3910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|---|-----------------|--------------------------|---|
| 3 SPESE CORRENTI | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | 10'000.00 | |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | 10'000.00 | |

Vedi considerazioni generali.

DICASTERO 4 – SICUREZZA E SPAZI URBANI

Organizzazione contabile del dicastero

| Dicastero e divisione | | Preventivo spese 2021 | Preventivo ricavi 2021 | Preventivo spese 2020 | Preventivo ricavi 2020 | Consuntivo spese 2019 | Consuntivo ricavi 2019 |
|-----------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 4 | Sicurezza e spazi urbani | 86'321'440.00 | 44'165'656.00 | 84'048'650.00 | 44'185'121.00 | 79'265'795.97 | 34'716'818.43 |
| 40 | Spazi urbani | 42'649'350.00 | 20'256'670.00 | 41'901'820.00 | 20'335'400.00 | 39'894'014.91 | 10'890'982.91 |
| 41 | Polizia | 29'894'800.00 | 20'762'100.00 | 28'817'520.00 | 20'926'850.00 | 27'080'435.75 | 20'848'910.47 |
| 42 | Corpo Civici Pompieri | 5'199'240.00 | 2'821'286.00 | 4'599'660.00 | 2'608'371.00 | 4'316'864.89 | 2'603'419.05 |
| 49 | Contributi | 8'578'050.00 | 325'600.00 | 8'729'650.00 | 314'500.00 | 7'974'480.42 | 373'506.00 |

40 – SPAZI URBANI

Considerazioni generali

Il fil rouge di questo preventivo, come ampiamente detto in precedenza, è la situazione creatasi a seguito della pandemia Covid19, che impone un rigore particolare nella gestione delle risorse a disposizione, senza contare l'incertezza, al momento in cui scriviamo, relativamente all'evoluzione e al termine di questo flagello. Per questo - così come per la difficoltà, data da questa situazione straordinaria, a fare delle proiezioni attendibili circa il consuntivo 2020 - il preventivo 2021 (P2021) della *Divisione spazi urbani* (in seguito *DSU*) poco si discosta dal precedente analogo esercizio.

Vi sono però alcune novità quanto alla strutturazione delle aree interne. Alcune sono solo modifiche di denominazione, per semplificare la lettura e la comprensione.

Fra queste spicca il ritorno alla precedente denominazione dell'area *Genio civile*, ritenuta più consona e immediatamente identificabile rispetto a *Realizzazione infrastrutture*.

Una modifica anche strutturale è invece la creazione del un nuovo centro di responsabilità *Spazi pubblici*, che in precedenza, con la semplice denominazione di *Progettazione* era sotto il cappello della stessa *Direzione*: si vuole così riconoscere la crescente importanza e indipendenza di questo settore, che cura vari aspetti fondamentali sul territorio e che spesso fa da perno per opere di riqualifica urbana che toccano trasversalmente sia gli altri settori della *DSU*, sia altre divisioni.

Riguardo agli investimenti, come per i conti ordinari, si è cercato di garantire una certa stabilità se non addirittura una contrazione, così da contribuire al contenimento degli effetti finanziari negativi della crisi sanitaria attuale.

Nondimeno si vuole restare propositivi e attuare le opere ritenute prioritarie, con una particolare attenzione a quelle che incidono direttamente sulla qualità di vita dei cittadini.

Nel complesso la *DSU* è chiamata a gestire investimenti per Fr. 19'564'000.--, con entrate per Fr. 4'365'000.--, per un'incidenza netta di Fr. 15'199'000.-- (Fr. 75'148'000.-- su tutto il quadriennio).

Non riteniamo di segnalare un progetto in particolare, tenuto conto che ne riferiamo nei capitoli seguenti, ma citiamo i due ambiti più legati alle linee di sviluppo volute dal Municipio:

- l'incremento dell'offerta quanto a superfici verdi, e in questo ambito, oltre al parco Viarno la cui progettazione entra nel vivo, saranno realizzati, o comunque portati avanti con le necessarie procedure, vari progetti di riqualifica e dove possibile ampliamento di parchi e di aree di svago e da gioco;
- la realizzazione di piste ciclabili, direttamente secondo il piano di pronto intervento o per tratte legate a opere stradali specifiche, come indirettamente in collaborazione con il Cantone o comuni ed enti diversi.

Un altro tema sempre più sentito è quello della mobilità sostenibile.

In merito alla mobilità interna, relativa al parco veicoli comunale, la *DSU* si è fatta promotrice di uno studio volto ad analizzare la possibile transizione, a medio termine, verso una flotta di veicoli a basse emissioni, se possibile facendo capo alla tecnologia, in crescita, dei motori con propulsione a idrogeno. Lo studio è svolto in stretta collaborazione con *AIL SA* e con *TPL SA*, partner imprescindibili entrambi, rispettivamente quale potenziale produttore di idrogeno a partire da elettricità rinnovabile e quale potenziale utente principale con la flotta dei bus.

In merito alla mobilità privata, si prevede la realizzazione di alcune nuove colonnine di ricarica per veicoli elettrici, al momento le sei postazioni ritenute prioritarie.

In tema rifiuti, l'entrata in vigore del nuovo regolamento, con la relativa ordinanza, ha comportato una riduzione dei quantitativi di RSU superiore a quanto preventivato (25% invece del 20%). L'anno 2020 è stato però caratterizzato dalla pandemia, che ha sicuramente influito sulla produzione dei rifiuti da parte delle attività economiche.

Nel 2021 sarà monitorata l'evoluzione dei quantitativi, da cui trarre le debite considerazioni sull'ammontare della tassa base e della tassa causale per gli anni successivi.

Last but not least continuano le procedure relative alla nuova sede della *DSU*, per la quale, al momento in cui scriviamo, si è in attesa della concessione del credito d'esecuzione. Se tutto procederà al meglio e senza intoppi, il cantiere dovrebbe poter prendere avvio nella seconda metà dell'anno.

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

4000 - Direzione e amministrazione

Sotto questa voce sono integrate le attività di amministrazione (segretariato, gestione personale, ...) e coordinamento di tutta la *DSU*, con le sue complesse e disparate attività.

Si impiegheranno 8.8 unità di personale, considerato che oltre al direttore e ai 3 amministrativi, in questo ambito sono pure conteggiati i 4 capiarea e l'architetta responsabile del nuovo settore *Spazi pubblici* (80%).

4001 - Logistica interna

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.

4002 - Spazi pubblici

A partire da questo anno il settore *Spazi pubblici* è stato scorporato dalla *Direzione e amministrazione*, in quanto svolge le attività di una sezione indipendente, gestendo varie opere relative alle aree urbane. È coinvolto in modo trasversale a tutta l'amministrazione su diverse tematiche legate soprattutto agli spazi pubblici e relativo arredo. A seguire citiamo i progetti su cui si prevede di focalizzarsi nel 2021, facendo capo a crediti a disposizione o a nuovi crediti in pianificazione:

- Gandria / valorizzazione del territorio (MM 9754) / termine delle opere compreso il recupero del grotto della roccia a San Domenico (MM 9754) / sistemazione dell'entrata del lido San Domenico, con particolare attenzione ai disabili (MM 7539),
- Pregassona / nuovo ecocentro e stabili polifunzionali in zona Ruggi (MM 10038) / domanda di costruzione e richiesta di credito in CC,
- Carabbia / riqualifica del posteggio al cimitero (MM 10620) / procedure e inizio cantiere,
- Sonvico / conclusione dello studio di fattibilità per il futuro concorso architettonico relativo alla riqualifica della piazza di Dino,
- Barbengo / progetto di sistemazione e gestione del Pian Casoro,
- arredo urbano (MM 10333) / messa in opera del progetto di segnaletica turistica e storica / posa delle prime pensiline per mezzi pubblici con un modello sostenibile appositamente studiato per Lugano / ristampa delle panchine del lungolago e sostituzione delle panchine presso la pensilina bus al piazzale ex Scuole,
- posteggi per biciclette / posa degli archetti appositamente disegnati per Lugano, in tutto il centro / implementazione del progetto per le prossime fasi (MM 8632),
- progetto per la messa a norma delle fermate dei mezzi pubblici secondo la Legge sui disabili (LDis).

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
- nuova sede DSU / accompagnamento progetto
- accessi al lago / progetto definitivo per nuovi accessi all'acqua
- funicolare degli Angioli / allestimento bando concorso

Si impiegheranno 2 unità di personale (2 architetti), mentre la responsabile è conteggiata al centro di costo 4000.

010 - Genio civile

Per quest'area, da *Realizzazione infrastrutture* si è ritenuto di ritornare alla precedente denominazione di *Genio civile*, in quanto ritenuta più riconoscibile e consona all'attività svolta.

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 2021, a cui se ne sommano diverse di minore entità, qui non riportate.

Mobilità lenta

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

Strade

- manutenzione e gestione del patrimonio stradale cittadino (MM 8367)
 - . Lugano, via Adamini / prosieguo lavori infrastrutturali e di pavimentazione
 - . Pregassona, via del Sole / posa manto d'usura e conclusione dell'intervento
 - . Lugano, via Landriani / appalti progettazione esecutiva a conclusione della procedura di opposizione
 - . Breganzona, via Polar / progetto definitivo e procedure di legge
 - . Lugano, via Losanna / progettazione definitiva, procedure di legge e appalti
 - . Lugano, via Regazzoni / inizio lavori
 - . Barbengo, via Alniscioni / termine progettazione definitiva e appalti
- Carona, via Nodivra (MM 83005) / conclusione procedure di legge e inizio lavori
- 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
- Besso, via Basilea (MM 10037) / pavimentazioni e potenziamento infrastrutturale, proseguimento dei lavori
- Viganello, via Albonago (MM 76004) / fase 2B, tappeto d'usura dopo fine cantiere "Villaggio Reka"
- Viganello, realizzazione strade 6 e 7 (MM76002) / posa condotte fognarie ed evacuazione acque meteoriche / tappeto d'usura a conclusione delle opere

Moderazione del traffico

- Cadro, via Circonvallazione e via Villa Luganese (MM 82018) / gestione intervento curato dal Cantone
- 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 prosieguo lavori di sistemazione e/o conversione dei passaggi pedonali
- Pregassona, via Selvapiana (MM 10218) / procedure di legge e appalti

Riqualifica urbana

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

Canalizzazioni

- PGS, integrazione comuni aggregati 2004 e 2008 (MM 7709) / completamento rilievi della rete pubblica e privata
- PGS, integrazione comuni aggregati 2013 (MM 9646) / termine allestimento catasto pubblico, ispezione ed esami sullo stato delle canalizzazioni e preparazione dei rilievi sul catasto canalizzazioni private
- PGS, realizzazione (MM 9814) / nuovi appalti e proseguimento lavori secondo piano interventi
- Sonvico, zona Rosone, nuova canalizzazione comunale (collettore di collegamento) / fine lavori

Opere particolari

- Sistema Informativo Stradale (MM 8367)/ analisi dei dati ottenuti dopo il rilievo sul territorio

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.

- Breganzona, strada circonvallazione, nucleo Biogno e nuovo autosilo / in attesa approvazione MM
- Cadro, via Circonvallazione e via Bondola, sostituzione canalizzazioni / avvio procedure di legge e appalti
- opere di prevenzione per il contenimento di danni provocati da eventi naturali sul territorio cittadino (post aggregazione del 2013) / allestimento MM
- Cadro, piano della Stampa, nuova rotonda capolinea bus / inizio lavori per fermate bus e inizio realizzazione rotonda provvisoria
- Barbengo, interventi di PGS in zona foce, da realizzare in parallelo all'allacciamento di Morcote al CDAPS / in attesa approvazione MM
- Pregassona, località Ligaino, riscatto e risanamento canalizzazione esistente / allestimento MM
- Pambio-Noranco, strada da Nuranc, sostituzione collettori / allestimento MM
- Lugano, via Cortivo / allestimento MM

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

4011 - Manutenzione infrastrutture

L'Area, come da definizione, si occuperà della manutenzione delle opere infrastrutturali pubbliche, quali strade, canalizzazioni, manufatti, e altre opere correlate, utilizzando perlopiù le risorse pianificate nella gestione corrente. Oltre al settore *Manutenzione infrastrutture*, l'Area comprende pure il settore *Manutenzione zone collinari*, che in modo più generico continuerà a occuparsi della pulizia e della cura del territorio rurale ed extraurbano.

Tra le attività ritenute più dispendiose e nel contempo anche più difficili da pianificare operativamente e finanziariamente, primeggia sicuramente la manutenzione invernale delle strade, dove la grossa incognita è data dalla meteorologia, soprattutto con le precipitazioni nevose a bassa quota e le temperature rigide. Altrettanto importante è senza dubbio il rischio di eventi naturali estremi, che sempre con maggior frequenza si abbattano sul nostro territorio in tutte le stagioni, causando spesso notevoli danni e necessità di interventi urgenti di ripristino, con costi assolutamente non indifferenti.

Oltre a queste attività, è data particolare attenzione al ripristino delle pavimentazioni stradali, per contrastare il degrado e la vetustà accresciuti dall'aumento del volume di traffico e dalle manomissioni in generale, così da garantire la giusta funzionalità e il confort dell'opera.

Meno gravose finanziariamente, ma non meno importanti, saranno anche le attività più frammentate legate alla manutenzione dei lastricati in pietra, dei percorsi secondari (strade sterrate e sentieri), delle canalizzazioni, dei manufatti, delle barriere di protezione, delle reti paramassi, come alla vuotatura di vasche di ritenuta e in generale a tutte quelle opere che contribuiscono ad accrescere la sicurezza pubblica nel territorio.

Quanto agli investimenti, l'Area proseguirà con le opere di messa in sicurezza dei manufatti di sostegno lungo la strada di Brè (MM 10391), occupandosi inoltre, in collaborazione con il settore degli *Spazi pubblici*, dell'attuazione dei lavori di riqualifica del posteggio del cimitero di Carabbia, della nuova vasca antincendio di Sonvico (entrambi crediti in fase d'approvazione).

Oltre a ciò approfondirà alcuni progetti ancora allo stato embrionale, quale la nuova area svago alle Bozè di Sonvico, il piano di gestione dell'area naturale a Pian Casoro, la sistemazione della pista forestale "ex sci di fondo" tra Cimadara e Certara. Infine affronterà la progettazione della futura area tecnica per tutta la DSU, da sviluppare presso il sedime al mappale 359 di Davesco-Soragno sul Piano della Stampa, e seguirà l'implementazione delle colonnine di ricarica per i veicoli elettrici, ora presenti perlopiù nella zona centrale di Lugano.

L'Area conterà su un organico di 74 unità (2 ingegneri, 5 assistenti tecnici, 16 capisquadra e 51 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 dei giardini, come 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 favore della salvaguardia e dell'incremento della 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.

Considerata l'evoluzione preoccupante in atto, si prevedono gli adeguamenti necessari delle risorse esterne (personale avventizio in particolare) per migliorare la lotta e il contenimento della presenza sia della zanzara tigre sia di altri organismi alloctoni invasivi sul territorio comunale.

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, in via Industria e presso le SE Probello. 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 la messa a disposizione della popolazione di 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 al risanamento dei parchi di villa Costanza e di villa Saroli, oltre a numerosi altri interventi di minore entità. Durante l'anno inizieranno inoltre i lavori per la progettazione definitiva del nuovo parco Viarno.

Per quanto concerne l'ambito forestale si segnala che continueranno gli interventi selvicolturali previsti nel comparto Monte Boglia (MM 9907) e che inizieranno quelli previsti nella prima tappa del Piano di indirizzo forestale (MM 10487). Proseguirà pure la progettazione definitiva degli interventi selvicolturali per il comparto dell'Arbostora. 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. Continuerà anche l'allevamento di alberi ad alto fusto, ottimizzato per corrispondere al meglio alle esigenze nei rinnovi dell'alberatura urbana.

L'organico conterà 51.2 unità di ruolo (2 architetti paesaggisti, 1 ingegnere forestale, 2 capisettore, 13 capisquadra e 33.2 artigiani/operai), oltre a 1 operaio della "squadra speciale". Saranno pure impiegati 3 apprendisti giardinieri.

4030 - Pulizia della Città

Nell'ambito dell'area *Servizi tecnici*, la *Nettezza urbana* 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 la suddivisione del personale con squadre specifiche impiegate nei vari quartieri di competenza della *Nettezza urbana*, con l'obiettivo di responsabilizzare e motivare maggiormente i dipendenti. L'ulteriore implementazione di questa strategia prevede nel 2021 l'acquisto di due nuovi aspiratori da destinare ai quartieri di Viganello e Molino Nuovo, in quanto attualmente devono essere condivisi con altri quartieri. Inoltre verranno acquistati due ulteriori tricicli elettrici, da impiegare anch'essi in questi quartieri.

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 quinta fase di posa di cestini appositamente modificati, muniti di posacenere e con la bocchetta di conferimento ridotta.

Per quanto concerne il decoro urbano, è stata ufficializzata, e sarà pertanto applicata, una convenzione con i proprietari e/o amministratori di immobili nei quartieri del Bertaccio e del crocicchio Cortogna, affinché vengano rimossi i graffiti che tanto deturpano queste zone pregiate della Città. La *Nettezza urbana* continuerà inoltre con il rinnovo delle panchine presenti nei quartieri di loro competenza.

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 solidi urbani (RSU) e dei principali rifiuti riciclabili è eseguita in gran parte con gli operatori e i veicoli della *Nettezza urbana* e del *Parco veicoli*, ma anche affidando dei mandati ad aziende private. La *Nettezza urbana* gestisce inoltre i sei ecocentri.

Nel corso dell'anno continuerà la posa dei contenitori interrati, a completamento progressivo delle infrastrutture nei quartieri di Besso, Breganzona, Cadro, Pambio-Noranco, Pazzallo, Sonvico e Villa Luganese, facendo capo ai vari MM adibiti a queste opere.

Anche per i quartieri di Barbengo, Carona e Val Colla si pianificheranno le nuove postazioni. A termine ciò comporterà una graduale riduzione degli interventi con i veicoli di raccolta tradizionali. Da subito la raccolta dei rifiuti solidi urbani con sistema tradizionale nel quartiere di Cadro verrà affidata unicamente ad autocarri della *DSU*, il che comporterà una maggiore efficienza e quindi minori costi operativi. A questo proposito segnaliamo l'intenzione di sostituire un camion adibito alla vuotatura di contenitori interrati oramai giunto alla fine del suo ciclo di vita, con uno nuovo dotato di un cassone più capiente: si darà il via alla definizione del nuovo veicolo, non senza valutare, in alternativa, eventuali soluzioni con propulsione a basse emissioni.

Grazie al MM 10038 si progetterà il nuovo ecocentro di Pregassona, che quando potrà entrare in funzione, sostituirà gli attuali ecocentri di Molino Nuovo e Pregassona. In questo nuovo ecocentro sarà pure presente un atelier per il recupero e la vendita di oggetti usati.

Due progetti pilota effettuati nel corso del 2020, relativi alla raccolta presso gli ecocentri degli scarti umidi di cucina e dei flaconi in polietilene hanno dato esito positivo.

La raccolta separata di queste due tipologie di rifiuto viene pertanto confermata anche per gli anni a venire. Per contro l'estensione degli orari di apertura degli ecocentri non ha registrato l'interesse della popolazione e verrà abolita: dal 1° gennaio 2021 si tornerà allo standard precedente, ossia nei giorni da martedì a sabato, tra le ore 09:30 e le 17:30.

I *Servizi tecnici*, in collaborazione con la *Divisione socialità* e con l'associazione *Saetta Verde*, hanno avviato, a decorrere dal 1° ottobre 2020 e per la durata di un anno, un progetto pilota che prevede un servizio di raccolta dei RSU (sacco rosso), della carta, delle bottiglie di vetro, dell'alluminio e della latta, come pure delle pile, presso le abitazioni delle persone più bisognose. Inizialmente il progetto pilota è limitato ai quartieri di Besso, Molino Nuovo e Viganello.

Riguardo alla raccolta dei RSU mediante i sacchi tassati, in base alle proiezioni e pur con le riserve del caso date dal lungo periodo di convivenza con il Covid19, si ritiene di poter leggermente ridurre la proiezione dei quantitativi, stimata attorno al 25% per rapporto al 2019 e anni precedenti. L'uso dei sacchi rossi fa ormai parte della quotidianità e funziona in modo sempre più soddisfacente, per cui si prevede che il 2021 sarà l'anno dell'assestamento, sia nei quantitativi di RSU sia nelle vendite dei sacchi.

L'organico conterà 22 unità di ruolo (2 tecnici e 20 tra autisti e addetti alla raccolta).

4032 - Parco veicoli

Sempre nell'ambito dell'area *Servizi tecnici*, il *Settore* in oggetto 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.

Nel corso del 2021 si continuerà la progressiva sostituzione di veicoli di proprietà con veicoli in leasing. Verranno ulteriormente introdotti nella flotta veicoli a basso impatto ambientale dotati di motorizzazioni ibride, ibride-ricaricabili ed elettriche.

Nel frattempo si concluderà lo studio di fattibilità relativo al dispiegamento di una flotta di veicoli low-carbon. L'obiettivo dello studio verte sulla definizione di un piano strategico a medio termine per il rinnovo delle flotte dei veicoli gestiti dalla Città di Lugano, da TPL e da AIL.

In questo ambito verrà valutata la propulsione a idrogeno, con relativa stazione di distribuzione, vettore innovativo e molto promettente.

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 2021

40 Spazi urbani (DIVISIONE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|---|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 42'649'350.00 | 41'901'820.00 | 747'530.00 | 1.78% | 39'894'014.91 | 2'755'335.09 | 6.91% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 23'280'420.00 | 22'423'920.00 | 856'500.00 | 3.82% | 21'059'362.26 | 2'221'057.74 | 10.55% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 19'090'930.00 | 19'199'900.00 | -108'970.00 | -0.57% | 18'606'973.90 | 483'956.10 | 2.60% |
| 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 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% | 150'000.00 | 50'000.00 | 33.33% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 20'256'670.00 | 20'335'400.00 | -78'730.00 | -0.39% | 10'890'982.91 | 9'365'687.09 | 85.99% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 1'724'200.00 | 1'724'200.00 | 0.00 | 0.00% | 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 | 17'273'100.00 | 17'357'600.00 | -84'500.00 | -0.49% | 7'837'422.46 | 9'435'677.54 | 120.39% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 505'770.00 | 505'000.00 | 770.00 | 0.15% | 508'679.85 | -2'909.85 | -0.57% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 45'000.00 | 30'000.00 | 15'000.00 | 50.00% | 105'198.90 | -60'198.90 | -57.22% |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 200'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% | 198'492.70 | 1'507.30 | 0.76% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 499'600.00 | 509'600.00 | -10'000.00 | -1.96% | 507'920.00 | -8'320.00 | -1.64% |

Nel complesso, rispetto al P2020, si registrano maggiori uscite per Fr. 747'530.-- e minori entrate per Fr. 78'730.--, con un incremento globale d'esercizio di Fr. 668'800.--. Per le uscite commentiamo i capitoli principali 30 e 31, i più importanti.

Riguardo al personale, vi è una quasi assoluta stabilità quanto alle unità di ruolo attribuite: rispetto al P2020 vi è un aumento di 0.2 unità, da 233.4 a 233.6. Il relativo incremento dei costi, di Fr. 856'500.-- (+3.82%) è quindi dato in gran parte dal passaggio al regime del nuovo regolamento organico dei collaboratori.

Nei beni e servizi vi è invece grande stabilità rispetto al P2020, anzi si registra una riduzione di Fr. 108'970.-- (-0.57%). La volontà è quella di conseguire stabilità finanziaria in un anno che si prospetta difficile, considerato che non si può ragionevolmente fare previsioni sull'evoluzione del Covid19 e sugli strascichi che lascerà.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

A seguire commentiamo alcune delle modifiche più significative nei singoli conti, tralasciando le voci relative al personale. Se non specificato, ci si riferisce al paragone con il preventivo 2020.

4000 Direzione e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'442'030.00 | 1'639'340.00 | -197'310.00 | -12.04% | 1'491'618.75 | -49'588.75 | -3.32% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'387'430.00 | 1'556'190.00 | -168'760.00 | -10.84% | 1'414'109.85 | -26'679.85 | -1.89% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 54'600.00 | 83'150.00 | -28'550.00 | -34.34% | 77'508.90 | -22'908.90 | -29.56% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 12'000.00 | 10'000.00 | 2'000.00 | 20.00% | 2'349.05 | 9'650.95 | 410.84% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 12'000.00 | 10'000.00 | 2'000.00 | 20.00% | 2'349.05 | 9'650.95 | 410.84% |

Per questo centro di costo, a parte piccoli assestamenti di singole voci contabili ed esclusi i conti relativi al personale, l'unico mutamento è costituito dal trapasso al nuovo centro di responsabilità 4002 Spazi pubblici del credito 31825000 relativo alle "Consulenze: edilizia, genio civile, ...".

4001 Altri servizi di supporto (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 619'110.00 | 600'240.00 | 18'870.00 | 3.14% | 567'807.71 | 51'302.29 | 9.04% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 469'510.00 | 450'840.00 | 18'670.00 | 4.14% | 451'197.63 | 18'312.37 | 4.06% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 149'600.00 | 149'400.00 | 200.00 | 0.13% | 116'610.08 | 32'989.92 | 28.29% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 4'500.00 | 1'500.00 | 3'000.00 | 200.00% | 20'000.00 | -15'500.00 | -77.50% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 4'500.00 | 1'500.00 | 3'000.00 | 200.00% | 20'000.00 | -15'500.00 | -77.50% |

In questo caso non vi è niente di particolare da segnalare.

4002 Spazi pubblici (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|---|-----------------|--------------------------|---|
| 3 SPESE CORRENTI | 295'710.00 | | 295'710.00 | | | 295'710.00 | |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 229'510.00 | | 229'510.00 | | | 229'510.00 | |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 66'200.00 | | 66'200.00 | | | 66'200.00 | |
| 4 RICAVI CORRENTI | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | 1'000.00 | |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | 1'000.00 | |

In questo caso il centro di costo è nuovo, come gli importi a questo attribuiti. Riteniamo utile dare le seguenti indicazioni.

31844000 "Prestazioni di terzi", attribuzione di Fr. 60'000.--, di cui Fr. 30'000.-- trasferiti dal centro di costo 4000, così da permettere la progettazione e l'esecuzione di piccoli interventi sul territorio, di regola nell'ambito della riqualifica urbana.

4010 Genio civile (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'715'610.00 | 1'635'700.00 | 79'910.00 | 4.89% | 1'505'326.23 | 210'283.77 | 13.97% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'525'460.00 | 1'453'700.00 | 71'760.00 | 4.94% | 1'331'514.95 | 193'945.05 | 14.57% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 190'150.00 | 182'000.00 | 8'150.00 | 4.48% | 173'811.28 | 16'338.72 | 9.40% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 152'000.00 | 153'000.00 | -1'000.00 | -0.65% | 258'044.90 | -106'044.90 | -41.10% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 152'000.00 | 153'000.00 | -1'000.00 | -0.65% | 258'044.90 | -106'044.90 | -41.10% |

Anche per questo centro di costo non vi è niente di particolare da segnalare, le variazioni essendo minime per tutte le voci contabili.

4011 Manutenzione infrastrutture (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|---|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|--------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 15'258'150.00 | 14'973'600.00 | 284'550.00 | 1.90% | 14'700'024.85 | 558'125.15 | 3.80% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 7'029'500.00 | 6'743'950.00 | 285'550.00 | 4.23% | 6'345'887.97 | 683'612.03 | 10.77% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 7'975'650.00 | 7'976'650.00 | -1'000.00 | -0.01% | 8'151'229.13 | -175'579.13 | -2.15% |
| 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 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% | 150'000.00 | 50'000.00 | 33.33% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 8'464'570.00 | 8'458'800.00 | 5'770.00 | 0.07% | 8'233'994.85 | 230'575.15 | 2.80% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 1'724'200.00 | 1'724'200.00 | 0.00 | 0.00% | 1'724'269.00 | -69.00 | 0.00% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 6'328'600.00 | 6'338'600.00 | -10'000.00 | -0.16% | 6'040'263.40 | 288'336.60 | 4.77% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 165'770.00 | 165'000.00 | 770.00 | 0.47% | 165'770.85 | -0.85 | 0.00% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 45'000.00 | 30'000.00 | 15'000.00 | 50.00% | 105'198.90 | -60'198.90 | -57.22% |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 200'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% | 198'492.70 | 1'507.30 | 0.76% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 1'000.00 | |

Anche in questo settore, come per gli altri, le variazioni sono minime: merita una segnalazione unicamente i conti seguenti.

30800000 "Compensi a terzi per personale avventizio", nuova voce inserita per Fr. 75'000.--, per poter far capo a personale avventizio a sostegno delle squadre della *Manutenzione zone collinari* nei periodi, specie d'estate, in cui l'attività sul territorio risulta maggiore.

31620000 "Noleggio attrezzature e installazioni", nuova voce contabile per Fr. 15'000.-- così da permettere la realizzazione, sotto forma di noleggio, di alcune nuove postazioni di ricarica per veicoli elettrici.

4020 Verde pubblico (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 6'614'960.00 | 6'373'350.00 | 241'610.00 | 3.79% | 5'742'017.65 | 872'942.35 | 15.20% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 4'988'660.00 | 4'750'300.00 | 238'360.00 | 5.02% | 4'525'178.58 | 463'481.42 | 10.24% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'626'300.00 | 1'623'050.00 | 3'250.00 | 0.20% | 1'216'839.07 | 409'460.93 | 33.65% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 365'000.00 | 372'500.00 | -7'500.00 | -2.01% | 373'540.60 | -8'540.60 | -2.29% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 55'000.00 | 52'500.00 | 2'500.00 | 4.76% | 53'540.60 | 1'459.40 | 2.73% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 310'000.00 | 320'000.00 | -10'000.00 | -3.13% | 320'000.00 | -10'000.00 | -3.13% |

Per questo settore tutti i conti non denotano modifiche di rilievo rispetto al passato, mentre è inserito a nuovo il seguente conto.

30800000 "Compensi a terzi per personale avventizio", nuova voce inserita per Fr. 150'000.--, per poter far capo a personale avventizio a sostegno della lotta alla zanzara tigre e alle piante alloctone invasive (poligono del Giappone in primis), attività che durante il periodo caldo comporta necessità crescenti di manodopera.

4030 Pulizia della città (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|--------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 4'917'540.00 | 4'739'140.00 | 178'400.00 | 3.76% | 4'620'527.30 | 297'012.70 | 6.43% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 4'577'740.00 | 4'409'990.00 | 167'750.00 | 3.80% | 4'342'809.40 | 234'930.60 | 5.41% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 339'800.00 | 329'150.00 | 10'650.00 | 3.24% | 277'717.90 | 62'082.10 | 22.35% |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 289'100.00 | 288'600.00 | 500.00 | 0.17% | 275'961.85 | 13'138.15 | 4.76% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 100'500.00 | 100'000.00 | 500.00 | 0.50% | 88'041.85 | 12'458.15 | 14.15% |
| 49 | ACCREDITI INTERNI | 188'600.00 | 188'600.00 | 0.00 | 0.00% | 187'920.00 | 680.00 | 0.36% |

Per questo centro di costo si segnala un'unica, peraltro minima, variazione.

31430000 "Manutenzione immobili e strutture", aumento di Fr. 10'000.--, per incrementare la manutenzione delle panchine pubbliche situate nelle zone più centrali della Città.

4031 Raccolta rifiuti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|---------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 8'585'610.00 | 8'751'000.00 | -165'390.00 | -1.89% | 8'350'453.58 | 235'156.42 | 2.82% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 2'321'510.00 | 2'314'700.00 | 6'810.00 | 0.29% | 1'871'880.39 | 449'629.61 | 24.02% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 6'239'100.00 | 6'411'300.00 | -172'200.00 | -2.69% | 6'453'802.19 | -214'702.19 | -3.33% |
| 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 | 10'224'500.00 | 10'310'000.00 | -85'500.00 | -0.83% | 1'038'075.28 | 9'186'424.72 | 884.95% |
| 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 | 9'875'500.00 | 9'961'000.00 | -85'500.00 | -0.86% | 6'861'66.28 | 9'189'333.72 | 1'339.23% |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 340'000.00 | 340'000.00 | 0.00 | 0.00% | 342'909.00 | -2'909.00 | -0.85% |

Per questo settore riteniamo utile commentare le seguenti significative variazioni.

30800000 "Compensi a terzi per personale avventizio", riduzione di Fr. 75'000.--, in quanto per l'attuazione dei vari progetti pilota, legati alla raccolta dei rifiuti e relativo nuovo regolamento, si sono trovate altre modalità operative, che non richiedono l'impiego di personale avventizio, perlomeno non nella misura prevista in precedenza.

31430000 "Manutenzione immobili e strutture", aumento di Fr. 20'000.--, per migliorare la manutenzione degli ecocentri e dei contenitori interrati, questi ultimi disponibili in numero crescente sul territorio.

31450000 "Pulizie eseguite da terzi", aumento di Fr. 10'000.--, per incrementare il lavaggio dei contenitori interrati.

31832000 "Prestazioni: raccolta dei rifiuti", diminuzione di Fr. 70'000.--, per la prevista assunzione in proprio della vuotatura dei contenitori interrati nel quartiere di Cadro, in sostituzione dell'attuale mandato a una ditta privata per la vuotatura dei vecchi cassonetti.

31852000 "Prestazioni: smaltimento rifiuti", diminuzione di Fr. 129'500.--, in quanto la riduzione dei RSU a seguito dell'introduzione della tassa sul sacco è in effetti maggiore di quanto previsto.

43461000 "Tassa raccolta e smaltimento rifiuti", riduzione entrate di fr. 100'000.--, per i medesimi motivi del punto precedente.

4032 Parco veicoli (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|--------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 3'200'630.00 | 3'189'450.00 | 11'180.00 | 0.35% | 2'916'238.84 | 284'391.16 | 9.75% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 751'100.00 | 744'250.00 | 6'850.00 | 0.92% | 776'783.49 | -25'683.49 | -3.31% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 2'449'530.00 | 2'445'200.00 | 4'330.00 | 0.18% | 2'139'455.35 | 310'074.65 | 14.49% |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 744'000.00 | 741'000.00 | 3'000.00 | 0.40% | 689'016.38 | 54'983.62 | 7.98% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 744'000.00 | 741'000.00 | 3'000.00 | 0.40% | 689'016.38 | 54'983.62 | 7.98% |

Nessuna modifica di rilievo in questo centro di costo, se non lo spostamento di Fr. 20'000.-- dal conto 31530000 "Manutenzione veicoli" al conto 31510000 "Manutenzione attrezzature e installazioni".

41 – POLIZIA

Considerazioni generali

Il preventivo 2021 presenta uscite in ragione di Fr. 29'894'800.-- ed entrate per Fr. 20'762'100.- con un disavanzo complessivo di Fr. 9'132'700.-- a fronte di un disavanzo dello scorso preventivo in ragione di Fr. 7'890'670.--. Tale importante differenza è da imputare principalmente alla voce concernente le spese per il personale e meglio relativa agli adeguamenti salariali resisi necessari sia in seno alla scala salariale cantonale che a quella comunale.

Inoltre giocherà un certo peso anche il mancato rimborso della quota pagata sino al 2020 dal Cantone per la gestione del 118 da parte della nostra Centrale Operativa. Infatti a partire dal 30.06.2020 la gestione degli allarmi pompieri è passata alla Centrale Cantonale di Allarme (CECAL).

Per l'anno 2021 i principi generali alla base degli obiettivi fissati, si fondono sull'efficacia ed efficienza dei servizi offerti, attraverso interventi di miglioramento organizzativo del servizio rispettivamente dei concetti operativi.

Poiché la qualità dei servizi erogati dalla Polizia risulta in stretta correlazione con la capacità di risposta ai bisogni del cittadino, è necessario tenere in considerazione alcuni elementi determinanti quali:

- la tempestività ottenuta mediante la definizione di standard temporali che ogni settore del Corpo deve rispettare/applicare, compatibilmente alle esigenze tecniche necessarie a poter fornire le risposte alle diverse richieste da soddisfare;
- la capacità di comunicare, intesa come disponibilità al costante confronto con la collettività, mediante il contatto diretto, reso possibile ad esempio attraverso le campagne informative e le nuove tecnologie, in particolare nel campo della multimedialità e dei social network;
- la professionalità degli agenti così da creare un rapporto di fiducia, rispetto e collaborazione con il cittadino.

Sul fronte della formazione continua del personale di Polizia, si prosegue con il processo formativo previsto dal "Regolamento concernente l'uniformazione dei gradi e delle condizioni di stipendio dei corpi di Polizia cantonale e comunali (RUGraS)".

Nota dolente resta la ricerca di nuovi aspiranti tramite l'annuale concorso unificato a livello cantonale, che per la scuola 2021 presenta una criticità dovuta ad un numero importante di candidati che spontaneamente hanno abbandonato il percorso di selezione, situazione mai registrata nel corso degli ultimi anni e che è ora al vaglio della Polizia cantonale al fine di comprendere le motivazioni alla base di così tante rinunce.

Nonostante tale situazione, Lugano ritiene comunque di arrivare ad iscrivere 2-3 aspiranti, contro i previsti 4-5. Come previsto nel nuovo concetto nazionale di formazione degli agenti di Polizia, già implementato con la scuola 2020, il percorso formativo avrà ora la durata di due anni.

Dopo il primo anno i futuri agenti dovranno superare un esame concernente le capacità operative e solo alla fine del secondo, che effettueranno nei rispettivi Corpi di Polizia, verranno chiamati a superare quello professionale per l'ottenimento del brevetto federale.

Nel campo della sicurezza personale degli agenti di Polizia, rispettivamente dei mezzi tecnologici a loro disposizione, si procederà alla sostituzione progressiva dei giubbotti antiproiettile la cui certificazione è in scadenza e delle radio personali.

Inoltre, in linea con gli obiettivi di Divisione, si procederà anche a dotare gli agenti di smartphone, su cui verranno installati applicativi utili per lo svolgimento quotidiano del servizio.

Per quanto concerne le singole Aree segnaliamo:

Area Operativa

L'area operativa annovera il numero maggiore di agenti del corpo di Polizia, numericamente ripartiti nelle quattro sezioni operative suddivise/definite in base ai compiti e alle esigenze che vengono dettati dalle rispettive missioni (sicurezza, traffico, quartieri, attività specialistiche).

La continua evoluzione della società moderna, così come pure la continua crescita dell'era digitale, impone di fatto alle forze dell'ordine continui adattamenti alle previste strategie operative così da restare sempre al passo con i tempi.

Queste innovazioni comportano anche importanti investimenti non solo in termini di uomini, ma anche tecnologici e strutturali e richiedono, come detto, un importante sforzo nell'ambito della formazione, consentendo di riflesso di aumentare il grado di prontezza d'intervento sul territorio rispettivamente di essere maggiormente efficienti nel soddisfare le richieste ed i bisogni della cittadinanza.

Un importante sforzo in questo senso dovrà quindi essere effettuato anche a livello di campagne di sensibilizzazione, infatti sono sempre molteplici le pratiche/mode che nascono e diventano pratica corrente nelle abitudini della società odierna e che pur presentando vantaggio per taluni, non di rado evidenziano anche diversi svantaggi per altri (es: e-bike, monopattini elettrici, ecc.). Non va dimenticato infine che le campagne di sensibilizzazione o di utilità sociale, oltre che a sensibilizzare l'utente circa i propri diritti e i propri doveri, contribuiscono in maniera importante a promuovere l'immagine e la fiducia del cittadino nelle istituzioni, aumentando di conseguenza il sentimento di sicurezza soggettivo nella popolazione.

Area Amministrativa

All'interno dell'Area di Polizia Amministrativa si segnala in particolare l'intenzione di voler consolidare il progetto di digitalizzazione di tutte le autorizzazioni di parcheggio. Questo progetto - già partito nel corso del 2020 - ha come obiettivo quello di migliorare l'offerta di servizi "digitali" alla cittadinanza, la quale grazie alle moderne applicazioni per smartphone, potrà richiedere in ogni momento ed ovunque si trovi, una determinata autorizzazione, evitando così l'onere di dover forzatamente recarsi agli sportelli di Polizia.

Il 2021 sarà inoltre un anno importante anche per lo sviluppo dell'Ufficio Controllo Abitanti (UCA) che sta vivendo un'importante riforma sia in termini organizzativi che della gestione dei diversi processi di lavoro: il Municipio riconosce a tutti gli effetti l'importanza strategica di questo ufficio ed ha deciso quindi di investire sull'efficacia e l'efficienza dei flussi operativi così da garantirne anche un maggior controllo del territorio.

Area Servizi di Stato Maggiore

Centrale operativa:

Nel corso dell'anno 2020, come previsto, alla scadenza della convenzione stipulata a suo tempo con il cantone, la Centrale d'allarme dei pompieri 118 è stata trasferita alla CECAL cantonale.

Questo passaggio di consegne definitivo permette ora al Comando della Polizia cittadina di avviare un progetto di Centrale regionale di Polizia operativa attiva sulle 24 ore, in appoggio a tutte le Polizie comunali della Regione di Polizia 3 del Luganese. Si tratta di un progetto ambizioso che prevede, in particolare, la deviazione ed il trattamento di tutte le richieste indirizzate alle Polizie comunali del Luganese, direttamente presso la CEOP, con il conseguente sviluppo di supporti e processi per la condivisione delle informazioni, l'armonizzazione dei processi e dei dati operativi. Per poter essere implementato, il progetto dovrà essere approvato dalla Conferenza regionale consultiva sulla sicurezza.

Informatica e tecnologie:

Nello spirito di un'Amministrazione "SMART" cioè agile, efficiente e che si avvale delle più moderne tecnologie, prenderà vita anche il progetto di integrazione, nella piattaforma e-gov della Città, di un nuovo portale per il pagamento delle multe disciplinari con codice QR, che in futuro verranno rilevate tramite smartphone. L'obiettivo di questo progetto è quello di diminuire i costi di gestione annuale, nonché l'impiego di risorse umane per il trattamento delle diverse pratiche trasmettendole in forma digitale e diretta direttamente al gestionale, evitando così le operazioni di verifica e inserimento manuale da parte degli agenti e del personale in back-office.

Per tener conto delle nuove sfide ma soprattutto delle nuove esigenze tecniche dettate dalle nuove tecnologie, si procederà anche alla sostituzione dei Personal Computer della Divisione, aggiornati con i software di ultima generazione, supportati con applicativi web oriented.

Nel merito del preventivo 2021

| 41 Polizia (DIVISIONE) | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 29'894'800.00 | 28'817'520.00 | 1'077'280.00 | 3.74% | 27'080'435.75 | 2'814'364.25 | 10.39% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 22'768'900.00 | 21'785'920.00 | 982'980.00 | 4.51% | 20'226'438.84 | 2'542'461.16 | 12.57% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 5'847'300.00 | 5'753'000.00 | 94'300.00 | 1.64% | 5'632'191.41 | 215'108.59 | 3.82% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 700'000.00 | 700'000.00 | 0.00 | 0.00% | 643'785.10 | 56'214.90 | 8.73% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 578'600.00 | 578'600.00 | 0.00 | 0.00% | 578'020.40 | 579.60 | 0.10% |
| 4 RICAIVI CORRENTI | 20'762'100.00 | 20'926'850.00 | -164'750.00 | -0.79% | 20'848'910.47 | -86'810.47 | -0.42% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 1'179'000.00 | 1'181'000.00 | -2'000.00 | -0.17% | 1'153'898.06 | 25'101.94 | 2.18% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 11'652'600.00 | 11'687'600.00 | -35'000.00 | -0.30% | 11'337'625.40 | 314'974.60 | 2.78% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 7'316'500.00 | 7'309'250.00 | 7'250.00 | 0.10% | 7'409'081.78 | -92'581.78 | -1.25% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 614'000.00 | 749'000.00 | -135'000.00 | -18.02% | 948'305.23 | -334'305.23 | -35.25% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

4100 Comando e staff (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'553'490.00 | 1'508'000.00 | 45'490.00 | 3.02% | 1'342'145.37 | 211'344.63 | 15.75% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'549'090.00 | 1'503'750.00 | 45'340.00 | 3.02% | 1'338'675.40 | 210'414.60 | 15.72% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 4'400.00 | 4'250.00 | 150.00 | 3.53% | 3'469.97 | 930.03 | 26.80% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00% | 6'227.35 | -5'227.35 | -83.94% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00% | 6'227.35 | -5'227.35 | -83.94% |

41000 Comando e Staff

Non si rilevano scostamenti significativi.

4101 Servizi generali (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 3'603'430.00 | 3'481'420.00 | 122'010.00 | 3.50% | 3'531'209.21 | 72'220.79 | 2.05% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'279'580.00 | 1'251'720.00 | 27'860.00 | 2.23% | 1'282'372.94 | -2'792.94 | -0.22% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 2'323'850.00 | 2'229'700.00 | 94'150.00 | 4.22% | 2'248'836.27 | 75'013.73 | 3.34% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 14'100.00 | 16'650.00 | -2'550.00 | -15.32% | 8'510.50 | 5'589.50 | 65.68% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 14'100.00 | 16'650.00 | -2'550.00 | -15.32% | 8'510.50 | 5'589.50 | 65.68% |

41010 Servizi generali

31600000 - Affitto immobili: adeguamento dell'affitto in ragione dell'ampliamento e messa in sicurezza dell'area di posteggio per i veicoli.

4102 CEOP (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'625'330.00 | 2'586'110.00 | 39'220.00 | 1.52% | 2'471'408.82 | 153'921.18 | 6.23% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'086'930.00 | 2'037'010.00 | 49'920.00 | 2.45% | 1'925'808.05 | 161'121.95 | 8.37% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 158'400.00 | 169'100.00 | -10'700.00 | -6.33% | 165'417.37 | -7'017.37 | -4.24% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 380'000.00 | 380'000.00 | 0.00 | 0.00% | 380'183.40 | -183.40 | -0.05% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 762'000.00 | 897'000.00 | -135'000.00 | -15.05% | 1'036'070.00 | -274'070.00 | -26.45% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 760'000.00 | 760'000.00 | 0.00 | 0.00% | 760'366.85 | -366.85 | -0.05% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00% | 4'891.50 | -2'891.50 | -59.11% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | | 135'000.00 | -135'000.00 | -100.00% | 270'811.65 | -270'811.65 | -100.00% |

41020 Centrale Operativa (CEOP)

45130000 - Rimborso dal Cantone CEOP: il ricavo viene azzerato in quanto dal 30.06.2020 la gestione del numero d'emergenza pompieri 118 è di competenza della Centrale Cantonale di Allarme (CECAL).

4110 Polizia Operativa (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|--------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 16'586'520.00 | 16'363'050.00 | 223'470.00 | 1.37% | 15'127'860.22 | 1'458'659.78 | 9.64% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 13'285'820.00 | 13'063'000.00 | 222'820.00 | 1.71% | 11'958'988.29 | 1'326'831.71 | 11.09% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 3'102'100.00 | 3'101'450.00 | 650.00 | 0.02% | 2'971'034.93 | 131'065.07 | 4.41% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 198'600.00 | 198'600.00 | 0.00 | 0.00% | 197'837.00 | 763.00 | 0.39% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 16'084'500.00 | 16'069'700.00 | 14'800.00 | 0.09% | 15'795'050.03 | 289'449.97 | 1.83% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 300'000.00 | 300'000.00 | 0.00 | 0.00% | 294'124.36 | 5'875.64 | 2.00% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 10'107'100.00 | 10'097'100.00 | 10'000.00 | 0.10% | 9'784'937.71 | 322'162.29 | 3.29% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 5'063'400.00 | 5'058'600.00 | 4'800.00 | 0.09% | 5'038'494.38 | 24'905.62 | 0.49% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 614'000.00 | 614'000.00 | 0.00 | 0.00% | 677'493.58 | -63'493.58 | -9.37% |

41100 Polizia Operativa

30610000 - Abbigliamento di servizio di ruolo: adeguamento dovuto agli aumenti di effettivi (4 nuovi aspiranti della SCP 2020);

31020000 - Pubblicazioni, stampati: leggera diminuzione dei costi grazie all'implementazione del nuovo sistema QR-Code per il rilevamento delle contravvenzioni;

31700000 - Spese viaggio, trasferte e altre spese: adeguamento in funzione dei costi effettivi degli ultimi anni dovuti all'adeguamento della formazione dei quadri secondo i parametri dettati dal RuGras;

31811000 - Tasse demaniali: inclusione dei costi per l'Area Camper in Via Tassino che nel preventivo 2020 non erano contemplati.

4120 Polizia Amministrativa (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|--------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'893'160.00 | 1'820'980.00 | 72'180.00 | 3.96% | 1'789'896.39 | 103'263.61 | 5.77% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'845'160.00 | 1'774'230.00 | 70'930.00 | 4.00% | 1'742'284.05 | 102'875.95 | 5.90% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 48'000.00 | 46'750.00 | 1'250.00 | 2.67% | 47'612.34 | 387.66 | 0.81% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 2'344'500.00 | 2'391'500.00 | -47'000.00 | -1.97% | 2'288'437.54 | 56'062.46 | 2.45% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 879'000.00 | 881'000.00 | -2'000.00 | -0.23% | 859'773.70 | 19'226.30 | 2.24% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 785'500.00 | 830'500.00 | -45'000.00 | -5.42% | 792'320.84 | -6'820.84 | -0.86% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 680'000.00 | 680'000.00 | 0.00 | 0.00% | 636'343.00 | 43'657.00 | 6.86% |

41200 Polizia Amministrativa

42770000 - Concessioni natanti: adeguato preventivo ai consuntivi degli anni passati che vedevano una riduzione dei ricavi;

42780000 - Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze: diminuzione dei ricavi relativi alla tassa d'occupazione d'area pubblica, considerata la diminuzione del 15% decisa dal Municipio valida per gli Esercizi Pubblici (EP).

4121 Controllo abitanti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 2'783'420.00 | 2'520'250.00 | 263'170.00 | 10.44% | 2'356'261.53 | 427'158.47 | 18.13% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 1'951'670.00 | 1'691'300.00 | 260'370.00 | 15.39% | 1'584'491.87 | 367'178.13 | 23.17% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 131'750.00 | 128'950.00 | 2'800.00 | 2.17% | 127'984.56 | 3'765.44 | 2.94% |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 700'000.00 | 700'000.00 | 0.00 | 0.00% | 643'785.10 | 56'214.90 | 8.73% |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 1'536'000.00 | 1'531'000.00 | 5'000.00 | 0.33% | 1'714'615.05 | -178'615.05 | -10.42% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'536'000.00 | 1'531'000.00 | 5'000.00 | 0.33% | 1'714'615.05 | -178'615.05 | -10.42% |

41210 Ufficio Controllo Abitanti (UCA)

Non si rilevano scostamenti significativi.

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. Proceede 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 2020 è stato un anno particolare. Il Servizio Sicurezza e Salute è stato particolarmente impegnato nella prevenzione e nella protezione per contenere il contagio da Coronavirus.

Nel 2021 il Servizio, compatibilmente con l'evoluzione della situazione CoVid19, riprenderà gli obiettivi che si era prefisso per il 2020, in particolare:

- la prevenzione e la protezione contro gli incidenti presso gli Ecocentri;
- la valorizzazione della rete dei defibrillatori automatici esterni (DAE);
- l'ottimizzazione della prevenzione nell'ambito degli arresti cardiaci improvvisi presso le Strutture sportive presenti sul territorio;
- la protezione da violazioni dell'integrità personale sul posto di lavoro.

Approfondirà inoltre l'elaborazione di un piano di intervento e di emergenza comunale in caso di pandemia influenzale.

Nel merito del preventivo 2021

4130 Servizio sicurezza e salute (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 849'450.00 | 537'710.00 | 311'740.00 | 57.98% | 461'654.21 | 387'795.79 | 84.00% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 770'650.00 | 464'910.00 | 305'740.00 | 65.76% | 393'818.24 | 376'831.76 | 95.69% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 78'800.00 | 72'800.00 | 6'000.00 | 8.24% | 67'835.97 | 10'964.03 | 16.16% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 20'000.00 | |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 20'000.00 | |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Il preventivo 2021 rispetto al preventivo 2020 presenta una cifra superiore alla voce "spese correnti" motivata principalmente dall'aggiunta di una prima stima di spese relative a eventuali misure di prevenzione e protezione per contenere il contagio da Coronavirus e di spese di noleggio di nuovi defibrillatori inerenti all'aggiornamento della mappa di localizzazione.

Il preventivo 2021 rispetto al consuntivo 2019 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, di spese di noleggio di nuovi defibrillatori inerenti all'aggiornamento della mappa di localizzazione e di una prima stima di spese relative a eventuali misure di prevenzione e protezione per contenere il contagio da Coronavirus e una cifra 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 difesa cantonale ABC 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).

Con il nuovo assetto organizzativo, il CCPL si è dotato di una struttura più adeguata alle nuove esigenze di servizio comprensiva di due sezioni di intervento e 8 gruppi di picchetto, il Corpo cittadino conta un effettivo globale (*stato al 01.01.2020*) di 154 militi, di cui 116 volontari, 26 professionisti, 3 permanenti e 3 consulenti tecnici.

Il CCPL dispone anche di una sezione di 21 mini pompieri (ragazzi e ragazze) d'età compresa tra gli 8 anni e 18 anni.

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 nuova Galleria di base del Ceneri, segnaliamo la fine della collaborazione con AlpTransit San Gottardo SA a decorrere dal 31.12.2020. Per quanto attiene all'indennizzo a partire dal mese di gennaio 2021, segnaliamo che il Comando pompieri Lugano ha concluso le 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.

Si conferma pertanto nel corso del 2021 la necessità di affrontare il tema di un ulteriore potenziamento dell'attuale sistema di professionismo del Corpo, con la finalità di garantire un'adeguata e professionale prontezza di intervento 24 ore 7/7 giorni sull'arco dell'intero anno.

Anche per il 2021 la filosofia aziendale 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 2019 dal CCPL ammontano a 1'054 per compiti di legge cantonale (interventi d'urgenza) e a 2'199 per compiti di legge comunale, per un totale di 3'253 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 la maggior parte dell'effettivo composto da pompieri volontari.

Per questo motivo, nel 2020 si è proceduto a migliorare l'organizzazione tattica del CCPL con l'introduzione della fase 2 del professionismo che prevede turni di lavoro sull'arco delle dodici ore per sei giorni settimanali (LU – SA dalle 07:00 alle 19:00) e con la nomina di otto ulteriori pompieri professionisti (voce 30).

Nel merito del preventivo 2021

| 42 Corpo Civici Pompieri (DIVISIONE) | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|--|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % | |
| 3 SPESE CORRENTI | 5'199'240.00 | 4'599'660.00 | 599'580.00 | 13.04% | 4'316'864.89 | 882'375.11 | 20.44% | |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 4'250'830.00 | 3'675'890.00 | 574'940.00 | 15.64% | 3'481'023.60 | 769'806.40 | 22.11% | |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 936'410.00 | 921'770.00 | 14'640.00 | 1.59% | 834'195.04 | 102'214.96 | 12.25% | |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 12'000.00 | 2'000.00 | 10'000.00 | 500.00% | 1'646.25 | 10'353.75 | 628.93% | |
| 4 RICAVI CORRENTI | 2'821'286.00 | 2'608'371.00 | 212'915.00 | 8.16% | 2'603'419.05 | 217'866.95 | 8.37% | |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'014'500.00 | 924'500.00 | 90'000.00 | 9.73% | 1'057'110.10 | -42'610.10 | -4.03% | |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'084.60 | -84.60 | -7.80% | |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 1'330'015.00 | 1'207'100.00 | 122'915.00 | 10.18% | 1'069'269.95 | 260'745.05 | 24.39% | |
| 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 | 380'000.00 | 0.00 | 0.00% | 380'183.40 | -183.40 | -0.05% | |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Preventivo 2021 – preventivo 2020

Confrontando i dati del P21 con quelli del P20, si evidenzia un aumento della spesa complessiva pari a Fr. 599'580.00 (+13.04%) e un aumento dei ricavi pari a Fr. 212'915.00 (+8.16). L'aumento dei costi è generato essenzialmente dalla voce del gruppo 30 "spese per il personale" in considerazione dell'aumento dell'effettivo e dell'adeguamento alla nuova scala salariale (ROD).

Rilevante di nota il leggero aumento alla voce 31 "spese per beni e servizi" che, pur cercando di contenere al massimo possibile la spesa è essa riconducibile a motivi indipendenti dalla nostra volontà.

È opportuno segnalare l'aumento di Fr. 10'000.00 (+500%) alla voce 35 "rimborsi ad enti pubblici". Nella fattispecie sono dovuti alla ripartizione delle spese assunte per indennità di formazione per i militi volontari del CCPL e in parte ad una miglior trasposizione delle spese già riconosciute nei precedenti preventivi.

Per contro, l'aumento dei ricavi pari a Fr. 212'915.00 (+8.16%) rispetto al P20 è principalmente riconducibile ad una logica ripartizione dei costi con i 24 comuni convenzionati e alla nuova convenzione tra FFS SA e il Comune di Lugano inerente il soccorso e salvataggio nella nuova galleria di base del Ceneri (convenzione che sostituisce quanto in vigore fino al termine dell'anno 2020 per la costruzione della citata galleria).

Preventivo 2021 – consuntivo 2019

Confrontando i dati del P21 con quelli del C19 si evidenzia un aumento della spesa complessiva pari a Fr. 882'375.11 (+20.44%) e un aumento dei ricavi pari a Fr. 217'866.95 (+8.37%). Le ragioni principali dell'aumento delle spese sono dovute all'aumento del personale e conseguentemente delle spese per beni e servizi. Di riflesso anche i ricavi di ripartizione verso i comuni convenzionati sono lievitati, senza dimenticare l'importante aumento ingenerato dalla nuova convenzione FFS per il soccorso e salvataggio nella nuova galleria di base del Ceneri.

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.

Nel merito del preventivo 2021

| 4900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ) | | | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|----------------|--|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % | |
| 3 SPESE CORRENTI | 8'537'000.00 | 8'693'600.00 | -156'600.00 | -1.80% | 7'956'125.42 | 580'874.58 | 7.30% | |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'037'000.00 | 1'278'600.00 | -241'600.00 | -18.90% | 1'017'834.30 | 19'165.70 | 1.88% | |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 7'500'000.00 | 7'415'000.00 | 85'000.00 | 1.15% | 6'938'291.12 | 561'708.88 | 8.10% | |
| 4 RICAVI CORRENTI | 325'600.00 | 314'500.00 | 11'100.00 | 3.53% | 373'506.00 | -47'906.00 | -12.83% | |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 325'600.00 | 314'500.00 | 11'100.00 | 3.53% | 373'506.00 | -47'906.00 | -12.83% | |

Il cui dettaglio è il seguente:

| Conto | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------|----------|---------------------|--------------------------|----------|
| 31855000 Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa | | 120'000.00 | -120'000.00 | -100.00% | 133'721.60 | -133'721.60 | -100.00% |
| 31855001 Consorzio Strada a Marca Gola di Lago | 5'500.00 | 5'500.00 | 0.00 | 0.00% | 4'955.00 | 545.00 | 11.00% |
| 31856000 Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo | 191'000.00 | 222'600.00 | -31'600.00 | -14.20% | 109'419.00 | 81'581.00 | 74.56% |
| 31856001 Consorzio manut. arginature Basso Veduggio - Agno | 52'000.00 | 52'000.00 | 0.00 | 0.00% | 35'726.86 | 16'273.14 | 45.55% |
| 31858000 Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio | 175'000.00 | 180'000.00 | -5'000.00 | -2.78% | 146'600.00 | 28'400.00 | 19.37% |
| 31859000 Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano | 560'000.00 | 595'000.00 | -35'000.00 | -5.88% | 486'309.84 | 73'690.16 | 15.15% |
| 31859001 Consorzio Sistemazione Veduggio Camignolo - Foce | 50'000.00 | 100'000.00 | -50'000.00 | -50.00% | 100'000.00 | -50'000.00 | -50.00% |
| 31859002 Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 0.00% | 1'102.00 | 2'398.00 | 217.60% |
| 35271001 Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni | 5'770'000.00 | 5'635'000.00 | 135'000.00 | 2.40% | 5'143'361.50 | 626'638.50 | 12.18% |
| 35271002 Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo | 1'075'000.00 | 1'100'000.00 | -25'000.00 | -2.27% | 983'610.02 | 91'389.98 | 9.29% |
| 35271003 Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate | 30'000.00 | 50'000.00 | -20'000.00 | -40.00% | 184'847.60 | -154'847.60 | -83.77% |
| 35271900 Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti | 625'000.00 | 630'000.00 | -5'000.00 | -0.79% | 626'472.00 | -1'472.00 | -0.23% |
| Totale costi | 8'537'000.00 | 8'693'600.00 | -156'600.00 | | 7'956'125.42 | 580'874.58 | |
| 45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati | 325'600.00 | 314'500.00 | 11'100.00 | 3.53% | 373'506.00 | -47'906.00 | -12.83% |
| Totale ricavi | 325'600.00 | 314'500.00 | 11'100.00 | | 373'506.00 | -47'906.00 | |

Per quanto attiene alla diminuzione del Preventivo 2021 per il Consorzio manutenzione arginature Pian Scairolo – Pulizia rive lago Ceresio – Valli del Cassarate e Golfo di Lugano – questa è legata alla variazione dei fabbisogni dei singoli Consorzi.

Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa 31855000

L'azzeramento di questa posta di preventivo è legato allo scioglimento del Consorzio, sancito dalla decisione di scioglimento del Consiglio di Stato del 2.9.2020.

Consorzio sistemazione fiume Vedeggio da Camignolo alla Foce 31859001

La diminuzione del Preventivo 2021 di Fr. 50'000.— dipende dal fatto che il Consorzio (come già avvenuto nel corso dell'anno di gestione 2020) a seguito delle problematiche relative ai 2 pozzi di captazione di acqua potabile di proprietà di AIL – non riuscirà a procedere con gli interventi previsti.

Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni 35271001

Per quanto attiene all'aumento di preventivo di Fr. 135'000.— lo stesso è legato all'aumento del fabbisogno del Consorzio in particolare riferito da una parte all'aumento dei costi del personale informatico, dall'altra dalla nuova chiave di riparto in elaborazione che si presume denoterà una variazione verso l'alto.

Consorzio depurazione acque del Pian Scairolo 3527102

La diminuzione prevista di Fr. 25'000.— oltre alla leggera variazione del fabbisogno, questa è in modo particolare legata alla diminuzione della nuova chiave di riparto che verrà introdotta a partire dall'esercizio 2021.

| 4910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ) | | | | | | | |
|--|------------------|------------------|--------------------------|---------------|------------------|--------------------------|----------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 41'050.00 | 36'050.00 | 5'000.00 | 13.87% | 18'355.00 | 22'695.00 | 123.64% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 21'050.00 | 16'050.00 | 5'000.00 | 31.15% | 18'355.00 | 2'695.00 | 14.68% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 20'000.00 | |

Rispetto al C2019, al gruppo 36, rileviamo il nuovo onere di Fr. 20'000.— rilevato nel conto 36690000 "Altri contributi o sovvenzioni a privati", relativo 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 2021 | Preventivo ricavi 2021 | Preventivo spese 2020 | Preventivo ricavi 2020 | Consuntivo spese 2019 | Consuntivo ricavi 2019 |
|-----------------------|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 5 | Formazione, Socialità e Sostegno | 152'374'200.00 | 9'407'100.00 | 151'954'890.00 | 9'257'100.00 | 205'858'694.33 | 67'602'086.62 |
| 50 | Istituto scolastico | 46'710'900.00 | 5'541'400.00 | 46'184'520.00 | 5'669'400.00 | 45'131'699.95 | 5'433'762.28 |
| 51 | Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno) | 11'700'380.00 | 2'803'000.00 | 12'210'770.00 | 2'525'000.00 | 6'057'446.74 | 2'293'696.57 |
| 52 | Autorità regionali di protezione | 4'282'720.00 | 1'062'700.00 | 3'985'900.00 | 1'062'700.00 | 3'994'409.12 | 1'083'473.40 |
| 53 | Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno) | | | | | 62'364'657.96 | 58'791'154.37 |
| 59 | Contributi | 89'680'200.00 | | 89'573'700.00 | | 88'310'480.56 | |

50 – ISTITUTO SCOLASTICO

Considerazioni generali

Dall'anno scolastico 2019/2020 all'anno scolastico 2020/2021 le sezioni di scuola dell'infanzia sono passate da 71 a 70, mentre quelle di scuola elementare sono passate da 127 a 128. I nuovi docenti assunti per l'anno scolastico 2020/2021 sono ben 15, tra docenti titolari, docenti di materie speciali e docenti d'appoggio, dato in linea con quanto avvenuto negli ultimi anni.

Nell'anno scolastico 2020/2021 sarà importante **garantire** una scuola, per quanto compatibile con la particolare situazione pandemica in corso, all'insegna della normalità. Ciononostante dovrà tenere in considerazione l'esperienza vissuta durante i primi mesi del 2020. Oltre all'usuale e consolidato mandato istituzionale che pone come obiettivo l'accoglienza dei nostri piccoli allievi a tutto tondo, è stata avviata una significativa riflessione sull'importanza dell'integrazione delle nuove tecnologie a scuola, che possa rispondere adeguatamente a tutti gli scenari che si potrebbero presentare (scuola in presenza, quarantene di classe e/o di sede, scuola aperta a gruppi dimezzati, scuola completamente chiusa e quindi a distanza). A tal proposito si richiama il progetto "Tecnologia e media" entrato nella sua fase di realizzazione durante l'anno scolastico 2019/2020 che ha fornito delle prime indicazioni grazie all'esperienza portata avanti in collaborazione con il CERDD (Centro di risorse didattiche e digitali del DECS) e che dovrà indirizzarsi, oltre che alla usuale situazione d'aula, anche all'utilizzo delle tecnologie in caso di scuola a distanza. Si segnala inoltre, quale ulteriore crescita esperienziale e di riflessione sul tema, l'avvio in cinque sedi di scuola elementare dell'istituto scolastico (SE Molino Nuovo, Pregassona-Probello, Besso, Barbengo e Ruvigliana) del progetto "Tecnologia – ambiente – competenze". Tale progetto, oltre a sperimentare nuove vie legate alle tecnologie, approfondirà il tema dell'ambiente così come previsto dal Piano di Studio della scuola dell'obbligo ticinese, in particolare nei capitoli Contesti di Formazione generale (tecnologia e media) e Area scienze umane e sociali/scienze naturali (dimensione ambiente), attraverso una collaborazione tra Lugano Living Lab, il Laboratorio cultura visiva e FabLab della SUPSI, l'Istituto scienze della terra SUPSI e l'istituto scolastico cittadino.

Sempre per quanto attiene al ritorno ad un'auspicata normalità, pur attenti all'evoluzione della situazione e alle cresciute misure sanitarie (previste dal "Piano di protezione Covid-19 per l'istituto scolastico di Lugano - anno scolastico 2020/2021) segnaliamo l'avvio delle attività presso l'Aula nel bosco a Brè (non ancora ufficialmente inaugurata a causa della chiusura forzata nei mesi di marzo-giugno) a partire da settembre 2020. Numerose classi delle nostre scuole si sono annunciate per passare una giornata di studio negli spazi dell'Aula nel bosco con attività in collaborazione con realtà museali presenti sul suolo cittadino (Museo in Erba e Museo di Storia naturale).

Si segnala infine che il Gran Consiglio ha approvato la generalizzazione del docente d'appoggio al 50% per le Scuole dell'infanzia a partire da 21 allievi e per le Scuole elementari da 23 allievi. È presumibile che l'entrata in vigore sia a partire dall'anno scolastico 2021-2022.

Nel merito del preventivo 2021

| 50 Istituto scolastico (DIVISIONE) | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|---------------------|--------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % | |
| 3 | SPESE CORRENTI | 46'710'900.00 | 46'184'520.00 | 526'380.00 | 1.14% | 45'131'699.95 | 1'579'200.05 | 3.50% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 40'034'580.00 | 39'504'440.00 | 530'140.00 | 1.34% | 38'931'556.86 | 1'103'023.14 | 2.83% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 6'366'320.00 | 6'370'080.00 | -3'760.00 | -0.06% | 5'890'226.09 | 476'093.91 | 8.08% |
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 310'000.00 | 310'000.00 | 0.00 | 0.00% | 309'917.00 | 83.00 | 0.03% |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 5'541'400.00 | 5'669'400.00 | -128'000.00 | -2.26% | 5'433'762.28 | 107'637.72 | 1.98% |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 372'000.00 | 372'000.00 | 0.00 | 0.00% | 304'984.75 | 67'015.25 | 21.97% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'528'400.00 | 1'607'400.00 | -79'000.00 | -4.91% | 1'510'019.68 | 18'380.32 | 1.22% |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 3'229'000.00 | 3'278'000.00 | -49'000.00 | -1.49% | 3'206'757.85 | 22'242.15 | 0.69% |
| 49 | ACCREDITI INTERNI | 412'000.00 | 412'000.00 | 0.00 | 0.00% | 412'000.00 | 0.00 | 0.00% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Per quanto attiene alle spese per il personale rimandiamo al commento generale del Preventivo 2020.

Per il gruppo 31 (spese per beni e servizi) si denota una stabilità complessiva. Nel dettaglio delle variazioni più significative abbiamo la seguente situazione:

- 31320000 – Acquisto alimentari: diminuzione di Fr. 55'000.-- rispetto al Preventivo 2020, grazie al sistema di centralizzazione delle comande del settore, introdotto a partire da settembre 2019.
- 31230000 – Spese di riscaldamento: aumento dei costi a Preventivo per Fr. 85'100.--
- 31631000 – Leasing operativo veicoli: aumento dei costi a Preventivo per Fr. 10'000.-- (scuolabus).
- 31740000 – Passeggiate scolastiche: diminuzione di Fr. 13'1000.-- rispetto al Preventivo 2019, grazie alla possibilità di fare capo maggiormente a personale e mezzi interni dell'Istituto.
- 31450000 – Pulizie eseguite da terzi: diminuzione di Fr. 10'000.-- rispetto al Preventivo 2020, causa chiusura della sezione di scuola elementare ubicata a Carona (carenza allievi) e internalizzazione delle pulizie estive presso le sedi di scuola dell'infanzia di Dino e Sonvico.

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

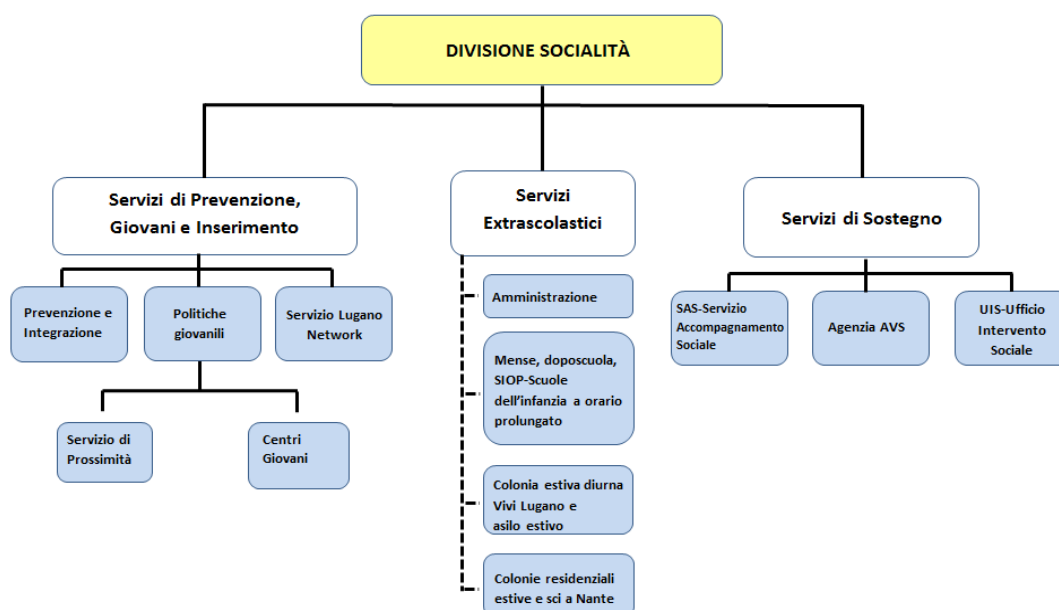
- 43250000 – Tasse di refezione: diminuzione di Fr. 20'000.-- rispetto al Preventivo 2020, in funzione della diminuzione degli allievi scolarizzati presso la scuola dell'infanzia
- 43660000 – Rimborsi per stipendi dipendenti: diminuzione di Fr. 57'000.--, rispetto al Preventivo 2020. Trattasi di una diminuzione tecnica di Preventivo in funzione dei dati del Consuntivo 2019. La posta contabilizza i rimborsi incamerati dal Comune dall'assicurazione infortuni e per congedi maternità retribuiti.

51 – DIVISIONE SOCIALITÀ

Considerazioni generali

La Divisione Socialità – dal gennaio 2020 a seguito della costituzione del LIS-Lugano Istituti Sociali - 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** costituiti da mensa e doposcuola per le scuole elementari, scuola dell'infanzia a orario prolungato, la colonia diurna Vivi Lugano presente con 5 sedi per tutto il mese di luglio per bambini e ragazzi dai 6 ai 14 anni, la scuola dell'infanzia estiva (asilo estivo), i corsi di sci invernali e colonie estive residenziali per i bambini età scuola elementari,
- i **servizi di sostegno** rappresentati da: *Servizio di Accompagnamento Sociale* (con sede in centro città, in via della Posta, e a Pregassona, in via Industria), *Ufficio Intervento Sociale* e *Agenzia AVS* (entrambi con sede in Via della Posta/via Carducci).



Il settore **Prevenzione e integrazione** realizza progetti e iniziative diverse. Per quanto riguarda la prevenzione i progetti sono soprattutto mirati al sostegno alla prima infanzia (informazione alle famiglie, guida genitori, certificazione Unicef "Lugano 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 diverse pubblicazioni realizzate internamente.

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", 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 negli anni si è consolidato, anche grazie alla collaborazione delle commissioni di quartiere, e arricchito di iniziative a favore delle famiglie e dei bambini come pure della popolazione anziana con una particolare attenzione, nel caso del quartiere di Pregassona, al comparto di Via Industria. Nel 2021, in stretta sinergia con le diverse attività precedentemente citate e con l'Area ambiente e energia della Divisione pianificazione, verrà portata avanti una campagna di sensibilizzazione intitolata "Ogni impronta conta" rivolta alla cittadinanza sugli obiettivi di sviluppo sostenibile dell'Agenda 2030.

Il settore **Politiche giovanili** vuole favorire una più stretta collaborazione e sinergie fra le diverse attività rivolte agli adolescenti e ai giovani (fascia 12-25 anni). In particolare, si fa riferimento alle attività dei due centri giovani di Viganello e Breganzona e la presenza sul territorio degli operatori di prossimità giovani; a queste attività coordinate direttamente dalla città, dallo scorso anno si è aggiunta un'altra importante offerta per il tempo libero a favore dei giovani età scuola media con il progetto "Midnight Sport" presso le scuole medie di Pregassona. La sfida di questo settore, in particolare del Servizio di prossimità, consiste nell'agire tempestivamente in caso di disagio, in un'ottica di intervento precoce con una particolare attenzione rivolta verso i ragazzi senza occupazione e con progetti formativi in corso.

A rafforzare l'attività di promozione sociale si aggiunge il prezioso lavoro di **Luganonetwork**. Creato nell'ambito del credito azione disoccupati attivato in passato dalla Città, questo servizio si rivela essere un valido supporto all'orientamento formativo e professionale e alla ricerca di impiego o stage e apprendistato, pienamente in linea con gli obiettivi strategici del Municipio. In 12 anni questo servizio – seppur con un numero limitato di risorse – ha sostenuto un numero importante di candidati nella ricerca di impiego o formazione. Fondamentale l'importante rete di relazioni creatasi con le aziende del territorio sempre nell'ottica di sostenere attivamente l'occupazione locale. Con l'apertura da luglio 2020 di **Spazio Lavoro** – grazie anche all'emendamento del CC relativo al sostegno di iniziative a favore dell'occupazione - vi è stata un'importante crescita dell'offerta nell'intento di rafforzare le competenze dei candidati nella ricerca attiva di lavoro. Presso lo Spazio per gli utenti, oltre alla possibilità di utilizzare PC e trovare annunci, è infatti garantita la presenza di una consulente preposta all'accompagnamento mirato e la possibilità di partecipare a brevi momenti formativi. Prevista nel corso del 2021 la realizzazione di nuovi progetti finalizzati a sostenere l'occupazione nei confronti dei gruppi di popolazione più in difficoltà; questo facendo capo al credito previsto dall'emendamento e facendo riferimento a quanto emerso dallo studio sulle misure anticrisi realizzato nel 2020 dalla Consultati Sa.

Il settore più rilevante in termini di risorse umane e capillarità territoriale è quello dei **Servizi extrascolastici**, ambito che ha una chiara matrice di conciliabilità famiglia-lavoro. Per rispondere al meglio ai bisogni delle famiglie si è confermata anche l'apertura di 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 evidente segnale della qualità dei servizi offerti dalla città come pure del bisogno che rivestono per conciliare vita professionale e familiare. Per una visione complessiva del tema è prevista una analisi delle disponibilità di posti di strutture di asilo nido sul territorio.

Nell'autunno del 2021 è prevista l'apertura della nuova mensa di Viganello, struttura completamente nuova con una architettura moderna e accogliente che garantirà l'accudimento di un numero importante di bambini del quartiere. Si segnala inoltre l'avanzamento della progettazione degli spazi di mensa presso le nuove sedi scolastiche di Cadro e Sonvico, e la scuola dell'infanzia a orario prolungato a Molino Nuovo dove è previsto anche una sede per la Scuola dell'infanzia a orario prolungato. Continua, inoltre, interessando sempre più sedi, il progetto di iscrizione on-line ai servizi extrascolastici e prevista per il prossimo anno in collaborazione con il servizio informativo l'implementazione di una piattaforma web per le iscrizioni annuale delle famiglie.

Il settore dei **Servizi di Sostegno** si compone di 3 uffici presentati 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. Nel 2021 si prevede di intensificare la presa a carico di famiglie con minori, in passato di competenza di servizi cantonali. Si ritiene infatti che una presa a carico mirata permetta di prevenire situazioni di grosso disagio che nel tempo possono insorgere a discapito delle future generazioni.

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. Nel corso dell'anno si prevede, in collaborazione con la Divisione Affari Giuridici, di sottoporre al Consiglio Comunale una proposta di revisione del Regolamento con l'obiettivo di rispondere in maniera più mirata ai bisogni della popolazione e di colmare le lacune esistenti. 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 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 e Spazio Lavoro 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 2021, verranno consolidate le attività e i progetti dei vari settori, sempre garantendo l'allineamento con gli obiettivi strategici del Municipio e rafforzando le sinergie e la collaborazione interna alla Divisione, al Dicastero e all'intera Amministrazione. Una particolare attenzione continuerà a essere rivolta all'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 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 gli incontri con enti e associazioni presenti sul territorio nell'ambito del *tavolo di lavoro sulla povertà* finalizzati a favorire lo scambio e la collaborazione. Di particolare rilievo il tema dell'occupazione sulla quale dal 2020 la Divisione sta mettendo in campo numerose risorse e nuove iniziative nell'intento di rispondere in maniera ancora più capillare ai bisogni della cittadinanza. Il Covid-19 ha purtroppo inasprito una situazione già critica per la nostra realtà, ciò che ha implicato l'attuazione di misure nel breve termine fra cui l'apertura di Spazio Lavoro. Da recenti studi nazionali si prevede inoltre a seguito del Covid un aumento delle domande di assistenza e di sostegni diversi. Sarà importante per la nostra Divisione, in rete con i servizi cantonali, monitorare la situazione al fine di supportare al meglio la cittadinanza con i mezzi esistenti.

Altro argomento trasversale, non solo della Divisione, è quello dello **sviluppo sostenibile** con i suoi 17 obiettivi elencati nell'Agenda 2030 nei quali la componente sociale – oltre a quella ambientale ed economica – risulta essere centrale.

Per rispondere al meglio ai bisogni della cittadinanza resta fondamentale il costante lavoro di osservazione e monitoraggio nei confronti dell'evoluzione dei fenomeni sociali. L'attuale assetto della Divisione favorisce un approccio più globale nei confronti delle problematiche sociali. A questo va ad aggiungersi la collaborazione e il 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 2021

A titolo di premessa si segnala che dal 2020 la Divisione è stata oggetto di una importante riorganizzazione che ha visto l'affiliazione di 3 uffici, i servizi di sostegno, in passato di competenza degli Istituti Sociali Comunali costituiti lo scorso anno in ente autonomo. Questo evidenzia differenze importanti di budget soprattutto rispetto ai conti 2019 e il fatto che i dati relativi al consuntivo 2019 non sono presenti nelle tabelle di dettaglio che seguiranno.

51 Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno) (DIVISIONE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 11'700'380.00 | 12'210'770.00 | -510'390.00 | -4.18% | 6'057'446.74 | 5'642'933.26 | 93.16% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 6'672'130.00 | 6'296'820.00 | 375'310.00 | 5.96% | 3'701'181.80 | 2'970'948.20 | 80.27% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'761'250.00 | 1'681'950.00 | 79'300.00 | 4.71% | 1'392'998.59 | 368'251.41 | 26.44% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 555'000.00 | 570'000.00 | -15'000.00 | -2.63% | 551'266.35 | 3'733.65 | 0.68% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 2'300'000.00 | 3'250'000.00 | -950'000.00 | -29.23% | | 2'300'000.00 | |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 412'000.00 | 412'000.00 | 0.00 | 0.00% | 412'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 2'803'000.00 | 2'525'000.00 | 278'000.00 | 11.01% | 2'293'696.57 | 509'303.43 | 22.20% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 3'500.00 | 6'500.00 | -3'000.00 | -46.15% | 8'253.10 | -4'753.10 | -57.59% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 2'194'500.00 | 1'929'500.00 | 265'000.00 | 13.73% | 1'957'958.92 | 236'541.08 | 12.08% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 320'000.00 | 310'000.00 | 10'000.00 | 3.23% | 41'940.00 | 278'060.00 | 662.99% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 285'000.00 | 279'000.00 | 6'000.00 | 2.15% | 285'544.55 | -544.55 | -0.19% |

Rispetto al 2020, l'aumento della spesa della Divisione Socialità è pari a Fr. 697'210.00. Questo aumento concerne soprattutto due voci ossia *spese per il personale* (+ Fr. 375'310.00) e *contributi propri* (+ Fr. 250'000.00).

Per quanto riguarda l'aumento delle spese del personale queste concernono in particolare i servizi extrascolastici: nel conto 51100 relativo ai *servizi di scuola dell'infanzia ad orario prolungato* vi è una maggiore spesa di Fr. 179'330.00 nel conto 51110 - *mense e doposcuola*, l'aumento è pari a Fr. 257'380.00. Questi importi non sono tutti inerenti all'aumento di personale per il settore ma anche a spostamenti di spesa dal conto "Direzione, segreteria e amministrazione" dove fino al 2020 erano imputate le spese del personale amministrativo del settore e della responsabile di settore extrascolastico. Per poter avere dei dettagli di costi più precisi per settore di attività si è deciso con l'anno di dare seguito a questo spostamento. Gli aumenti reali sono dettati dall'aumento di personale a seguito della crescita di iscrizioni al servizio e l'istituzione recente di figure di responsabili per le sedi di mensa e doposcuola più grosse, quali: Molino Nuovo, Viganello, Besso, Pregassona. Questo nell'intento di poter seguire più da vicino il personale, i bambini e le famiglie garantendo un lavoro di rete con la scuola più funzionale e sgravare la responsabile di settore rispetto a questioni più operative che quotidianamente sono molto numerose e impegnative.

Sempre per questo settore, a seguito dell'aumento del numero di iscritti, vi sono stati degli adeguamenti per le *spese di beni e servizi* per un totale di Fr. 48'100.00 su un totale di Fr. 86'900.00 per tutta la Divisione. *Maggiori spese di beni e servizi* per un totale di Fr. 30'400.00 si riscontrano pure nei conti dei servizi di sostegno che in passato erano gestiti dall'attuale LIS e che con l'esperienza del 2020 nella nuova gestione sono stati adeguati. Vi erano infatti a volte spese che in passato erano centralizzati nei conti degli Istituti Sociali come nel caso di spese postali e di materiale d'ufficio.

I *contributi propri* evidenziano pure un importante aumento pari a Fr. 250'000.00 rispetto al 2020 e relativo all'adeguamento del credito a disposizione per il Regolamento sociale che negli anni è stato oggetto di un incremento progressivo importante. In realtà, si precisa che già nel 2020 il contributo al Fondo preventivato in Fr. 750'000.00 era stato adeguato a settembre con un aumento di Fr. 250'000, passando dunque a Fr. 1'000'000.00 in totale. Questo per far fronte al considerevole aumento delle richieste probabilmente in relazione anche agli effetti del Covid che si prevede si protrarranno su più anni.

Inoltre si presume che la cittadinanza negli anni sa dell'esistenza del Fondo e al bisogno lo sollecita. Da qui sempre più la necessità di un monitoraggio puntuale grazie ad una consulenza mirata nell'ottica di ridurre il rischio di peggioramento della situazione.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2019

Di seguito vengono presentate le tabelle specifiche per ogni centro di costo della Divisione. In generale i motivi delle variazioni rispetto al preventivo 2020 e al consuntivo 2019 sono stati esplicitati nel precedente paragrafo.

Rispetto ai conti della Direzione e dell'amministrazione non si segnalano considerazioni rilevanti. Ricordiamo che la diminuzione di costi relativi alle spese del personale sono inerenti a una imputazione di costi in altri conti, in particolare nei conti dei servizi extrascolastici. Si tratta pertanto di una riallocazione interna e non di una riduzione reale.

5100 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|-----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 251'670.00 | 479'050.00 | -227'380.00 | -47.46% | 467'509.55 | -215'839.55 | -46.17% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 204'620.00 | 437'250.00 | -232'630.00 | -53.20% | 432'536.05 | -227'916.05 | -52.69% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 47'050.00 | 41'800.00 | 5'250.00 | 12.56% | 34'973.50 | 12'076.50 | 34.53% |
| 4 RICAVI CORRENTI | | | | | 1'915.45 | -1'915.45 | -100.00% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | | | | | 1'915.45 | -1'915.45 | -100.00% |

Gli aumenti di spesa rispetto al consuntivo 2019 relativi al settore extrascolastico (cdc 51100 e 51110) concernono innanzitutto le spese del personale che negli anni, a seguito dell'aumento dell'utenza, sono cresciute. Vi sono stati di riflesso anche degli adeguamenti nei conti per beni e servizi relativi a spese diverse fra cui l'acquisto di alimentari, materiale scolastico, mobili, trasporti, licenze software mense e così via.

Segnaliamo che la voce "addebiti interni", in passato non presente, concerne la quota parte forfettaria 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. Precisiamo che l'aumento degli iscritti porta all'aumento dei costi ma di riflesso pure un aumento delle entrate (rette) pari a Fr. 12'000.00 per SIOP e Fr. 43'000.00 per le mense.

5110 SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'529'500.00 | 1'341'070.00 | 188'430.00 | 14.05% | 1'264'282.25 | 265'217.75 | 20.98% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'222'100.00 | 1'042'770.00 | 179'330.00 | 17.20% | 998'465.40 | 223'634.60 | 22.40% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 120'400.00 | 111'300.00 | 9'100.00 | 8.18% | 78'816.85 | 41'583.15 | 52.76% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 187'000.00 | 187'000.00 | 0.00 | 0.00% | 187'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 515'000.00 | 503'000.00 | 12'000.00 | 2.39% | 543'797.64 | -28'797.64 | -5.30% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 515'000.00 | 503'000.00 | 12'000.00 | 2.39% | 543'797.64 | -28'797.64 | -5.30% |

5111 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'990'030.00 | 2'693'650.00 | 296'380.00 | 11.00% | 2'502'484.78 | 487'545.22 | 19.48% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'938'930.00 | 1'681'550.00 | 257'380.00 | 15.31% | 1'494'201.75 | 444'728.25 | 29.76% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 826'100.00 | 787'100.00 | 39'000.00 | 4.95% | 783'283.03 | 42'816.97 | 5.47% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 225'000.00 | 225'000.00 | 0.00 | 0.00% | 225'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 1'306'500.00 | 1'263'500.00 | 43'000.00 | 3.40% | 1'348'801.12 | -42'301.12 | -3.14% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00% | 750.00 | -250.00 | -33.33% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'297'000.00 | 1'254'000.00 | 43'000.00 | 3.43% | 1'338'280.32 | -41'280.32 | -3.08% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 9'000.00 | 9'000.00 | 0.00 | 0.00% | 9'770.80 | -770.80 | -7.89% |

Per il centro di costo 51200-Prevenzione, promozione sociale e integrazione non si segnalano particolari differenze se non inerenti il personale a seguito di avvicendamenti interni.

5120 Prevenzione, promozione sociale e integrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'051'180.00 | 1'061'750.00 | -10'570.00 | -1.00% | 1'095'558.48 | -44'378.48 | -4.05% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 229'730.00 | 226'150.00 | 3'580.00 | 1.58% | 286'525.85 | -56'795.85 | -19.82% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 266'450.00 | 265'600.00 | 850.00 | 0.32% | 257'766.28 | 8'683.72 | 3.37% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 555'000.00 | 570'000.00 | -15'000.00 | -2.63% | 551'266.35 | 3'733.65 | 0.68% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 290'000.00 | 285'000.00 | 5'000.00 | 1.75% | 271'753.26 | 18'246.74 | 6.71% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 80'000.00 | 80'000.00 | 0.00 | 0.00% | 62'314.51 | 17'685.49 | 28.38% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 210'000.00 | 205'000.00 | 5'000.00 | 2.44% | 209'438.75 | 561.25 | 0.27% |

Il conto 51210-prossimità e lavoro presenta un'importante differenza dal 2019 al 2021 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, dal 2020 Divisione Socialità. 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.

Si segnala inoltre il contributo relativo all'emendamento a favore di progetti per l'occupazione di Fr. 2'500'000.00 voluto dal Consiglio Comunale l'anno in corso. Per il futuro la Divisione chiederà che venga mantenuto un contributo finalizzato a portare avanti una serie di progetti iniziati nel corso dell'anno e alcuni da sviluppare.

5121 Prossimità e lavoro (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'916'580.00 | 3'120'280.00 | -1'203'700.00 | -38.58% | 531'849.95 | 1'384'730.05 | 260.36% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 400'230.00 | 405'480.00 | -5'250.00 | -1.29% | 319'241.95 | 80'988.05 | 25.37% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 216'350.00 | 214'800.00 | 1'550.00 | 0.72% | 212'608.00 | 3'742.00 | 1.76% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 1'300'000.00 | 2'500'000.00 | -1'200'000.00 | -48.00% | | 1'300'000.00 | |
| 4 RICAVI CORRENTI | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 0.00% | 73'591.00 | -13'591.00 | -18.47% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | | | | | 11'651.00 | -11'651.00 | -100.00% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 40'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | 0.00% | 41'940.00 | -1'940.00 | -4.63% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% |

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 soprattutto durante le aperture serali oltre che più momenti di apertura nel corso della settimana.

5122 Centri giovanili (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 189'910.00 | 195'230.00 | -5'320.00 | -2.72% | 195'761.73 | -5'851.73 | -2.99% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 145'110.00 | 151'180.00 | -6'070.00 | -4.02% | 170'210.80 | -25'100.80 | -14.75% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 44'800.00 | 44'050.00 | 750.00 | 1.70% | 25'550.93 | 19'249.07 | 75.34% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 49'000.00 | 51'000.00 | -2'000.00 | -3.92% | 53'838.10 | -4'838.10 | -8.99% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 3'000.00 | 6'000.00 | -3'000.00 | -50.00% | 7'503.10 | -4'503.10 | -60.02% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 46'000.00 | 45'000.00 | 1'000.00 | 2.22% | 46'335.00 | -335.00 | -0.72% |

Per i servizi di sostegno affiliati dal 2020 alla Divisione Socialità le tabelle sono parziali a seguito della riorganizzazione. In questo settore segnaliamo l'aumento 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.

5130 Uff.interv.sociale e ag. AVS (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|-----------------|--------------------------|---|
| 3 | SPESE CORRENTI | 2'289'620.00 | 1'904'220.00 | 385'400.00 | 20.24% | | 2'289'620.00 | |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 1'202'320.00 | 1'070'320.00 | 132'000.00 | 12.33% | | 1'202'320.00 | |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 87'300.00 | 83'900.00 | 3'400.00 | 4.05% | | 87'300.00 | |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 1'000'000.00 | 750'000.00 | 250'000.00 | 33.33% | | 1'000'000.00 | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 280'500.00 | 270'500.00 | 10'000.00 | 3.70% | | 280'500.00 | |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00% | | 500.00 | |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 280'000.00 | 270'000.00 | 10'000.00 | 3.70% | | 280'000.00 | |

Per quanto riguarda il 51310-Servizio Accompagnamento Sociale segnaliamo nel 2019 l'aumento di una figura di curatore già preventivata. 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.

5131 Servizio accompagnamento sociale (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|-----------------|--------------------------|---|
| 3 | SPESE CORRENTI | 1'481'890.00 | 1'415'520.00 | 66'370.00 | 4.69% | | 1'481'890.00 | |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 1'329'090.00 | 1'282'120.00 | 46'970.00 | 3.66% | | 1'329'090.00 | |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 152'800.00 | 133'400.00 | 19'400.00 | 14.54% | | 152'800.00 | |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 302'000.00 | 92'000.00 | 210'000.00 | 228.26% | | 302'000.00 | |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 302'000.00 | 92'000.00 | 210'000.00 | 228.26% | | 302'000.00 | |

52 – AUTORITÀ REGIONALI DI PROTEZIONE

Considerazioni generali

Come previsto nell'ambito dello studio della riorganizzazione del settore della protezione del minore e dell'adulto l'Autorità Regionale di Protezione 3 ha rivisto l'organizzazione interna del proprio settore amministrativo implementando, a partire da gennaio 2020, due camere distinte, una specializzata per i minori e l'altra per i maggiorenni.

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 nonché relativamente alle collaborazioni con i curatori privati e professionisti.

Nel merito del preventivo 2021

| 52 Autorità regionali di protezione (DIVISIONE) | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 | SPESE CORRENTI | 4'282'720.00 | 3'985'900.00 | 296'820.00 | 7.45% | 3'994'409.12 | 288'310.88 | 7.22% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 3'744'650.00 | 3'648'430.00 | 96'220.00 | 2.64% | 3'590'026.50 | 154'623.50 | 4.31% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 538'070.00 | 337'470.00 | 200'600.00 | 59.44% | 404'382.62 | 133'687.38 | 33.06% |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 1'062'700.00 | 1'062'700.00 | 0.00 | 0.00% | 1'083'473.40 | -20'773.40 | -1.92% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 976'000.00 | 976'000.00 | 0.00 | 0.00% | 997'804.40 | -21'804.40 | -2.19% |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 86'700.00 | 86'700.00 | 0.00 | 0.00% | 85'669.00 | 1'031.00 | 1.20% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

La variazione principale rispetto al P2020 e al C2019 riguarda la voce del Gruppo 31 *Spese per beni e servizi* che si è resa necessaria per far fronte alle maggiori indennità (mercedi stimate in Fr. 200'000.00) che verranno fatturate a partire dal 2021 dall'Accompagnamento Sociale per la gestione dei mandati di curatela assegnati ai curatori professionisti della Città di Lugano.

Si precisa che tali costi vengono inizialmente anticipati dall'Autorità Regionale di Protezione 3, la quale, al momento dell'approvazione dei rapporti morali e rendiconti finanziari annuali valuta la possibilità di messa a carico dei medesimi agli interessati sulla base della direttiva n. 2/2018 emanata il 7 dicembre 2018 dalla Camera di protezione del Tribunale d'appello. Qualora ciò non fosse possibile gli stessi vengono posti a carico della collettività (comune di domicilio).

L'aumento delle *Spese per personale* rispetto al P2020 sono attribuite principalmente alla mezza unità aggiuntiva derivante dall'impiego a tempo pieno della delegata aggiunta, a cui vanno ad aggiungersi l'evoluzione naturale dei salari, la trasposizione dei medesimi alla scala del nuovo ROD e le gratifiche previste per le anzianità di servizio qualora non venissero convertite in giorni lavorativi di congedo pagato.

Nel P2021 sono stati inoltre preventivati Fr. 8'500.00 quale riconoscimento delle prestazioni straordinarie effettuate in questi anni dai Presidenti aggiunti.

Considerato le difficoltà nel valutare le possibilità di recupero nei confronti dell'utenza di quanto anticipato dall'Autorità l'importo previsto a P2021 del Gruppo 43 è stato prudenzialmente mantenuto uguale al P2020.

Si precisa inoltre che dove non vi è un recupero della mercede e delle spese anticipate ai curatori non vi è nemmeno la possibilità di tassare le decisioni di approvazione dei rendiconti finanziari annuali e dei rapporti morali.

Si ricorda infine che il gruppo 46 *Contributi per spese correnti* è indipendente dall'Autorità Regionale di Protezione 3 in quanto fissato direttamente dal Cantone e si riferisce al contributo che viene riconosciuto da quest'ultimo 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 2020 ed al consuntivo 2019

5900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|--------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 88'025'000.00 | 87'743'500.00 | 281'500.00 | 0.32% | 86'818'126.53 | 1'206'873.47 | 1.39% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 435'000.00 | 403'500.00 | 31'500.00 | 7.81% | 372'393.40 | 62'606.60 | 16.81% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 87'590'000.00 | 87'340'000.00 | 250'000.00 | 0.29% | 86'445'733.13 | 1'144'266.87 | 1.32% |

La tabella seguente propone il dettaglio di questi contributi:

| Conto | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------|--------|----------------------|--------------------------|---------|
| 35200000 Rimborsi a Comuni per servizi | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | 17'050.00 | 2'950.00 | 17.30% |
| 35250000 Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani | 125'000.00 | 123'500.00 | 1'500.00 | 1.21% | 110'306.70 | 14'693.30 | 13.32% |
| 35257000 Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo | 290'000.00 | 260'000.00 | 30'000.00 | 11.54% | 245'036.70 | 44'963.30 | 18.35% |
| 36151000 Cantone: Assistenza | 6'500'000.00 | 5'800'000.00 | 700'000.00 | 12.07% | 5'871'944.75 | 628'055.25 | 10.70% |
| 36152000 Cantone: Legge famiglie | 1'300'000.00 | 1'250'000.00 | 50'000.00 | 4.00% | 1'245'339.00 | 54'661.00 | 4.39% |
| 36153000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali) | 30'350'000.00 | 31'500'000.00 | -1'150'000.00 | -3.65% | 34'819'145.70 | -4'469'145.70 | -12.84% |
| 36250000 Finanziamento delle case per anziani | 30'200'000.00 | 30'000'000.00 | 200'000.00 | 0.67% | 27'386'620.08 | 2'813'379.92 | 10.27% |
| 36250100 Asili nido comunali secondo la Lfam | 726'300.00 | 792'400.00 | -66'100.00 | -8.34% | 792'339.50 | -66'039.50 | -8.33% |
| 36549001 Contributo Croce Verde | 1'000'000.00 | 1'100'000.00 | -100'000.00 | -9.09% | 1'097'896.20 | -97'896.20 | -8.92% |
| 36550200 Asili nido privati secondo la Lfam | 573'700.00 | 457'600.00 | 116'100.00 | 25.37% | 453'000.00 | 120'700.00 | 26.64% |
| 36550300 Servizi d'appoggio (SPITEX) | 4'850'000.00 | 4'400'000.00 | 450'000.00 | 10.23% | 4'640'718.64 | 209'281.36 | 4.51% |
| 36550301 Aiuto domiciliare (SPITEX) | 9'450'000.00 | 9'400'000.00 | 50'000.00 | 0.53% | 8'236'173.04 | 1'213'826.96 | 14.74% |
| 36620200 Borse di studio | 140'000.00 | 140'000.00 | 0.00 | 0.00% | 97'500.00 | 42'500.00 | 43.59% |
| 36650001 Mantenimento anziani a domicilio | 1'930'000.00 | 1'900'000.00 | 30'000.00 | 1.58% | 1'210'923.98 | 719'076.02 | 59.38% |
| 36657200 Sussidio rette mensa SI e OP | 570'000.00 | 600'000.00 | -30'000.00 | -5.00% | 594'132.24 | -24'132.24 | -4.06% |
| Totale costi | 88'025'000.00 | 87'743'500.00 | 281'500.00 | | 86'818'126.53 | 1'206'873.47 | |

A livello complessivo si rileva un contenutissimo aumento di costi di Fr. 281'500.— frutto però di diverse compensazioni fra minor e maggior costi.

In particolare segnaliamo:

36151000 Cantone: Assistenza

L'incremento registrato dalla presente voce (+ Fr. 700'000.— rispetto al P2020 e + Fr. 628'055.25 rispetto al C2019) è frutto di una stima dell'impatto della pandemia Covid-19, effettuata sulla base dei dati dalla Conferenza svizzera dell'Istituzione dell'azione sociale, che prevede un aumento del numero delle persone al beneficio dell'assistenza già a partire dal 2021.

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 2021 quantificato in Fr. 30.3 mio, registra una diminuzione rispetto al Preventivo 2020 di ben Fr. 1.15 mio.

La diminuzione - non disponendo al momento della stesura del preventivo - di più precisi dati relativi allo sviluppo dei costi cantonali, che comunque saranno in crescita - questa è strettamente legata 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. 30.3 mio il potenziale esborso relativo al 2021. Il reale consuntivo sarà in ogni caso legato all'evoluzione del nostro gettito cantonale base 2019.

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 2021, dopo aver rivisto il numero delle giornate presenza, abbiamo ripreso ed elaborato i dati trasmessi dall'Autorità cantonale inserendo un contributo base per giornata di Fr. 43.--.

Per quanto concerne la % di prelievo legata al gettito, la stessa si situa al 4.90%.

Il preventivo 2021, per questa posta, registra un livellamento rispetto al 2020, con un aumento di Fr. 200'000.--, consolidando un'esposizione finale valutata in Fr. 30'200'000.--.

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 2021 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2020.

Anche in questo caso, abbiamo ripreso ed elaborato i dati trasmessi dall'Autorità cantonale inserendo per il contributo SACD di interesse pubblico il 2.02%, mentre per il SACD privato ecc. il 0.70%.

Ritenuta questa impostazione, il gettito di riferimento per il 2021 sarà quello del 2019.

La previsione di spesa per il 2021 si fissa a Fr. 9'450'000.-- , con un leggero aumento di Fr. 50'000.— rispetto al preventivo 2020.

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 2021 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2020.

Anche in questo caso, abbiamo ripreso ed elaborato i dati trasmessi dall'Autorità cantonale inserendo nello specifico una % dell'1.40.

Ritenuta questa impostazione, il gettito di riferimento per il 2021 sarà quello del 2019.

La previsione di spesa per il 2021 si fissa a Fr. 4'850'000.--, registrando un aumento di Fr. 450'000.— per rapporto al preventivo 2020.

36550001 Contributo per finanziamento aiuti diretti per mantenimento anziani a domicilio

Per il 2021, a fronte di proiezioni legate allo sviluppo della gestione 2018 e 2019, abbiamo inserito un contributo di Fr. 30.50 moltiplicato per la popolazione residente permanente 2019 (63'369 ultimo dato disponibile) registrando un leggero aumento rispetto al Preventivo 2020 di Fr. 30'000.--.

Complessivamente queste posizioni sommano un ragguardevole preventivo di contributo 2020 pari a Fr. 46'430'000.— con un aumento rispetto al preventivo 2020 di Fr. 730'000.--.

Contributo Croce Verde 3654901

Constatato come nel corso degli ultimi anni il pro-capite in sede di Consuntivo risulti sempre essere inferiore di F. 2.50/3.— rispetto a quanto preventivato, in sede di preventivo si è ritenuto di adeguare la cifra esportata riducendola di Fr. 100'000.--.

5910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 1'655'200.00 | 1'830'200.00 | -175'000.00 | -9.56% | 1'492'354.03 | 162'845.97 | 10.91% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 12'400.00 | 12'400.00 | 0.00 | 0.00% | 12'400.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 1'642'800.00 | 1'817'800.00 | -175'000.00 | -9.63% | 1'479'954.03 | 162'845.97 | 11.00% |

Il dettaglio di questi contributi è il seguente:

| Conto | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------|---------|---------------------|--------------------------|--------|
| 31899000 Tasse sociali | 12'400.00 | 12'400.00 | 0.00 | 0.00% | 12'400.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36350000 Assemblee genitori istituto scolastico | 25'000.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00% | 23'275.00 | 1'725.00 | 7.41% |
| 36520000 Scuole superiori, speciali, assoc. formazione | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00% | 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 | 630'000.00 | 0.00 | 0.00% | 630'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36520201 Convenzione: L'Ideatorio | 80'000.00 | 80'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 80'000.00 | |
| 36534200 Attività e associazioni di tempo libero | 17'500.00 | 17'500.00 | 0.00 | 0.00% | 16'000.00 | 1'500.00 | 9.38% |
| 36549002 Società di salvataggio | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% | 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% | 30'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36550100 Case per anziani convenzionate | 325'000.00 | 500'000.00 | -175'000.00 | -35.00% | 266'136.10 | 58'863.90 | 22.12% |
| 36550400 Enti e associazioni per la terza età | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36555900 Contributi sostegno | 202'300.00 | 202'300.00 | 0.00 | 0.00% | 201'094.53 | 1'205.47 | 0.60% |
| 36620010 Cassa Allievi scuola media | 186'000.00 | 186'000.00 | 0.00 | 0.00% | 167'400.00 | 18'600.00 | 11.11% |
| 36620100 Sussidi per colonie e altri corsi | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00% | 4'050.00 | 950.00 | 23.46% |
| 36750000 Aiuti umanitari internazionali | 40'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | 0.00% | 40'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| Totale costi | 1'655'200.00 | 1'830'200.00 | -175'000.00 | | 1'492'354.03 | 162'845.97 | |

36550100 Case per anziani convenzionate

La contrazione della presente voce è sostanzialmente riconducibile alla rinegoziazione della convenzione stipulata con la casa per anziani Opera Caritas di Sonvico per l'accoglienza anziani domiciliati a Lugano.

Rispetto al C2019 segnaliamo la nuova convenzione con l'ideatorio, per Fr. 80'000.—, dei quali Fr. 50'000.— quale contributo a contanti e Fr. 30'000.— quale contributo per affitti (voce 36520201).

DICASTERO 6 – CULTURA, SPORT ED EVENTI

Organizzazione contabile del dicastero

| Dicastero e divisione | Preventivo spese 2021 | Preventivo ricavi 2021 | Preventivo spese 2020 | Preventivo ricavi 2020 | Consuntivo spese 2019 | Consuntivo ricavi 2019 |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 6 Cultura, Sport ed Eventi | 42'811'855.00 | 7'907'500.00 | 43'683'900.00 | 11'851'800.00 | 42'683'156.25 | 11'149'918.67 |
| 60 Cultura | 1'612'530.00 | 148'200.00 | 6'688'050.00 | 3'196'200.00 | 11'612'443.70 | 2'636'827.55 |
| 61 Sport | 11'004'070.00 | 2'274'750.00 | 10'313'800.00 | 2'920'150.00 | 9'905'795.20 | 2'923'765.75 |
| 62 Eventi e congressi | 11'688'055.00 | 5'469'550.00 | 11'247'730.00 | 5'720'450.00 | 11'400'203.79 | 5'562'137.37 |
| 69 Contributi | 18'507'200.00 | 15'000.00 | 15'434'320.00 | 15'000.00 | 9'764'713.56 | 27'188.00 |

60 – ATTIVITÀ CULTURALI

Considerazioni generali

Il 2020 è stato caratterizzato da due eventi fondamentali per la Divisione: l'adozione del nuovo mandato di prestazione del LAC che prevedeva, come elemento centrale, l'incorporazione di Lugano in scena; l'avvio della riorganizzazione della Divisione con nuove competenze più legato al territorio e al contesto locale. approvata con Ris.Mun. del 04/09/2019 e arrivata ad effettivo compimento a settembre 2020 con l'assunzione a tempo pieno della nuova responsabile dell'Ufficio produzione culturale.

Il 2021 sarà l'anno di consolidamento della nuova struttura, che ha permesso di semplificare e facilitare i processi interni e di aprirsi alle istanze che emergono ed emergeranno sia nell'ambito del patrimonio culturale locale che delle nostre industrie culturali e creative, messe a dura prova dell'emergenza sanitaria.

Il 2021 permetterà di rinnovare e revisionare alcune convenzioni e alcuni mandati di prestazione che la Città ha stipulato con i diversi soggetti culturali cittadini, tramite l'ufficio Istituzioni culturali.

Per il 2021, sul fronte del patrimonio culturale si prevede la realizzazione di interventi di restauro su alcuni beni storici della città non concessi in gestione al Museo d'arte della Svizzera italiana, così come la loro catalogazione e la georeferenziazione grazie ad un nuovo portale web. Per tali iniziative non saranno previsti superamenti, eccezion fatta per le celebrazioni che la città dedicherà ai cinquant'anni dalla morte di Wilhelm Schmid, in particolare valorizzando e rendendo ancora più attuale il museo che ne conserva l'opera nel nucleo di Bré.

Proseguirà l'opera di censimento e messa in rete degli operatori culturali cittadini, con la creazione di un apposito data base, così come la realizzazione della attività di formazione previste nel 2020 e non realizzate a causa della pandemia.

Sarà inoltre portato in avanti il progetto Cultura e Salute con l'obiettivo di stimolare nuove strategie di sviluppo culturale in collaborazione con i maggiori enti culturali, gli enti ospedalieri e assistenziali, oltre che di ricerca in ambito universitario, allo scopo di rafforzare il ruolo anche sociale della cultura a servizio dei più deboli e delle fasce più fragili della comunità.

Nel merito del preventivo 2021

| 60 Cultura (DIVISIONE) | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 1'612'530.00 | 6'688'050.00 | -5'075'520.00 | -75.89% | 11'612'443.70 | -9'999'913.70 | -86.11% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'293'430.00 | 2'060'950.00 | -767'520.00 | -37.24% | 6'438'555.20 | -5'145'125.20 | -79.91% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 319'100.00 | 4'627'100.00 | -4'308'000.00 | -93.10% | 4'211'354.00 | -3'892'254.00 | -92.42% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | | | | | 962'534.50 | -962'534.50 | -100.00% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 148'200.00 | 3'196'200.00 | -3'048'000.00 | -95.36% | 2'636'827.55 | -2'488'627.55 | -94.38% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 148'200.00 | 2'619'200.00 | -2'471'000.00 | -94.34% | 2'227'444.05 | -2'079'244.05 | -93.35% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | | 577'000.00 | -577'000.00 | -100.00% | 409'383.50 | -409'383.50 | -100.00% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Con la riorganizzazione della Divisione cultura, a far stato dal 1. gennaio 2020 si è provveduto al ridisegno della struttura del conto di gestione corrente.

La comparazione del preventivo 2021 con il consuntivo 2019 risulta di conseguenza di difficile esercizio e comunque poco opportuna visto il riorientamento della missione.

Con il 2022 sarà quindi definitivamente possibile il confronto con l'esercizio precedente, data l'entrata a regime del nuovo assetto.

Il preventivo in discussione ricalca quello dell'anno precedente, fermo restando alcuni adattamenti interni, dettati dal consolidamento delle attività del Dicastero.

Si evidenzia che - in via del tutto eccezionale e limitatamente all'esercizio 2021 - il credito globale della Divisione (escluso il gruppo di conti 30 spese per il personale) registra, come preannunciato, un incremento di Fr. 30'000.--. Questo al fine di poter proporre una celebrazione dignitosa della ricorrenza del 50esimo della morte di Wilhelm Schmid, nelle modalità prevista dalla risoluzione del Municipio del 27/08/2020, preavvisata favorevolmente dalla Divisione Finanze.

Con la presentazione del preventivo 2022 il disavanzo si riasserterà sul quello del 2020, contenendo così l'incremento di spesa.

61 – SPORT

Considerazioni generali

Le attività della Divisione Sport per il 2021 dovranno considerare gli effetti importanti delle limitazioni imposte al contenimento della pandemia COVID-19 le cui conseguenze si sono già fatte purtroppo sentire nel corso del 2020. Sarà un anno nel corso del quale verremo chiamati a lavorare nell'incertezza totale rispetto ad importanti fattori quali il periodo e le modalità di apertura e di messa a disposizione della cittadinanza e delle società sportive delle numerose strutture in gestione.

La pandemia influirà in particolare sui preventivi alla voce ricavi degli stabilimenti balneari che verosimilmente, ed almeno per i primi mesi dell'anno, dovranno mantenere un numero limitato di accessi consentiti. L'esperienza maturata nel corso dell'estate 2020, con lo sviluppo della piattaforma prenota.lugano.ch che ha riscontrato un enorme successo da parte degli utenti e la successiva nascita dell'applicazione My Lugano, fanno comunque sperare in una gestione in sicurezza e con la necessaria flessibilità nel caso in cui l'emergenza pandemica dovesse diminuire nel corso dell'estate 2021.

Nel corso del 2021 sono da prevedere gli ultimi **interventi di manutenzione, di messa in sicurezza e di migliorie straordinarie alle infrastrutture sportive** attingendo in parte al credito quadro di Fr. 5'972'000.— per il periodo 2018-2021, votato dal Consiglio Comunale nel dicembre del 2017.

In particolare si procederà alla seconda tappa dei lavori di **miglioria e messa in sicurezza della piscina coperta comunale (rifacimento delle piastrelle della piscina e sostituzione delle tubazioni negli spogliatoi), alla sostituzione del vano cucina del ristorante del Lido mentre al lido Riva Caccia sono previsti lavori di messa in sicurezza alle zattere prendisole e negli spogliatoi.**

Comunicazione

La Divisione sport proseguirà nella sua campagna di comunicazione a favore delle numerose società sportive attive sul territorio promuovendo in particolare quelle meno conosciute sostenendo in tal modo l'avvicinamento alle stesse dei più giovani.

Verranno inoltre implementati i contenuti del sito web www.luganosport.ch e soprattutto della nuova App My Lugano e della piattaforma prenota.lugano.ch per dare a tutti i cittadini le adeguate e puntuali informazioni sulle modalità di accesso alle strutture sportive comunali.

Manifestazioni sportive promosse direttamente dalla Divisione Sport:

Qualora le condizioni sanitarie permettano di organizzare manifestazioni sportive in sicurezza, la Divisione Sport garantirà il proprio abituale sostegno ai comitati d'organizzazione.

Per quanto attiene a quelle organizzate direttamente dalla Divisione Sport si auspica di poter svolgere i seguenti appuntamenti annullati nel 2020.

Spartacus Run (4 luglio 2021)

Le prime due edizioni organizzate in collaborazione con il Comune di Canobbio nell'area attorno al pratone di Trevano, hanno riscontrato un grande successo di pubblico con oltre 1600 partecipanti al via. La terza edizione si terrà domenica 4 luglio: bambini, adolescenti, adulti e squadre si sfideranno lungo un percorso avvincente ed impegnativo con ostacoli da superare e pesi da trasportare: una vera gara di forza fisica e mentale!

Sportissima (12 settembre 2021)

Si tratta della manifestazione coordinata dal DECS che permette a tutte le società sportive del Cantone di presentare le proprie attività in varie località del Cantone. A Lugano l'evento è organizzato da oltre 10 anni dalla Divisione Sport in collaborazione con le società sportive della città. Il 12 settembre 2021 nella splendida cornice del parco Ciani e del Lido di Lugano sarà possibile provare le varie discipline per incentivare i cittadini a praticare sport.

Lugano Bike Emotions (25-26 settembre 2021)

La quarta edizione di questa spettacolare manifestazione delle due ruote sarà ancora una volta la tappa finale della Swiss Bike Cup e sul circuito cittadino gareggeranno i migliori interpreti della MTB. In collaborazione con Lugano Region sarà data l'opportunità di conoscere i percorsi di MTB della nostra regione con uscite accompagnate da esperte guide e piazza Manzoni sarà il teatro di un'importante vetrina dedicata alle novità delle due ruote. Ricco anche il programma d'intrattenimento proposto in centro città tra esibizioni e percorsi dedicati ai più piccoli appassionati della bicicletta.

Regional Games (23-24 ottobre 2021)

In collaborazione con Special Olympics Svizzera e con le locali società sportive di riferimento, la divisione sport organizzerà i Regional Games, evento nel quale verranno esercitate le discipline della vela, bocce, del nuoto e del tennis, ed ai quali parteciperanno atleti provenienti da tutta la Svizzera (150-200 partecipanti).

Lista delle altre manifestazioni sportive confermate per il 2021 (con il sostegno diretto o indiretto dei collaboratori della Divisione Sport):

| | |
|------------------|---|
| marzo: | Lugano Trophy di marcia |
| 25 aprile: | Walking Lugano e Ladies Run |
| 29-30 maggio: | Stralugano |
| 27 giugno: | Gran premio di ciclismo città di Lugano |
| 21 agosto: | Traversata del lago di Lugano |
| 25-26 settembre: | Lugano Bike Emotions |
| 23-24 ottobre: | Regional Games Lugano 2021 |

Nel merito del preventivo 2021

| 61 Sport (DIVISIONE) | | | | | | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 11'004'070.00 | 10'313'800.00 | 690'270.00 | 6.69% | 9'905'795.20 | 1'098'274.80 | 11.09% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 5'949'870.00 | 5'580'800.00 | 369'070.00 | 6.61% | 5'329'862.97 | 620'007.03 | 11.63% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 5'054'200.00 | 4'733'000.00 | 321'200.00 | 6.79% | 4'575'932.23 | 478'267.77 | 10.45% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 2'274'750.00 | 2'920'150.00 | -645'400.00 | -22.10% | 2'923'765.75 | -649'015.75 | -22.20% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | 8'000.00 | 29'600.00 | -21'600.00 | -72.97% | 10'751.80 | -2'751.80 | -25.59% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 685'300.00 | 727'900.00 | -42'600.00 | -5.85% | 718'904.40 | -33'604.40 | -4.67% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'563'950.00 | 2'127'650.00 | -563'700.00 | -26.49% | 2'167'946.20 | -603'996.20 | -27.86% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 17'500.00 | 35'000.00 | -17'500.00 | -50.00% | 26'163.35 | -8'663.35 | -33.11% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

La Divisione sport, nel contesto della sua gestione ordinaria, è riuscita, di fatto, nell'intento di contenere l'aumento di spesa. Per il gruppo di conti 31 *Spese per beni e servizi*, si registra invero un aumento marginale di Fr. 21'200.—, pari ad un aumento dello 0.45% rispetto al credito globale stanziato per l'anno 2019. Questo però senza considerare il nuovo onere di Fr. 300'000.—, attinente al Polo sportivo e agli eventi (PSE) che di seguito andremo meglio enunciare.

Ad ogni modo l'emergenza sanitaria in corso impone un ridimensionamento della previsione degli introiti legati all'utilizzo delle infrastrutture da parte dell'utenza. Risulta però estremamente difficile la quantificazione dell'impatto finanziario. I fattori determinanti sono molteplici, quali ad esempio il protrarsi della crisi, le misure dettate dalle autorità superiori o dal possibile mutamento delle abitudini degli stessi fruitori.

Per questo motivo è stata decisa una diminuzione dei ricavi secondo delle percentuali aleatorie sulle cifre che in situazione normale sarebbero state proposte a preventivo.

Nel loro complesso i ricavi subiscono una flessione di Fr. 645'400.—. Il fabbisogno della Divisione aumenta invece di Fr. 1'335'670.—.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

| 6100 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ) | | | | | | | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 1'083'940.00 | 770'940.00 | 313'000.00 | 40.60% | 596'279.43 | 487'660.57 | 81.78% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 499'040.00 | 494'840.00 | 4'200.00 | 0.85% | 422'995.05 | 76'044.95 | 17.98% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 584'900.00 | 276'100.00 | 308'800.00 | 111.84% | 173'284.38 | 411'615.62 | 237.54% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 18'500.00 | 36'000.00 | -17'500.00 | -48.61% | 27'248.15 | -8'748.15 | -32.11% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'084.80 | -84.80 | -7.82% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 17'500.00 | 35'000.00 | -17'500.00 | -50.00% | 26'163.35 | -8'663.35 | -33.11% |

Il sensibile incremento della spesa è da imputarsi principalmente alla voce contabile 318 11000 *Tasse demaniali* che, per la prima volta, andrà a rilevare l'onere annuale di Fr. 300'000.--, conseguente al diritto di compera, stipulato con il Cantone, dei terreni siti a Canobbio destinati al Polo sportivo e degli eventi (PSE).

Si evidenzia, inoltre, il prospettato aumento, di Fr. 11'000.—, dei costi (318 07000 *Commissioni carte di credito*) legati all'impiego delle carte di credito e di debito da parte dell'utenza degli stabilimenti balneari e delle piste del ghiaccio. Questo, quale conseguenza dell'introduzione della piattaforma *prenota.lugano.ch* la quale, per ovvi motivi, richiede il pagamento nella forma elettronica.

Sul fronte dei ricavi, invece, si riscontra una flessione dei contributi. Circostanza da attribuire in particolare alla decisione di uno sponsor della manifestazione *Lugano Bike Emotions* di versare direttamente all'omologa associazione il proprio apporto, ammontante a Fr. 17'000.—, e non più alla nostra amministrazione.

6110 Centri Sportivi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'396'280.00 | 2'327'490.00 | 68'790.00 | 2.96% | 2'411'104.48 | -14'824.48 | -0.61% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'349'830.00 | 1'312'240.00 | 37'590.00 | 2.86% | 1'306'826.99 | 43'003.01 | 3.29% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'046'450.00 | 1'015'250.00 | 31'200.00 | 3.07% | 1'104'277.49 | -57'827.49 | -5.24% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 144'100.00 | 153'300.00 | -9'200.00 | -6.00% | 243'078.90 | -98'978.90 | -40.72% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 108'000.00 | 119'200.00 | -11'200.00 | -9.40% | 120'650.00 | -12'650.00 | -10.48% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 36'100.00 | 34'100.00 | 2'000.00 | 5.87% | 122'428.90 | -86'328.90 | -70.51% |

Il preventivo 2021 ha dovuto considerare, per forza di cose, un incremento di Fr. 30'000.— dei costi di pertinenza della voce contabile 313 00000 *Materie prime, ausiliarie e di consumo*.

Infatti, le accresciute esigenze di manutenzioni agli impianti del centro sportivo di Cornaredo, comportano l'acquisto di importanti materiali di consumo.

I ricavi, in particolare quelli legati alla messa a disposizione delle infrastrutture, sono stati oggetto di una valutazione più prudentiale, che ha comportato una flessione della previsione d'incasso di ca. Fr. 11'000.—.

6120 Piste del ghiaccio (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'197'510.00 | 2'134'780.00 | 62'730.00 | 2.94% | 1'980'311.90 | 217'198.10 | 10.97% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 954'610.00 | 871'580.00 | 83'030.00 | 9.53% | 851'384.57 | 103'225.43 | 12.12% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'242'900.00 | 1'263'200.00 | -20'300.00 | -1.61% | 1'128'927.33 | 113'972.67 | 10.10% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 580'200.00 | 629'200.00 | -49'000.00 | -7.79% | 638'184.65 | -57'984.65 | -9.09% |
| 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 | 386'000.00 | 406'000.00 | -20'000.00 | -4.93% | 386'825.00 | -825.00 | -0.21% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 186'200.00 | 215'200.00 | -29'000.00 | -13.48% | 242'743.65 | -56'543.65 | -23.29% |

Il credito relativo al conto 314 30000 *Manutenzione immobili e strutture* registra una diminuzione di Fr. 50'000.--. Questo grazie ad una verifica delle reali esigenze di spesa, fermo restando il succedersi di interventi imprevisi che per loro natura non possono essere oggetto di pianificazione. Per contro, si è preferito attribuire parte di questo risparmio al credito della voce contabile 311 10000 *Acquisto attrezzature e installazioni*, incrementandolo di Fr. 20'000.—, soddisfacendo così le necessità del settore interessato.

Le entrate rilevano una flessione. In particolare, come per il centro di responsabilità precedente, il preventivo della voce contabile 427 00000 *Affitti beni immobiliari e strutture* è stato rivisto in chiave più prudente, con una diminuzione di Fr. 20'000.—, si assesta sul dato di consuntivo 2019 (ca. Fr. 380'000.—). A seguito della situazione pandemica è stata deciso un calo della previsione dei ricavi secondo una percentuale aleatoria del 15% sulla cifra che in situazione normale sarebbe stata proposta a preventivo. Di conseguenza il conto 434 30000 *Abbonamenti e biglietti d'ingresso* subisce una diminuzione di Fr. 21'000.— rispetto al preventivo 2020, mentre il conto 434 40000 *Noleggio materiale diverso* registra una flessione di Fr. 13'000.—.

6130 Stabilimenti balneari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 4'763'080.00 | 4'529'120.00 | 233'960.00 | 5.17% | 4'373'316.41 | 389'763.59 | 8.91% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 3'133'830.00 | 2'888'870.00 | 244'960.00 | 8.48% | 2'738'635.71 | 395'194.29 | 14.43% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 1'629'250.00 | 1'640'250.00 | -11'000.00 | -0.67% | 1'634'680.70 | -5'430.70 | -0.33% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 1'518'300.00 | 2'089'800.00 | -571'500.00 | -27.35% | 2'002'003.90 | -483'703.90 | -24.16% |
| 41 REGALIE E CONCESSIONI | | 21'600.00 | -21'600.00 | -100.00% | 2'135.80 | -2'135.80 | -100.00% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 189'000.00 | 202'200.00 | -13'200.00 | -6.53% | 210'749.40 | -21'749.40 | -10.32% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'329'300.00 | 1'866'000.00 | -536'700.00 | -28.76% | 1'789'118.70 | -459'818.70 | -25.70% |

Il preventivo del gruppo di conti *Spese per beni e servizi* registra una diminuzione marginale di Fr. 11'000.— rispetto a quello dell'anno precedente.

Gli introiti presentano delle significative diminuzioni. A seguito di una diversa imputazione contabile, infatti la quota parte riconducibile al Lido dei proventi conseguenti al contratto per le affissioni sul suolo pubblico, non viene più attribuita al centro di responsabilità di riferimento (conto 410 00000 *Tasse affissioni, pubblicità*), bensì rilevata centralmente dalla Divisione finanze. La crisi sanitaria invece è la principale responsabile della flessione dei ricavi della voce contabile 434 30000 *Abbonamenti e biglietti d'ingresso*, che subiscono un abbattimento aleatorio del 30% sulla cifra d'affari che in condizioni ordinarie sarebbe stata indicata a preventivo.

6140 Altre strutture sportive (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 563'260.00 | 551'470.00 | 11'790.00 | 2.14% | 544'782.98 | 18'477.02 | 3.39% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 12'560.00 | 13'270.00 | -710.00 | -5.35% | 10'020.65 | 2'539.35 | 25.34% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 550'700.00 | 538'200.00 | 12'500.00 | 2.32% | 534'762.33 | 15'937.67 | 2.98% |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 13'650.00 | 11'850.00 | 1'800.00 | 15.19% | 13'250.15 | 399.85 | 3.02% |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 2'300.00 | 500.00 | 1'800.00 | 360.00% | 680.00 | 1'620.00 | 238.24% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 11'350.00 | 11'350.00 | 0.00 | 0.00% | 12'570.15 | -1'220.15 | -9.71% |

Per questo ultimo centro di responsabilità, si segnala l'incremento di Fr. 14'000.— del credito relativo al conto 314 50000 *Pulizie eseguite da terzi*, adattandolo così alle reali esigenze. Già in sede di consuntivo 2019 tale conto ha registrato un sorpasso di spesa di analoga portata.

62 – EVENTI E CONGRESSI

Considerazioni generali

1. Attività svolte e servizi erogati

La Divisione eventi e congressi (Dec), 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 e la Villa Heleneum.

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 (ora LAC in cui è stata integrata). 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 9'023 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. Per tutte le attività del Foce sono state predisposte misure di protezione, con ridimensionamento dei posti a sedere (50-60% della capienza massima) e organizzazione degli accessi e dei servizi.

Cinema in Tasca continua a riscuotere ottimi riscontri, tali da sperimentare anche l'uso del Palazzo dei congressi che può garantire maggior distanziamento tra i partecipanti.

Il LongLake Festival giungerà alla undicesima edizione, con un buon coinvolgimento di partecipazione da parte di partner e pubblico. LongLake Festival è il cuore di una stagione estiva (giugno-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. Considerato l'esperienza molto positiva della nuova formula adottata nel 2020, a seguito del particolare contesto che si è venuto a creare, si riproporrà questo palinsesto dinamico e di qualità, distribuito su quasi 4 mesi di programmazione, con eventi di media portata in diversi luoghi, secondo i piani di protezione previsti. La nuova formula ha permesso e permetterà al pubblico di godere di una città viva e attrattiva tutti i giorni e di passare dei momenti di svago e approfondimento in tutta sicurezza. L'impegno prevede anche numerose chiusure al traffico del lungolago. Il palinsesto è frutto di una programmazione corale di cui la Direzione artistica della Dec si intreccia con numerosi eventi curati dai promotori attivi sul territorio. Così se da una parte il LongLake Festival si conferma uno specchio della scena creativa locale, capace di dialogare con quella internazionale, dall'altra diventa un fattore sempre più fondamentale per la crescita dell'attrattività turistica.

Nella misura in cui la situazione lo permetterà nel periodo estivo del Longlake saranno presentati alcuni Festival, sia storici che nuovi. In caso contrario, a parte qualche grande evento rimandabile, diversi Festival saranno integrati nell'offerta complessiva del Longlake. Tra i Festival si menzionano la Quairmesse (maggio) che nasce dall'esperienza di 25 edizioni di Palco ai Giovani come un nuovo evento che si apre ai talenti di tutta la Svizzera.

Sempre nell'ambito dei Festival e delle grandi kermesse, la Dec organizza il Blues to Bop (agosto) e collabora attivamente con Estival Jazz (luglio), oltre che con Swiss Harley Days (luglio) e il nuovo Summer Jamboree on the lake (giugno) che avranno luogo nel 2021 visto che non hanno potuto tenersi nel 2020.

La Dec 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. Queste manifestazioni, che fanno parte del motore attrattivo turistico della Città, possono adattarsi alla situazione che si presenterà.

La Dec 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 Lugano, 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 LCC 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 viene deciso con i partner privati. L'anno 2021 sarà l'anno della digitalizzazione delle card tramite l'App MyLuga; in questo modo il cittadino che lo desidererà potrà scaricare l'applicazione e digitalizzare la propria Lugano Card. Oltre alla digitalizzazione è previsto un nuovo sistema di promozione digitale delle offerte.

Importante e molto utilizzato è il portale Luganoeventi, la piattaforma multimediale che raccoglie e presenta al pubblico l'offerta di eventi e di svago della Città, oltre a rubriche e servizi per i cittadini. Esso è legato all'APP Lugano Eventi. Il sito è visitato da ca. 0,8 mio. utenti per oltre 1,96 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 per il 2021 sono previsti alcuni murali e delle installazioni. Saranno altresì sfruttati per la promozione i lavori svolti nel 2020, in quanto anche Svizzera Turismo sfrutterà questi interventi urbani a scopi turistici.

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; 3.2 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 AgendaLugano 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.

Rispetto al 2020, SOTELL potrà versare solo un minimo contributo di Fr. 50'000.-- come partecipazione alle spese degli eventi finanziati dalla Divisione. Questo perché nel 2020, a causa della pandemia e della situazione della ristorazione, il bar Mojito non ha potuto avere luogo.

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 2020 per un importo di Fr. 136'500.--, come da tabella qui riportata.

| Uscite | | | | Entrate | | Uscite | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| DEC | 2019 | 2020 | 2021 | SOTELL | 2021 | | 2021 |
| Spese beni e serv. | 0 | 0 | 0 | Mandati del DTE | 0 | Stipendi pers.fisso | 0 |
| Prestazioni di terzi | 136'500 | 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 | 136'500 | 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, puntuali e occasionali, 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. Nel 2020, il servizio ha riscontrato uno straordinario successo. Le statistiche parlano di oltre 200'000 movimentazioni annue con punte giornaliere di oltre 1'000 spostamenti. Attualmente vengono gestite 40 stazioni con 420 biciclette (210 tradizionali e 210 elettriche).

Si sta sempre valutando, sia con il puntuale gruppo di lavoro che con il Cantone, la possibilità di ulteriormente implementare il sistema. Evidenziamo il grande successo del BikeSharing del luganese, che fa spesso registrare oltre 1000 utilizzi giornalieri.

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. Il preventivo indica una minor spesa alla voce manutenzione per Fr. 10'000.-- ma prevede pure una minor entrata per Fr. 31'900.-- alla voce affitti. Il nuovo regolamento, entrato in vigore nel 2018 e che prevede sgravi locativi per le imbarcazioni con motori meno potenti, ha infatti indirizzato diversi utenti a dotarsi di un'imbarcazione meno performante così da poter godere dei citati "bonus". Per il resto si ritiene ottima la gestione e si rimarca la soddisfazione di tutti gli utenti.

1.4 Fiere e Congressi

Come diversi altri ambiti, anche il settore congressuale e quello fieristico hanno subito un duro colpo a causa della pandemia e dell'incertezza che ne consegue. Al Palazzo dei Congressi si è già registrata una serie di annullamenti di congressi (in particolare internazionali) per il 2021. Tuttavia, in ambito nazionale si prevedono i seguenti appuntamenti: Congresso nazionale di psichiatria SGPP (1000 persone), Acqua 360 (250), Congresso svizzero di dentisti SSO (1500), Swissmem (700), Congresso nazionale di infettivologia (450), Giornate svizzere di statistica (300 nazionale ed internazionale), Congresso nazionale di farmacisti ospedalieri GSASA (250) e Convento Aeropago Pax et Libertas (240). In ambito internazionale: HPC Advisory Council (120 persone), Congresso IFKAD (300), Congresso internazionale sui linfomi maligni ICML (2000 numero chiuso), Congresso degli svizzeri all'estero (400), Congresso APCCC (1000 eventualmente posticipato al 2022).

Nel 2021 si manterranno e riprenderanno le attività di promozione (nazionale ed internazionale) previste nel 2020 e che hanno subito un arresto a causa della situazione pandemica. In particolare, si continuerà ad investire nel settore dei congressi con l'implementazione di un programma di ambasciatori (dal 2020). Poi si investirà sia strutturalmente che in termini di promozione sulle ville storiche (Villa Ciani, Ex-Asilo Ciani e Villa Heleneum) ed in particolare nel segmento dei matrimoni internazionali.

Il settore Fiere nel 2021 vivrà purtroppo ancora un periodo incerto a causa della nota pandemia. Tuttavia, proprio per superare questo particolare momento, continua la ricerca legata all'acquisizione di nuove e diversificate fiere.

Ad oggi, nel 2021 sono previste 13 fiere mentre è stato approntato, con la collaborazione del delegato cantonale, un apposito e puntuale piano di protezione.

La Dec ritiene che, nel pieno rispetto delle norme sanitarie, il settore fieristico potrà man mano riprendersi. Non è evidente prevedere al momento se tutte le fiere saranno confermate, ma certamente si lavorerà per permetterne al massimo la ripresa.

Nel merito del preventivo 2021

| 62 Eventi e congressi (DIVISIONE) | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 11'688'055.00 | 11'247'730.00 | 440'325.00 | 3.91% | 11'400'203.79 | 287'851.21 | 2.52% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 5'794'750.00 | 5'586'560.00 | 208'190.00 | 3.73% | 5'866'068.30 | -71'318.30 | -1.22% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 5'663'805.00 | 5'511'670.00 | 152'135.00 | 2.76% | 5'304'651.49 | 359'153.51 | 6.77% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 179'500.00 | 99'500.00 | 80'000.00 | 80.40% | 179'484.00 | 16.00 | 0.01% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 5'469'550.00 | 5'720'450.00 | -250'900.00 | -4.39% | 5'562'137.37 | -92'587.37 | -1.66% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 3'566'200.00 | 3'597'150.00 | -30'950.00 | -0.86% | 3'464'545.36 | 101'654.64 | 2.93% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'023'350.00 | 904'300.00 | 119'050.00 | 13.16% | 840'324.21 | 183'025.79 | 21.78% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | | 30'000.00 | -30'000.00 | -100.00% | | | |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 780'000.00 | 1'089'000.00 | -309'000.00 | -28.37% | 1'157'267.80 | -377'267.80 | -32.60% |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% |

Il preventivo 2021 si presenta con un aumento di spese pari a +Fr. 440'325.-- dovute in parte alle trasposizioni degli stipendi attuali nella nuova scala stipendi ROD e con gennaio 2021 quasi tutti i collaboratori hanno diritto ad uno scatto +Fr. 208'190.--; il resto dell'aumento delle spese è imputabile all'allestimento della fiera Espoprofessionioni +Fr. 130'000.--, compensati dai relativi ricavi; +Fr. 12'135.-- per costi di gestione e commissioni App MyLuga; +Fr. 10'000.-- spedizione relative alla digitalizzazione di Lugano Card. Nei contributi propri l'aumento di +Fr. 80'000.-- è dovuto alla partecipazione agli investimenti dei locatari presso il Palazzo dei Congressi.

La diminuzione dei ricavi di -Fr. 250'900.-- è dovuta in gran parte alle conseguenze della pandemia. Nello specifico si registrano la diminuzione del contributo SOTELL -Fr. 245'000.--, la diminuzione del contributo AIL -Fr. 44'000.--, le mancate entrate di ricavi pubblicitari -Fr. 20'000.--, gli incassi abbonamenti e biglietti -40'000 CHF, i minor incassi di affitti immobiliari e amministrativi -30'900.-- e -Fr. 6'000.-- di rimborso spese prestazioni diverse a terzi; una parte di questa perdita di ricavi è compensata da +Fr. 135'000.-- incassati per il rimborso delle spese di allestimento della fiera Espoprofessionioni.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

| 6200 Direzione segreteria amministrazione e marketing (CENTRO DI RESPONSABILITÀ) | | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|--------------------------|-----------------|
| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
| 3 SPESE CORRENTI | 1'687'130.00 | 1'632'810.00 | 54'320.00 | 3.33% | 2'030'997.85 | -343'867.85 | -16.93% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'248'660.00 | 1'198'790.00 | 49'870.00 | 4.16% | 1'611'303.45 | -362'643.45 | -22.51% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 438'470.00 | 434'020.00 | 4'450.00 | 1.03% | 419'694.40 | 18'775.60 | 4.47% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 0.00 | 6'500.00 | -6'500.00 | -100.00% | 66'774.65 | -66'774.65 | -100.00% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 0.00 | 6'500.00 | -6'500.00 | -100.00% | 66'774.65 | -66'774.65 | -100.00% |

La riduzione dei ricavi di -Fr. 6'500.-- è dovuta, come lo è stato l'anno scorso per -Fr. 60'274.65, al trasferimento di alcune unità sotto la Divisione cultura per le cui prestazioni (contabilità LAC e Masi) è previsto un rimborso.

6210 Eventi e tempo libero (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 5'130'875.00 | 5'050'160.00 | 80'715.00 | 1.60% | 5'057'439.05 | 73'435.95 | 1.45% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'445'240.00 | 2'375'960.00 | 69'280.00 | 2.92% | 2'312'001.85 | 133'238.15 | 5.76% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 2'635'635.00 | 2'624'200.00 | 11'435.00 | 0.44% | 2'695'437.20 | -59'802.20 | -2.22% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 50'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% | 50'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 1'526'000.00 | 1'831'000.00 | -305'000.00 | -16.66% | 1'733'402.81 | -207'402.81 | -11.97% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 623'000.00 | 623'000.00 | 0.00 | 0.00% | 481'954.61 | 141'045.39 | 29.27% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 153'000.00 | 193'000.00 | -40'000.00 | -20.73% | 168'180.40 | -15'180.40 | -9.03% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 750'000.00 | 1'015'000.00 | -265'000.00 | -26.11% | 1'083'267.80 | -333'267.80 | -30.77% |

La diminuzione dei ricavi di -Fr. 305'000.-- è dovuta principalmente al contributo SOTELL -Fr. 245'000.--, alle mancate entrate di ricavi pubblicitari -Fr. 20'000.-- e degli incassi abbonamenti e biglietti -Fr. 40'000.--. Come sottolineato prima, la diminuzione è dovuta principalmente alle conseguenze e al protrarsi della pandemia. Non avendo potuto organizzare il bar Mojito, SOTELL non ha più la possibilità di contribuire alle spese per gli eventi della Dec, se non con una partecipazione di Fr. 50'000.--. Molti eventi sono stati annullati o posticipati diminuendo così la possibilità di inserzioni e ricavi pubblicitari e la vendita di abbonamenti per le varie rassegne stagionali 2020/2021.

6211 Bike sharing (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 269'050.00 | 251'630.00 | 17'420.00 | 6.92% | 232'710.68 | 36'339.32 | 15.62% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 247'050.00 | 230'330.00 | 16'720.00 | 7.26% | 219'563.00 | 27'487.00 | 12.52% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 22'000.00 | 21'300.00 | 700.00 | 3.29% | 13'147.68 | 8'852.32 | 67.33% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 211'000.00 | 210'500.00 | 500.00 | 0.24% | 177'902.15 | 33'097.85 | 18.60% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 111'000.00 | 80'500.00 | 30'500.00 | 37.89% | 77'902.15 | 33'097.85 | 42.49% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | | 30'000.00 | -30'000.00 | -100.00% | | | |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% |

Il servizio del Bike sharing prevede un aumento dei rimborsi per stipendi dei dipendenti corrispondente all'assunzione di un apprendista meccanico in biciclette e del personale avventizio di supporto per la stagione estiva, per un totale di +Fr. 30'500.-- non previsti nel 2019. Prevede pure una diminuzione del rimborso da parte dei Comuni che gestiranno autonomamente il loro servizio direttamente con Publibike, che incasserà la quota parte sulla base del nuovo contratto stipulato nel 2019, -Fr. 30'000.--.

6212 Porti e pontili (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 623'230.00 | 611'210.00 | 12'020.00 | 1.97% | 511'016.99 | 112'213.01 | 21.96% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 178'630.00 | 159'010.00 | 19'620.00 | 12.34% | 155'820.30 | 22'809.70 | 14.64% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 444'600.00 | 452'200.00 | -7'600.00 | -1.68% | 355'196.69 | 89'403.31 | 25.17% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 1'067'550.00 | 1'098'400.00 | -30'850.00 | -2.81% | 1'085'076.34 | -17'526.34 | -1.62% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 1'033'200.00 | 1'064'100.00 | -30'900.00 | -2.90% | 1'049'099.84 | -15'899.84 | -1.52% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 34'350.00 | 34'300.00 | 50.00 | 0.15% | 35'976.50 | -1'626.50 | -4.52% |

La sostanziale modifica rispetto al preventivo 2020 riguarda una diminuzione delle spese di manutenzione per i porti e pontili di Fr. 10'000.-- e una minor entrata di Fr. 31'900.-- alla voce affitti. Il nuovo regolamento, entrato in vigore nel 2018, che prevede sgravi locativi per le imbarcazioni con motori meno potenti, ha infatti indirizzato diversi utenti a dotarsi di un'imbarcazione meno performante così da poter godere dei citati "bonus".

6220 Fiere e congressi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 3'977'770.00 | 3'701'920.00 | 275'850.00 | 7.45% | 3'568'039.22 | 409'730.78 | 11.48% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 1'675'170.00 | 1'622'470.00 | 52'700.00 | 3.25% | 1'567'379.70 | 107'790.30 | 6.88% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 2'123'100.00 | 1'979'950.00 | 143'150.00 | 7.23% | 1'821'175.52 | 301'924.48 | 16.58% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 179'500.00 | 99'500.00 | 80'000.00 | 80.40% | 179'484.00 | 16.00 | 0.01% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 2'665'000.00 | 2'574'050.00 | 90'950.00 | 3.53% | 2'498'981.42 | 166'018.58 | 6.64% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 1'910'000.00 | 1'910'050.00 | -50.00 | 0.00% | 1'933'490.91 | -23'490.91 | -1.21% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 725'000.00 | 590'000.00 | 135'000.00 | 22.88% | 491'490.51 | 233'509.49 | 47.51% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 30'000.00 | 74'000.00 | -44'000.00 | -59.46% | 74'000.00 | -44'000.00 | -59.46% |

Per quanto concerne i costi e i ricavi, oltre a quanto già esposto precedentemente, considerata l'incertezza del 2021, non si segnalano particolari modifiche. Le uniche sostanziali modifiche sono:

- diminuzione dei Contributi da enti e istituzioni (46900000) di Fr. 44'000.--, che risulta da una riduzione di contributo annuale da parte di AIL nei confronti del Palazzo dei Congressi;
- aumento delle spese varie da rifattare (31910600) per gli allestimenti della fiera Espoprofessioni di Fr. 130'000.--, compensate da maggiori entrate alla voce rimborso spese varie (43691000) di Fr. 135'000.--.

69 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI

Considerazioni generali

Nel merito del preventivo 2021

6900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 322'000.00 | 325'120.00 | -3'120.00 | -0.96% | 323'621.10 | -1'621.10 | -0.50% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 322'000.00 | 325'120.00 | -3'120.00 | -0.96% | 323'621.10 | -1'621.10 | -0.50% |

Adeguamento del contributo a Lugano-Turismo, calcolato in base ai pernottamenti.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

6910 Altri Contributi (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 18'185'200.00 | 15'109'200.00 | 3'076'000.00 | 20.36% | 9'441'092.46 | 8'744'107.54 | 92.62% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 14'750.00 | 14'750.00 | 0.00 | 0.00% | 16'102.00 | -1'352.00 | -8.40% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 18'170'450.00 | 15'094'450.00 | 3'076'000.00 | 20.38% | 9'424'990.46 | 8'745'459.54 | 92.79% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 0.00% | 27'188.00 | -12'188.00 | -44.83% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | | | | | 408.00 | -408.00 | -100.00% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 0.00% | 26'780.00 | -11'780.00 | -43.99% |

Il dettaglio che segue evidenzia i principali scostamenti, voce per voce, rispetto al Preventivo 2020 e al Consuntivo 2019:

| Conto | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------|---------------------|--------------------------|----------|
| 31210000 | | | | | 142.00 | -142.00 | -100.00% |
| 31899000 | 14'750.00 | 14'750.00 | 0.00 | 0.00% | 15'960.00 | -1'210.00 | -7.58% |
| 36230100 | 3'300'000.00 | 3'300'000.00 | 0.00 | 0.00% | 3'300'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36230101 | 1'680'000.00 | 1'670'000.00 | 10'000.00 | 0.60% | | 1'680'000.00 | |
| 36360000 | 7'900'000.00 | 5'000'000.00 | 2'900'000.00 | 58.00% | 830'876.40 | 7'069'123.60 | 850.80% |
| 36530000 | 654'150.00 | 652'150.00 | 2'000.00 | 0.31% | 688'766.76 | -34'616.76 | -5.03% |
| 36530101 | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36530303 | 650'000.00 | 650'000.00 | 0.00 | 0.00% | 650'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36530304 | 170'000.00 | 170'000.00 | 0.00 | 0.00% | 170'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36530305 | 200'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% | 200'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36530306 | 262'500.00 | 262'500.00 | 0.00 | 0.00% | 262'500.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36530311 | 250'000.00 | 250'000.00 | 0.00 | 0.00% | 250'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36530410 | 45'000.00 | 45'000.00 | 0.00 | 0.00% | 45'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36530900 | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 0.00% | 33'334.68 | 26'665.32 | 79.99% |
| 36532200 | 1'550'000.00 | 1'550'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'550'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36534100 | 142'000.00 | 140'000.00 | 2'000.00 | 1.43% | 152'677.00 | -10'677.00 | -6.99% |
| 36534101 | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36534102 | 86'300.00 | 84'300.00 | 2'000.00 | 2.37% | 107'929.00 | -21'629.00 | -20.04% |
| 36534103 | 87'000.00 | 87'000.00 | 0.00 | 0.00% | 87'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36534200 | 328'500.00 | 328'500.00 | 0.00 | 0.00% | 327'227.34 | 1'272.66 | 0.39% |
| 36580000 | 80'000.00 | 50'000.00 | 30'000.00 | 60.00% | 63'720.00 | 16'280.00 | 25.55% |
| 36580200 | 350'000.00 | 240'000.00 | 110'000.00 | 45.83% | 339'509.42 | 10'490.58 | 3.09% |
| 36599000 | 250'000.00 | 250'000.00 | 0.00 | 0.00% | 246'449.86 | 3'550.14 | 1.44% |
| 36630000 | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 5'000.00 | |
| Totale costi | 18'185'200.00 | 15'109'200.00 | 3'076'000.00 | | 9'441'092.46 | 8'744'107.54 | |
| 43691000 | | | | | 408.00 | -408.00 | -100.00% |
| 45100400 | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 0.00% | 26'780.00 | -11'780.00 | -43.99% |
| Totale ricavi | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | | 27'188.00 | -12'188.00 | |

L'aumento di Fr. 2'900'000.— segnato dal contributo all'Ente autonomo LAC (Lugano Arte e Cultura) – conto 36360000 - è conseguente all'aggiornamento delle cifre a seguito del rinnovo della convenzione e al trasferimento di LuganoInScena al LAC.

L'aumento del conto 36580201 di + Fr. 30'000.—, è dovuto al contributo di Fr. 50'000.— che verrà stanziato per il Jamboree on the Lake Lugano Festival e alla diminuzione di Fr. 20'000.— del contributo che negli anni scorsi veniva versato per lo sportello di Lugano Airport.

L'aumento di Fr. 110'000.— del conto 36580200, è il risultato delle seguenti modifiche: -Fr. 70'000.— per le Harley Days, già versati nel 2019 per l'evento che avrebbe dovuto tenersi nel 2020, ma che per la pandemia è stato posticipato al 2021; + Fr. 100'000.— stanziati per il congresso dei linfomi che si tiene con cadenza biennale; + Fr. 80'000.— come contributo per il Jamboree on the Lake Lugano Festival.

Questo importo era già stato autorizzato tramite Ris. Mun. del 28.11.2019 dal Municipio per l'organizzazione del festival nel 2020, che poi a causa della pandemia non ha potuto avere luogo.

DICASTERO 7 – SVILUPPO TERRITORIALE

Organizzazione contabile del dicastero

| Dicastero e divisione | | Preventivo spese 2021 | Preventivo ricavi 2021 | Preventivo spese 2020 | Preventivo ricavi 2020 | Consuntivo spese 2019 | Consuntivo ricavi 2019 |
|-----------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 7 | Sviluppo territoriale | 27'723'312.00 | 6'374'080.00 | 26'555'788.00 | 6'416'120.00 | 24'304'860.30 | 6'217'189.47 |
| 70 | Pianificazione ambiente e mobilità | 5'055'696.00 | 2'531'700.00 | 5'025'814.00 | 2'536'700.00 | 4'489'837.59 | 2'367'170.65 |
| 71 | Edilizia privata | 4'806'416.00 | 2'554'380.00 | 4'829'624.00 | 2'633'920.00 | 4'236'705.14 | 2'113'498.47 |
| 79 | Contributi | 17'861'200.00 | 1'288'000.00 | 16'700'350.00 | 1'245'500.00 | 15'578'317.57 | 1'736'520.35 |

70 – PIANIFICAZIONE AMBIENTE E MOBILITÀ

Considerazioni generali

La Divisione pianificazione, ambiente e mobilità svolgerà anche nel 2021 i propri compiti operando 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, nel quadro di processi di revisione o mediante l'elaborazione di puntuali varianti e modifiche degli strumenti pianificatori in base alle necessità di interesse pubblico che si manifestano, costituirà come sempre un'importante attività ordinaria.

Per quanto attiene alle revisioni di Piani regolatori, va menzionata quella della Sezione di Bré e Aldesago, per la quale si prospetta nel 2021 l'esame preliminare dipartimentale ed il proseguimento della procedura (informazione e partecipazione pubblica, rielaborazione degli atti ed allestimento e licenziamento del Messaggio all'attenzione del Consiglio comunale).

Nel 2021 proseguirà inoltre la fase operativa del concorso (nella forma del mandato di studio in parallelo) del Piano direttore comunale, avviata nell'autunno del 2020, che precede il processo di revisione dei PR dell'intera Città. Questo processo impegnerà a fondo la Divisione e presupporrà il coinvolgimento attivo dell'intera Amministrazione.

In questo contesto, proseguiranno pure i lavori di preparazione collaterali, necessari all'avvio della revisione dei PR della Città in ottica di coordinamento dei Piani in un PR unitario. A questo proposito si segnala in particolare un importante lavoro preliminare di revisione parziale delle Norme di attuazione dei diversi Piani regolatori della Città in ottica di Regolamento edilizio unitario, in particolare per anticipare l'allineamento delle disposizioni di ordine generale.

Pure da menzionare è la fase operativa 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)", nonché tassello fondamentale per il riassetto e la riqualifica del Lungolago in ottica di fruibilità pubblica e moderazione del traffico, ed in relazione al riordino ed alla sistemazione urbanistica definitiva del Piazzale ex scuole in funzione della realizzazione della fermata cittadina della rete Tram-treno del Luganese.

A livello di Masterplan e studi urbanistici, nel 2021 entrerà nel vivo pure il Mandato di studio in parallelo di Piazza Molino Nuovo, premessa per un aggiornamento del Piano regolatore nel comparto e per un concorso di sistemazione della Piazza e delle sue adiacenze.

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 e seconda fase), il PR-CIPPS (Pian Scairolo), il consolidamento del PR-TriMa (Trincea di Massagno), in coordinamento con variante di PR StazLu2, di competenza della Città, in attesa dell'approvazione governativa.

Nel 2021 ci si attende l'esame preliminare dipartimentale di alcune varianti di adeguamento del Piano regolatore intercomunale del Piano della Stampa (PR-PRIPS), elaborate in collaborazione con il Comune di Canobbio, e si promuoveranno pure i messaggi relativi ai Piani regolatori di Cadro e Barbengo.

È pure prevista l'elaborazione di una variante concernente la revisione parziale dell'assetto urbanistico di Via La Santa a Viganello, il proseguimento della variante concernente la Casa Anziani La Meridiana a Viganello, premessa per il suo ampliamento.

Dopo l'ottenimento dell'esame preliminare dipartimentale, sarà pure oggetto di approfondimento la variante per la regolamentazione dei siti per le antenne della telefonia mobile, che si prevede di poter sottoporre al Legislativo verso la fine del 2021.

Nel 2021 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.

Va infine menzionata l'elaborazione, nel corso dell'anno, di una variante di Piano regolatore concernente l'adeguamento dei Beni culturali per il comprensorio di Lugano e Castagnola (in seguito ad alcune sentenze del Tribunale cantonale amministrativo), estesa ad alcuni oggetti e comparti che richiedono l'adozione di misure pianificatorie di tutela.

Proseguiranno pure i compiti di accompagnamento a progetti di rilievo regionale e cantonale (StazLu, TriMa, Porta Ovest - riorganizzazione della viabilità in seguito alla riconversione delle bretelle autostradali a Lugano-nord, Progetto definitivo della tappa prioritaria della rete Tram-treno del Luganese, ecc.).

Nel settore della mobilità proseguirà l'accompagnamento di studi e progetti in corso d'interesse regionale (StazLu, Rete Tram-Treno ed Agglobus, rete ciclabile regionale, percorso ciclabile Lugano-Melide) e d'interesse locale (studi lungolago, realizzazione delle piste ciclabili locali).

A seguito della riorganizzazione del trasporto pubblico, implementata il 13 dicembre 2020, sarà affinata un'ottimizzazione delle linee d'interesse locale finanziate dalla Città.

Pure da menzionare la continuazione del progetto per la realizzazione di un posteggio per bus turistici al Piano della Stampa e l'avvio degli studi riguardanti la logistica urbana e distribuzione merci e per l'allestimento del Piano comunale dei percorsi pedonali.

Nel settore dell'energia e dell'ambiente, si prevede di terminare la Strategia Energetica 2050 della Città di Lugano.

Nel 2021 verrà licenziato un Messaggio municipale con una richiesta di credito per un progetto pilota dedicato al fenomeno delle isole di calore aumentando le superfici dei tetti rinverditi e per la posa di vernici riflettenti per attenuare l'assorbimento di calore dai piazzali asfaltati.

La Divisione parteciperà inoltre, come di consueto, alle attività relative alle espropriazioni, ai contributi di miglioria e delle pubblicazioni dei progetti secondo la Legge sulle strade.

Proseguiranno, in collaborazione con i competenti Servizi del Cantone, i lavori di consolidamento dei Piani delle zone di pericolo e la loro integrazione nei PR delle diverse Sezioni, 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 2021

Di seguito è illustrata la situazione del preventivo 2021 della Divisione, che mostra una situazione di sostanziale stabilità nella struttura delle spese e dei ricavi rispetto al preventivo dello scorso anno.

Per i commenti sulle singole variazioni si rimanda al punto successivo.

70 Pianificazione ambiente e mobilità (DIVISIONE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 5'055'696.00 | 5'025'814.00 | 29'882.00 | 0.59% | 4'489'837.59 | 565'858.41 | 12.60% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 2'064'070.00 | 2'017'530.00 | 46'540.00 | 2.31% | 1'767'061.85 | 297'008.15 | 16.81% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 573'850.00 | 574'600.00 | -750.00 | -0.13% | 529'050.77 | 44'799.23 | 8.47% |
| 38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 2'335'700.00 | 2'335'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'124'223.00 | 211'477.00 | 9.96% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 82'076.00 | 97'984.00 | -15'908.00 | -16.24% | 69'501.97 | 12'574.03 | 18.09% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 2'531'700.00 | 2'536'700.00 | -5'000.00 | -0.20% | 2'367'170.65 | 164'529.35 | 6.95% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 6'000.00 | 11'000.00 | -5'000.00 | -45.45% | 6'309.75 | -309.75 | -4.91% |
| 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 170'000.00 | 170'000.00 | 0.00 | 0.00% | 194'650.20 | -24'650.20 | -12.66% |
| 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 2'355'700.00 | 2'355'700.00 | 0.00 | 0.00% | 2'166'210.70 | 189'489.30 | 8.75% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

Il preventivo 2021 presenta nel complesso un leggero aumento (0.59%) delle spese correnti rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019, riconducibile in buona sostanza alla voce 30 – Spese per il personale, quasi completamente compensata da una riduzione degli addebiti interni.

Per il resto, si confermano sostanzialmente le spese ed i ricavi del P2020.

71 – EDILIZIA PRIVATA

Considerazioni generali

L'attività della Divisione anche per il 2021 sarà caratterizzata da un'importante sollecitazione dei suoi Servizi, sia nel settore dell'esame dei progetti, sia nel settore del controllo dei cantieri. La crisi pandemica occorsa nel 2020 non sembra infatti aver frenato il mercato immobiliare.

L'organizzazione interna della Divisione edilizia privata, contraddistinta da due Sezioni, che lavorano a stretto contatto, una responsabile del settore esame progetti e l'altra responsabile del settore controllo cantieri, permette di seguire l'intero iter edilizio, facilitando interrelazioni e sinergie.

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 delle procedure edilizie da parte della Divisione.

Nel mese di giugno del 2020 il Consiglio di Stato ha licenziato il Messaggio relativo alla revisione totale della Legge edilizia e del suo Regolamento di applicazione. Riguardo alle procedure di autorizzazione a costruire, la revisione legislativa persegue gli obiettivi di semplificare e migliorare la gestione dell'intero iter procedurale, oltre che accelerare i tempi complessivi d'evasione delle procedure edilizie. La revisione legislativa vuole inoltre disciplinare in maniera chiara e completa le fasi di cantiere e di Polizia edilizia.

Qualora il progetto di revisione dovesse concretizzarsi già nel 2021, i funzionari della Divisione dovranno apprendere la nuova regolamentazione, ciò che comporterà giocoforza una fase di aggiornamento e di transizione per l'intero settore dell'Edilizia privata.

L'obiettivo della Divisione per il 2021, rimane quello di consolidare la riorganizzazione interna avviata nel corso del 2017 e di potenziare in generale le attività di controllo del territorio. Proprio per colmare le carenze di personale sul fronte dei controlli, la Divisione edilizia privata nel maggio del 2020 è stata dotata di un'ulteriore unità destinata a tale compito.

Nel corso dei prossimi mesi, la Sezione controllo cantieri potrà pertanto suddividere il lavoro su un numero maggiore di funzionari e implementare i controlli periodici sulla base di una valutazione delle priorità.

Settori

Esame progetti

Il settore in rassegna si occupa di evadere le numerose domande di costruzione che vengono presentate.

Le licenze edilizie che vengono rilasciate sono omnicomprensive di tutti gli aspetti di diritto pubblico che caratterizzano i progetti. Tale compito richiede, oltre all'analisi degli aspetti di diritto comunale anche il coordinamento di tutte le tematiche di competenza cantonale, ciò che implica un importante onere burocratico per i funzionari addetti all'esame delle domande di costruzione.

Negli ultimi anni, si era manifestata la problematica della lungaggine dei tempi di evasione dei preavvisi relativi alle canalizzazioni ed allo smaltimento delle acque. Il recente aumento di due unità per questo specifico settore ha permesso un miglioramento della situazione che si potrà verosimilmente consolidare durante l'anno prossimo.

Controllo cantieri

Il numero di cantieri presenti sul territorio è costante. Attualmente sono oltre 400 i cantieri (grandi o piccoli) attivi nel comprensorio cittadino.

L'aumento del territorio comunale, che con il processo aggregativo è gradualmente 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.

Nella maggioranza dei casi il controllo finale dei lavori ed il rilascio dei permessi di abitabilità o messa in esercizio degli impianti avviene comunque senza problemi rilevanti.

Controllo impianti di combustione

Anche per il 2021, il settore del controllo degli impianti di combustione opererà con tre controllori esterni abilitati, coordinati dal funzionario comunale addetto a questo settore. Quest'ultimo, oltre ad eseguire i controlli per le sezioni di Lugano, Castagnola, Brè, Cureggia e Gandria, svolge tutte le mansioni amministrative che spettano all'Autorità comunale (aggiornamento banca dati cantonale, ordini di pulizia, ordini di risanamento, richiami, diffide, tabelle dei costi per successive fatturazioni, ecc.).

Nel merito del preventivo 2021

71 Edilizia privata (DIVISIONE)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 4'806'416.00 | 4'829'624.00 | -23'208.00 | -0.48% | 4'236'705.14 | 569'710.86 | 13.45% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 3'714'750.00 | 3'689'530.00 | 25'220.00 | 0.68% | 3'342'396.35 | 372'353.65 | 11.14% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 704'400.00 | 697'150.00 | 7'250.00 | 1.04% | 506'086.09 | 198'313.91 | 39.19% |
| 38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 145'110.00 | -45'110.00 | -31.09% |
| 39 ADDEBITI INTERNI | 287'266.00 | 342'944.00 | -55'678.00 | -16.24% | 243'112.70 | 44'153.30 | 18.16% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 2'554'380.00 | 2'633'920.00 | -79'540.00 | -3.02% | 2'113'498.47 | 440'881.53 | 20.86% |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 380'000.00 | 380'000.00 | 0.00 | 0.00% | 329'700.55 | 50'299.45 | 15.26% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'764'000.00 | 1'764'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'436'452.85 | 327'547.15 | 22.80% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 410'380.00 | 489'920.00 | -79'540.00 | -16.24% | 347'345.07 | 63'034.93 | 18.15% |

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

7100 Segretariato (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 413'380.00 | 492'920.00 | -79'540.00 | -16.14% | 351'917.07 | 61'462.93 | 17.47% |
| 30 SPESE PER IL PERSONALE | 364'680.00 | 441'020.00 | -76'340.00 | -17.31% | 313'547.70 | 51'132.30 | 16.31% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 48'700.00 | 51'900.00 | -3'200.00 | -6.17% | 38'369.37 | 10'330.63 | 26.92% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 413'380.00 | 492'920.00 | -79'540.00 | -16.14% | 351'917.07 | 61'462.93 | 17.47% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00% | 4'572.00 | -1'572.00 | -34.38% |
| 49 ACCREDITI INTERNI | 410'380.00 | 489'920.00 | -79'540.00 | -16.24% | 347'345.07 | 63'034.93 | 18.15% |

7101 Edilizia privata (CENTRO DI RESPONSABILITA)

| Gruppo | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 4'393'036.00 | 4'336'704.00 | 56'332.00 | 1.30% | 3'884'788.07 | 508'247.93 | 13.08% |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 3'350'070.00 | 3'248'510.00 | 101'560.00 | 3.13% | 3'028'848.65 | 321'221.35 | 10.61% |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 655'700.00 | 645'250.00 | 10'450.00 | 1.62% | 467'716.72 | 187'983.28 | 40.19% |
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 100'000.00 | 100'000.00 | 0.00 | 0.00% | 145'110.00 | -45'110.00 | -31.09% |
| 39 | ADDEBITI INTERNI | 287'266.00 | 342'944.00 | -55'678.00 | -16.24% | 243'112.70 | 44'153.30 | 18.16% |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 2'141'000.00 | 2'141'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'761'581.40 | 379'418.60 | 21.54% |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 380'000.00 | 380'000.00 | 0.00 | 0.00% | 329'700.55 | 50'299.45 | 15.26% |
| 43 | TASSE, DIRITTI E MULTE | 1'761'000.00 | 1'761'000.00 | 0.00 | 0.00% | 1'431'880.85 | 329'119.15 | 22.99% |

79 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE

Considerazioni generali

I contributi rilevati in questo Dicastero riguardano quelli previsti da leggi e regolamenti in materia di trasporti, così come sussidi volontari in ambito di mobilità:

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2020 ed al consuntivo 2019

7900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 15'603'000.00 | 14'786'250.00 | 816'750.00 | 5.52% | 14'079'526.94 | 1'523'473.06 | 10.82% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 85'000.00 | 116'000.00 | -31'000.00 | -26.72% | 19'506.30 | 65'493.70 | 335.76% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 15'518'000.00 | 14'670'250.00 | 847'750.00 | 5.78% | 14'060'020.64 | 1'457'979.36 | 10.37% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 0.00% | 844'092.05 | -814'092.05 | -96.45% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | | | | | 814'092.05 | -814'092.05 | -100.00% |
| 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 0.00% | 30'000.00 | 0.00 | 0.00% |

Il dettaglio dei contributi si presenta come segue:

| Conto | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|---|----------------------|----------------------|--------------------------|----------|----------------------|--------------------------|----------|
| 35269001 Commissione Regionale dei Trasporti | 85'000.00 | 116'000.00 | -31'000.00 | -26.72% | 19'506.30 | 65'493.70 | 335.76% |
| 36160000 Cantone: Comunità Tariffale | 6'465'000.00 | 5'400'000.00 | 1'065'000.00 | 19.72% | 3'791'375.00 | 2'673'625.00 | 70.52% |
| 36460200 Collegamento pubblico Città / Aeroporto | | 33'750.00 | -33'750.00 | -100.00% | 33'656.24 | -33'656.24 | -100.00% |
| 36462000 Contributo linee urbane d'importanza cantonale | 5'967'000.00 | 5'333'000.00 | 634'000.00 | 11.89% | 4'751'569.00 | 1'215'431.00 | 25.58% |
| 36463000 Linee locali di trasporto pubblico | 3'086'000.00 | 3'903'500.00 | -817'500.00 | -20.94% | 5'483'420.40 | -2'397'420.40 | -43.72% |
| Totale costi | 15'603'000.00 | 14'786'250.00 | 816'750.00 | | 14'079'526.94 | 1'523'473.06 | |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | | | | 430.00 | -430.00 | -100.00% |
| 43999900 Rimborso indennità a Autopostale 2007-2018 | | | | | 813'662.05 | -813'662.05 | -100.00% |
| 45250000 Rimborsi da Comuni per linee locali | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 0.00% | 30'000.00 | 0.00 | 0.00% |
| Totale ricavi | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | | 844'092.05 | -814'092.05 | |

Il preventivo 2021 complessivamente, per quanto attiene all'onere relativo ai trasporti pubblici (Comunità tariffale, linee urbane d'importanza cantonale e linee locali) registra un aumento di Fr. 816'750.—.

Cantone: Comunità Tariffale 36160000

Questa posizione ingloba sia i costi relativi alla Comunità tariffale integrale che quelli relativi al finanziamento del trasporto pubblico d'importanza cantonale. L'aumento complessivo di Fr. 1'065'000.—, è parimenti distribuito su entrambe le posizioni e sono direttamente frutto della decisione relativa alla riorganizzazione dell'offerta relativa a tutta la rete di trasporti pubblici regionale intimata dal Consiglio di Stato nel corso dell'estate 2019 che entrerà in vigore a partire dal dicembre 2020/ 1.1.2021.

La nuova impostazione riguarda soprattutto il trasferimento di diverse linee comunali a linee regionali. Questo comporta mediamente un aumento di costi pari a ca. il 20%.

Collegamento pubblico Città / Aeroporto 36460200

L'azzeramento di questa posizione è dovuto alla soppressione del collegamento.

Contributo linee urbane di importanza cantonale 36462000

Il maggior aggravio di Fr. 634'000.--, anche in questo caso è riferito all'introduzione della riorganizzazione dei trasporti pubblici a livello comunale descritta in precedenza.

Linee locali di trasporto pubblico 36463000

Anche in questo caso l'importante diminuzione di Fr. 817'500.--, come citato in precedenza, riguarda l'introduzione della riorganizzazione dei trasporti pubblici a livello comunale. In particolare citiamo il passaggio del contributo alla Società Navigazione e del contributo alla Posta per la macrozona 3 Arbostora Pain Scairolo, da linee comunali a linee regionali.

7910 Altri Contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

| Gruppo | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|---|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------------------|---------------|
| 3 SPESE CORRENTI | 2'258'200.00 | 1'914'100.00 | 344'100.00 | 17.98% | 1'498'790.63 | 759'409.37 | 50.67% |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 13'400.00 | 13'200.00 | 200.00 | 1.52% | 12'978.18 | 421.82 | 3.25% |
| 35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 300.00 | 400.00 | -100.00 | -25.00% | 210.00 | 90.00 | 42.86% |
| 36 CONTRIBUTI PROPRI | 2'244'500.00 | 1'900'500.00 | 344'000.00 | 18.10% | 1'485'602.45 | 758'897.55 | 51.08% |
| 4 RICAVI CORRENTI | 1'258'000.00 | 1'215'500.00 | 42'500.00 | 3.50% | 892'428.30 | 365'571.70 | 40.96% |
| 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 360'000.00 | 360'000.00 | 0.00 | 0.00% | 364'280.00 | -4'280.00 | -1.17% |
| 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | 898'000.00 | 855'500.00 | 42'500.00 | 4.97% | 528'148.30 | 369'851.70 | 70.03% |

La tabella con i dettagli è la seguente:

| Conto | | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|----------------------|---|---------------------|---------------------|--------------------------|---------|---------------------|--------------------------|-----------|
| 31813001 | IVA forfetaria dovuta | 2'200.00 | 2'500.00 | -300.00 | -12.00% | 2'185.68 | 14.32 | 0.66% |
| 31899000 | Tasse sociali | 11'200.00 | 10'700.00 | 500.00 | 4.67% | 10'792.50 | 407.50 | 3.78% |
| 35269001 | Commissione Regionale dei Trasporti | 300.00 | 400.00 | -100.00 | -25.00% | 210.00 | 90.00 | 42.86% |
| 36464000 | Contributo a TPL per gestione Park & Ride | 400'000.00 | 190'000.00 | 210'000.00 | 110.53% | 181'386.20 | 218'613.80 | 120.52% |
| 36530000 | Cultura | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | 10'000.00 | |
| 36560100 | Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblico | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 5'385.00 | 20'615.00 | 382.82% |
| 36603000 | Contributo per abbonamenti Park & Ride | 15'000.00 | 17'000.00 | -2'000.00 | -11.76% | 12'766.10 | 2'233.90 | 17.50% |
| 36660000 | Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost. | 1'100'000.00 | 1'000'000.00 | 100'000.00 | 10.00% | 902'859.15 | 197'140.85 | 21.84% |
| 36660010 | Incentivi a privati - efficienza energetica (FER) | 307'500.00 | 307'500.00 | 0.00 | 0.00% | 996.00 | 306'504.00 | 30773.49% |
| 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 | 34'000.00 | 0.00 | 0.00% | 32'210.00 | 1'790.00 | 5.56% |
| 36660300 | Contributo servizio taxi sostitutivo linea 8 TPL | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00% | | 2'000.00 | |
| Totale costi | | 2'258'200.00 | 1'914'100.00 | 344'100.00 | | 1'498'790.63 | 759'409.37 | |
| 43570000 | Carte giornaliera di trasporto | 360'000.00 | 360'000.00 | 0.00 | 0.00% | 364'280.00 | -4'280.00 | -1.17% |
| 48500000 | Prelevamento al fondo FER | 898'000.00 | 855'500.00 | 42'500.00 | 4.97% | 528'148.30 | 369'851.70 | 70.03% |
| Totale ricavi | | 1'258'000.00 | 1'215'500.00 | 42'500.00 | | 892'428.30 | 365'571.70 | |

L'incremento rilevato alla voce 36460000 "Contributo alla TPL per gestione Park & Ride" (+Fr. 210'000.— rispetto al P2020 e + Fr. 218'613.80 rispetto al C2019) è conseguente al maggiore disavanzo prospettato per l'anno 2020 – coperto dalla Città nel 2021 – generato dal minor utilizzo del servizio da parte degli utenti del P&R durante il periodo di lockdown e più in generale della pandemia da Covid-19.

L'aumento di Fr. 100'000.— rispetto al P2020 (+ Fr. 197'140.85 rispetto al C2019) segnato dalla voce 36660000 "Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sostenibile" è principalmente dovuto alla necessità di modifica delle condizioni di rilascio delle sovvenzioni per l'acquisto di abbonamenti Arcobaleno annuali al fine di evitare disparità di trattamento tra gli abitanti della Città.

Attualmente, chi risiede in periferia riceve infatti un'agevolazione per l'acquisto di un abbonamento che gli consente di spostarsi sull'intero territorio della Città, mentre chi abita nella zona centrale può ottenere un contributo solo per la zona 10 (area servita dalle linee urbane).

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 2021.

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 2021.

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 2021.

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 2021 uscite per ca. Fr. 6'290'000.--.

Di queste opere quelle maggiormente rilevanti dal punto di vista finanziario sono le opere preparatorie per la costruzione del serbatoio Pian Gallina e la sostituzione di alcune delle ultime tratte della condotta di Cusello, le opere di risanamento, potenziamento e integrazione previste in Val Colla, la sostituzione della condotta di collegamento nel cunicolo lungo il Vedeggio e alcune condotte principali in diversi quartieri (per esempio via Fulmignano a Castagnola e NQC).

Gli investimenti ricorrenti, come da dettaglio sottoposto, ammontano a Fr. 3'650'000.--.
Questi investimenti sono raggruppati nelle seguenti voci:

| | |
|--|-----------------|
| 1. Rete di distribuzione | Fr.3'000'000.-- |
| 2. Impianti di produzione e di accumulazione | Fr. 420'000.-- |
| 3. Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua | Fr. 70'000.-- |
| 4. Apparecchiature di misura e di gestione | Fr. 90'000.-- |
| 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 le richieste di credito più urgenti, tra cui spiccano alcune condotte principali di collegamento.

I progetti principali in fase avanzata di studio sono relativi al rifacimento della stazione a lago di Cassarate, al rifacimento del nucleo di Biogno e ad una lunga serie di interventi di pavimentazione da parte del Cantone che implicano anche il rifacimento delle sottostrutture idriche. Da notare inoltre 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 2021

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2021 (messaggio municipale no. 10718)

Vi preghiamo di voler risolvere:

- sono approvati i conti preventivi del Comune per l'anno 2021;
- Il fabbisogno di preventivo 2021 si fissa in **Fr. 259'113'872.83.**
- Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2021 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 2021

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2021:

- 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 2021 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2021:

- 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 2021 Ricapitolazione

| | Descrizione | Preventivo 2021 | Preventivo 2020 | Differenza P2021 / P2020 | % | Consuntivo 2019 | Differenza P2021 / C2019 | % |
|-----------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| Conto di gestione Corrente | Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni) | 421718'003.91 | 418'550'086.39 | 3'167'917.52 | 0.76% | 476'049'064.42 | -54'331'060.51 | -11.41% |
| | Ammortamenti su beni amministrativi | 38'514'674.92 | 36'389'826.80 | 2'124'848.12 | 5.84% | 52'948'518.54 | -14'433'843.62 | -27.26% |
| | Addebiti interni | 1771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |
| | Totale spese correnti | 462'004'658.83 | 456'801'433.19 | 5'203'225.64 | 1.14% | 530'714'865.43 | -68'710'206.60 | -12.95% |
| | Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni) | 201'118'806.00 | 200'102'006.00 | 1'016'800.00 | 0.51% | 280'763'780.01 | -79'644'974.01 | -28.37% |
| | Accrediti interni | 1771'980.00 | 1'861'520.00 | -89'540.00 | -4.81% | 1'717'282.47 | 54'697.53 | 3.19% |
| | Totale entrate correnti | 202'890'786.00 | 201'963'526.00 | 927'260.00 | 0.46% | 282'481'062.48 | -79'590'276.48 | -28.18% |
| | Fabbisogno | 259'113'872.83 | 254'837'907.19 | 4'275'965.64 | 1.68% | 248'233'802.95 | 10'880'069.88 | 4.38% |
| | Gettito d'imposta comunale (di preventivo/di consuntivo) | 239'000'000.00 | 254'000'000.00 | -15'000'000.00 | -5.91% | 255'000'000.00 | -16'000'000.00 | -6.27% |
| | Risultato d'esercizio | -20'113'872.83 | -837'907.19 | -19'275'965.64 | 2'300.49% | 6'766'197.05 | -26'880'069.88 | -397.27% |
| Conto degli Investimenti | Uscite per investimenti in Beni Amministrativi | 71'647'000.00 | 92'822'000.00 | -21'175'000.00 | -22.81% | 58'278'311.23 | 13'368'688.77 | 22.94% |
| | Entrate per investimenti in Beni Amministrativi | 22'365'000.00 | 28'699'000.00 | -6'334'000.00 | -22.07% | 6'533'042.86 | 15'831'957.14 | 242.34% |
| | Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi | 49'282'000.00 | 64'123'000.00 | -14'841'000.00 | -23.14% | 51'745'268.37 | -2'463'268.37 | -4.76% |
| Conto di Chiusura | Risultato d'esercizio | -20'113'872.83 | -837'907.19 | -19'275'965.64 | 2'300.49% | 6'766'197.05 | -26'880'069.88 | -397.27% |
| | Ammortamenti su beni amministrativi | 38'514'674.92 | 36'389'826.80 | 2'124'848.12 | 5.84% | 52'948'518.54 | -14'433'843.62 | -27.26% |
| | Autofinanziamento | 18'400'802.09 | 35'551'919.61 | -17'151'117.52 | -48.24% | 59'747'15.59 | -41'313'913.50 | -69.19% |
| | Onere netto per investimenti | 49'282'000.00 | 64'123'000.00 | -14'841'000.00 | -23.14% | 51'745'268.37 | -2'463'268.37 | -4.76% |
| | Necessità di finanziamento (+) o Eccesso di finanziamento (-) | 30'881'197.91 | 28'571'080.39 | 2'310'117.52 | 8.09% | -7'969'447.22 | 38'850'645.13 | -487.49% |
| Grado di autofinanziamento | 37.34% | 55.44% | | | 115.40% | | | |



PREVENTIVO 2021 (RIASSUNTO PER DICASTERO)

| Dicastero | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| Istituzioni | 15 901 905,00 | 2 106 900,00 | 15 808 345,00 | 2 169 000,00 | 14 410 721,94 | 2 220 289,42 |
| Consulenza e gestione | 124 077 158,83 | 131 832 350,00 | 122 540 628,19 | 127 026 185,00 | 152 466 742,02 | 414 511 491,12 |
| Immobili | 12 794 788,00 | 1 097 200,00 | 12 209 232,00 | 1 058 200,00 | 11 724 894,62 | 1 063 268,75 |
| Sicurezza e spazi urbani | 86 321 440,00 | 44 165 656,00 | 84 048 650,00 | 44 185 121,00 | 79 265 795,97 | 34 716 818,43 |
| Formazione, Socialità e Sostegno | 152 374 200,00 | 9 407 100,00 | 151 954 890,00 | 9 257 100,00 | 205 858 694,33 | 67 602 086,62 |
| Cultura, Sport ed Eventi | 42 811 855,00 | 7 907 500,00 | 43 683 900,00 | 11 851 800,00 | 42 683 156,25 | 11 149 918,67 |
| Sviluppo territoriale | 27 723 312,00 | 6 374 080,00 | 26 555 788,00 | 6 416 120,00 | 24 304 860,30 | 6 217 189,47 |
| TOTALE SPESE E RICAVI | 462 004 658,83 | 202 890 786,00 | 456 801 433,19 | 201 963 526,00 | 530 714 865,43 | 537 481 062,48 |
| FABBISOGNO | | 259 113 872,83 | | 254 837 907,19 | | |
| GETTITO IMPOSTA COMUNALE PREVISTO (77%) | | 239 000 000,00 | | 254 000 000,00 | | |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | | -20 113 872,83 | | -837 907,19 | 6 766 197,05 | 0,00 |
| TOTALI | 462 004 658,83 | 462 004 658,83 | 456 801 433,19 | 456 801 433,19 | 537 481 062,48 | 537 481 062,48 |

Distribuzione delle spese secondo il piano contabile

| PREVENTIVO 2020 | PREVENTIVO 2021 | | Istituzioni | Consulenza e gestione | Immobili | Sicurezza e spazi urbani | Formazione, Socialità e Sostegno | Cultura, Sport ed Eventi | Sviluppo territoriale |
|-----------------------|-----------------------|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 145 698 920,00 | 149 450 220,00 | 30 | 10 338 290,00 | 12 479 550,00 | 7 064 000,00 | 50 300 150,00 | 50 451 360,00 | 13 038 050,00 | 5 778 820,00 |
| 1 265 570,00 | 1 219 150,00 | 300 | 1 219 150,00 | 9 178 530,00 | 5 752 940,00 | 40 366 820,00 | 19 157 120,00 | 10 782 670,00 | 4 662 740,00 |
| 95 690 780,00 | 97 087 310,00 | 301 | 7 186 490,00 | | | | 22 754 680,00 | | |
| 22 597 740,00 | 22 754 680,00 | 302 | | | | | 3 764 230,00 | 967 120,00 | 418 360,00 |
| 10 665 950,00 | 10 848 230,00 | 303 | 735 860,00 | 821 080,00 | 516 660,00 | 3 624 920,00 | 4 601 820,00 | 1 131 070,00 | 586 400,00 |
| 12 733 760,00 | 14 252 850,00 | 304 | 900 880,00 | 2 160 930,00 | 623 520,00 | 4 248 230,00 | 84 410,00 | 129 690,00 | 110 320,00 |
| 870 150,00 | 1 020 280,00 | 305 | 20 910,00 | 41 990,00 | 138 580,00 | 494 390,00 | 14 100,00 | 27 500,00 | 1 000,00 |
| 473 100,00 | 486 400,00 | 306 | 10 000,00 | 4 000,00 | 32 300,00 | 397 500,00 | | | |
| | 238 020,00 | 307 | | 238 020,00 | | | | | |
| 220 000,00 | 370 000,00 | 308 | | 30 000,00 | | 340 000,00 | | | |
| 877 300,00 | 1 173 300,00 | 309 | 265 000,00 | 5 000,00 | | 828 300,00 | 75 000,00 | | |
| 74 318 580,00 | 75 865 065,00 | 310 | 5 045 615,00 | 17 210 485,00 | 5 654 750,00 | 26 932 690,00 | 8 678 040,00 | 11 051 855,00 | 1 291 650,00 |
| 1 485 400,00 | 1 486 950,00 | 311 | 358 600,00 | 49 600,00 | 46 600,00 | 259 750,00 | 616 900,00 | 79 700,00 | 76 000,00 |
| 1 196 485,00 | 1 235 485,00 | 311 | 34 735,00 | 110 750,00 | 170 350,00 | 538 950,00 | 143 000,00 | 234 700,00 | 3 000,00 |
| 10 335 210,00 | 10 475 510,00 | 312 | 300,00 | 4 084 400,00 | 1 017 000,00 | 813 010,00 | 1 696 100,00 | 2 864 700,00 | |
| 6 240 270,00 | 7 011 270,00 | 313 | 3 000,00 | 765 000,00 | 758 150,00 | 3 526 450,00 | 1 393 050,00 | 562 620,00 | 3 000,00 |
| 13 056 100,00 | 13 081 100,00 | 314 | | 1 287 900,00 | 2 494 000,00 | 7 307 000,00 | 520 400,00 | 1 471 800,00 | |
| 3 869 415,00 | 4 008 255,00 | 315 | 256 180,00 | 1 421 855,00 | 88 500,00 | 1 615 100,00 | 192 520,00 | 413 600,00 | 20 500,00 |
| 6 556 640,00 | 5 965 540,00 | 316 | 77 550,00 | 1 189 250,00 | 134 150,00 | 3 114 670,00 | 526 020,00 | 890 250,00 | 33 650,00 |
| | 733 900,00 | 317 | 34 100,00 | 7 500,00 | 3 300,00 | 82 200,00 | 582 800,00 | 19 500,00 | 4 500,00 |
| 27 663 760,00 | 29 485 745,00 | 318 | 3 587 550,00 | 8 078 500,00 | 941 200,00 | 9 657 560,00 | 2 473 950,00 | 3 677 985,00 | 1 069 000,00 |
| 3 159 000,00 | 2 381 300,00 | 319 | 693 600,00 | 215 900,00 | 1 500,00 | 18 000,00 | 533 300,00 | 837 000,00 | 82 000,00 |
| 12 017 400,00 | 10 331 610,00 | 32 | 10 331 610,00 | 10 331 610,00 | | | | | |
| - 102 160,00 | - 102 000,00 | 321 | | - 102 000,00 | | | | | |
| 11 180 060,00 | 9 665 710,00 | 322 | | 9 665 710,00 | | | | | |
| 539 500,00 | 517 900,00 | 323 | | 517 900,00 | | | | | |
| 400 000,00 | 250 000,00 | 329 | | 250 000,00 | | | | | |
| 43 894 424,19 | 46 305 513,83 | 33 | 46 305 513,83 | 46 305 513,83 | | | | | |
| 7 504 597,39 | 7 790 838,91 | 330 | | 7 790 838,91 | | | | | |
| 36 389 826,80 | 38 514 674,92 | 331 | | 38 514 674,92 | | | | | |
| 11 634 100,00 | 11 635 000,00 | 35 | 11 635 000,00 | 2 245 700,00 | 24 000,00 | 8 290 000,00 | 990 000,00 | 18 671 950,00 | 85 300,00 |
| 1 336 000,00 | 1 309 500,00 | 351 | | 1 500,00 | | 753 000,00 | 555 000,00 | 5 302 000,00 | 6 465 000,00 |
| 10 198 100,00 | 10 325 500,00 | 352 | | 2 244 200,00 | 24 000,00 | 7 537 000,00 | 435 000,00 | 7 900 000,00 | 85 300,00 |
| 164 840 789,00 | 164 009 580,00 | 36 | 508 000,00 | 35 504 330,00 | 10 000,00 | 20 000,00 | 91 532 800,00 | 18 671 950,00 | 17 782 500,00 |
| 3 720,00 | | 360 | | | | | | | |
| 82 263 059,00 | 79 030 020,00 | 361 | | 34 415 020,00 | | | 38 150 000,00 | | |
| 36 325 900,00 | 36 470 800,00 | 362 | | 242 500,00 | | | 30 926 300,00 | 5 302 000,00 | |
| 5 075 000,00 | 7 975 000,00 | 363 | 50 000,00 | | | | 25 000,00 | 7 900 000,00 | |
| 9 868 450,00 | 9 453 000,00 | 364 | | | | | | | 9 453 000,00 |
| 23 388 160,00 | 24 016 260,00 | 365 | 398 000,00 | 846 810,00 | 10 000,00 | 20 000,00 | 17 260 500,00 | 5 464 950,00 | 36 000,00 |
| 7 876 500,00 | 7 024 500,00 | 366 | 60 000,00 | | | | 5 131 000,00 | 5 000,00 | 1 808 500,00 |
| | 40 000,00 | 367 | | | | | 40 000,00 | | |
| 2 635 700,00 | 2 635 700,00 | 38 | | | | 200 000,00 | | | 2 435 700,00 |
| 200 000,00 | 200 000,00 | 380 | | | | 200 000,00 | | | 100 000,00 |
| 100 000,00 | 100 000,00 | 382 | | | | | | | 2 335 700,00 |
| 2 335 700,00 | 2 335 700,00 | 385 | | | | | | | 369 342,00 |
| 1 861 520,00 | 1 771 980,00 | 39 | 10 000,00 | | 42 038,00 | 578 600,00 | 722 000,00 | 50 000,00 | 369 342,00 |
| 1 861 520,00 | 1 771 980,00 | 390 | 10 000,00 | | 42 038,00 | 578 600,00 | 722 000,00 | 50 000,00 | 369 342,00 |
| 456 801 433,19 | 462 004 658,83 | | 15 901 905,00 | 124 077 158,83 | 12 794 788,00 | 86 321 440,00 | 152 374 200,00 | 42 811 855,00 | 27 723 312,00 |
| | | | | | | | | | |

Distribuzione delle entrate secondo il piano contabile

| PREVENTIVO 2020 | PREVENTIVO 2021 | | Istituzioni | Consulenza e gestione | Immobili | Sicurezza e spazi urbani | Formazione, Socialità e Sostegno | Cultura, Sport ed Eventi | Sviluppo territoriale |
|-----------------------|-----------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 94 800 000,00 | 88 100 000,00 | 40 IMPOSTE | | 88 100 000,00 | | | | | |
| 66 750 000,00 | 62 100 000,00 | 400 Imposte sul reddito e sulla sostanza | | 62 100 000,00 | | | | | |
| 15 050 000,00 | 12 600 000,00 | 401 Imposte sull'utile e sul capitale | | 12 600 000,00 | | | | | |
| 11 500 000,00 | 11 900 000,00 | 402 Imposte immobiliari | | 11 900 000,00 | | | | | |
| 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 403 Imposte speciali sul reddito della sostanza | | 1 500 000,00 | | | | | |
| 4 434 800,00 | 3 911 200,00 | 41 REGALIE E CONCESSIONI | | 1 000 000,00 | | 2 903 200,00 | | 8 000,00 | |
| 4 434 800,00 | 3 911 200,00 | 410 Regalie e concessioni | | 1 000 000,00 | | 2 903 200,00 | | 8 000,00 | |
| 41 294 550,00 | 46 313 300,00 | 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | | 29 619 700,00 | 25 000,00 | 11 661 600,00 | 375 500,00 | 4 251 500,00 | 380 000,00 |
| 2 000,00 | 1 000,00 | 420 Interessi da banche | | 1 000,00 | | | | | |
| 2 964 100,00 | 2 979 100,00 | 421 Crediti | | 2 979 100,00 | | | | | |
| 1 012 000,00 | 1 005 000,00 | 422 Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari) | | 1 005 000,00 | | | | | |
| 8 312 350,00 | 8 097 200,00 | 423 Redditi immobiliari dei beni patrimoniali | | 7 870 100,00 | | 7 100,00 | | 220 000,00 | |
| 2 000,00 | 2 000,00 | 424 Utili contabili sui beni patrimoniali | | 2 000,00 | | | | | |
| 27 000,00 | 20 900,00 | 425 Interessi su prestiti dei beni amministrativi | | 20 900,00 | | | | | |
| 11 671 900,00 | 17 471 900,00 | 426 Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi | | 17 471 900,00 | | | | | |
| 17 303 200,00 | 16 736 200,00 | 427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi | | 269 700,00 | 25 000,00 | 11 654 500,00 | 375 500,00 | 4 031 500,00 | 380 000,00 |
| 41 717 885,00 | 40 722 250,00 | 43 TASSE, DIRITTI E MULTE | 474 900,00 | 4 376 650,00 | 702 200,00 | 25 604 100,00 | 4 698 900,00 | 2 735 500,00 | 2 130 000,00 |
| 100 000,00 | 100 000,00 | 430 Tasse d'esenzione | | 100 000,00 | 1 500,00 | 2 445 000,00 | 175 000,00 | 1 000,00 | 100 000,00 |
| 3 764 300,00 | 3 724 200,00 | 431 Tasse per servizi amministrativi | 220 700,00 | | | | 1 945 000,00 | | 781 000,00 |
| 1 940 000,00 | 1 945 000,00 | 432 Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere | | | | | 814 000,00 | | |
| 796 000,00 | 814 000,00 | 433 Tasse scolastiche | | | | | 386 500,00 | | 550 000,00 |
| 21 288 750,00 | 19 628 250,00 | 434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi | 2 000,00 | 872 750,00 | 410 000,00 | 15 829 600,00 | 1 577 400,00 | 1 577 400,00 | 360 000,00 |
| 1 658 200,00 | 2 559 200,00 | 435 Vendite | | 901 000,00 | | 1 290 500,00 | | 7 700,00 | |
| 6 891 235,00 | 7 082 200,00 | 436 Rimborsi | 232 200,00 | 2 495 900,00 | 55 200,00 | 1 804 000,00 | 1 374 500,00 | 1 033 400,00 | 87 000,00 |
| 4 343 000,00 | 4 350 000,00 | 437 Multe | 20 000,00 | | | 4 080 000,00 | | | 250 000,00 |
| 350 000,00 | 385 000,00 | 438 Prestazioni proprie per investimenti | | 7 000,00 | 235 000,00 | 150 000,00 | 3 900,00 | 116 000,00 | 2 000,00 |
| 586 400,00 | 134 400,00 | 439 Altri ricavi per prestazioni e vendite | | | 500,00 | 5 000,00 | | | |
| 3 670 500,00 | 5 067 000,00 | 44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICA | 10 000,00 | 4 886 000,00 | | 1 000,00 | | | 170 000,00 |
| 171 000,00 | 171 000,00 | 440 Partecipazione alle entrate della Confederazione | | 4 500 000,00 | | 1 000,00 | | | 170 000,00 |
| 3 109 500,00 | 4 510 000,00 | 441 Partecipazione alle entrate del Cantone | 10 000,00 | | | | | | |
| 390 000,00 | 386 000,00 | 444 Contributi cantonali | | 386 000,00 | | | | | |
| 3 160 600,00 | 3 140 385,00 | 45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | | | | 2 775 385,00 | 320 000,00 | 15 000,00 | 30 000,00 |
| 941 350,00 | 774 885,00 | 451 Cantoni | | | | 479 885,00 | 280 000,00 | 15 000,00 | 30 000,00 |
| 2 219 250,00 | 2 365 500,00 | 452 Comuni e consorzi comunali | | | | 2 295 500,00 | 40 000,00 | | |
| 9 618 171,00 | 12 416 671,00 | 46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 1 622 000,00 | 3 850 000,00 | 50 000,00 | 140 771,00 | 3 600 700,00 | 797 500,00 | 2 355 700,00 |
| 306 771,00 | 4 031 771,00 | 460 Confederazione | | 3 850 000,00 | | 120 771,00 | 61 000,00 | | |
| 6 352 900,00 | 6 124 400,00 | 461 Cantoni | 110 000,00 | | | 20 000,00 | 3 491 700,00 | 147 000,00 | 2 355 700,00 |
| 2 958 500,00 | 2 260 500,00 | 469 Altri contributi per spese correnti | 1 512 000,00 | | | | 48 000,00 | 650 500,00 | |
| 1 405 500,00 | 1 448 000,00 | 48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | | | 250 000,00 | 200 000,00 | | 100 000,00 | 898 000,00 |
| 200 000,00 | 200 000,00 | 480 Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz | | | 250 000,00 | 200 000,00 | | 100 000,00 | 898 000,00 |
| 1 205 500,00 | 1 248 000,00 | 485 Prelevamenti al FER | | | 70 000,00 | | | | 410 380,00 |
| 1 861 520,00 | 1 771 980,00 | 49 ACCREDITI INTERNI | 2 106 900,00 | 131 832 350,00 | 1 097 200,00 | 44 165 656,00 | 9 407 100,00 | 7 907 500,00 | 6 374 080,00 |
| 1 861 520,00 | 1 771 980,00 | 490 Accrediti interni | | | | 879 600,00 | 412 000,00 | | 410 380,00 |
| 201 963 526,00 | 202 890 786,00 | | 2 106 900,00 | 131 832 350,00 | 1 097 200,00 | 44 165 656,00 | 9 407 100,00 | 7 907 500,00 | 6 374 080,00 |



Preventivo 2021 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

| | COSTI | RICAVI | SALDO |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| CITTÀ DI LUGANO - TOTALE | 462 004 658,83 | 202 890 786,00 | -259 113 872,83 |
| 0 - AMMINISTRAZIONE GENERALE | 50 443 024,84 | 6 350 345,00 | -44 092 679,84 |
| 01 - Potere legislativo ed esecutivo | 2 571 297,00 | 23 200,00 | -2 548 097,00 |
| 011 Potere legislativo | 1 052 317,00 | 3 200,00 | -1 049 117,00 |
| 012 Potere esecutivo | 1 518 980,00 | 20 000,00 | -1 498 980,00 |
| 02 - Amministrazione generale | 36 236 148,34 | 5 997 420,00 | -30 238 728,34 |
| 020 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni | 5 734 800,00 | 466 500,00 | -5 268 300,00 |
| 029 Altre amministrazioni generali | 30 501 348,34 | 5 530 920,00 | -24 970 428,34 |
| 09 - Compiti non ripartibili | 11 635 579,50 | 329 725,00 | -11 305 854,50 |
| 090 Compiti non ripartibili | 11 635 579,50 | 329 725,00 | -11 305 854,50 |
| 1 - SICUREZZA PUBBLICA | 41 530 026,70 | 14 302 886,00 | -27 227 140,70 |
| 10 - Protezione giuridica | 9 332 987,20 | 2 878 600,00 | -6 454 387,20 |
| 100 Registro fondiario, pesi e misure | 180 000,00 | 1 000,00 | -179 000,00 |
| 101 Controllo abitanti | 2 783 420,00 | 1 536 000,00 | -1 247 420,00 |
| 102 Ufficio di conciliazione in materia di locazione | 50 865,50 | 121 500,00 | 70 634,50 |
| 103 Commissione tutoria regionale | 5 026 181,70 | 1 213 700,00 | -3 812 481,70 |
| 109 Altri servizi giuridici | 1 292 520,00 | 6 400,00 | -1 286 120,00 |
| 11 - Polizia | 24 281 899,50 | 7 843 000,00 | -16 438 899,50 |
| 113 Corpo di polizia | 24 281 899,50 | 7 843 000,00 | -16 438 899,50 |
| 12 - Giustizia | 42 300,00 | | - 42 300,00 |
| 120 Giustizia | 42 300,00 | | - 42 300,00 |
| 14 - Polizia del fuoco | 5 628 640,00 | 3 581 286,00 | -2 047 354,00 |
| 140 Polizia del fuoco | 5 628 640,00 | 3 581 286,00 | -2 047 354,00 |
| 15 - Difesa nazionale militare | 324 200,00 | | - 324 200,00 |
| 151 Istruzione militare | 324 200,00 | | - 324 200,00 |
| 16 - Difesa nazionale civile | 1 920 000,00 | | -1 920 000,00 |
| 160 Protezione civile | 1 920 000,00 | | -1 920 000,00 |
| 2 - EDUCAZIONE | 52 314 881,50 | 7 265 100,00 | -45 049 781,50 |
| 20 - Scuole dell'infanzia | 19 654 228,00 | 2 648 350,00 | -17 005 878,00 |
| 200 Scuole dell'infanzia | 19 654 228,00 | 2 648 350,00 | -17 005 878,00 |
| 21 - Scuole pubbliche | 31 888 653,50 | 4 616 750,00 | -27 271 903,50 |
| 210 Scuole elementari | 31 637 238,50 | 4 616 750,00 | -27 020 488,50 |
| 212 Scuole medie | 186 000,00 | | - 186 000,00 |
| 214 Scuole di musica | 65 415,00 | | - 65 415,00 |
| 2X - F2X - Da definire | 772 000,00 | | - 772 000,00 |
| 2XX Diversi - EDUCAZIONE | 772 000,00 | | - 772 000,00 |
| 3 - CULTURA E TEMPO LIBERO | 50 339 442,00 | 7 997 700,00 | -42 341 742,00 |
| 30 - Promozione culturale | 29 876 563,60 | 4 081 820,00 | -25 794 743,60 |
| 300 Biblioteche | 262 090,00 | | - 262 090,00 |
| 301 Musei | 8 372 759,20 | 79 940,00 | -8 292 819,20 |
| 302 Teatri e concerti | 9 137 775,40 | 48 580,00 | -9 089 195,40 |
| 309 Altra promozione culturale | 12 103 939,00 | 3 953 300,00 | -8 150 639,00 |
| 31 - Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico | 124 054,40 | 5 480,00 | - 118 574,40 |
| 310 Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico | 124 054,40 | 5 480,00 | - 118 574,40 |
| 32 - Mezzi d'informazione | 166 515,00 | | - 166 515,00 |
| 320 Mezzi d'informazione | 166 515,00 | | - 166 515,00 |
| 33 - Parchi pubblici e sentieri | 7 064 223,00 | 403 900,00 | -6 660 323,00 |
| 330 Parchi pubblici e sentieri | 7 064 223,00 | 403 900,00 | -6 660 323,00 |
| 34 - Sport | 12 352 346,00 | 3 371 500,00 | -8 980 846,00 |



Preventivo 2021 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

| | COSTI | RICAVI | SALDO |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| CITTÀ DI LUGANO - TOTALE | 462 004 658,83 | 202 890 786,00 | -259 113 872,83 |
| 340 Sport | 12 352 346,00 | 3 371 500,00 | -8 980 846,00 |
| 35 - Altre attività di tempo libero | 330 530,00 | 135 000,00 | - 195 530,00 |
| 350 Altre attività di tempo libero | 330 530,00 | 135 000,00 | - 195 530,00 |
| 39 - Culto | 425 210,00 | | - 425 210,00 |
| 390 Culto | 425 210,00 | | - 425 210,00 |
| 4 - SALUTE PUBBLICA | 1 923 434,00 | 284 000,00 | -1 639 434,00 |
| 45 - Lotta profilattica contro le malattie | 167 164,00 | 64 000,00 | - 103 164,00 |
| 450 Lotta contro l'abuso di alcool e stupefacenti | 167 164,00 | 64 000,00 | - 103 164,00 |
| 46 - Servizio medico scolastico | 683 270,00 | 220 000,00 | - 463 270,00 |
| 460 Servizio medico scolastico | 683 270,00 | 220 000,00 | - 463 270,00 |
| 49 - Altri compiti per la salute | 1 073 000,00 | | -1 073 000,00 |
| 490 Altri compiti per la salute | 1 073 000,00 | | -1 073 000,00 |
| 5 - PREVIDENZA SOCIALE | 93 702 509,30 | 672 500,00 | -93 030 009,30 |
| 50 - Assicurazione vecchiaia e superstiti e contributi comun | 31 270 881,40 | 130 200,00 | -31 140 681,40 |
| 500 Assicurazione vecchiaia e superstiti | 920 881,40 | 130 200,00 | - 790 681,40 |
| 501 Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale | 30 350 000,00 | | -30 350 000,00 |
| 52 - Assicurazione malattia | | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 520 Assicurazione malattia | | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 54 - Protezione della gioventù | 1 489 910,00 | 49 000,00 | -1 440 910,00 |
| 540 Protezione della gioventù | 1 489 910,00 | 49 000,00 | -1 440 910,00 |
| 57 - Case per anziani | 30 990 000,00 | | -30 990 000,00 |
| 570 Case per anziani | 30 990 000,00 | | -30 990 000,00 |
| 58 - Assistenza | 29 911 717,90 | 463 300,00 | -29 448 417,90 |
| 580 Assistenza agli anziani | 16 230 000,00 | | -16 230 000,00 |
| 581 Aiuto agli indigenti (assistenza) | 11 867 685,40 | 180 300,00 | -11 687 385,40 |
| 589 Altre iniziative assistenziali | 1 814 032,50 | 283 000,00 | -1 531 032,50 |
| 59 - Aiuto umanitario | 40 000,00 | | - 40 000,00 |
| 591 Aiuto umanitario all'estero | 40 000,00 | | - 40 000,00 |
| 6 - TRAFFICO | 44 678 586,50 | 24 318 525,00 | -20 360 061,50 |
| 62 - Strade comunali | 20 741 926,50 | 18 082 025,00 | -2 659 901,50 |
| 620 Rete stradale comunale | 19 432 488,50 | 7 669 925,00 | -11 762 563,50 |
| 621 Posteggi ed autosili | 1 309 438,00 | 10 412 100,00 | 9 102 662,00 |
| 65 - Traffico regionale | 17 411 500,00 | 390 000,00 | -17 021 500,00 |
| 651 Aziende del traffico locali | 17 006 500,00 | 390 000,00 | -16 616 500,00 |
| 652 Seggiovie e filovie | 405 000,00 | | - 405 000,00 |
| 67 - Traffico aereo | 6 171 110,00 | 5 735 500,00 | - 435 610,00 |
| 670 Aeroporti | 6 171 110,00 | 5 735 500,00 | - 435 610,00 |
| 69 - Altro traffico | 354 050,00 | 111 000,00 | - 243 050,00 |
| 690 Altro traffico | 354 050,00 | 111 000,00 | - 243 050,00 |
| 7 - PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL T | 29 218 668,16 | 13 163 080,00 | -16 055 588,16 |
| 70 - Approvvigionamento idrico | 275 500,00 | | - 275 500,00 |
| 700 Approvvigionamento idrico | 275 500,00 | | - 275 500,00 |
| 71 - Eliminazione delle acque luride | 9 759 314,00 | 1 763 220,00 | -7 996 094,00 |
| 710 Eliminazione delle acque luride | 9 759 314,00 | 1 763 220,00 | -7 996 094,00 |
| 72 - Eliminazione rifiuti | 14 438 276,00 | 10 662 400,00 | -3 775 876,00 |
| 720 Eliminazione rifiuti | 14 438 276,00 | 10 662 400,00 | -3 775 876,00 |
| 73 - Macelli pubblici | 31 000,00 | | - 31 000,00 |
| 730 Macelli pubblici | 31 000,00 | | - 31 000,00 |



Preventivo 2021 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

| | COSTI | RICAVI | SALDO |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| CITTÀ DI LUGANO - TOTALE | 462 004 658,83 | 202 890 786,00 | -259 113 872,83 |
| 74 - Cimiteri e seppellimento | 1 046 800,00 | 414 000,00 | - 632 800,00 |
| 740 Cimiteri e seppellimento | 1 046 800,00 | 414 000,00 | - 632 800,00 |
| 75 - Arginature | 853 000,00 | | - 853 000,00 |
| 750 Arginature | 853 000,00 | | - 853 000,00 |
| 78 - Altra protezione dell'ambiente | 263 582,16 | 128 460,00 | - 135 122,16 |
| 789 Altre immissioni | 263 582,16 | 128 460,00 | - 135 122,16 |
| 79 - Sistemazione del territorio | 2 551 196,00 | 195 000,00 | -2 356 196,00 |
| 790 Pianificazione del territorio | 2 551 196,00 | 195 000,00 | -2 356 196,00 |
| 8 - ECONOMIA PUBBLICA | 3 906 392,00 | 3 860 200,00 | - 46 192,00 |
| 83 - Turismo | 342 000,00 | | - 342 000,00 |
| 830 Turismo | 342 000,00 | | - 342 000,00 |
| 84 - Industria, commercio ed artigianato | 921 192,00 | 266 500,00 | - 654 692,00 |
| 840 Industria, commercio ed artigianato | 921 192,00 | 266 500,00 | - 654 692,00 |
| 86 - Energia | 2 643 200,00 | 3 593 700,00 | 950 500,00 |
| 860 Elettricità | 2 643 200,00 | 3 593 700,00 | 950 500,00 |
| 9 - FINANZE ED IMPOSTE | 93 947 693,83 | 124 676 450,00 | 30 728 756,17 |
| 90 - Imposte | 6 550 000,00 | 94 000 000,00 | 87 450 000,00 |
| 900 Imposte | 6 550 000,00 | 94 000 000,00 | 87 450 000,00 |
| 92 - Perequazione finanziaria | 34 637 520,00 | 388 000,00 | -34 249 520,00 |
| 921 Cantone - Comuni | 34 637 520,00 | 388 000,00 | -34 249 520,00 |
| 94 - Gestione del patrimonio e dei debiti | 13 007 160,00 | 30 288 450,00 | 17 281 290,00 |
| 940 Interessi | 10 201 610,00 | 21 077 900,00 | 10 876 290,00 |
| 942 Immobili patrimoniali | 2 805 550,00 | 9 210 550,00 | 6 405 000,00 |
| 99 - Spese non ripartibili | 39 753 013,83 | | -39 753 013,83 |
| 990 Spese non ripartibili | 39 753 013,83 | | -39 753 013,83 |

| | | COSTI | RICAVI | SALDO |
|----------|---|---------------|---------------|---------------|
| | T O T A L E | 73.147 | 22.715 | 50.432 |
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | 8.493 | 440 | 8.053 |
| 02 | Amministrazione generale | 7.023 | 400 | 6.623 |
| 029 | Altre amministrazioni generali | 7.023 | 400 | 6.623 |
| 09 | Compiti non ripartibili | 1.470 | 40 | 1.430 |
| 090 | Compiti non ripartibili | 1.470 | 40 | 1.430 |
| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | 1.881 | 0 | 1.881 |
| 10 | Protezione giuridica | 121 | 0 | 121 |
| 100 | Registro fondiario, pesi e misure | 121 | | 121 |
| 11 | Polizia | 1.160 | 0 | 1.160 |
| 113 | Corpo di polizia | 1.160 | | 1.160 |
| 14 | Polizia del fuoco | 600 | 0 | 600 |
| 140 | Polizia del fuoco | 600 | | 600 |
| 2 | EDUCAZIONE | 6.025 | 1.000 | 5.025 |
| 20 | Scuole dell'infanzia | 3.300 | 500 | 2.800 |
| 200 | Scuole dell'infanzia | 3.300 | 500 | 2.800 |
| 21 | Scuole pubbliche | 2.725 | 500 | 2.225 |
| 210 | Scuole elementari | 2.725 | 500 | 2.225 |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | 10.580 | 380 | 10.200 |
| 30 | Promozione culturale | 780 | 250 | 530 |
| 300 | Biblioteche | 30 | 250 | -220 |
| 301 | Musei | 200 | | 200 |
| 309 | Altra promozione culturale | 550 | | 550 |
| 31 | Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico | 425 | 0 | 425 |
| 310 | Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico | 425 | | 425 |
| 33 | Parchi pubblici e sentieri | 400 | 0 | 400 |
| 330 | Parchi pubblici e sentieri | 400 | | 400 |
| 34 | Sport | 8.320 | 130 | 8.190 |
| 340 | Sport | 8.320 | 130 | 8.190 |
| 35 | Altre attività di tempo libero | 530 | 0 | 530 |
| 350 | Altre attività di tempo libero | 530 | | 530 |
| 39 | Culto | 125 | 0 | 125 |
| 390 | Culto | 125 | | 125 |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | 8.507 | 6.200 | 2.307 |
| 57 | Case per anziani | 8.457 | 6.200 | 2.257 |
| 570 | Case per anziani | 8.457 | 6.200 | 2.257 |
| 58 | Assistenza | 50 | 0 | 50 |
| 589 | Altre iniziative assistenziali | 50 | | 50 |
| 6 | TRAFFICO | 13.618 | 3.385 | 10.233 |
| 61 | Strade cantonali | 400 | 0 | 400 |
| 610 | Strade cantonali | 400 | | 400 |
| 62 | Strade comunali | 12.518 | 3.385 | 9.133 |
| 620 | Rete stradale comunale | 10.518 | 3.135 | 7.383 |
| 621 | Posteggi ed autosili | 2.000 | 250 | 1.750 |
| 65 | Traffico regionale | 200 | 0 | 200 |
| 651 | Aziende del traffico locali | 200 | | 200 |
| 67 | Traffico aereo | 500 | 0 | 500 |
| 670 | Aeroporti | 500 | | 500 |
| 69 | Altro traffico | 0 | 0 | 0 |
| 690 | Altro traffico | | | |
| 7 | PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO | 21.583 | 10.560 | 11.023 |
| 70 | Approvvigionamento idrico | 320 | 0 | 320 |
| 700 | Approvvigionamento idrico | 320 | | 320 |
| 71 | Eliminazione delle acque luride | 8.253 | 60 | 8.193 |
| 710 | Eliminazione delle acque luride | 8.253 | 60 | 8.193 |
| 72 | Eliminazione rifiuti | 375 | 10.000 | -9.625 |
| 720 | Eliminazione rifiuti | 375 | 10.000 | -9.625 |
| 74 | Cimiteri e seppellimento | 400 | 50 | 350 |
| 740 | Cimiteri e seppellimento | 400 | 50 | 350 |
| 75 | Arginature | 900 | 0 | 900 |
| 750 | Arginature | 900 | | 900 |
| 77 | Protezione della natura | 665 | 350 | 315 |
| 770 | Protezione della natura | 665 | 350 | 315 |
| 78 | Altra protezione dell'ambiente | 195 | 0 | 195 |
| 780 | Servizi igienici pubblici | 195 | | 195 |
| 79 | Sistemazione del territorio | 10.475 | 100 | 10.375 |
| 790 | Pianificazione del territorio | 10.475 | 100 | 10.375 |
| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | 960 | 400 | 560 |
| 81 | Selvicoltura | 810 | 400 | 410 |
| 812 | Foreste comunali | 810 | 400 | 410 |
| 83 | Turismo | 150 | 0 | 150 |
| 830 | Turismo | 150 | | 150 |
| 9 | FINANZE ED IMPOSTE | 1.500 | 350 | 1.150 |
| 94 | Gestione del patrimonio e dei debiti | 1.500 | 50 | 1.450 |
| 942 | Immobili patrimoniali | 1.500 | 50 | 1.450 |
| 99 | Spese non ripartibili | 0 | 300 | -300 |
| 990 | Spese non ripartibili | | 300 | -300 |

CONTI D'ESERCIZIO

DEL COMUNE

E DEI

FONDI COMUNALI



Preventivo 2021 - riepilogo per Dicastero e Divisione

| | Dicastero e divisione | Preventivo spese | Preventivo | Preventivo spese | Preventivo | Preventivo spese | Preventivo | Consuntivo spese | Consuntivo |
|----------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------|------------|
| 1 | Istituzioni | 15.901.905,00 | 2.106.900,00 | 15.808.345,00 | 2.169.000,00 | 14.410.721,94 | 2.220.289,42 | | |
| 10 | Legislativo ed Esecutivo | 1.825.380,00 | 20.000,00 | 1.819.880,00 | 20.000,00 | 1.893.270,54 | 1.126,95 | | |
| 11 | Revisione interna | 740.480,00 | | 726.300,00 | | 630.473,14 | 23.632,90 | | |
| 12 | Cancelleria comunale | 5.633.180,00 | 372.700,00 | 5.590.780,00 | 402.800,00 | 4.910.682,52 | 508.181,76 | | |
| 13 | Comunicazione e relazioni istituzionali | 3.461.795,00 | 1.504.000,00 | 3.430.465,00 | 1.504.000,00 | 3.430.371,82 | 1.565.944,26 | | |
| 14 | Risorse umane | 3.261.970,00 | 210.200,00 | 3.266.060,00 | 242.200,00 | 2.700.377,64 | 119.051,45 | | |
| 15 | Sviluppo economico | 467.150,00 | | 460.360,00 | | 383.198,48 | 2.352,10 | | |
| 19 | Contributi | 511.950,00 | | 514.500,00 | | 462.347,80 | | | |



Legislativo ed Esecutivo

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 10 Legislativo ed Esecutivo | 1 825 380,00 | 20 000,00 | 1 819 880,00 | 20 000,00 | 1 893 270,54 | 1 126,95 |
| 1000 Consiglio Comunale | 306 400,00 | | 296 300,00 | | 314 028,89 | |
| 30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 266 380,00 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 15 062,05 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 16 000,00 | | 16 000,00 | | 23 117,39 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 30 000,00 | | 20 000,00 | | 9 259,45 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 400,00 | | 300,00 | | 210,00 | |
| 1001 Municipio | 1 518 980,00 | 20 000,00 | 1 523 580,00 | 20 000,00 | 1 579 241,65 | 1 126,95 |
| 30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali | 808 150,00 | | 854 570,00 | | 824 073,80 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 700,00 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 72 150,00 | | 76 070,00 | | 72 270,95 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 88 630,00 | | 93 530,00 | | 93 085,20 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 1 750,00 | | 1 810,00 | | 2 472,00 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 5 000,00 | | 10 000,00 | | 967,81 | |
| 31040000 Inserzioni | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 14 974,90 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 937,00 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 6 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 427,03 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 6 800,00 | | 6 100,00 | | 5 635,49 | |
| 31815000 Tasse governative progetti e costruzioni | 1 500,00 | | 1 500,00 | | | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 500 000,00 | | 450 000,00 | | 552 371,69 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 325,78 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 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 | | 20 000,00 | | 1 126,95 |



Revisione interna

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|-----------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 11 Revisione interna | 740 480,00 | | 726 300,00 | | 630 473,14 | 23 632,90 |
| 1100 Revisione interna | 740 480,00 | | 726 300,00 | | 630 473,14 | 23 632,90 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 573 510,00 | | 572 670,00 | | 515 120,05 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 2 035,10 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 51 310,00 | | 51 060,00 | | 45 420,75 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 76 720,00 | | 64 760,00 | | 58 699,00 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 1 190,00 | | 1 160,00 | | 1 465,45 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 978,91 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 2 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 500,00 | | 1 500,00 | | 853,34 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 345,12 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 18 500,00 | | 17 200,00 | | | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 500,00 | | 1 500,00 | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 1 800,00 | | 2 000,00 | | 2 230,42 | |
| 31899000 Tasse sociali | 8 450,00 | | 8 450,00 | | 2 325,00 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 3 632,90 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | | | | | 20 000,00 |



Cancelleria comunale

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 12 Cancelleria comunale | 5 633 180,00 | 372 700,00 | 5 590 780,00 | 402 800,00 | 4 910 682,52 | 508 181,76 |
| 1200 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi | 3 258 080,00 | 20 500,00 | 3 278 860,00 | 20 500,00 | 2 661 211,70 | 102 692,71 |
| 30000100 Indennità agli addetti uffici elettorali | 81 000,00 | | 81 000,00 | | 73 427,35 | |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 470 600,00 | | 1 493 340,00 | | 1 389 367,35 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 5 200,00 | | 5 200,00 | | 13 355,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 4 731,00 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 11 900,00 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 6 730,00 | | 21 580,00 | | 3 230,75 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | | | | | 7 136,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 133 480,00 | | 136 400,00 | | 123 523,90 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 7 750,00 | | 7 720,00 | | 121,30 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 167 550,00 | | 149 140,00 | | 138 356,40 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 3 180,00 | | 3 190,00 | | 4 124,35 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 190,00 | | 190,00 | | 65,20 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 4 853,45 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 59 443,21 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 2 269,30 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 1 459,32 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 13 000,00 | | 13 000,00 | | 6 940,85 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 47 922,49 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 522,35 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 374,25 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 13 000,00 | | 12 000,00 | | 12 448,20 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 1 900,00 | | 1 000,00 | | 741,35 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31808000 Spese postali | 550 000,00 | | 550 000,00 | | 608 013,90 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 14 000,00 | | 14 600,00 | | 13 798,87 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 720,00 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 430,00 | |
| 31840000 Prestazioni: allestimento seggi elettorali | | | | | 9 488,85 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 104 325,69 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 500,00 | | 500,00 | | 1 839,97 | |
| 31931000 Progetto Lugano Living Lab | 500 000,00 | | 500 000,00 | | | |
| 31940200 Spese per comunicazione | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 16 281,05 | |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | 500,00 | | 500,00 | | |
| 43130000 Tasse amministrative per naturalizzazioni | | | | | | 100,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 14 803,52 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 87 789,19 |
| 1201 Archivio amministrativo | 233 840,00 | 200,00 | 222 000,00 | 300,00 | 215 654,12 | 400,00 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 173 730,00 | | 166 490,00 | | 166 076,85 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 1 090,90 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 670,25 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 15 610,00 | | 14 910,00 | | 14 609,15 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 20 480,00 | | 16 710,00 | | 16 642,80 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 390,00 | | 360,00 | | 503,10 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 3,30 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 7 000,00 | | 7 000,00 | | 6 803,55 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 2 672,80 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 80,00 | | 80,00 | | 34,38 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 600,00 | | 600,00 | | 408,80 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 1 200,00 | | 1 100,00 | | 833,94 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 5 054,30 | |
| 31899000 Tasse sociali | 250,00 | | 250,00 | | 250,00 | |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | 200,00 | | 300,00 | | 400,00 |



Cancelleria comunale

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 1202 Statistica urbana | 444 300,00 | | 427 350,00 | | 383 037,76 | |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 272 470,00 | | 272 290,00 | | 270 932,35 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 28 080,00 | | 28 080,00 | | 5 600,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 24 370,00 | | 24 270,00 | | 23 730,30 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 2 530,00 | | 2 520,00 | | 492,45 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 38 440,00 | | 31 580,00 | | 31 483,20 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 2 720,00 | | 990,00 | | 151,90 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 570,00 | | 550,00 | | 769,20 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 70,00 | | 70,00 | | 16,95 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 991,05 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 6 500,00 | | 5 500,00 | | 5 033,75 | |
| 31030000 Libri per biblioteca | 1 000,00 | | 750,00 | | 500,00 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 150,00 | | 150,00 | | 76,05 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 991,65 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 500,00 | | 500,00 | | 158,00 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 300,00 | | 300,00 | | 256,23 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 6 600,00 | | 500,00 | | 1 635,49 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 5 819,90 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 000,00 | | 1 300,00 | | 1 329,66 | |
| 31827000 Consulenze: informatica | 35 000,00 | | 35 000,00 | | 16 176,10 | |
| 31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 2 499,95 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 491,90 | |
| 31910200 Spese varie: attività congressuali | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 982,30 | |
| 31930000 Progetti con città svizzere e estere | 9 000,00 | | 9 000,00 | | 8 985,90 | |
| 31940100 Spese promozionali | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 2 484,15 | |
| 31960100 Progetti in comune con altri enti | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 449,33 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 1210 Punto Città | 1 017 310,00 | 340 000,00 | 995 070,00 | 370 000,00 | 973 132,75 | 396 711,90 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 803 490,00 | | 787 750,00 | | 787 996,30 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 4 800,00 | | 4 800,00 | | 4 800,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 892,40 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 1 140,00 | | 8 180,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 72 270,00 | | 71 250,00 | | 70 389,40 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 440,00 | | 430,00 | | 211,20 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 86 520,00 | | 69 270,00 | | 68 533,80 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 1 780,00 | | 1 720,00 | | 2 424,85 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 20,00 | | 20,00 | | 14,40 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 6 500,00 | | 8 000,00 | | 4 466,12 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 150,00 | | 150,00 | | 130,00 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 120,71 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 11 000,00 | | 12 000,00 | | 8 740,05 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 7 000,00 | | 10 000,00 | | 3 224,48 | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 5 081,03 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 13 200,00 | | 12 500,00 | | 13 108,01 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | | | | | 0,00 | |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | 220 000,00 | | 250 000,00 | | 276 582,50 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 0,00 | | 500,00 | | |
| 44140000 Partecipazioni tasse patenti caccia e pesca | | 10 000,00 | | 9 500,00 | | 11 330,20 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 110 000,00 | | 110 000,00 | | 108 799,20 |



Cancelleria comunale

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|----------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 1220 Ufficio quartieri | 679 650,00 | 12 000,00 | 667 500,00 | 12 000,00 | 677 646,19 | 8 377,15 |
| 30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali | 80 000,00 | | 80 000,00 | | 70 100,00 | |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 444 980,00 | | 443 200,00 | | 487 131,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 473,10 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 39 950,00 | | 39 660,00 | | 42 647,60 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 4 180,85 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 61 240,00 | | 50 390,00 | | 54 888,10 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 980,00 | | 950,00 | | 1 397,30 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 584,06 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 300,00 | | 1 300,00 | | 767,00 | |
| 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 | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 882,49 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 3 600,00 | | 3 600,00 | | 2 433,35 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 100,00 | | 2 900,00 | | 2 852,94 | |
| 31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 626,70 | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | | | | | 2 000,00 | |
| 31910800 Spese varie: progetti speciali e nuove iniziative | 28 000,00 | | 28 000,00 | | | |
| 31940100 Spese promozionali | | | | | 4 681,70 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 1 377,15 |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 7 000,00 |



Comunicazione e relazioni istituzionali

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 13 Comunicazione e relazioni istituzionali | 3 461 795,00 | 1 504 000,00 | 3 430 465,00 | 1 504 000,00 | 3 430 371,82 | 1 565 944,26 |
| 1300 Ufficio stampa e relazioni pubbliche | 1 079 960,00 | 4 000,00 | 1 059 300,00 | 4 000,00 | 980 148,16 | 19 390,95 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 484 920,00 | | 474 040,00 | | 458 048,35 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 9 360,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 946,20 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 43 440,00 | | 42 330,00 | | 40 196,15 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 823,45 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 58 620,00 | | 49 490,00 | | 47 394,40 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 1 030,00 | | 990,00 | | 1 338,05 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 28,35 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 1 600,00 | | 1 600,00 | | 1 047,94 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 710,00 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 500,00 | | 500,00 | | 580,50 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 17 759,96 | |
| 31370000 Acquisto materiale promozionale | | | | | 376,95 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 1 350,00 | | 1 350,00 | | 1 855,60 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 102 000,00 | | 102 000,00 | | 97 192,75 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 1 400,00 | | 1 400,00 | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 28 200,00 | | 28 200,00 | | 15 028,64 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 2 300,00 | | 2 300,00 | | 2 149,30 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 400,00 | | 2 400,00 | | 540,45 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 4 600,00 | | 5 100,00 | | 4 858,53 | |
| 31822000 Diritti d'autore | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 163,05 | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | 55 000,00 | | 55 000,00 | | 44 047,03 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 155 000,00 | | 155 000,00 | | 179 564,29 | |
| 31900100 Indennizzi a terzi | | | | | 0,00 | |
| 31910200 Spese varie: attività congressuali | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 8 343,92 | |
| 31930000 Progetti con città svizzere e estere | 82 100,00 | | 82 100,00 | | 35 949,21 | |
| 31940100 Spese promozionali | 22 000,00 | | 22 000,00 | | 11 845,09 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 390,95 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 4 000,00 | | 4 000,00 | | |
| 43993000 Ricavi straordinari | | | | | | 19 000,00 |
| 1301 Ufficio comunicazione | 2 381 835,00 | 1 500 000,00 | 2 371 165,00 | 1 500 000,00 | 2 450 223,66 | 1 546 553,31 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 271 640,00 | | 265 660,00 | | 262 734,10 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 15 000,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 24 400,00 | | 23 780,00 | | 23 129,05 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 1 319,40 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 30 910,00 | | 26 460,00 | | 26 135,40 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 600,00 | | 580,00 | | 796,45 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 45,40 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 3 564,10 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 208 000,00 | | 208 000,00 | | 222 432,18 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 400,00 | | 1 400,00 | | 773,94 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 235,00 | | 1 235,00 | | 4 506,77 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 450,00 | | 450,00 | | 850,96 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 500,00 | | 500,00 | | 708,50 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 2 626,16 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 149,10 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 200,00 | | 2 600,00 | | 2 731,71 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 76 500,00 | | 76 500,00 | | 78 874,22 | |
| 31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione | 65 500,00 | | 65 500,00 | | 64 028,85 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 195 500,00 | | 195 500,00 | | 193 264,06 | |
| 31853000 Prestazioni: SGA per affissioni | 1 500 000,00 | | 1 500 000,00 | | 1 546 553,31 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 46920000 Contributi SGA per affissioni | | 1 500 000,00 | | 1 500 000,00 | | 1 546 553,31 |



Risorse umane

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 14 Risorse umane | 3 261 970,00 | 210 200,00 | 3 266 060,00 | 242 200,00 | 2 700 377,64 | 119 051,45 |
| 1400 Risorse umane | 3 261 970,00 | 210 200,00 | 3 266 060,00 | 242 200,00 | 2 700 377,64 | 119 051,45 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 2 042 310,00 | | 1 967 810,00 | | 1 759 593,20 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 329 090,00 | | 376 950,00 | | 315 285,10 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 261,60 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 4 065,25 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | | | | | 20 358,90 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 183 080,00 | | 175 800,00 | | 154 262,90 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 29 560,00 | | 33 740,00 | | 22 055,60 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 238 200,00 | | 197 630,00 | | 178 098,90 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 43,40 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 4 370,00 | | 4 110,00 | | 5 144,15 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 4 210,00 | | 6 320,00 | | 4 615,30 | |
| 30900000 Spese per assunzioni | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 43 454,21 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | 200 000,00 | | 200 000,00 | | 117 443,74 | |
| 30930000 Servizio medico aziendale | 5 000,00 | | 6 000,00 | | 2 635,20 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 12 000,00 | | 9 300,00 | | 8 921,50 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 5 000,00 | | 2 500,00 | | 11 139,27 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 824,90 | |
| 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 | | 3 570,54 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 3 650,00 | | 4 000,00 | | 3 205,50 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 491,25 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 9 000,00 | | 6 900,00 | | 7 061,63 | |
| 31827000 Consulenze: informatica | 72 000,00 | | 116 000,00 | | 27 978,64 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 54 000,00 | | 88 500,00 | | 8 775,91 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 500,00 | | 500,00 | | 91,05 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 14 782,75 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 25 068,70 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 207 200,00 | | 239 200,00 | | 79 200,00 |



Sviluppo economico

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|----------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 15 Sviluppo economico | 467 150,00 | | 460 360,00 | | 383 198,48 | 2 352,10 |
| 1500 Sviluppo economico | 467 150,00 | | 460 360,00 | | 383 198,48 | 2 352,10 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 261 800,00 | | 258 730,00 | | 252 361,55 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 23 520,00 | | 23 160,00 | | 22 313,90 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 30 850,00 | | 27 510,00 | | 25 316,40 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 580,00 | | 560,00 | | 767,80 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 957,49 | |
| 31030000 Libri per biblioteca | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | | | | | 81,00 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 500,00 | | 500,00 | | 184,20 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 20 000,00 | | 30 000,00 | | 2 692,70 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 4 900,00 | | 4 900,00 | | 4 605,50 | |
| 31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione | 90 000,00 | | 80 000,00 | | 20 428,80 | |
| 31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi | 25 000,00 | | 25 000,00 | | 48 827,84 | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 4 466,30 | |
| 31910200 Spese varie: attività congressuali | | | | | 195,00 | |
| 31930000 Progetti con città svizzere e estere | 3 000,00 | | 3 000,00 | | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 152,10 |
| 43691000 Rimborso spese varie | | | | | | 200,00 |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | | | | | 2 000,00 |



Contributi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 19 Contributi | 511 950,00 | | 514 500,00 | | 462 347,80 | |
| 1900 Contributi di legge | 326 500,00 | | 329 500,00 | | 318 018,05 | |
| 36501100 Finanziamento ai partiti | 284 500,00 | | 284 500,00 | | 281 151,00 | |
| 36512000 Gestione e amministrazione giudicature di pace | 42 000,00 | | 45 000,00 | | 36 867,05 | |
| 1910 Altri contributi | 185 450,00 | | 185 000,00 | | 144 329,75 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 300,00 | | | | 266,40 | |
| 31899000 Tasse sociali | 3 650,00 | | 3 500,00 | | 3 400,00 | |
| 36310000 Contributo per attività Commissione di quartiere | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 56 940,35 | |
| 36534200 Attività e associazioni di tempo libero | 51 500,00 | | 51 500,00 | | 48 962,00 | |
| 36534210 Contributo Corpo Volontari Luganesi | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 9 761,00 | |
| 36585000 Enti di promozione economica | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 10 000,00 | |
| 36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 15 000,00 | |



Preventivo 2021 - riepilogo per Dicastero e Divisione

| | Dicastero e divisione | Preventivo spese | Preventivo ricavi | Preventivo spese | Preventivo ricavi | Consuntivo spese | Consuntivo ricavi |
|----------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2 | Consulenza e gestione | 124.077.158,83 | 131.832.350,00 | 122.540.628,19 | 127.026.185,00 | 152.466.742,02 | 414.511.491,12 |
| 20 | Finanze | 76.992.613,83 | 130.790.850,00 | 71.873.834,19 | 126.028.000,00 | 99.014.092,09 | 413.571.741,57 |
| 21 | Affari giuridici | 1.615.650,00 | 8.000,00 | 1.537.460,00 | 4.000,00 | 1.430.485,66 | 8.221,75 |
| 22 | Informativa | 7.583.305,00 | 645.500,00 | 7.368.535,00 | 594.185,00 | 6.345.425,63 | 538.653,60 |
| 29 | Contributi | 37.885.590,00 | 388.000,00 | 41.760.799,00 | 400.000,00 | 45.676.738,64 | 392.874,20 |



Finanze

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 20 Finanze | 76 992 613,83 | 130 790 850,00 | 71 873 834,19 | 126 028 000,00 | 99 014 092,09 | 413 571 741,57 |
| 2000 Servizi finanziari | 2 921 620,00 | 81 500,00 | 2 959 650,00 | 81 500,00 | 2 746 510,26 | 89 208,65 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 808 250,00 | | 1 822 740,00 | | 1 915 692,65 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 419,30 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 11 500,00 | | 8 680,00 | | 3 905,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 162 980,00 | | 163 420,00 | | 197 355,60 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 224 200,00 | | 193 050,00 | | 203 636,75 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 3 840,00 | | 3 760,00 | | 5 474,50 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 17 000,00 | | 20 000,00 | | 15 200,34 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 200,00 | | 200,00 | | 150,00 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 955,60 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 393,25 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 5 000,00 | | 4 500,00 | | 4 207,34 | |
| 31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza | 5 500,00 | | 6 000,00 | | 3 694,55 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 1 050,00 | | | | 455,80 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 300,00 | | 500,00 | | 239,40 | |
| 31805000 Spese gestione conti correnti e depositi | 200 000,00 | | 220 000,00 | | 199 907,23 | |
| 31808000 Spese postali | 300 000,00 | | 300 000,00 | | 0,00 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 8 800,00 | | 13 300,00 | | 11 412,19 | |
| 31827000 Consulenze: informatica | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali | 84 500,00 | | 115 000,00 | | 77 482,45 | |
| 31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive | 85 000,00 | | 85 000,00 | | 104 928,31 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | | | | | 0,00 |
| 43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili | | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 55 271,95 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 3 690,70 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 30 000,00 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 246,00 |
| 2001 Contribuzioni | 1 992 700,00 | 385 000,00 | 1 966 680,00 | 445 000,00 | 1 880 980,99 | 561 267,46 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 229 260,00 | | 1 224 400,00 | | 1 158 414,70 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 47 552,05 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 2 739,20 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 9 710,00 | | 15 750,00 | | 6 586,05 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 111 260,00 | | 110 990,00 | | 102 688,75 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 4 199,85 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 147 540,00 | | 121 980,00 | | 116 076,20 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 565,50 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 2 730,00 | | 2 660,00 | | 3 517,35 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 144,60 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 14 000,00 | | 14 000,00 | | 21 927,90 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 700,00 | | 700,00 | | 549,25 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 277,87 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 1 300,00 | | 1 300,00 | | 1 414,10 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 3 139,72 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 800,00 | | | | 103,30 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 200,00 | | | | 168,65 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 6 200,00 | | 5 900,00 | | 5 966,84 | |
| 31827000 Consulenze: informatica | 4 000,00 | | 4 000,00 | | | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 31 000,00 | | 31 000,00 | | | |
| 31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive | 430 000,00 | | 430 000,00 | | 401 034,46 | |
| 31860000 Provvigione cantonale per incassi coattivi | | | | | 3 914,65 | |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | 80 000,00 | | 110 000,00 | | 127 120,00 |
| 43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili | | 300 000,00 | | 320 000,00 | | 416 167,11 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 5 000,00 | | 15 000,00 | | 17 980,35 |



Finanze

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 2010 Imposte comunali | 6 550 000,00 | 94 000 000,00 | 6 400 000,00 | 99 200 000,00 | 13 216 107,24 | 386 865 419,67 |
| 32900000 Interessi remuneratori | 250 000,00 | | 400 000,00 | | 159 578,20 | |
| 33010000 Abbandoni crediti inesigibili | 5 500 000,00 | | 5 000 000,00 | | 7 470 094,39 | |
| 33090000 Computo globale imposta | 800 000,00 | | 1 000 000,00 | | 5 586 434,65 | |
| 40000000 Gettito persone fisiche | | 0,00 | | | | 187 000 000,00 |
| 40010000 Imposta personale | | 1 950 000,00 | | 1 950 000,00 | | 1 932 590,90 |
| 40020000 Imposte alla fonte | | 28 000 000,00 | | 33 000 000,00 | | 33 088 329,43 |
| 40040000 Sopravvenienze persone fisiche | | 27 500 000,00 | | 25 000 000,00 | | 41 730 128,70 |
| 40050000 Imposte comunali suppletorie persone fisiche | | 4 500 000,00 | | 6 500 000,00 | | 20 132 595,25 |
| 40060000 Ricupero imposte abbandonate P.F. e P.G. | | 150 000,00 | | 300 000,00 | | 108 328,30 |
| 40100000 Gettito persone giuridiche | | 0,00 | | | | 68 000 000,00 |
| 40140000 Sopravvenienze persone giuridiche | | 12 500 000,00 | | 15 000 000,00 | | 17 871 414,70 |
| 40150000 Imposte comunali suppletorie persone giuridiche | | 100 000,00 | | 50 000,00 | | |
| 40200000 Imposta immobiliare comunale | | 11 900 000,00 | | 11 500 000,00 | | 11 942 163,20 |
| 40300000 Imposta speciale | | 1 500 000,00 | | 1 500 000,00 | | 3 643 484,60 |
| 42130000 Interessi di mora su crediti | | 1 400 000,00 | | 1 300 000,00 | | 1 416 384,59 |
| 44160000 Contributo per gli oneri della riforma fiscale | | 4 500 000,00 | | 3 100 000,00 | | |
| 2011 Partecipazione alle imposte cantonali | | | | | | 158 793,32 |
| 44110000 Partecipazione imposte successione e donazione | | | | | | 38 929,15 |
| 44120000 Partecipazione a successioni relitte | | | | | | 117 363,17 |
| 44130000 Partecipazione imposta immobiliare cantonale | | | | | | 2 501,00 |



Finanze

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 2020 Oneri e proventi finanziari | 10 082 610,00 | 21 077 900,00 | 11 617 400,00 | 15 877 000,00 | 12 051 803,27 | 15 591 656,11 |
| 31807000 Commissioni carte di credito | 1 000,00 | | | | 569,21 | |
| 32100000 Interessi: debiti a breve scadenza | 46 000,00 | | 45 840,00 | | 90 537,19 | |
| 32110000 Interessi: c/c con aziende e altri enti | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 220,94 | |
| 32120000 Interessi. finanziamenti a breve termine | - 150 000,00 | | - 150 000,00 | | - 236 822,42 | |
| 32200000 Allianz Suisse Leben 2011-2036, 2.02% | 404 000,00 | | 404 000,00 | | 404 000,00 | |
| 32205100 Banca Stato 2008-2023, 3.77% | 955 600,00 | | 958 200,00 | | 955 590,28 | |
| 32205600 Banca Stato 2010-2020, 2.45% | | | 326 750,00 | | 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 | | 347 822,22 | |
| 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 | |
| 32245300 UBS SA 2010-2025, differenziale | 738 650,00 | | 741 510,00 | | 738 626,39 | |
| 32245400 Obbligazionario: UBS, 2013-2020, 0.875% (all in 1.0378%) | | | 969 290,00 | | 1 020 285,70 | |
| 32270000 Zürcher Kantonalbank, 2019-2025, 0.03% | 9 000,00 | | | | 975,00 | |
| 32270001 Zürcher Kantonalbank, 2020-2025, 0.054% | 6 000,00 | | | | | |
| 32280000 Obbligazionario: Credit Suisse 2012-2022, 1.125% | 1 125 000,00 | | 1 125 000,00 | | 1 125 000,00 | |
| 32280100 Obbligazion.: Credit Suisse 2013-2043, 1.75% (all in 1.778%) | 2 116 070,00 | | 2 116 070,00 | | 2 116 066,65 | |
| 32280200 Obbligazion. Credit Suisse 2014-2024,0.875% (all in 0.898) | 886 900,00 | | 886 900,00 | | 886 900,00 | |
| 32280300 Obbligazion. UBS/RAIFFEISEN 2015-2025, 0.625% | 739 880,00 | | 739 880,00 | | 739 880,00 | |
| 32280400 Obbligazionario: CS/RAIFFEISEN 2017-2027, 0.25% | 312 560,00 | | 312 560,00 | | 314 233,70 | |
| 32295000 Patriziato di Lugano | 5 800,00 | | 5 800,00 | | 5 800,00 | |
| 32299001 Nuovo prestito - 1 | 406 250,00 | | 400 000,00 | | | |
| 32300000 Interessi: CPCL, Fondazioni, Fondi e Legati | 517 900,00 | | 539 500,00 | | 556 407,30 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 41090000 Contributo per l'uso della Verzasca | | 1 000 000,00 | | 1 500 000,00 | | 1 500 000,00 |
| 42000000 Interessi su conti correnti postali | | 500,00 | | 1 000,00 | | |
| 42010000 Interessi su conti correnti bancari | | 500,00 | | 1 000,00 | | 180,21 |
| 42100000 Interessi attivi: investimenti a breve termine | | | | | | 2 211,75 |
| 42110000 Interessi attivi: c/c aziende municipalizzate | | 1 040 000,00 | | 1 020 000,00 | | 967 363,55 |
| 42120000 Interessi attivi: c/c consorzi,enti, SA partec. | | 139 100,00 | | 394 100,00 | | 411 987,90 |
| 42140000 Interessi di mora su contributi | | 400 000,00 | | 250 000,00 | | 420,55 |
| 42210000 Proventi da titoli patrimoniali | | 1 005 000,00 | | 1 012 000,00 | | 1 012 292,15 |
| 42500000 Interessi su prestiti dei beni amministrativi | | 20 900,00 | | 27 000,00 | | 25 300,00 |
| 42600000 Proventi da titoli amministrativi | | 17 471 900,00 | | 11 671 900,00 | | 11 671 900,00 |
| 2021 Ammortamenti | 39 753 013,83 | | 37 642 424,19 | | 54 212 576,83 | |
| 33000000 Ammortamenti su beni patrimoniali | 1 238 338,91 | | 1 252 597,39 | | 1 264 058,29 | |
| 33100000 Ammortamenti ordinari canalizzazioni | 1 061 041,78 | | 938 619,50 | | 815 255,37 | |
| 33100100 Ammortamenti ordinari impianti di depurazione | 101 600,00 | | 101 600,00 | | 101 600,00 | |
| 33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi | 37 352 033,14 | | 35 349 607,30 | | 32 031 232,65 | |
| 33200200 Ammortamenti supplementari altri beni amministrativi | | | | | 20 000 430,52 | |



Finanze

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 2022 Spese e proventi della sostanza immobiliare | 2 805 550,00 | 9 210 550,00 | 3 290 300,00 | 10 124 100,00 | 3 018 535,86 | 9 923 193,21 |
| 31200000 Consumo acqua | | | | | 0,00 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 0,00 | |
| 31290000 Spese accessorie per locali in locazione | 1 159 400,00 | | 1 154 200,00 | | 1 162 129,80 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 1 118 000,00 | | 1 180 000,00 | | 908 003,85 | |
| 31439000 Devoluzione al fondo rinnovamento PPP autosilo LAC | 57 500,00 | | 57 500,00 | | 57 498,00 | |
| 31600000 Affitto immobili | 28 800,00 | | 28 800,00 | | 28 766,20 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 17 109,40 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 1 350,00 | | 1 350,00 | | 1 062,75 | |
| 31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia | 30 000,00 | | 40 000,00 | | 38 086,80 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 7 000,00 | | 6 750,00 | | 9 566,25 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 377 100,00 | | 387 100,00 | | 385 616,30 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 6 400,00 | | 6 400,00 | | 2 513,51 | |
| 36460000 Società di trasporti e ad aeroporti | | | 408 200,00 | | 408 183,00 | |
| 42140000 Interessi di mora su contributi | | | | | | 0,00 |
| 42310000 Affitti immobili patrimoniali | | 7 865 100,00 | | 8 080 200,00 | | 7 918 816,95 |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | | | 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 | | 2 493,25 |
| 43470000 Tasse uso lavatrici | | 28 750,00 | | 28 750,00 | | 29 008,94 |
| 43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento | | 1 131 100,00 | | 1 134 450,00 | | 1 098 924,85 |
| 43600700 Gestione conteggi riscaldamento | | 35 400,00 | | 31 500,00 | | 32 761,17 |
| 43680100 Rimborso spese da assicurazioni | | | | | | 551,80 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 3 353,25 |
| 46000000 Sussidi federali | | 100 000,00 | | 120 000,00 | | 112 022,00 |



Finanze

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 2023 Altre spese e ricavi per beni e servizi | 5 976 920,00 | 174 400,00 | 6 554 730,00 | 174 400,00 | 11 038 806,09 | 271 836,70 |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 3 240,00 | |
| 30180000 Indennizzo a beneficiari indennità d'uscita | 40 000,00 | | 40 000,00 | | | |
| 30190000 Onere complessivo per revisione funzioni di ROD | 50 000,00 | | 365 000,00 | | | |
| 30190201 Rinunce o posticipi sostituzioni personale | - 150 000,00 | | - 366 000,00 | | | |
| 30190202 Incentivo mirato per pensionamento anticipato | | | | | 351 768,15 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 3 850,00 | | 6 640,00 | | 2 997,60 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 611 630,00 | | 820 000,00 | | 743 118,65 | |
| 30410000 Assicurazione capitale decesso | 25 000,00 | | 35 000,00 | | 24 711,90 | |
| 30490000 Contributo di rifinanziamento Cassa Pensioni | 435 730,00 | | 650 000,00 | | 671 988,10 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 40,60 | |
| 30700000 Beneficiari di rendite | 203 720,00 | | 270 270,00 | | 261 138,40 | |
| 30720000 Quota parte sulle pensioni per limite d'età | 34 300,00 | | 34 300,00 | | 34 254,00 | |
| 31200000 Consumo acqua | 275 500,00 | | 280 000,00 | | 269 750,15 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 2 484 500,00 | | 2 490 000,00 | | 2 327 303,90 | |
| 31600000 Affitto immobili | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 10 000,00 | |
| 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 | | 961,00 | |
| 31800000 Premi responsabilità civile | 141 540,00 | | 141 540,00 | | 141 540,00 | |
| 31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche | 804 700,00 | | 785 430,00 | | 687 575,35 | |
| 31802000 Premi opere d'arte | 22 050,00 | | 22 050,00 | | 22 050,00 | |
| 31803000 Premi veicoli e protezione giuridica | 280 000,00 | | 287 000,00 | | 270 433,31 | |
| 31805000 Spese gestione conti correnti e depositi | 3 000,00 | | 5 000,00 | | 2 628,15 | |
| 31806000 Commissioni su prestiti comunali | 116 000,00 | | 103 000,00 | | 117 622,00 | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | | | | | 0,00 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 5 750,00 | |
| 31810000 Imposte federali, cantonali e comunali | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 967,00 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 20 000,00 | | 10 000,00 | | 5 001,50 | |
| 31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari | 68 000,00 | | 68 100,00 | | 67 082,00 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 4 300,00 | | 4 300,00 | | 3 675,25 | |
| 31900000 Devoluzione al fondo danni non assicurati | 150 000,00 | | 150 000,00 | | 150 000,00 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 20 285,43 | |
| 31910900 Spese varia: gestione MM | | | | | 1,73 | |
| 31990000 Costi straordinari scioglimento accantonamenti | | | | | 68 100,00 | |
| 33010000 Abbandoni crediti inesigibili | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 625 615,21 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 4 604,74 | |
| 33050000 Formazione delcredere saldo c.c. LASA | | | | | 4 061 503,87 | |
| 42310000 Affitti immobili patrimoniali | | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 8 750,00 |
| 42400000 Utili contabili: vendita di beni patrimoniali | | | | | | 0,00 |
| 42420000 Utili per differenze di cambio | | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 2 626,21 |
| 43530000 Vendita materiale diverso | | | | | | 5 000,00 |
| 43600500 Rimborso consumi energetici | | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 14 143,09 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 3 280,60 |
| 43680200 Partecipazioni agli utili assicurativi | | 150 000,00 | | 150 000,00 | | 133 250,10 |
| 43691000 Rimborso spese varie | | 400,00 | | 400,00 | | 399,75 |
| 43910000 Recupero su fatture | | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 9 416,50 |
| 43920000 Entrate varie | | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 2 248,46 |
| 43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti | | | | | | 51 657,65 |
| 43993000 Ricavi straordinari | | | | | | 41 064,34 |



Finanze

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 2024 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl. | 739 090,00 | 126 000,00 | 1 442 650,00 | 126 000,00 | 848 771,55 | 110 366,45 |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 482 820,00 | | 1 100 000,00 | | 581 848,05 | |
| 30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo | | | | | 1 892,40 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | 3 500,00 | | 8 500,00 | | 6 519,05 | |
| 30130100 Gratifiche al personale: non di ruolo | | | 9 350,00 | | 1 408,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | 770,00 | | | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 32 370,00 | | 82 000,00 | | 42 315,55 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 33 400,00 | | 53 000,00 | | 26 403,00 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | 20,00 | | | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 3 690,00 | | 3 520,00 | | 23 662,70 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 2 310,00 | | 1 990,00 | | 1 493,80 | |
| 30810000 Sostegno occupazionale richiedenti asilo | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 13 229,00 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 000,00 | | 3 500,00 | | | |
| 31845000 Prestazioni: SOTELL | 150 000,00 | | 150 000,00 | | 150 000,00 | |
| 43600000 Rimborso spese telefoniche, postali | | | | | | 300,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 126 000,00 | | 126 000,00 | | 110 066,45 |
| 2030 Gestione transitoria Aeroporto | 6 171 110,00 | 5 735 500,00 | | | | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 705 260,00 | | | | | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | 43 000,00 | | | | | |
| 30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo | 20 000,00 | | | | | |
| 30150100 Indennità ai militi del fuoco: non di ruolo | 7 000,00 | | | | | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 69 630,00 | | | | | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 77 990,00 | | | | | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 11 120,00 | | | | | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 7 510,00 | | | | | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 4 000,00 | | | | | |
| 30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo | 0,00 | | | | | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | 4 000,00 | | | | | |
| 30930000 Servizio medico aziendale | 1 000,00 | | | | | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 3 000,00 | | | | | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 0,00 | | | | | |
| 31190000 Acquisto materiale vario | 0,00 | | | | | |
| 31200000 Consumo acqua | 5 000,00 | | | | | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 47 000,00 | | | | | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 8 000,00 | | | | | |
| 31290000 Spese accessorie per locali in locazione | 0,00 | | | | | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 7 000,00 | | | | | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 2 000,00 | | | | | |
| 31321000 Acquisti per bar | 5 000,00 | | | | | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 750 000,00 | | | | | |
| 31420100 Lavori per servizio invernale e danni maltempo | 15 000,00 | | | | | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 50 000,00 | | | | | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 45 000,00 | | | | | |
| 31500000 Manutenzione arredi e macchine d'ufficio | 4 000,00 | | | | | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 25 000,00 | | | | | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 30 000,00 | | | | | |
| 31600000 Affitto immobili | 19 000,00 | | | | | |
| 31630000 Noleggio veicoli | 0,00 | | | | | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 23 800,00 | | | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 55 000,00 | | | | | |
| 31690000 Altri affitti e locazioni | 0,00 | | | | | |
| 31800000 Premi responsabilità civile | 59 500,00 | | | | | |
| 31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche | 32 200,00 | | | | | |
| 31803000 Premi veicoli e protezione giuridica | 14 800,00 | | | | | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | 10 000,00 | | | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 26 000,00 | | | | | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 1 000,00 | | | | | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 314 300,00 | | | | | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 0,00 | | | | | |



Finanze

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|--------------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 31817000 Imposte di circolazione | 7 000,00 | | | | | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 145 000,00 | | | | | |
| 31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali | 10 000,00 | | | | | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 30 000,00 | | | | | |
| 31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti | 0,00 | | | | | |
| 31899900 Costi Skyguide per avvicinamenti | 3 420 000,00 | | | | | |
| 31900100 Indennizzi a terzi | 15 000,00 | | | | | |
| 31910600 Spese varie da rifatturare | 40 000,00 | | | | | |
| 33020000 Perdite sul cambio | 500,00 | | | | | |
| 35100000 Smaltimento rifiuti | 1 500,00 | | | | | |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 95 000,00 | | | | |
| 42750300 Parchimetri esterni | | 3 500,00 | | | | |
| 42799900 Tasse di sosta | | 125 000,00 | | | | |
| 43199900 Tasse amministrative | | 20 000,00 | | | | |
| 43499900 Tasse di handling (base + extra) | | 400 000,00 | | | | |
| 43499901 Tasse di atterraggio | | 120 000,00 | | | | |
| 43499902 Tasse di avvicinamento | | 120 000,00 | | | | |
| 43499903 Tasse passeggeri | | 35 000,00 | | | | |
| 43499904 Tasse di supplemento orario | | 85 000,00 | | | | |
| 43499905 Tasse rumore | | 35 000,00 | | | | |
| 43499906 Tasse emissioni gassose | | 5 000,00 | | | | |
| 43499907 Altre prestazioni a terzi | | 40 000,00 | | | | |
| 43500000 Vendita carburante | | 900 000,00 | | | | |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 2 000,00 | | | | |
| 46099900 Sussidio UFAC per costi Skyguide | | 3 500 000,00 | | | | |
| 46099901 Sussidio UFAC per sicurezza | | 250 000,00 | | | | |



Affari giuridici

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 21 Affari giuridici | 1 615 650,00 | 8 000,00 | 1 537 460,00 | 4 000,00 | 1 430 485,66 | 8 221,75 |
| 2100 Affari giuridici | 1 615 650,00 | 8 000,00 | 1 537 460,00 | 4 000,00 | 1 430 485,66 | 8 221,75 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 227 160,00 | | 1 166 650,00 | | 1 089 771,65 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 31 200,00 | | 31 200,00 | | 62 900,00 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | 17 550,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 109 750,00 | | 105 420,00 | | 96 019,30 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 2 810,00 | | 2 800,00 | | 5 549,90 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 158 610,00 | | 130 600,00 | | 123 232,80 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 3 020,00 | | 530,00 | | 1 041,60 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 2 530,00 | | 2 340,00 | | 3 083,60 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 70,00 | | 70,00 | | 191,65 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 6 500,00 | | 6 500,00 | | 2 952,64 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 4 200,43 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 500,00 | | 1 500,00 | | | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 1 200,00 | | 1 200,00 | | 1 255,33 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 483,70 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 800,00 | | 2 600,00 | | 2 694,61 | |
| 31826000 Consulenze: legali e giuridiche | 25 000,00 | | 25 000,00 | | 7 001,60 | |
| 31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive | 35 000,00 | | 35 000,00 | | 28 799,85 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 500,00 | | 500,00 | | 307,00 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 221,75 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 8 000,00 | | 4 000,00 | | 8 000,00 |



Informatica

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 22 Informatica | 7 583 305,00 | 645 500,00 | 7 368 535,00 | 594 185,00 | 6 345 425,63 | 538 653,60 |
| 2200 Informatica | 7 583 305,00 | 645 500,00 | 7 368 535,00 | 594 185,00 | 6 345 425,63 | 538 653,60 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 3 558 400,00 | | 3 468 490,00 | | 2 898 095,10 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 31 870,00 | | 18 440,00 | | 17 762,15 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 946,20 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 2 122,00 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 8 211,80 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 14 310,00 | | 4 300,00 | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 6 500,00 | | 6 500,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 322 250,00 | | 312 240,00 | | 253 742,20 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 2 870,00 | | 1 650,00 | | 2 284,80 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 443 810,00 | | 368 830,00 | | 310 348,20 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 7 800,00 | | 7 410,00 | | 8 594,70 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 390,00 | | 180,00 | | 208,75 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 2 446,84 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 500,00 | | 500,00 | | 279,80 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 2 700,00 | | 2 800,00 | | 1 548,14 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 60 000,00 | | 80 000,00 | | 34 027,98 | |
| 31130000 Acquisto software | 41 250,00 | | 23 250,00 | | 8 502,00 | |
| 31170000 Acquisto: materiale per la rivendita | 3 300,00 | | 9 000,00 | | 11 350,40 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 105 000,00 | | 95 000,00 | | 91 381,85 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 1 000,00 | | 1 500,00 | | 1 299,74 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 2 400,00 | | 2 400,00 | | 1 765,95 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 500,00 | | 1 150,00 | | 262,30 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 1 100,00 | | 1 100,00 | | 1 077,52 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 8 655,00 | | 12 655,00 | | 9 913,90 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 1 000,00 | | 3 000,00 | | | |
| 31540000 Manutenzione Hardware | 418 000,00 | | 398 700,00 | | 430 144,66 | |
| 31550000 Manutenzione Software | 915 100,00 | | 882 500,00 | | 801 066,76 | |
| 31600000 Affitto immobili | 275 000,00 | | 275 000,00 | | 260 106,28 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 6 322,60 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 149 300,00 | | 134 750,00 | | 126 754,64 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 542 400,00 | | 539 200,00 | | 507 666,43 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 767,40 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 18 700,00 | | 18 300,00 | | 14 551,45 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 2 600,00 | | 4 000,00 | | 11 000,16 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 1 040,00 | | 980,00 | | 835,00 | |
| 31827000 Consulenze: informatica | 618 550,00 | | 667 700,00 | | 516 531,88 | |
| 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 | | 1 000,00 | | | | 1 584,30 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 10 000,00 | | | | 13 629,00 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 634 500,00 | | 594 185,00 | | 523 440,30 |



Contributi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 29 Contributi | 37 885 590,00 | 388 000,00 | 41 760 799,00 | 400 000,00 | 45 676 738,64 | 392 874,20 |
| 2900 Contributi di legge | 36 881 720,00 | 388 000,00 | 40 747 359,00 | 400 000,00 | 44 689 739,20 | 392 874,20 |
| 35215100 Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro | 299 200,00 | | 299 200,00 | | 297 561,59 | |
| 35215101 Consorzio Piazza di tiro Grancia | 25 000,00 | | 25 000,00 | | 29 104,70 | |
| 35216000 Consorzio Protezione Civile Lugano Città | 1 920 000,00 | | 1 888 000,00 | | 1 813 686,91 | |
| 36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone | 5 705 020,00 | | 8 536 359,00 | | 8 523 310,00 | |
| 36191000 Cantone: compensazione intercomunale | 560 000,00 | | 950 000,00 | | 576 346,00 | |
| 36192000 Cantone: livellamento potenzialità fiscale | 28 100 000,00 | | 28 750 000,00 | | 28 190 497,00 | |
| 36193000 Versamento fondo stabilizz. contr. livellamento | | | | | 5 000 000,00 | |
| 36199000 Cantone: spese progetto Ticino 2020 | 50 000,00 | | 76 300,00 | | 37 004,00 | |
| 36280000 Enti promozione economica comunale o regionale | 222 500,00 | | 222 500,00 | | 222 229,00 | |
| 43699001 Rimborso: prestazioni per progetto Ticino 2020 | | 2 000,00 | | 10 000,00 | | 1 874,20 |
| 44400100 Contributo di localizzazione geografica | | 386 000,00 | | 390 000,00 | | 391 000,00 |
| 2910 Altri contributi | 1 003 870,00 | | 1 013 440,00 | | 986 999,44 | |
| 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 | 3 310,00 | | 3 300,00 | | 3 235,70 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | 80,00 | | | |
| 31899000 Tasse sociali | 96 960,00 | | 91 460,00 | | 83 456,00 | |
| 35121000 Costi per affitti servizi Cantionali | | | 13 000,00 | | | |
| 36289100 Contributi per progetti di Lugano Turismo | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 20 000,00 | |
| 36534200 Attività e associazioni di tempo libero | 25 700,00 | | 25 700,00 | | 23 247,60 | |
| 36535000 Culto e religioni | 385 110,00 | | 385 110,00 | | 382 416,60 | |
| 36560000 Società di trasporti e impianti di risalita | 405 000,00 | | 405 000,00 | | 405 000,00 | |
| 36585000 Enti di promozione economica | 31 000,00 | | 33 000,00 | | 31 761,34 | |
| 36630000 Contributi: manutenzione beni culturali | | | 0,00 | | 1 100,00 | |



Preventivo 2021 - riepilogo per Dicastero e Divisione

| | Dicastero e divisione | Preventivo spese | Preventivo | Preventivo spese | Preventivo | Preventivo spese | Preventivo | Consuntivo spese | Consuntivo |
|----------|----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------|------------|
| 3 | Immobili | 12.794.788,00 | 1.097.200,00 | 12.209.232,00 | 1.058.200,00 | 11.724.894,62 | 1.063.268,75 | | |
| 30 | Edilizia pubblica | 2.616.316,00 | 237.000,00 | 2.312.244,00 | 202.000,00 | 1.871.212,11 | 179.119,55 | | |
| 31 | Gestione e manutenzione immobili | 10.168.472,00 | 860.200,00 | 9.896.988,00 | 856.200,00 | 9.258.000,61 | 884.149,20 | | |
| 32 | Progetti strategici | | | | | | | | |
| 39 | Contributi | 10.000,00 | | | | 595.681,90 | | | |



Edilizia pubblica

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 30 Edilizia pubblica | 2 616 316,00 | 237 000,00 | 2 312 244,00 | 202 000,00 | 1 871 212,11 | 179 119,55 |
| 3000 Progettazione | 1 413 586,00 | 81 000,00 | 1 073 314,00 | 81 000,00 | 965 937,06 | 78 829,55 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 801 180,00 | | 690 180,00 | | 566 171,05 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 6 000,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 946,20 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 13 000,00 | | | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 10 000,00 | | | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 73 990,00 | | 61 760,00 | | 49 654,50 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 263,90 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 95 470,00 | | 76 180,00 | | 61 756,80 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 11 740,00 | | 8 600,00 | | 7 034,30 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 75,20 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 7 930,00 | | 5 600,00 | | 3 570,40 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 5 000,00 | | | | | |
| 31040000 Inserzioni | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 609,55 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 4 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 0,00 | | | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 1 200,00 | | 1 000,00 | | 1 517,95 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 5 050,00 | | 4 600,00 | | 2 776,09 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 500,00 | | 500,00 | | 45,90 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 4 800,00 | | 8 600,00 | | 7 501,89 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 350 000,00 | | 180 000,00 | | 240 648,13 | |
| 39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico | 28 726,00 | | 34 294,00 | | 17 365,20 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 879,55 |
| 43800000 Prestazioni proprie per investimenti | | 80 000,00 | | 80 000,00 | | 77 950,00 |
| 3001 Realizzazione | 1 202 730,00 | 156 000,00 | 1 238 930,00 | 121 000,00 | 905 275,05 | 100 290,00 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 895 280,00 | | 965 020,00 | | 695 776,20 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 80 380,00 | | 86 360,00 | | 61 194,65 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 111 900,00 | | 106 050,00 | | 77 314,10 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 12 760,00 | | 12 050,00 | | 8 688,80 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 8 610,00 | | 7 850,00 | | 4 409,25 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 300,00 | | 500,00 | | 451,80 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 30 000,00 | | | | | |
| 31040000 Inserzioni | 600,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 5 000,00 | | 1 000,00 | | 696,80 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 0,00 | | | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 800,00 | | 500,00 | | 1 963,53 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 2 700,00 | | 4 900,00 | | 2 202,02 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 800,00 | | 1 000,00 | | 1 440,05 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 3 600,00 | | 2 700,00 | | 2 365,71 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 48 772,14 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | |
| 43800000 Prestazioni proprie per investimenti | | 155 000,00 | | 120 000,00 | | 100 290,00 |
| 3010 Gestione | | | | | | 0,00 |
| 42710000 Affitti di spazi e installazioni | | | | | | 0,00 |
| 3011 Manutenzione | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 0,00 | |
| 31820000 Contributi di miglioria | | | | | 0,00 | |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | | | | | 0,00 |
| 3012 Cimiteri | | | | | 0,00 | |
| 31200000 Consumo acqua | | | | | 0,00 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 0,00 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | | | | | 0,00 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | | | | | 0,00 | |



Gestione e manutenzione immobili

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 31 Gestione e manutenzione immobili | 10 168 472,00 | 860 200,00 | 9 896 988,00 | 856 200,00 | 9 258 000,61 | 884 149,20 |
| 3100 Gestione | 1 983 484,00 | 27 200,00 | 1 914 169,00 | 25 200,00 | 1 596 004,46 | 35 004,55 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 959 290,00 | | 924 680,00 | | 798 342,15 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 30 500,00 | | 29 000,00 | | 26 084,80 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 951,80 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 50 000,00 | | 23 000,00 | | | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | 4 690,00 | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 7 000,00 | | 34 000,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 91 280,00 | | 88 300,00 | | 70 128,75 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 2 740,00 | | 2 600,00 | | 2 294,60 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 95 710,00 | | 66 220,00 | | 51 577,20 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 14 580,00 | | 12 370,00 | | 9 989,90 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 440,00 | | 370,00 | | 326,95 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 9 840,00 | | 8 050,00 | | 5 057,00 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 300,00 | | 240,00 | | | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 2 012,64 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 150 000,00 | | 150 000,00 | | 121 814,29 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 3 781,60 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 43 000,00 | | 43 000,00 | | 37 714,38 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 40 000,00 | | 40 000,00 | | 38 001,28 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 800,00 | | 800,00 | | 256,72 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 42 000,00 | | 42 000,00 | | 36 957,78 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 152 000,00 | | 152 000,00 | | 130 581,66 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 9 585,51 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 673,69 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 1 125,50 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31570000 Servizi di lavanderia | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 765,80 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 3 555,50 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 4 400,00 | | 2 250,00 | | 2 082,13 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 684,90 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 3 300,00 | | 3 500,00 | | 3 299,63 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 700,00 | | 700,00 | | 379,80 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 240 000,00 | | 240 000,00 | | 233 505,50 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 1 500,00 | | 1 500,00 | | | |
| 39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico | 4 104,00 | | 4 899,00 | | 3 473,00 | |
| 42710000 Affitti di spazi e installazioni | | 25 000,00 | | 25 000,00 | | 33 910,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 2 000,00 | | | | 1 002,30 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 200,00 | | 200,00 | | 92,25 |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | | | | | 0,00 |



Gestione e manutenzione immobili

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 3101 Manutenzione edifici | 7 138 188,00 | 419 000,00 | 6 946 569,00 | 419 000,00 | 6 617 834,70 | 405 653,15 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 2 301 760,00 | | 2 237 210,00 | | 2 052 844,75 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 54 520,00 | | 38 700,00 | | 36 795,35 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 7 569,60 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 79 000,00 | | 74 000,00 | | 52 033,60 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 2 677,35 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 27 050,00 | | | | 7 600,85 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 12 000,00 | | 12 000,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 217 340,00 | | 207 960,00 | | 184 782,45 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 4 900,00 | | 3 470,00 | | 2 145,75 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 263 300,00 | | 209 180,00 | | 191 862,25 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 2 660,00 | | | | 251,70 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 34 720,00 | | 29 120,00 | | 26 322,05 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 1 370,00 | | 890,00 | | 442,10 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 23 430,00 | | 18 970,00 | | 13 358,70 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 530,00 | | 320,00 | | 630,20 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 26 000,00 | | 26 000,00 | | 25 603,42 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 3 057,46 | |
| 31200000 Consumo acqua | 110 000,00 | | 110 000,00 | | 146 799,08 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 475 000,00 | | 485 000,00 | | 407 200,23 | |
| 31220000 Consumo gas | | | | | 200,90 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 375 000,00 | | 375 000,00 | | 393 407,06 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 637 000,00 | | 637 000,00 | | 624 347,14 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 14 000,00 | | 13 000,00 | | 13 619,00 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 2 102 000,00 | | 2 102 000,00 | | 2 091 116,93 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 716,71 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 37 000,00 | | 37 000,00 | | 14 895,50 | |
| 31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 9 941,10 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 1 868,15 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 90 000,00 | | 85 000,00 | | 79 927,85 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 5 700,00 | | 3 750,00 | | 4 471,24 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 300,00 | | | | | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 280,40 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 11 900,00 | | 8 700,00 | | 8 394,78 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 66 676,50 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 9 500,00 | | 8 500,00 | | 9 110,50 | |
| 31820000 Contributi di miglioria | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 6 674,05 | |
| 31821000 Contributi costr. canalizz. e imp. depurazione | 55 000,00 | | 55 000,00 | | 79 959,20 | |
| 31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 9 257,90 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 9 000,00 | | 9 000,00 | | 8 970,70 | |
| 31845000 Prestazioni: SOTELL | 35 000,00 | | 35 000,00 | | 24 076,10 | |
| 39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico | 8 208,00 | | 9 799,00 | | 6 946,10 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 18 417,70 |
| 43680000 Rimborso da terzi per danni | | 4 000,00 | | 4 000,00 | | |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 19 110,30 |
| 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 | | 248 291,15 |
| 49000000 Prestazioni interne: DSU - edifici | | 70 000,00 | | 70 000,00 | | 69 834,00 |



Gestione e manutenzione immobili

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 3102 Cimiteri | 1 046 800,00 | 414 000,00 | 1 036 250,00 | 412 000,00 | 1 044 161,45 | 443 491,50 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 499 510,00 | | 495 770,00 | | 472 393,10 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 10 850,00 | | 10 850,00 | | 83 059,60 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 718,95 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 2 000,00 | | | | | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 8 543,95 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 45 050,00 | | 44 380,00 | | 42 415,75 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 980,00 | | 980,00 | | 6 658,65 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 54 480,00 | | 43 520,00 | | 40 878,15 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 5 611,35 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 7 200,00 | | 6 220,00 | | 5 869,85 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 160,00 | | 140,00 | | 1 021,10 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 4 860,00 | | 4 050,00 | | 2 978,40 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 110,00 | | 90,00 | | 471,50 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 3 859,38 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 729,34 | |
| 31040000 Inserzioni | 5 000,00 | | 1 500,00 | | 467,60 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 2 350,00 | | 2 350,00 | | 1 576,40 | |
| 31200000 Consumo acqua | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 12 325,65 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 36 000,00 | | 36 000,00 | | 32 767,90 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 9 000,00 | | 9 500,00 | | 7 503,80 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 18 000,00 | | 18 000,00 | | 12 379,03 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 2 350,00 | | 2 350,00 | | 2 233,92 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 435,15 | |
| 31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago | 85 000,00 | | 90 000,00 | | 63 800,55 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 53 052,05 | |
| 31440000 Manutenzione sottostrutture | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 51 000,00 | | 51 000,00 | | 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 | | 1 765,45 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 3 500,00 | | 3 500,00 | | 2 731,20 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 20 000,00 | | 18 000,00 | | 16 663,75 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 1 000,00 | | 450,00 | | 555,61 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 100,00 | | 1 600,00 | | 1 596,54 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 4 300,00 | | 4 000,00 | | 4 324,95 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 549,80 | |
| 31828000 Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteriali | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 48 249,60 | |
| 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 | | 22 861,35 | |
| 39000100 Prestazioni interne: DSU, strade | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini | | | 10 000,00 | | 10 000,00 | |
| 43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione | | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 2 700,00 |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | 235 000,00 | | 235 000,00 | | 228 132,00 |
| 43400100 Tasse utilizzo camere mortuarie | | 140 000,00 | | 140 000,00 | | 157 870,00 |
| 43400200 Tasse prestazioni | | 35 000,00 | | 35 000,00 | | 38 010,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 2 000,00 | | | | 16 325,50 |
| 43920000 Entrate varie | | 500,00 | | 500,00 | | 454,00 |



Progetti strategici

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 32 Progetti strategici | | | | | 595 681,90 | |
| 3200 Progetti strategici | | | | | 595 681,90 | |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 273 801,95 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 23 774,45 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 32 581,80 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 2 781,50 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | | | | | 1 412,05 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | | | | | 1 242,85 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | | | | | 1 144,40 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 724,00 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | | | | | 251 272,80 | |
| 39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico | | | | | 6 946,10 | |



Contributi

39 Contributi

3910 Altri contributi

36530000 Cultura

| Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 10 000,00 | | | | | |
| 10 000,00 | | | | | |
| 10 000,00 | | | | | |



Preventivo 2021 - 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 | 86.321.440,00 | 44.165.656,00 | 84.048.650,00 | 44.185.121,00 | 79.265.795,97 | 34.716.818,43 |
| 40 | Spazi urbani | 42.649.350,00 | 20.256.670,00 | 41.901.820,00 | 20.335.400,00 | 39.894.014,91 | 10.890.982,91 |
| 41 | Polizia | 29.894.800,00 | 20.762.100,00 | 28.817.520,00 | 20.926.850,00 | 27.080.435,75 | 20.848.910,47 |
| 42 | Corpo Civici Pompieri | 5.199.240,00 | 2.821.286,00 | 4.599.660,00 | 2.608.371,00 | 4.316.864,89 | 2.603.419,05 |
| 49 | Contributi | 8.578.050,00 | 325.600,00 | 8.729.650,00 | 314.500,00 | 7.974.480,42 | 373.506,00 |



Spazi urbani

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 40 Spazi urbani | 42 649 350,00 | 20 256 670,00 | 41 901 820,00 | 20 335 400,00 | 39 894 014,91 | 10 890 982,91 |
| 4000 Direzione e amministrazione | 1 442 030,00 | 12 000,00 | 1 639 340,00 | 10 000,00 | 1 491 618,75 | 2 349,05 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 089 490,00 | | 1 269 230,00 | | 1 160 305,45 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 4 000,00 | | 1 000,00 | | 868,00 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 18 880,00 | | | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 99 680,00 | | 113 490,00 | | 101 852,50 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 143 720,00 | | 141 060,00 | | 128 187,60 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 15 320,00 | | 15 390,00 | | 13 987,30 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 10 340,00 | | 10 020,00 | | 7 098,95 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 1 810,05 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 13 000,00 | | 12 000,00 | | 11 270,14 | |
| 31040000 Inserzioni | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 1 277,10 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 000,00 | | 1 500,00 | | 637,00 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 5 000,00 | | 3 000,00 | | 2 876,62 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 1 130,38 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 7 000,00 | | 7 000,00 | | 6 962,58 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 6 800,00 | | 7 950,00 | | 14 066,97 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 4 043,40 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 7 800,00 | | 7 700,00 | | 7 533,01 | |
| 31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia | | | 30 000,00 | | 27 390,90 | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 111,10 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 209,70 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 568,80 |
| 43680000 Rimborso da terzi per danni | | 500,00 | | 500,00 | | |
| 43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti | | 10 000,00 | | 8 000,00 | | 1 400,00 |
| 43920000 Entrate varie | | 500,00 | | 500,00 | | 380,25 |
| 4001 Altri servizi di supporto | 619 110,00 | 4 500,00 | 600 240,00 | 1 500,00 | 567 807,71 | 20 000,00 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 370 560,00 | | 362 030,00 | | 362 166,85 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 946,20 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 9 427,00 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 4 987,95 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 500,00 | | 500,00 | | 587,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 34 230,00 | | 33 350,00 | | 33 178,75 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 42 060,00 | | 32 250,00 | | 32 273,40 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 5 470,00 | | 4 670,00 | | 4 726,85 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 3 690,00 | | 3 040,00 | | 2 398,75 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 3 000,00 | | 5 000,00 | | 504,88 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 4 086,01 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 62 000,00 | | 62 000,00 | | 56 524,02 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 30 258,25 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 7 000,00 | | 7 000,00 | | 6 080,91 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 17 843,15 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 100,00 | | 1 900,00 | | 1 817,74 | |
| 31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti | 8 000,00 | | 8 000,00 | | | |
| 43530000 Vendita materiale diverso | | 500,00 | | 500,00 | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 3 000,00 | | 1 000,00 | | |
| 43661000 Rimborso spese per reinserimento professionale | | | | | | 20 000,00 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 1 000,00 | | | | |



Spazi urbani

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4002 Spazi pubblici | 295 710,00 | 1 000,00 | | | | |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 185 050,00 | | | | | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 500,00 | | | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 500,00 | | | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 16 710,00 | | | | | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 21 770,00 | | | | | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 2 670,00 | | | | | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 1 810,00 | | | | | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 500,00 | | | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 4 150,00 | | | | | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 000,00 | | | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 1 050,00 | | | | | |
| 31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia | 0,00 | | | | | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 60 000,00 | | | | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | | | |
| 4010 Genio civile | 1 715 610,00 | 152 000,00 | 1 635 700,00 | 153 000,00 | 1 505 326,23 | 258 044,90 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 235 970,00 | | 1 197 160,00 | | 1 099 232,15 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 2 435,35 | |
| 30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 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 | 111 100,00 | | 107 250,00 | | 96 566,35 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 147 160,00 | | 122 990,00 | | 112 653,55 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 17 750,00 | | 15 020,00 | | 13 683,50 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 11 980,00 | | 9 780,00 | | 6 944,05 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 28 650,00 | | 22 400,00 | | 22 453,53 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 4 357,30 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 8 500,00 | | 6 600,00 | | 6 862,03 | |
| 31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia | 70 000,00 | | 70 000,00 | | 61 705,03 | |
| 31849000 Progettazioni preliminari | 80 000,00 | | 80 000,00 | | 78 433,39 | |
| 43530000 Vendita materiale diverso | | | | | | 100,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 2 000,00 | | 3 000,00 | | 9 114,90 |
| 43800000 Prestazioni proprie per investimenti | | 150 000,00 | | 150 000,00 | | 248 830,00 |



Spazi urbani

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4011 Manutenzione infrastrutture | 15 258 150,00 | 8 464 570,00 | 14 973 600,00 | 8 458 800,00 | 14 700 024,85 | 8 233 994,85 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 5 371 850,00 | | 5 339 110,00 | | 5 033 521,05 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 30 000,00 | | 20 000,00 | | 37 397,70 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 13 562,20 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 210 000,00 | | 190 000,00 | | 181 024,85 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 1 607,65 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 34 630,00 | | 37 690,00 | | 14 218,50 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 8 471,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 505 160,00 | | 499 030,00 | | 457 638,35 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 2 700,00 | | 1 800,00 | | 3 155,05 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 594 290,00 | | 474 520,00 | | 445 140,20 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 732,40 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 80 680,00 | | 69 870,00 | | 64 597,75 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 440,00 | | 260,00 | | 488,80 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 54 450,00 | | 45 500,00 | | 32 783,85 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 300,00 | | 170,00 | | 541,65 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 62 000,00 | | 58 000,00 | | 51 006,97 | |
| 30800000 Compensi a terzi per personale avventizio | 75 000,00 | | | | | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 428 000,00 | | 428 000,00 | | 426 879,04 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 1 245 000,00 | | 1 260 000,00 | | 1 184 960,76 | |
| 31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago | 475 000,00 | | 475 000,00 | | 500 970,03 | |
| 31420000 Manutenzione strade | 4 620 000,00 | | 4 620 000,00 | | 4 935 607,68 | |
| 31440000 Manutenzione sottostrutture | 95 000,00 | | 95 000,00 | | 79 945,81 | |
| 31440100 Manutenzione straordinaria delle canalizzazioni | 200 000,00 | | 200 000,00 | | 198 492,70 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 300 000,00 | | 300 000,00 | | 169 585,75 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 70 000,00 | | 70 000,00 | | 52 404,85 | |
| 31600000 Affitto immobili | 15 200,00 | | 15 200,00 | | 15 163,85 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 15 000,00 | | | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 4 350,00 | | 1 950,00 | | 1 666,83 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 2 300,00 | | 2 600,00 | | 3 158,69 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 456,60 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 8 700,00 | | 11 300,00 | | 7 618,51 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 183 000,00 | | 183 500,00 | | 174 874,37 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 65 000,00 | | 65 000,00 | | 72 285,30 | |
| 31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali | 42 100,00 | | 42 100,00 | | 42 003,00 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 85 000,00 | | 85 000,00 | | 171 530,80 | |
| 31852001 Smaltimento inerti propri (gestione corrente) | 120 000,00 | | 120 000,00 | | 113 624,56 | |
| 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 | | 200 000,00 | | 150 000,00 | |
| 41020000 Tributo per l'uso speciale del suolo pubblico | | 1 724 200,00 | | 1 724 200,00 | | 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 | | 60 000,00 | | 80 000,00 | | 71 332,15 |
| 43680000 Rimborso da terzi per danni | | 1 000,00 | | 2 000,00 | | 1 519,00 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 21 000,00 | | 10 000,00 | | 43 912,25 |
| 45120000 Rimborso dal Cantone: manutenzione strade | | 165 770,00 | | 165 000,00 | | 165 770,85 |
| 46000000 Sussidi federali | | 25 000,00 | | 21 000,00 | | 29 040,70 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 20 000,00 | | 9 000,00 | | 76 158,20 |
| 48000000 Prelev. fondo accantonamento canalizzazioni | | 200 000,00 | | 200 000,00 | | 198 492,70 |
| 49000100 Prestazioni interne: DSU - strade | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | |



Spazi urbani

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4020 Verde pubblico | 6 614 960,00 | 365 000,00 | 6 373 350,00 | 372 500,00 | 5 742 017,65 | 373 540,60 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 3 740 530,00 | | 3 674 700,00 | | 3 574 360,50 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 42 670,00 | | 118 100,00 | | 46 581,80 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 10 092,80 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 120 000,00 | | 120 000,00 | | 109 473,70 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 3 975,20 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 29 650,00 | | 27 000,00 | | 20 457,70 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 4 433,30 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 349 850,00 | | 342 540,00 | | 324 493,40 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 3 840,00 | | 10 580,00 | | 4 111,15 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 407 050,00 | | 326 280,00 | | 316 064,40 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 55 870,00 | | 47 970,00 | | 46 104,10 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 1 060,00 | | 1 920,00 | | 616,30 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 37 720,00 | | 31 240,00 | | 23 398,30 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 420,00 | | 970,00 | | 886,65 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 45 000,00 | | 44 000,00 | | 40 129,28 | |
| 30800000 Compensi a terzi per personale avventizio | 150 000,00 | | | | | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 4 103,29 | |
| 31200000 Consumo acqua | 89 000,00 | | 89 000,00 | | 78 040,15 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 45 000,00 | | 45 000,00 | | 41 401,54 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 47 938,25 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 265 000,00 | | 265 000,00 | | 324 049,17 | |
| 31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago | 660 000,00 | | 660 000,00 | | 529 203,47 | |
| 31600000 Affitto immobili | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 4 000,00 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 9 100,00 | | 6 750,00 | | 3 539,51 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 300,00 | | 300,00 | | 18,95 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 147,10 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 6 400,00 | | 5 500,00 | | 5 488,57 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 16 491,20 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 90 000,00 | | 90 000,00 | | 89 706,42 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 39 066,60 | |
| 31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti | 245 000,00 | | 245 000,00 | | | |
| 31852001 Smaltimento inerti propri (gestione corrente) | 75 000,00 | | 75 000,00 | | 33 644,85 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 43 000,00 | | 41 000,00 | | 43 840,60 |
| 43680000 Rimborso da terzi per danni | | 1 000,00 | | 500,00 | | |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 11 000,00 | | 11 000,00 | | 9 150,00 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 550,00 |
| 49000200 Prestazioni interne: DSU - parchi e giardini | | 310 000,00 | | 320 000,00 | | 320 000,00 |



Spazi urbani

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4030 Pulizia della città | 4 917 540,00 | 289 100,00 | 4 739 140,00 | 288 600,00 | 4 620 527,30 | 275 961,85 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 3 350 620,00 | | 3 299 260,00 | | 3 285 772,45 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 38 691,45 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 16 085,40 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 220 000,00 | | 220 000,00 | | 200 396,40 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 3 357,10 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 38 700,00 | | 26 930,00 | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 42 891,80 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 328 660,00 | | 321 910,00 | | 308 390,35 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 3 698,90 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 359 840,00 | | 275 470,00 | | 272 390,50 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 2 719,30 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 52 490,00 | | 45 070,00 | | 43 907,55 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 526,95 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 35 430,00 | | 29 350,00 | | 22 282,50 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | | | | | 267,50 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 42 000,00 | | 42 000,00 | | 30 625,65 | |
| 30800000 Compensi a terzi per personale avventizio | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 70 805,60 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 763,01 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 55 845,70 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 80 000,00 | | 70 000,00 | | 53 748,50 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 145 000,00 | | 145 000,00 | | 120 298,00 | |
| 31570000 Servizi di lavanderia | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 9 280,23 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 1 300,00 | | 450,00 | | 555,61 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 35 000,00 | | 35 000,00 | | 33 590,55 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 3 500,00 | | 3 700,00 | | 3 636,30 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 40 000,00 | | 40 000,00 | | 25 061,85 |
| 43680000 Rimborso da terzi per danni | | 500,00 | | | | |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 62 980,00 |
| 49000400 Prestazioni interne: DSU - pulizia della città | | 188 600,00 | | 188 600,00 | | 187 920,00 |



Spazi urbani

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4031 Raccolta rifiuti | 8 585 610,00 | 10 224 500,00 | 8 751 000,00 | 10 310 000,00 | 8 350 453,58 | 1 038 075,28 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 526 730,00 | | 1 503 700,00 | | 1 368 113,80 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 283 000,00 | | 283 000,00 | | 126 772,85 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 4 731,00 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 65 000,00 | | 65 000,00 | | 58 532,85 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 10 520,00 | | | | 2 650,85 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 8 624,95 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 145 700,00 | | 142 210,00 | | 126 311,70 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 25 420,00 | | 25 340,00 | | 1 014,30 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 165 360,00 | | 128 810,00 | | 116 601,00 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 23 270,00 | | 19 910,00 | | 17 983,15 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 4 060,00 | | 3 550,00 | | 1 587,65 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 15 710,00 | | 12 970,00 | | 9 126,95 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 2 740,00 | | 1 210,00 | | 806,75 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 19 000,00 | | 19 000,00 | | 10 021,14 | |
| 30800000 Compensi a terzi per personale avventizio | 15 000,00 | | 90 000,00 | | 19 001,45 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 13 000,00 | | 13 000,00 | | 48 824,47 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 790,69 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 221 000,00 | | 221 000,00 | | 181 971,40 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 180 000,00 | | 180 000,00 | | 164 684,32 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 150 000,00 | | 130 000,00 | | 123 894,88 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 80 000,00 | | 70 000,00 | | 47 520,55 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 8 198,96 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 260 000,00 | | 260 000,00 | | 265 453,80 | |
| 31570000 Servizi di lavanderia | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 3 035,82 | |
| 31600000 Affitto immobili | 63 000,00 | | 62 000,00 | | 61 600,20 | |
| 31630000 Noleggio veicoli | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 946,30 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 33 000,00 | | 33 000,00 | | 32 307,85 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 300,00 | | | | | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 1 300,00 | | 1 400,00 | | 1 104,00 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 5 804,20 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 3 000,00 | | 3 300,00 | | 3 113,56 | |
| 31812000 Tassa sul traffico pesante | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 104 982,15 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 285 500,00 | | 289 100,00 | | 28 840,86 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 40 000,00 | | 40 000,00 | | 38 060,80 | |
| 31832000 Prestazioni: raccolta dei rifiuti | 1 020 000,00 | | 1 090 000,00 | | 987 010,12 | |
| 31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti | 3 750 000,00 | | 3 879 500,00 | | 4 344 657,26 | |
| 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 | | 12 860,00 |
| 43461000 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti | | 9 270 000,00 | | 9 370 000,00 | | 59 724,25 |
| 43540000 Vendita materiale riciclabile | | 550 000,00 | | 550 000,00 | | 599 704,84 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 956,00 |
| 43680000 Rimborso da terzi per danni | | 500,00 | | 1 000,00 | | 4 981,60 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 20 000,00 | | 5 000,00 | | 7 939,59 |
| 45200000 Rimborsi per servizi a Comuni | | 340 000,00 | | 340 000,00 | | 342 909,00 |



Spazi urbani

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4032 Parco veicoli | 3 200 630,00 | 744 000,00 | 3 189 450,00 | 741 000,00 | 2 916 238,84 | 689 016,38 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 582 110,00 | | 580 590,00 | | 621 656,75 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 10 430,00 | | 11 220,00 | | 10 681,65 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 892,40 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 13 728,90 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 1 069,00 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | 5 580,00 | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 3 005,50 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 53 990,00 | | 54 170,00 | | 55 294,10 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 940,00 | | 1 010,00 | | 1 033,70 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 61 800,00 | | 51 790,00 | | 54 982,00 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 8 630,00 | | 7 590,00 | | 7 843,60 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 270,00 | | 260,00 | | 138,70 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 5 820,00 | | 4 940,00 | | 3 980,85 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 110,00 | | 100,00 | | 205,80 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 1 270,54 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 89,05 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 0,00 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | | | | | 969,20 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 135 000,00 | | 135 000,00 | | 90 945,71 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 985 000,00 | | 985 000,00 | | 914 644,70 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 42 000,00 | | 22 000,00 | | 25 685,24 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 120 000,00 | | 140 000,00 | | 125 195,75 | |
| 31570000 Servizi di lavanderia | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 861,95 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 1 030 000,00 | | 1 030 000,00 | | 861 127,70 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 9 100,00 | | 9 800,00 | | 10 120,20 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 987,40 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 9 700,00 | | 14 900,00 | | 13 976,78 | |
| 31812000 Tassa sul traffico pesante | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 16 319,40 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 730,00 | | 500,00 | | 78,57 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 90 000,00 | | 80 000,00 | | 77 453,70 | |
| 43500000 Vendita carburante | | 730 000,00 | | 730 000,00 | | 678 271,73 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 10 744,65 |
| 43680000 Rimborso da terzi per danni | | 3 000,00 | | 1 000,00 | | |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 1 000,00 | | | | |



Polizia

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 41 Polizia | 29 894 800,00 | 20 762 100,00 | 28 817 520,00 | 20 926 850,00 | 27 080 435,75 | 20 848 910,47 |
| 4100 Comando e staff | 1 553 490,00 | 1 000,00 | 1 508 000,00 | 1 000,00 | 1 342 145,37 | 6 227,35 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 223 580,00 | | 1 207 890,00 | | 1 094 141,85 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 946,20 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 18 000,00 | | 15 000,00 | | 13 553,20 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 25 420,00 | | 24 740,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 113 400,00 | | 111 330,00 | | 97 294,20 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 155 040,00 | | 131 230,00 | | 118 571,05 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 2 650,00 | | 2 560,00 | | 3 182,80 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 5 000,00 | |
| 30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30960000 Partecipazione ad assemblee e congressi | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 5 986,10 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 1 400,00 | | 1 250,00 | | 1 183,07 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 286,90 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 6 227,35 |
| 43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa | | | | | | 0,00 |



Polizia

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4101 Servizi generali | 3 603 430,00 | 14 100,00 | 3 481 420,00 | 16 650,00 | 3 531 209,21 | 8 510,50 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 714 120,00 | | 704 850,00 | | 694 581,60 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 37 557,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 892,40 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 500,00 | | 500,00 | | 829,85 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 5 700,00 | | 5 230,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 64 700,00 | | 63 610,00 | | 61 945,70 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 3 303,60 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 86 970,00 | | 70 000,00 | | 68 268,60 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 1 318,50 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 1 590,00 | | 1 530,00 | | 2 134,20 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 113,80 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 7 656,14 | |
| 30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo | 80 000,00 | | 80 000,00 | | 81 782,95 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 255 562,60 | |
| 30920000 Coordinatore formazione Polcom ticinesi | 71 000,00 | | 71 000,00 | | 65 426,00 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 29 000,00 | | 27 500,00 | | 30 130,60 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 4 500,00 | | 4 500,00 | | 4 458,50 | |
| 31040000 Inserzioni | 4 500,00 | | 5 650,00 | | 4 023,19 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 719,54 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 981,47 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 44 250,00 | | 44 250,00 | | 45 029,46 | |
| 31121000 Acquisto veicoli | 0,00 | | 9 000,00 | | | |
| 31190000 Acquisto materiale vario | 4 700,00 | | 4 700,00 | | 4 670,06 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 86 650,00 | | 84 650,00 | | 118 441,45 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 89 450,00 | | 89 450,00 | | 88 311,05 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 7 550,00 | | 7 550,00 | | 7 567,54 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 70 000,00 | | 70 000,00 | | 74 234,24 | |
| 31390000 Acquisto munizioni | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 63 788,39 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 97 822,16 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 27 000,00 | | 27 000,00 | | 22 824,46 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 95 000,00 | | 95 000,00 | | 113 914,48 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 160 000,00 | | 160 000,00 | | 179 048,64 | |
| 31600000 Affitto immobili | 1 010 000,00 | | 935 000,00 | | 914 177,65 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 559,15 | |
| 31630000 Noleggio veicoli | 10 000,00 | | 25 000,00 | | | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 320 000,00 | | 320 000,00 | | 282 888,47 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 2 750,00 | | 2 250,00 | | 1 791,37 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 287,40 | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | 95 000,00 | | 95 000,00 | | 84 264,82 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 115 000,00 | | 74 700,00 | | 76 176,08 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 16 000,00 | | 16 000,00 | | 16 159,20 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 3 500,00 | | 3 500,00 | | 3 468,70 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 9 098,20 | |
| 43600000 Rimborso spese telefoniche, postali | | 100,00 | | 300,00 | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 2 000,00 | | 4 350,00 | | |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 8 510,50 |
| 46000000 Sussidi federali | | | | | | 0,00 |



Polizia

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4102 CEOP | 2 625 330,00 | 762 000,00 | 2 586 110,00 | 897 000,00 | 2 471 408,82 | 1 036 070,00 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 630 810,00 | | 1 617 370,00 | | 1 538 637,85 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 3 610,50 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 103 000,00 | | 102 000,00 | | 91 231,00 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 7 970,00 | | 5 670,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 156 440,00 | | 154 420,00 | | 143 391,15 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 184 870,00 | | 153 840,00 | | 144 014,80 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 3 840,00 | | 3 710,00 | | 4 922,75 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 15 000,00 | | 20 000,00 | | 9 739,61 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 91 500,00 | | 91 500,00 | | 91 386,70 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 500,00 | | | | 873,55 | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | | | | | 0,88 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 49 400,00 | | 57 600,00 | | 63 416,63 | |
| 39030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet | 380 000,00 | | 380 000,00 | | 380 183,40 | |
| 42790000 Abbonamenti a servizi comunali | | 760 000,00 | | 760 000,00 | | 760 366,85 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 4 891,50 |
| 45130000 Rimborso dal Cantone: CEOP | | | | 135 000,00 | | 270 811,65 |



Polizia

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4110 Polizia Operativa | 16 586 520,00 | 16 084 500,00 | 16 363 050,00 | 16 069 700,00 | 15 127 860,22 | 15 795 050,03 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 10 587 010,00 | | 10 578 810,00 | | 9 675 824,90 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 16 400,80 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 356 000,00 | | 346 000,00 | | 334 520,80 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 39 830,00 | | 12 400,00 | | 19 108,30 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | | | | | 1 890,05 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 986 420,00 | | 979 030,00 | | 868 904,60 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 1 209 380,00 | | 1 045 210,00 | | 950 099,50 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 24 180,00 | | 23 550,00 | | 29 922,40 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 83 000,00 | | 78 000,00 | | 62 316,94 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 4 700,00 | | 4 700,00 | | 4 812,53 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 160 000,00 | | 170 000,00 | | 166 762,67 | |
| 31200000 Consumo acqua | 4 500,00 | | 4 500,00 | | 5 886,43 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 271 500,00 | | 269 500,00 | | 236 245,72 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | | | | | 3 752,85 | |
| 31290000 Spese accessorie per locali in locazione | 11 000,00 | | 12 500,00 | | 202,22 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 140 000,00 | | 140 000,00 | | 156 989,18 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 365 000,00 | | 365 000,00 | | 305 498,34 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 570 000,00 | | 570 000,00 | | 559 356,37 | |
| 31600000 Affitto immobili | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 3 000,00 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 70,01 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 28 600,00 | | 17 100,00 | | 22 537,20 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 11 600,00 | | 6 800,00 | | 7 061,80 | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | | | | | 0,00 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 3 900,00 | | 13 500,00 | | 10 513,98 | |
| 31811000 Tasse demaniali | 7 500,00 | | 4 600,00 | | 10 495,70 | |
| 31813000 IVA non recuperabile | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 85 635,51 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 515,82 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | | | | | 0,00 | |
| 31825010 Consulenze: unità di gestione della mobilità | 420 000,00 | | 420 000,00 | | 434 052,17 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 646 500,00 | | 646 500,00 | | 546 739,18 | |
| 31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali | 30 500,00 | | 30 500,00 | | 11 781,09 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 7 300,00 | | 6 750,00 | | 6 666,76 | |
| 31890000 Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica | 300 000,00 | | 300 000,00 | | 380 204,45 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 11 254,95 | |
| 31910900 Spese varia: gestione MM | | | | | 0,00 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 9 917,00 | |
| 39000400 Prestazioni interne: DSU, pulizia della città | 188 600,00 | | 188 600,00 | | 187 920,00 | |
| 41000000 Tasse affissioni, pubblicità | | 300 000,00 | | 300 000,00 | | 294 124,36 |
| 42300000 Affitti sedimi patrimoniali | | 7 100,00 | | 7 100,00 | | 7 130,92 |
| 42710000 Affitti di spazi e installazioni | | | | | | 100,00 |
| 42730300 Affitti autosili | | 160 000,00 | | 150 000,00 | | 161 269,00 |
| 42750000 Parchimetri autosili | | 5 300 000,00 | | 5 300 000,00 | | 5 143 863,81 |
| 42750200 Contrassegni autosili | | 490 000,00 | | 490 000,00 | | 540 526,73 |
| 42750300 Parchimetri esterni | | 3 350 000,00 | | 3 350 000,00 | | 3 143 117,25 |
| 42750500 Agevolazioni di parcheggio | | 800 000,00 | | 800 000,00 | | 788 930,00 |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | 415 000,00 | | 415 000,00 | | 406 925,00 |
| 43150000 Tasse autorizzazione circolazione zona pedonale | | 170 000,00 | | 170 000,00 | | 115 245,90 |
| 43400200 Tasse prestazioni | | | | | | 0,00 |
| 43530000 Vendita materiale diverso | | 7 000,00 | | 7 000,00 | | 1 550,58 |
| 43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento | | 12 800,00 | | 9 000,00 | | 3 513,35 |
| 43600500 Rimborso consumi energetici | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 450,14 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 59 000,00 | | 58 000,00 | | 159 703,95 |
| 43680000 Rimborso da terzi per danni | | 300 000,00 | | 300 000,00 | | 268 859,65 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 98 600,00 | | 98 600,00 | | 152 238,02 |
| 43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa | | 4 000 000,00 | | 4 000 000,00 | | 3 930 007,79 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 0,00 |
| 45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati | | 614 000,00 | | 614 000,00 | | 677 493,58 |



Polizia

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4120 Polizia Amministrativa | 1 893 160,00 | 2 344 500,00 | 1 820 980,00 | 2 391 500,00 | 1 789 896,39 | 2 288 437,54 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 517 640,00 | | 1 487 930,00 | | 1 455 243,30 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 2 144,90 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 1 600,00 | | 1 100,00 | | 1 104,30 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 7 710,00 | | 4 310,00 | | 11 970,75 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 137 150,00 | | 133 680,00 | | 128 328,80 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 177 690,00 | | 143 990,00 | | 139 071,60 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 3 370,00 | | 3 220,00 | | 4 420,40 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 3 200,00 | | 2 050,00 | | 1 880,80 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 200,00 | | 100,00 | | 774,75 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 44 600,00 | | 44 600,00 | | 44 956,79 | |
| 41000000 Tasse affissioni, pubblicità | | 863 000,00 | | 863 000,00 | | 859 673,70 |
| 41010000 Tasse di concessione: servizi pubblici | | 14 000,00 | | 14 000,00 | | |
| 41010100 Tasse di concessione: prolungo orario e ballo | | 2 000,00 | | 4 000,00 | | 100,00 |
| 42770000 Concessioni natanti | | 25 000,00 | | 40 000,00 | | 17 304,00 |
| 42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze | | 700 000,00 | | 730 000,00 | | 715 841,14 |
| 42780100 Tasse per mercati | | 60 500,00 | | 60 500,00 | | 59 175,70 |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | 290 000,00 | | 290 000,00 | | 257 750,55 |
| 43120000 Tasse amministrative per decisioni insegne | | 55 000,00 | | 55 000,00 | | 46 610,00 |
| 43420100 Tassa sui cani | | 220 000,00 | | 220 000,00 | | 219 650,00 |
| 43530000 Vendita materiale diverso | | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 1 178,10 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 34 844,35 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 25 060,00 |
| 43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti | | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 51 250,00 |
| 4121 Controllo abitanti | 2 783 420,00 | 1 536 000,00 | 2 520 250,00 | 1 531 000,00 | 2 356 261,53 | 1 714 615,05 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 601 500,00 | | 1 398 780,00 | | 1 308 460,25 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 8 646,10 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 419,30 | |
| 30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 10 000,00 | | 25 000,00 | | 10 897,00 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 13 710,00 | | 4 300,00 | | 10 628,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 145 970,00 | | 127 840,00 | | 116 761,55 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 760,70 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 175 910,00 | | 131 300,00 | | 122 120,60 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 176,50 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 3 580,00 | | 3 080,00 | | 4 021,65 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 26,15 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 574,07 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 10 250,78 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 650,00 | | 650,00 | | 641,00 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 815,85 | |
| 31290000 Spese accessorie per locali in locazione | 7 600,00 | | 7 600,00 | | 9 080,90 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 3 000,00 | | 2 000,00 | | 3 555,79 | |
| 31600000 Affitto immobili | 93 200,00 | | 93 200,00 | | 92 936,80 | |
| 31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 468,60 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 1 000,00 | | 400,00 | | | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | | | | | 0,00 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 10 300,00 | | 9 100,00 | | 8 234,84 | |
| 35130000 Quota parte emissione documenti d'identità | 700 000,00 | | 700 000,00 | | 643 785,10 | |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | 160 000,00 | | 160 000,00 | | 153 779,80 |
| 43130000 Tasse amministrative per naturalizzazioni | | 255 000,00 | | 255 000,00 | | 428 800,00 |
| 43140000 Tasse rilascio documenti d'identità | | 1 100 000,00 | | 1 100 000,00 | | 1 107 819,10 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 838,15 |
| 43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti | | 20 000,00 | | 15 000,00 | | 23 378,00 |
| 43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa | | | | | | 0,00 |



Polizia

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 4130 Servizio sicurezza e salute | 849 450,00 | 20 000,00 | 537 710,00 | 20 000,00 | 461 654,21 | |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 246 970,00 | | 244 650,00 | | 211 238,70 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 378,60 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 22 190,00 | | 21 900,00 | | 18 596,15 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 28 140,00 | | 25 030,00 | | 21 436,20 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 550,00 | | 530,00 | | 640,80 | |
| 30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro | 472 800,00 | | 172 800,00 | | 141 527,79 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 622,05 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 600,00 | | 500,00 | | 521,99 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 19 872,63 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 50 000,00 | | 45 000,00 | | 41 264,00 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 600,00 | | | | | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 500,00 | | 2 000,00 | | 2 023,25 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 600,00 | | 2 800,00 | | 2 532,05 | |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 20 000,00 | | 20 000,00 | | |



Corpo Civici Pompieri

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 42 Corpo Civici Pompieri | 5 199 240,00 | 2 821 286,00 | 4 599 660,00 | 2 608 371,00 | 4 316 864,89 | 2 603 419,05 |
| 4200 Corpo Civici Pompieri | 5 199 240,00 | 2 821 286,00 | 4 599 660,00 | 2 608 371,00 | 4 316 864,89 | 2 603 419,05 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 2 708 360,00 | | 2 314 400,00 | | 2 194 053,70 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 6 623,40 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 65 000,00 | | | | | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 6 350,00 | | 6 380,00 | | | |
| 30150000 Indennità ai militi del fuoco: di ruolo | 790 650,00 | | 781 650,00 | | 795 793,35 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 320 670,00 | | 277 610,00 | | 233 447,80 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 287 180,00 | | 214 390,00 | | 200 677,05 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 6 120,00 | | 4 960,00 | | 6 523,60 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 43 000,00 | | 43 000,00 | | 33 279,60 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | 23 500,00 | | 33 500,00 | | 10 625,10 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 9 501,18 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 2 900,00 | | 2 900,00 | | 232,00 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 30 000,00 | | 10 000,00 | | 9 096,45 | |
| 31200000 Consumo acqua | 310,00 | | 310,00 | | 324,00 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 48 000,00 | | 50 000,00 | | 47 358,60 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 100 000,00 | | 105 000,00 | | 92 721,95 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 65 500,00 | | 59 000,00 | | 56 747,43 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 42 000,00 | | 42 000,00 | | 48 963,86 | |
| 31360000 Acquisti per ricevimenti ed omaggi | 3 400,00 | | 3 400,00 | | 2 513,50 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 14 658,30 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 2 287,05 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 3 270,86 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 29 000,00 | | 29 000,00 | | 27 158,91 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 40 000,00 | | 30 000,00 | | 28 449,46 | |
| 31600000 Affitto immobili | 321 750,00 | | 320 000,00 | | 317 059,80 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 920,00 | | 920,00 | | 917,60 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 27 400,00 | | 27 450,00 | | 1 058,49 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 400,00 | | 5 000,00 | | 908,40 | |
| 31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche | 1 770,00 | | 1 770,00 | | 1 768,00 | |
| 31803000 Premi veicoli e protezione giuridica | 14 540,00 | | 10 220,00 | | 11 662,10 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 38 500,00 | | 38 500,00 | | 16 193,92 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 400,00 | | 400,00 | | 385,00 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 46 100,00 | | 42 000,00 | | 38 236,34 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 50,00 | | 50,00 | | 48,25 | |
| 31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato | 28 000,00 | | 28 000,00 | | 27 353,20 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 53 470,00 | | 54 850,00 | | 55 470,00 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 10 000,00 | | 30 000,00 | | 19 850,39 | |
| 35200100 Rimborso spese per prestazioni corpo pompieri | 12 000,00 | | 2 000,00 | | 1 646,25 | |
| 43400200 Tasse prestazioni | | 78 000,00 | | 78 000,00 | | 63 082,45 |
| 43631000 Prestazioni a terzi per vaccinazioni | | | | | | 0,00 |
| 43631300 Gestione veicoli e attrezzature | | 197 000,00 | | 197 000,00 | | 195 951,25 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 85 000,00 | | 85 000,00 | | 101 474,15 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 650 000,00 | | 560 000,00 | | 682 517,70 |
| 43920000 Entrate varie | | 4 500,00 | | 4 500,00 | | 14 084,55 |
| 44000000 Ridistribuzione tassa sul Co2 | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 084,60 |
| 45140000 Indennizzo forfettario per servizio chimico | | 314 115,00 | | 356 350,00 | | 314 115,00 |
| 45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati | | 1 015 900,00 | | 850 750,00 | | 755 154,95 |
| 46000000 Sussidi federali | | 95 771,00 | | 95 771,00 | | 95 771,00 |
| 49030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet | | 380 000,00 | | 380 000,00 | | 380 183,40 |



Contributi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 49 Contributi | 8 578 050,00 | 325 600,00 | 8 729 650,00 | 314 500,00 | 7 974 480,42 | 373 506,00 |
| 4900 Contributi di legge | 8 537 000,00 | 325 600,00 | 8 693 600,00 | 314 500,00 | 7 956 125,42 | 373 506,00 |
| 31855000 Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa | | | 120 000,00 | | 133 721,60 | |
| 31855001 Consorzio Strada a Marca Gola di Lago | 5 500,00 | | 5 500,00 | | 4 955,00 | |
| 31856000 Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo | 191 000,00 | | 222 600,00 | | 109 419,00 | |
| 31856001 Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio - Agno | 52 000,00 | | 52 000,00 | | 35 726,86 | |
| 31858000 Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio | 175 000,00 | | 180 000,00 | | 146 600,00 | |
| 31859000 Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano | 560 000,00 | | 595 000,00 | | 486 309,84 | |
| 31859001 Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo -Foce | 50 000,00 | | 100 000,00 | | 100 000,00 | |
| 31859002 Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano | 3 500,00 | | 3 500,00 | | 1 102,00 | |
| 35271001 Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni | 5 770 000,00 | | 5 635 000,00 | | 5 143 361,50 | |
| 35271002 Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo | 1 075 000,00 | | 1 100 000,00 | | 983 610,02 | |
| 35271003 Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate | 30 000,00 | | 50 000,00 | | 184 847,60 | |
| 35271900 Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti | 625 000,00 | | 630 000,00 | | 626 472,00 | |
| 45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati | | 325 600,00 | | 314 500,00 | | 373 506,00 |
| 4910 Altri contributi | 41 050,00 | | 36 050,00 | | 18 355,00 | |
| 31899000 Tasse sociali | 21 050,00 | | 16 050,00 | | 18 355,00 | |
| 36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati | 20 000,00 | | 20 000,00 | | | |



Preventivo 2021 - riepilogo per Dicastero e Divisione

| | Dicastero e divisione | Preventivo spese | Preventivo | Preventivo spese | Preventivo | Consuntivo spese | Consuntivo ricavi |
|----------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 5 | Formazione, Socialità e Sostegno | 152.374.200,00 | 9.407.100,00 | 151.954.890,00 | 9.257.100,00 | 205.858.694,33 | 67.602.086,62 |
| 50 | Istituto scolastico | 46.710.900,00 | 5.541.400,00 | 46.184.520,00 | 5.669.400,00 | 45.131.699,95 | 5.433.762,28 |
| 51 | Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno) | 11.700.380,00 | 2.803.000,00 | 12.210.770,00 | 2.525.000,00 | 6.057.446,74 | 2.293.696,57 |
| 52 | Autorità regionali di protezione | 4.282.720,00 | 1.062.700,00 | 3.985.900,00 | 1.062.700,00 | 3.994.409,12 | 1.083.473,40 |
| 53 | Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno) | | | | | 62.364.657,96 | 58.791.154,37 |
| 59 | Contributi | 89.680.200,00 | | 89.573.700,00 | | 88.310.480,56 | |



Istituto scolastico

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 50 Istituto scolastico | 46 710 900,00 | 5 541 400,00 | 46 184 520,00 | 5 669 400,00 | 45 131 699,95 | 5 433 762,28 |
| 5000 Direzione, segreteria e amministrazione | 5 171 040,00 | 435 000,00 | 5 183 330,00 | 437 000,00 | 4 915 213,08 | 458 789,09 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 2 609 650,00 | | 2 664 330,00 | | 2 491 803,80 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 120 000,00 | | 120 000,00 | | 164 697,05 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 514,10 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 27 170,00 | | 6 840,00 | | 7 106,45 | |
| 30200000 Stipendi docenti: di ruolo | 943 640,00 | | 968 930,00 | | 893 647,65 | |
| 30210000 Indennità famiglia e figli docenti: di ruolo | | | | | - 49,30 | |
| 30230000 Gratifiche docenti: di ruolo | 7 220,00 | | 2 510,00 | | 3 972,35 | |
| 30250100 Supplenze docenti: non di ruolo | | | | | 44 122,70 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 322 140,00 | | 326 030,00 | | 290 198,45 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 10 780,00 | | 10 750,00 | | 11 769,05 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 424 630,00 | | 386 410,00 | | 355 760,60 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 495,65 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 7 540,00 | | 7 420,00 | | 8 927,55 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 270,00 | | 260,00 | | 587,70 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | 55 000,00 | | 55 000,00 | | 53 351,26 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 11 200,00 | | 11 200,00 | | 16 106,47 | |
| 31030000 Libri per biblioteca | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 2 146,10 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 450,00 | | 1 450,00 | | 1 436,00 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 043,50 | |
| 31200000 Consumo acqua | 400,00 | | 400,00 | | 366,57 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 5 000,00 | | 3 600,00 | | 5 061,08 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 5 083,00 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | | | | | 559,20 | |
| 31341000 Acquisto materiale sanitario e pannolini | 7 100,00 | | 7 100,00 | | 4 925,21 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 28 000,00 | | 28 000,00 | | 25 872,43 | |
| 31360000 Acquisti per ricevimenti ed omaggi | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 2 908,88 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 9 104,24 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 14 000,00 | | 12 000,00 | | 17 840,12 | |
| 31600000 Affitto immobili | 27 500,00 | | 27 500,00 | | 26 823,35 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 200 000,00 | | 190 000,00 | | 185 002,10 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | | | 850,00 | | 801,92 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 8 254,85 | |
| 31730000 Spese manifestazioni ed eventi scolastici | 35 000,00 | | 35 000,00 | | 24 362,50 | |
| 31750000 Credito d'istituto | 156 000,00 | | 159 600,00 | | 97 429,42 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 18 900,00 | | 20 200,00 | | 19 751,93 | |
| 31812000 Tassa sul traffico pesante | 4 400,00 | | 4 400,00 | | 4 400,00 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 50,00 | | 50,00 | | 23,55 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 12 000,00 | | 11 500,00 | | 11 795,50 | |
| 31834000 Prestazioni: trasporti | 37 000,00 | | 37 000,00 | | 33 710,10 | |
| 31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione | 52 500,00 | | 52 500,00 | | 82 500,00 | |
| 43430300 Attività formative | | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 23 352,50 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 23 061,59 |
| 43920000 Entrate varie | | 3 000,00 | | 5 000,00 | | 375,00 |
| 49006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico | | 412 000,00 | | 412 000,00 | | 412 000,00 |



Istituto scolastico

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5010 Scuola dell'infanzia | 16 234 530,00 | 1 981 100,00 | 16 027 250,00 | 2 046 100,00 | 15 543 349,59 | 2 003 140,20 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 4 493 700,00 | | 4 386 550,00 | | 3 957 535,55 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 203 040,00 | | 200 000,00 | | 582 428,05 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 8 092,90 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 12 348,50 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 27 520,00 | | 28 270,00 | | 446,40 | |
| 30200000 Stipendi docenti: di ruolo | 6 727 480,00 | | 6 722 140,00 | | 6 581 125,85 | |
| 30210000 Indennità famiglia e figli docenti: di ruolo | | | | | 4 871,25 | |
| 30220000 Indennità diverse ai docenti: di ruolo | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 8 000,60 | |
| 30230000 Gratifiche docenti: di ruolo | 31 240,00 | | 58 260,00 | | 11 512,35 | |
| 30250100 Supplenze docenti: non di ruolo | 240 000,00 | | 220 000,00 | | 323 457,90 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 1 014 880,00 | | 1 003 900,00 | | 928 411,25 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 39 790,00 | | 37 600,00 | | 76 067,00 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 1 364 050,00 | | 1 196 470,00 | | 1 143 745,40 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 14 419,30 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 22 500,00 | | 21 540,00 | | 23 601,50 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 930,00 | | 820,00 | | 2 421,60 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 4 885,60 | |
| 31010000 Materiale scolastico | 129 000,00 | | 133 000,00 | | 124 761,67 | |
| 31030000 Libri per biblioteca | 11 000,00 | | 11 400,00 | | 10 451,40 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 22 000,00 | | 22 500,00 | | 18 195,40 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 25 500,00 | | 26 000,00 | | 23 173,90 | |
| 31150000 Acquisto biancheria | 8 000,00 | | 9 000,00 | | 3 299,10 | |
| 31200000 Consumo acqua | 40 000,00 | | 43 000,00 | | 30 853,06 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 165 000,00 | | 170 000,00 | | 155 600,95 | |
| 31220000 Consumo gas | 3 000,00 | | 4 000,00 | | 1 048,95 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 235 000,00 | | 235 000,00 | | 233 322,99 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 41 000,00 | | 41 000,00 | | 41 508,93 | |
| 31320000 Acquisto alimentari | 760 000,00 | | 815 000,00 | | 687 802,80 | |
| 31330000 Acquisto stoviglie | 13 000,00 | | 14 000,00 | | 7 567,28 | |
| 31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago | 70 000,00 | | 70 000,00 | | 39 261,80 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 99 000,00 | | 99 000,00 | | 74 418,62 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 31 000,00 | | 37 000,00 | | 37 195,59 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 8 500,00 | | 8 500,00 | | 7 653,60 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 5 500,00 | | 5 500,00 | | 5 324,79 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 22 000,00 | | 22 000,00 | | 20 669,50 | |
| 31600000 Affitto immobili | 96 000,00 | | 96 000,00 | | 96 000,00 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 3 000,00 | | 1 200,00 | | 2 645,40 | |
| 31740000 Passeggiate scolastiche | 17 600,00 | | 17 700,00 | | 15 354,71 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 24 300,00 | | 29 200,00 | | 23 870,38 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 2 000,00 | | 2 700,00 | | 1 757,60 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 14 000,00 | | 15 000,00 | | 12 546,45 | |
| 31834000 Prestazioni: trasporti | 94 000,00 | | 94 000,00 | | 80 758,72 | |
| 39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 4 935,00 | |
| 39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 100 000,00 | |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 14 000,00 | | 14 000,00 | | 3 600,00 |
| 43250000 Tasse di refezione | | 680 000,00 | | 700 000,00 | | 660 339,65 |
| 43310000 Tasse di frequenza | | 70 000,00 | | 70 000,00 | | 72 065,00 |
| 43600000 Rimborso spese telefoniche, postali | | 100,00 | | 100,00 | | |
| 43610300 Contributi da docenti per pasti | | | | | | 59 288,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 170 000,00 | | 195 000,00 | | 147 248,20 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 1 030 000,00 | | 1 050 000,00 | | 1 043 224,00 |
| 46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati | | 17 000,00 | | 17 000,00 | | 17 375,35 |



Istituto scolastico

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5011 Scuola elementare | 23 885 280,00 | 2 760 100,00 | 23 556 590,00 | 2 810 100,00 | 23 347 198,65 | 2 620 385,99 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 947 260,00 | | 1 950 580,00 | | 1 744 961,40 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 204 330,00 | | 204 330,00 | | 379 708,65 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 6 002,50 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 28 373,65 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | 10 600,00 | | 3 287,80 | |
| 30200000 Stipendi docenti: di ruolo | 14 351 510,00 | | 14 145 490,00 | | 14 117 247,35 | |
| 30210000 Indennità famiglia e figli docenti: di ruolo | | | | | 7 284,65 | |
| 30220000 Indennità diverse ai docenti: di ruolo | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 3 600,60 | |
| 30230000 Gratifiche docenti: di ruolo | 60 590,00 | | 107 410,00 | | 53 510,20 | |
| 30250100 Supplenze docenti: non di ruolo | 300 000,00 | | 280 000,00 | | 403 572,50 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 1 472 250,00 | | 1 454 320,00 | | 1 391 446,35 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 45 300,00 | | 43 360,00 | | 59 215,45 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 2 057 480,00 | | 1 982 770,00 | | 1 924 644,20 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 6 120,00 | | 6 470,00 | | 14 187,35 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 31 030,00 | | 29 520,00 | | 30 099,95 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 1 010,00 | | 940,00 | | 1 920,45 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 3 360,45 | |
| 31010000 Materiale scolastico | 370 000,00 | | 371 000,00 | | 367 819,21 | |
| 31030000 Libri per biblioteca | 29 800,00 | | 31 100,00 | | 29 519,32 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 23 000,00 | | 24 000,00 | | 12 724,69 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 29 000,00 | | 30 000,00 | | 17 962,00 | |
| 31200000 Consumo acqua | 88 000,00 | | 88 000,00 | | 80 381,48 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 300 000,00 | | 300 000,00 | | 290 166,93 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 730 000,00 | | 645 000,00 | | 725 790,89 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 71 000,00 | | 71 000,00 | | 70 497,65 | |
| 31320000 Acquisto alimentari | | | | | 0,00 | |
| 31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago | 45 000,00 | | 45 000,00 | | 25 526,90 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 159 000,00 | | 159 000,00 | | 130 864,66 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 66 000,00 | | 70 000,00 | | 58 141,12 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 7 543,36 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 37 000,00 | | 34 000,00 | | 35 846,56 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 50 064,22 | |
| 31600000 Affitto immobili | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 5 000,00 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 4 000,00 | | 3 000,00 | | 3 526,10 | |
| 31740000 Passeggiate scolastiche | 105 000,00 | | 118 000,00 | | 89 697,70 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 28 800,00 | | 29 400,00 | | 26 285,84 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 800,00 | | 300,00 | | | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 27 649,25 | |
| 31834000 Prestazioni: trasporti | 900 000,00 | | 900 000,00 | | 827 944,69 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 82 000,00 | | 82 000,00 | | 82 052,33 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 4 700,00 | | 4 700,00 | | 4 672,25 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 300,00 | | 300,00 | | 116,00 | |
| 39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 4 982,00 | |
| 39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini | 200 000,00 | | 200 000,00 | | 200 000,00 | |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 260 000,00 | | 260 000,00 | | 213 071,00 |
| 43310000 Tasse di frequenza | | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 17 865,00 |
| 43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso | | 500,00 | | 500,00 | | |
| 43600000 Rimborso spese telefoniche, postali | | 200,00 | | 200,00 | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 350 000,00 | | 380 000,00 | | 300 444,74 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 5 083,90 |
| 43920000 Entrate varie | | 500,00 | | 500,00 | | 200,00 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 2 120 000,00 | | 2 140 000,00 | | 2 082 853,45 |
| 46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati | | 900,00 | | 900,00 | | 867,90 |



Istituto scolastico

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5012 Attività scolastiche fuori sede | 1 420 050,00 | 365 200,00 | 1 417 350,00 | 376 200,00 | 1 325 938,63 | 351 447,00 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 536 210,00 | | 522 930,00 | | 492 374,75 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 136 850,00 | | 162 350,00 | | 132 587,05 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 892,40 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 4 700,00 | | 4 700,00 | | 4 270,50 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 7 463,85 | |
| 30250100 Supplenze docenti: non di ruolo | | | | | 2 044,10 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 48 600,00 | | 47 250,00 | | 45 179,80 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 12 310,00 | | 14 560,00 | | 10 217,05 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 59 020,00 | | 46 010,00 | | 44 809,90 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 1 799,85 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 1 220,00 | | 1 150,00 | | 1 556,00 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 320,00 | | 370,00 | | 455,50 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 1 700,00 | | 1 700,00 | | 1 606,55 | |
| 30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo | 1 600,00 | | 1 600,00 | | 1 600,00 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 600,00 | | 600,00 | | 178,35 | |
| 31010000 Materiale scolastico | 1 400,00 | | 1 400,00 | | 1 216,45 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 3 100,00 | | 3 100,00 | | 381,25 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 5 900,00 | | 5 900,00 | | 1 160,75 | |
| 31150000 Acquisto biancheria | 1 700,00 | | 1 700,00 | | | |
| 31200000 Consumo acqua | 3 700,00 | | 3 700,00 | | 3 079,30 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 28 500,00 | | 25 300,00 | | 31 383,00 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 34 500,00 | | 34 400,00 | | 33 242,96 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 4 100,00 | | 4 100,00 | | 3 599,50 | |
| 31320000 Acquisto alimentari | 106 000,00 | | 106 000,00 | | 97 557,85 | |
| 31330000 Acquisto stoviglie | 1 900,00 | | 1 900,00 | | 1 558,18 | |
| 31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago | 2 800,00 | | 2 300,00 | | 2 256,60 | |
| 31420100 Lavori per servizio invernale e danni maltempo | 1 700,00 | | 1 700,00 | | 1 992,45 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 6 400,00 | | 6 400,00 | | 5 726,55 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 190,60 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 220,00 | | 230,00 | | 131,23 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 5 400,00 | | 5 400,00 | | 6 471,05 | |
| 31600000 Affitto immobili | 45 000,00 | | 45 000,00 | | 41 246,25 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 500,00 | | 300,00 | | 2 102,85 | |
| 31710000 Spese soggiorni scientifici scolastici | 165 000,00 | | 165 000,00 | | 174 443,60 | |
| 31720000 Spese corsi sportivi scolastici | 38 000,00 | | 38 000,00 | | 30 345,10 | |
| 31740000 Passeggiate scolastiche | 17 800,00 | | 17 800,00 | | 12 676,47 | |
| 31808000 Spese postali | 400,00 | | 400,00 | | 248,00 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 5 500,00 | | 7 700,00 | | 5 778,06 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 1 900,00 | | 2 400,00 | | 168,00 | |
| 31810000 Imposte federali, cantonali e comunali | 500,00 | | 500,00 | | 316,40 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 7 200,00 | | 6 500,00 | | 7 058,40 | |
| 31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 144,85 | |
| 31834000 Prestazioni: trasporti | 74 500,00 | | 74 500,00 | | 66 618,08 | |
| 31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione | 40 500,00 | | 40 500,00 | | 38 704,40 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 1 300,00 | | 1 300,00 | | 1 292,40 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 600,00 | | 800,00 | | 556,40 | |
| 31910500 Spese varie: organizzazione attività sportive | 6 400,00 | | 6 400,00 | | 6 256,00 | |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 98 000,00 | | 98 000,00 | | 88 313,75 |
| 43310000 Tasse di frequenza | | 204 000,00 | | 206 000,00 | | 194 565,00 |
| 43600000 Rimborso spese telefoniche, postali | | 1 700,00 | | 1 700,00 | | 1 592,40 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 4 476,70 |
| 43920000 Entrate varie | | 400,00 | | 400,00 | | 62,00 |
| 46010000 Sussidi Gioventù e Sport | | 61 000,00 | | 70 000,00 | | 62 358,00 |
| 46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati | | 100,00 | | 100,00 | | 79,15 |



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 51 Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno) | 11 700 380,00 | 2 803 000,00 | 12 210 770,00 | 2 525 000,00 | 6 057 446,74 | 2 293 696,57 |
| 5100 Direzione, segreteria e amministrazione | 251 670,00 | | 479 050,00 | | 467 509,55 | 1 915,45 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 156 280,00 | | 355 900,00 | | 348 519,55 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 5 710,55 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 473,10 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 228,80 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 1 775,25 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 14 440,00 | | 32 270,00 | | 31 059,65 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 502,30 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 19 040,00 | | 35 800,00 | | 34 368,00 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 360,00 | | 780,00 | | 1 069,20 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 10,15 | |
| 30810000 Sostegno occupazionale richiedenti asilo | | | | | 1 300,00 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | 10 000,00 | | 8 000,00 | | 7 519,50 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 9 000,00 | | 7 800,00 | | 8 524,58 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 1 000,00 | | 1 200,00 | | 45,00 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 450,00 | | 400,00 | | 435,62 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 251,70 | |
| 31190000 Acquisto materiale vario | | | | | 457,00 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 800,00 | | 800,00 | | | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 6 500,00 | | 6 500,00 | | 6 534,00 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 2 800,00 | | 2 800,00 | | 2 803,24 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 300,00 | | | | | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 500,00 | | 1 200,00 | | 1 829,20 | |
| 31808000 Spese postali | 14 000,00 | | 14 000,00 | | 10 062,59 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 7 700,00 | | 4 100,00 | | 4 030,57 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 1 915,45 |



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5110 SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI | 1 529 500,00 | 515 000,00 | 1 341 070,00 | 503 000,00 | 1 264 282,25 | 543 797,64 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 807 400,00 | | 668 080,00 | | 614 192,60 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 137 600,00 | | 137 600,00 | | 200 115,30 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 650,15 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 100,00 | | 100,00 | | 92,20 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 2 360,00 | | | | 568,20 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 9 000,00 | | 13 500,00 | | | |
| 30250100 Supplenze docenti: non di ruolo | 82 000,00 | | 82 000,00 | | 50 281,65 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 73 550,00 | | 61 020,00 | | 53 761,40 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 19 730,00 | | 19 660,00 | | 19 473,80 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 87 290,00 | | 58 090,00 | | 53 368,50 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 2 760,35 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 1 810,00 | | 1 470,00 | | 1 813,90 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 460,00 | | 450,00 | | 778,25 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 800,00 | | 800,00 | | 609,10 | |
| 31010000 Materiale scolastico | 6 600,00 | | 6 600,00 | | 6 640,35 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 200,00 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 900,00 | | 900,00 | | 490,00 | |
| 31150000 Acquisto biancheria | 400,00 | | 400,00 | | | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 1 200,00 | |
| 31320000 Acquisto alimentari | 95 000,00 | | 88 000,00 | | 62 257,26 | |
| 31330000 Acquisto stoviglie | 1 200,00 | | 1 200,00 | | | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 600,00 | | 600,00 | | 211,32 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | | | 1,63 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 200,00 | | 200,00 | | 16,85 | |
| 31740000 Passeggiate scolastiche | 4 000,00 | | 3 500,00 | | 3 154,05 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 3 000,00 | | 1 400,00 | | 1 431,59 | |
| 31834000 Prestazioni: trasporti | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 2 213,80 | |
| 39006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico | 187 000,00 | | 187 000,00 | | 187 000,00 | |
| 43250000 Tasse di refezione | | | | | | 0,00 |
| 43250010 Tasse di refezione sussidiate | | 110 000,00 | | 120 000,00 | | 106 877,84 |
| 43310000 Tasse di frequenza | | 300 000,00 | | 280 000,00 | | 314 499,40 |
| 43320000 Tasse colonie estive e corsi polisportivi | | 85 000,00 | | 85 000,00 | | 85 240,00 |
| 43400200 Tasse prestazioni | | 18 000,00 | | 16 000,00 | | 18 044,60 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 19 135,80 |



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5111 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE | 2 990 030,00 | 1 306 500,00 | 2 693 650,00 | 1 263 500,00 | 2 502 484,78 | 1 348 801,12 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 417 360,00 | | 1 183 370,00 | | 1 036 210,05 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 192 650,00 | | 192 650,00 | | 261 951,45 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 877,05 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 190,80 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 2 360,00 | | | | 2 156,45 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 55 000,00 | | 90 500,00 | | 206,25 | |
| 30250100 Supplenze docenti: non di ruolo | | | | | 77,90 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 132 590,00 | | 114 170,00 | | 94 637,85 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 17 320,00 | | 17 250,00 | | 14 032,90 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 115 460,00 | | 77 930,00 | | 75 622,05 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 1 254,85 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 3 260,00 | | 2 750,00 | | 3 263,15 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 430,00 | | 430,00 | | 842,80 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 878,20 | |
| 31010000 Materiale scolastico | 9 500,00 | | 8 200,00 | | 8 802,10 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 4 459,14 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 710,83 | |
| 31150000 Acquisto biancheria | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31200000 Consumo acqua | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 4 848,21 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 16 000,00 | | 16 000,00 | | 11 500,29 | |
| 31220000 Consumo gas | | | | | 8 282,65 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 28 000,00 | | 28 000,00 | | 23 251,90 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 9 000,00 | | 6 500,00 | | 8 750,00 | |
| 31320000 Acquisto alimentari | 235 000,00 | | 220 000,00 | | 192 626,17 | |
| 31330000 Acquisto stoviglie | 3 500,00 | | 3 500,00 | | 2 222,54 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 180,00 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 10 000,00 | | 7 000,00 | | 9 126,73 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 494,35 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 1 600,00 | | 1 600,00 | | 635,50 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 14 000,00 | | 14 000,00 | | 13 624,05 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 800,00 | | 500,00 | | 9,20 | |
| 31740000 Passeggiate scolastiche | 9 000,00 | | 6 000,00 | | 8 433,31 | |
| 31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 425,00 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 11 000,00 | | 7 300,00 | | 6 879,81 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 300,00 | | 300,00 | | | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 400,00 | | 200,00 | | 786,00 | |
| 31834000 Prestazioni: trasporti | 75 000,00 | | 75 000,00 | | 52 837,55 | |
| 31842000 Prestazioni: preparazione e fornitura pasti | 320 000,00 | | 310 000,00 | | 374 154,45 | |
| 31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 49 243,25 | |
| 39006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico | 225 000,00 | | 225 000,00 | | 225 000,00 | |
| 42710000 Affitti di spazi e installazioni | | 500,00 | | 500,00 | | 750,00 |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | | | | | 0,00 |
| 43250000 Tasse di refezione | | 615 000,00 | | 600 000,00 | | 639 537,20 |
| 43250010 Tasse di refezione sussidiate | | 460 000,00 | | 440 000,00 | | 470 593,26 |
| 43320000 Tasse colonie estive e corsi polisportivi | | 135 000,00 | | 135 000,00 | | 140 684,00 |
| 43400200 Tasse prestazioni | | 48 000,00 | | 48 000,00 | | 49 140,00 |
| 43610000 Preparazione e fornitura pasti | | 38 000,00 | | 30 000,00 | | 37 006,60 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 319,26 |
| 46010000 Sussidi Gioventù e Sport | | | | | | 0,00 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 9 000,00 | | 9 000,00 | | |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | 0,00 | | | | 9 000,00 |
| 46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati | | 0,00 | | | | 770,80 |



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5120 Prevenzione, promozione sociale e integrazione | 1 051 180,00 | 290 000,00 | 1 061 750,00 | 285 000,00 | 1 095 558,48 | 271 753,26 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 130 880,00 | | 129 090,00 | | 197 508,20 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 67 200,00 | | 67 200,00 | | 48 530,65 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 135,50 | |
| 30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 11 770,00 | | 11 560,00 | | 17 091,90 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 6 040,00 | | 6 020,00 | | 3 820,85 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 13 400,00 | | 11 850,00 | | 17 699,45 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 290,00 | | 280,00 | | 589,15 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 150,00 | | 150,00 | | 150,15 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 8 000,00 | | 7 500,00 | | 7 287,87 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 1 350,00 | | 1 500,00 | | 500,80 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 100,00 | | 600,00 | | 1 945,65 | |
| 31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione | | | | | 83 438,43 | |
| 31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 33 123,00 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | | | | | 10 312,25 | |
| 31845000 Prestazioni: SOTELL | 9 000,00 | | 9 000,00 | | 8 283,75 | |
| 31854000 Iniziative integrazione e informazione sociale | 195 000,00 | | 195 000,00 | | 101 696,35 | |
| 31940100 Spese promozionali | 22 000,00 | | 22 000,00 | | 11 178,18 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 35110000 Servizio dentario scolastico | 555 000,00 | | 570 000,00 | | 551 266,35 | |
| 43240000 Tasse di cura: cure ortodontiche | | 80 000,00 | | 80 000,00 | | 60 173,55 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 2 140,96 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 200 000,00 | | 200 000,00 | | 198 738,75 |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | | | 5 000,00 | | 700,00 |
| 46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati | | 10 000,00 | | | | 10 000,00 |
| 5121 Prossimità e lavoro | 1 916 580,00 | 60 000,00 | 3 120 280,00 | 60 000,00 | 531 849,95 | 73 591,00 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 305 610,00 | | 300 020,00 | | 257 568,85 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 24 000,00 | | 39 600,00 | | 7 820,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 514,40 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 6 000,00 | | 4 500,00 | | 4 310,60 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 668,75 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 28 080,00 | | 27 350,00 | | 22 202,55 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 2 160,00 | | 3 550,00 | | 746,75 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 30 310,00 | | 28 180,00 | | 23 619,55 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 2 320,00 | | 530,00 | | | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 690,00 | | 660,00 | | 764,70 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 60,00 | | 90,00 | | 25,80 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 350,00 | | 350,00 | | 114,40 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 181,20 | |
| 31600000 Affitto immobili | 10 400,00 | | 10 400,00 | | 9 585,20 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 10 500,00 | | 10 550,00 | | 5 904,35 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 000,00 | | 400,00 | | 2 336,55 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 600,00 | | 600,00 | | 584,00 | |
| 31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione | 185 000,00 | | 185 000,00 | | 188 824,10 | |
| 31845000 Prestazioni: SOTELL | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 459,55 | |
| 31940100 Spese promozionali | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 3 618,65 | |
| 36699000 Progetto lavoro 2020 - contributi e altre spese | 1 300 000,00 | | 2 500 000,00 | | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 11 651,00 |
| 45200000 Rimborsi per servizi a Comuni | | 40 000,00 | | 40 000,00 | | 41 940,00 |
| 46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati | | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 20 000,00 |



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5122 Centri giovanili | 189 910,00 | 49 000,00 | 195 230,00 | 51 000,00 | 195 761,73 | 53 838,10 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 114 710,00 | | 119 470,00 | | 128 288,95 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 11 344,25 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 324,80 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 6 000,00 | | 8 000,00 | | 4 513,30 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 854,15 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 2 500,00 | | 1 000,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 11 070,00 | | 11 500,00 | | 11 885,30 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 998,05 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 10 550,00 | | 10 930,00 | | 10 558,05 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 280,00 | | 280,00 | | 409,60 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 34,35 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 640,00 | |
| 31200000 Consumo acqua | 500,00 | | 500,00 | | 483,75 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 125,70 | |
| 31220000 Consumo gas | | | | | 1 658,85 | |
| 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 | 10 500,00 | | 10 000,00 | | 10 038,55 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 700,00 | | 700,00 | | 24,79 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | | | 650,00 | | | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 500,00 | | 500,00 | | 557,85 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 100,00 | | 1 200,00 | | 736,46 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 300,00 | | 300,00 | | 75,00 | |
| 31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 10 209,98 | |
| 42710000 Affitti di spazi e installazioni | | 3 000,00 | | 6 000,00 | | 7 503,10 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 46 000,00 | | 45 000,00 | | 46 335,00 |
| 5130 Uff.interv.sociale e ag. AVS | 2 289 620,00 | 280 500,00 | 1 904 220,00 | 270 500,00 | | |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 989 390,00 | | 899 470,00 | | | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 5 710,00 | | | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 2 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 89 560,00 | | 80 610,00 | | | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 108 460,00 | | 82 300,00 | | | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 2 200,00 | | 1 940,00 | | | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | 5 000,00 | | 5 000,00 | | | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 12 000,00 | | 12 000,00 | | | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31431000 Abbonamenti di servizio | 1 500,00 | | 1 500,00 | | | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 7 500,00 | | 7 500,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 4 000,00 | | 4 000,00 | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 10 300,00 | | 10 500,00 | | | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 000,00 | | 500,00 | | | |
| 31808000 Spese postali | 20 000,00 | | 20 000,00 | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 12 000,00 | | 8 900,00 | | | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 15 000,00 | | 15 000,00 | | | |
| 36600000 Contributi sociali secondo nuovo regolamento | 1 000 000,00 | | 750 000,00 | | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 500,00 | | 500,00 | | |
| 45100000 Rimborsi dal Cantone: agenzia AVS | | 130 000,00 | | 130 000,00 | | |
| 45100100 Rimborsi dal Cantone: sportelli LAPS | | 120 000,00 | | 110 000,00 | | |
| 45100200 Rimborsi dal Cantone: morosi casse malati | | 30 000,00 | | 30 000,00 | | |



Socialità dal 2020 (ex Prev. e sost. + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|------------|-----------------|-----------|-----------------|--------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5131 Servizio accompagnamento sociale | 1 481 890,00 | 302 000,00 | 1 415 520,00 | 92 000,00 | | |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 043 800,00 | | 1 023 920,00 | | | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 48 000,00 | | 51 240,00 | | | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 7 550,00 | | | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 2 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 94 610,00 | | 91 750,00 | | | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 4 320,00 | | 4 590,00 | | | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 116 740,00 | | 100 970,00 | | | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 4 640,00 | | 1 320,00 | | | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 2 320,00 | | 2 210,00 | | | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 110,00 | | 120,00 | | | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | 5 000,00 | | 5 000,00 | | | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 8 000,00 | | 8 000,00 | | | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 400,00 | | 400,00 | | | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 3 000,00 | | 3 000,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 1 500,00 | | 1 500,00 | | | |
| 31600000 Affitto immobili | 65 000,00 | | 52 000,00 | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 39 900,00 | | 35 900,00 | | | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 8 000,00 | | 8 000,00 | | | |
| 31808000 Spese postali | 7 000,00 | | 7 000,00 | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 15 000,00 | | 12 600,00 | | | |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | 300 000,00 | | 90 000,00 | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 2 000,00 | | 2 000,00 | | |



Autorità regionali di protezione

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 52 Autorità regionali di protezione | 4 282 720,00 | 1 062 700,00 | 3 985 900,00 | 1 062 700,00 | 3 994 409,12 | 1 083 473,40 |
| 5200 Autorità regionali di protezione | 4 282 720,00 | 1 062 700,00 | 3 985 900,00 | 1 062 700,00 | 3 994 409,12 | 1 083 473,40 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 595 410,00 | | 1 548 890,00 | | 1 484 454,70 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 1 639 600,00 | | 1 651 240,00 | | 1 676 593,10 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 591,60 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 18 720,00 | | | | 2 391,35 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 8 500,00 | | | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 145 680,00 | | 138 630,00 | | 130 858,40 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 147 260,00 | | 147 810,00 | | 120 528,30 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 178 480,00 | | 153 650,00 | | 146 071,80 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 3 830,00 | | 1 320,00 | | 18 960,85 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 3 560,00 | | 3 330,00 | | 4 492,45 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 3 610,00 | | 3 560,00 | | 5 083,95 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 12 200,00 | | 12 200,00 | | 9 429,20 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 700,00 | | 1 700,00 | | 1 317,40 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 600,00 | | 1 654,05 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 500,00 | | 500,00 | | 592,35 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 2 700,00 | | 2 700,00 | | 3 126,31 | |
| 31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio | 770,00 | | 770,00 | | 762,50 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 800,00 | | 1 800,00 | | 2 080,25 | |
| 31808000 Spese postali | 100,00 | | 100,00 | | 61,90 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 13 300,00 | | 12 100,00 | | 11 331,21 | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 550,55 | |
| 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 | | 700,00 | |
| 31960000 Anticipo spese: pratiche ARP | 500 000,00 | | 300 000,00 | | 372 776,90 | |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | 175 000,00 | | 175 000,00 | | 150 525,80 |
| 43631100 Rimborso spese attività tutele e curatele | | 800 000,00 | | 800 000,00 | | 838 785,80 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 8 492,80 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 86 700,00 | | 86 700,00 | | 85 669,00 |



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|--------|-----------------|--------|----------------------|----------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 53 Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno) | | | | | 62 364 657,96 | 58 791 154,37 |
| 5300 Ufficio Intervento sociale | | | | | 1 853 231,27 | 270 494,40 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 861 637,35 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 892,40 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 455,90 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 76 451,35 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 79 743,60 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 2 625,95 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | | | | | 3 977,75 | |
| 30930000 Servizio medico aziendale | | | | | 133,50 | |
| 30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti | | | | | 345,00 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | | | | | 7 824,79 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | | | | | 1 000,00 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | | | | | 133,95 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | | | | | 1 923,70 | |
| 31431000 Abbonamenti di servizio | | | | | 600,00 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | | | | | 7 500,00 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | | | 3 443,68 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | | | | | 2 000,00 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 201,35 | |
| 31808000 Spese postali | | | | | 14 916,70 | |
| 31809100 Spese di telefonia | | | | | 8 092,29 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | | | | | 21 916,20 | |
| 36600000 Contributi sociali secondo nuovo regolamento | | | | | 756 415,81 | |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | | | | | 0,00 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 300,00 |
| 45100000 Rimborsi dal Cantone: agenzia AVS | | | | | | 128 869,40 |
| 45100100 Rimborsi dal Cantone: sportelli LAPS | | | | | | 126 000,00 |
| 45100200 Rimborsi dal Cantone: morosi casse malati | | | | | | 15 325,00 |
| 5301 Servizio Accompagnamento Sociale | | | | | 1 165 918,15 | 107 403,95 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 894 677,85 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 17 431,80 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 473,10 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 455,90 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 77 986,20 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 1 533,85 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 87 199,50 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 2 647,70 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 53,05 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | | | | | 593,90 | |
| 30930000 Servizio medico aziendale | | | | | 155,75 | |
| 30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti | | | | | 535,70 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | | | | | 5 074,67 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | | | | | 1 000,00 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 1 472,40 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | | | | | 224,70 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | | | | | 3 000,00 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | | | 773,49 | |
| 31600000 Affitto immobili | | | | | 50 354,00 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 5 304,25 | |
| 31808000 Spese postali | | | | | 6 024,49 | |
| 31809100 Spese di telefonia | | | | | 8 945,85 | |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | | | | | 86 079,95 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 21 324,00 |
| 5302 Case per Anziani | | | | | 52 906 347,17 | 52 453 926,67 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 32 208 678,85 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 3 571 291,10 | |



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 89 544,65 | |
| 30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo | | | | | 9 966,65 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | | | | | 1 339 061,40 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 166 984,30 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 120 331,30 | |
| 30130100 Gratifiche al personale: non di ruolo | | | | | 344,00 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | | | | | 4 324,40 | |
| 30160100 Indennità per servizio civile: non di ruolo | | | | | 97 734,70 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 2 921 464,35 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 316 133,25 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 2 690 924,85 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 156 401,05 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 100 149,90 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 24 752,00 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | | | | | 30 875,15 | |
| 30800000 Compensi a terzi per personale avventizio | | | | | 15 300,00 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | | | | | 119 959,75 | |
| 30930000 Servizio medico aziendale | | | | | 14 315,65 | |
| 30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti | | | | | 24 737,25 | |
| 30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro | | | | | 3 729,70 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | | | | | 37 831,80 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | | | | | 7 025,20 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | | | | | 90 765,22 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | | | | | 64 143,82 | |
| 31150000 Acquisto biancheria | | | | | 19 808,12 | |
| 31160000 Acquisto mezzi ausiliari | | | | | 59 155,73 | |
| 31200000 Consumo acqua | | | | | 104 810,21 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 486 054,24 | |
| 31220000 Consumo gas | | | | | 21 381,09 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | | | | | 615 910,21 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | | | | | 93 770,70 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | | | | | 312 362,88 | |
| 31320000 Acquisto alimentari | | | | | 2 072 767,82 | |
| 31321000 Acquisti per bar | | | | | 152 517,00 | |
| 31330000 Acquisto stoviglie | | | | | 19 797,53 | |
| 31340000 Acquisto medicinali | | | | | 827 706,33 | |
| 31341000 Acquisto materiale sanitario e pannolini | | | | | 580 601,76 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | | | | | 10 133,79 | |
| 31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago | | | | | 46 062,42 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | | | | | 176 405,09 | |
| 31431000 Abbonamenti di servizio | | | | | 337 762,35 | |
| 31490000 Manutenzione e acquisti Fondo 3 | | | | | 544 578,27 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | | | | | 88 436,40 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | | | 14 737,71 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | | | | | 148 902,66 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | | | | | 5 250,95 | |
| 31570000 Servizi di lavanderia | | | | | 249 648,80 | |
| 31611000 Noleggio Biancheria | | | | | 9 257,15 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | | | | | 5 505,63 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | | | | | 70 112,15 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | | | | | 94 666,84 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | | | | | 7 048,20 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 2 180,90 | |
| 31800000 Premi responsabilità civile | | | | | 22 846,30 | |
| 31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche | | | | | 92 046,00 | |
| 31803000 Premi veicoli e protezione giuridica | | | | | 13 246,56 | |
| 31805000 Spese gestione conti correnti e depositi | | | | | 0,00 | |
| 31808000 Spese postali | | | | | 19 012,81 | |
| 31809000 Spese telefonia, telecomunicazioni, TV via cavo | | | | | 8,40 | |
| 31809100 Spese di telefonia | | | | | 180 723,55 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | | | | | 44 911,05 | |



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|---------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 31812000 Tassa sul traffico pesante | | | | | 3 786,00 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | | | | | 39 997,17 | |
| 31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro | | | | | 200,00 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | | | | | 60 798,00 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | | | | | 610,00 | |
| 31834000 Prestazioni: trasporti | | | | | 1 458,00 | |
| 31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi | | | | | 11 804,45 | |
| 31839000 Prestazioni: culto e religioni | | | | | 3 500,50 | |
| 31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali | | | | | 21 939,90 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | | | | | 177 069,20 | |
| 31850000 Remunerazione agli ospiti per loro prestazioni | | | | | 1 528,00 | |
| 31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti | | | | | 166 657,50 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | | | | | 4 920,30 | |
| 31990000 Costi straordinari scioglimento accantonamenti | | | | | 96 284,05 | |
| 33010000 Abbandoni crediti inesigibili | | | | | 227 108,90 | |
| 35140000 Partecipazione gestione reparto emodialisi | | | | | 1 004,16 | |
| 38400002 Case per anziani: Fondo 3 (manutenzione) | | | | | 310 783,15 | |
| 42710000 Affitti di spazi e installazioni | | | | | | 1 700,00 |
| 42730000 Affitti di parcheggi | | | | | | 53 902,80 |
| 43200000 Rette | | | | | | 18 312 831,85 |
| 43200400 Assegni per cure a grandi invalidi | | | | | | 3 218 229,10 |
| 43210000 Partecipazioni ad attività offerte agli ospiti | | | | | | 1 538,00 |
| 43220000 Diarie | | | | | | 166 769,00 |
| 43230000 Casse malati: partecipazione per cure infermieristiche | | | | | | 11 185 497,00 |
| 43230100 Casse malati: partecipazione per medicinali e terapie | | | | | | 1 870 335,55 |
| 43230200 Casse malati: partecipazione per trasporti convenzionati | | | | | | 19 267,00 |
| 43250100 Rimborso vitto | | | | | | 177 593,05 |
| 43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale | | | | | | 60,00 |
| 43520000 Incassi bar | | | | | | 422 462,25 |
| 43560200 Vendita di prodotti igienici | | | | | | 16 890,50 |
| 43600000 Rimborso spese telefoniche, postali | | | | | | 8 463,10 |
| 43600800 Rimborso La Posta per Agenzia Postale | | | | | | 21 813,91 |
| 43600900 Rimborso affitto e spese accessorie | | | | | | 16 617,35 |
| 43610000 Preparazione e fornitura pasti | | | | | | 164 451,95 |
| 43630200 Rimborsi per prestazioni tecniche | | | | | | 18 650,65 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 803 602,70 |
| 43670000 Rimborsi interessi e ammort. istituti anziani | | | | | | 626 442,10 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | | | | | 56 529,60 |
| 43691000 Rimborso spese varie | | | | | | 850,00 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 13 015,20 |
| 43980000 Partecipazione utile reparto emodialisi | | | | | | 55 279,65 |
| 43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti | | | | | | 773 690,00 |
| 46110000 Contratto di prestazione cantonale | | | | | | 12 595 833,51 |
| 48400000 Casa anziani: Fondo 1 (75%) | | | | | | 1 388 894,00 |
| 48400001 Casa anziani: Fondo 2 (25%) | | | | | | 285 316,85 |
| 48400002 Casa anziani: Fondo 3 (manutenzione) | | | | | | 177 400,00 |



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 5303 Nidi d'infanzia | | | | | 2 957 275,43 | 2 544 379,55 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 1 994 933,85 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 283 662,50 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 4 435,55 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | | | | | 1 212,60 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 13 300,65 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 179 068,30 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 26 238,45 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 170 834,70 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 6 393,55 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 6 042,05 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 2 413,30 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | | | | | 39 502,35 | |
| 30930000 Servizio medico aziendale | | | | | 500,75 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | | | | | 3 316,85 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | | | | | 10 625,83 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | | | | | 459,80 | |
| 31150000 Acquisto biancheria | | | | | 3 848,10 | |
| 31200000 Consumo acqua | | | | | 2 840,91 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 16 389,40 | |
| 31220000 Consumo gas | | | | | 264,00 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | | | | | 17 839,39 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | | | | | 583,06 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | | | | | 9 125,90 | |
| 31320000 Acquisto alimentari | | | | | 80 721,31 | |
| 31330000 Acquisto stoviglie | | | | | 942,45 | |
| 31340000 Acquisto medicinali | | | | | 17,50 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | | | | | 21 341,12 | |
| 31431000 Abbonamenti di servizio | | | | | 1 617,15 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | | | | | 560,90 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | | | 371,08 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | | | | | 4 442,00 | |
| 31600000 Affitto immobili | | | | | 33 240,00 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | | | | | 1 667,75 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 630,15 | |
| 31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche | | | | | 1 154,00 | |
| 31803000 Premi veicoli e protezione giuridica | | | | | 107,33 | |
| 31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali | | | | | 491,80 | |
| 31808000 Spese postali | | | | | 1 299,04 | |
| 31809100 Spese di telefonia | | | | | 4 505,96 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | | | | | 594,00 | |
| 31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali | | | | | 4 308,00 | |
| 31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti | | | | | 5 432,05 | |
| 42730000 Affitti di parcheggi | | | | | | 3 726,00 |
| 43200000 Rette | | | | | | 671 306,85 |
| 43400200 Tasse prestazioni | | | | | | 21 000,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 46 962,65 |
| 43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti | | | | | | 5 286,00 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | | | | | 957 755,00 |
| 46110000 Contratto di prestazione cantonale | | | | | | 0,00 |
| 46200000 Contributi comunali in base alla Lfam | | | | | | 838 343,05 |
| 5304 Casa Primavera | | | | | 3 481 885,94 | 3 414 949,80 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 2 292 351,30 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 129 761,10 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 2 062,80 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | | | | | 114 411,95 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 19 932,05 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | | | 1 420,95 | |
| 30160100 Indennità per servizio civile: non di ruolo | | | | | 54,75 | |



Socialità fino 2019 (Istituti sociali + servizi di sostegno)

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 215 483,50 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 14 621,35 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 210 266,80 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 7 403,25 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 783,15 | |
| 30910000 Spese per la formazione del personale | | | | | 10 999,20 | |
| 30930000 Servizio medico aziendale | | | | | 367,10 | |
| 30940000 Prevenzione della salute dei dipendenti | | | | | 1 705,00 | |
| 30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro | | | | | 5 822,47 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | | | | | 990,75 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | | | | | 573,05 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | | | | | 8 212,40 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | | | | | 2 968,45 | |
| 31150000 Acquisto biancheria | | | | | 2 090,25 | |
| 31200000 Consumo acqua | | | | | 6 327,50 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 25 195,20 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | | | | | 71 216,90 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | | | | | 930,70 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | | | | | 12 468,60 | |
| 31320000 Acquisto alimentari | | | | | 148 881,32 | |
| 31330000 Acquisto stoviglie | | | | | 219,90 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | | | | | 3 145,06 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | | | | | 14 569,43 | |
| 31431000 Abbonamenti di servizio | | | | | 4 156,45 | |
| 31490000 Manutenzione e acquisti Fondo 3 | | | | | 30 082,10 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | | | | | 66,75 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | | | 420,75 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | | | | | 15 969,36 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | | | | | 12 575,70 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | | | | | 8 492,51 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 893,80 | |
| 31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche | | | | | 3 243,00 | |
| 31803000 Premi veicoli e protezione giuridica | | | | | 1 745,20 | |
| 31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali | | | | | 1 442,00 | |
| 31808000 Spese postali | | | | | 760,94 | |
| 31809100 Spese di telefonia | | | | | 7 450,12 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | | | | | 1 436,50 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | | | | | 0,00 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | | | | | 4 374,20 | |
| 31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione | | | | | 7 350,00 | |
| 31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione | | | | | 750,00 | |
| 31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali | | | | | 2 369,40 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | | | | | 10 868,70 | |
| 31850000 Remunerazione agli ospiti per loro prestazioni | | | | | 185,00 | |
| 31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti | | | | | 36 356,73 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | | | | | 140,50 | |
| 31990000 Costi straordinari scioglimento accantonamenti | | | | | 5 520,00 | |
| 42730000 Affitti di parcheggi | | | | | | 3 726,00 |
| 43200100 Rette ospiti UFG interni | | | | | | 202 680,00 |
| 43200200 Rette ospiti UFG esterni | | | | | | 53 400,00 |
| 43200300 Rette ospiti non UFG | | | | | | 3 120,00 |
| 43610000 Preparazione e fornitura pasti | | | | | | 19 483,30 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 2 687,15 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 85,00 |
| 46000000 Sussidi federali | | | | | | 527 360,00 |
| 46110000 Contratto di prestazione cantonale | | | | | | 2 564 700,00 |
| 46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati | | | | | | 5 000,00 |
| 48400100 Casa primavera: Fondo 1 (75%) | | | | | | 24 651,00 |
| 48400102 Casa primavera: Fondo 3 (manutenzione) | | | | | | 8 057,35 |



Contributi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 59 Contributi | 89 680 200,00 | | 89 573 700,00 | | 88 310 480,56 | |
| 5900 Contributi di legge | 88 025 000,00 | | 87 743 500,00 | | 86 818 126,53 | |
| 35200000 Rimborsi a Comuni per servizi | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 17 050,00 | |
| 35250000 Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani | 125 000,00 | | 123 500,00 | | 110 306,70 | |
| 35257000 Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo | 290 000,00 | | 260 000,00 | | 245 036,70 | |
| 36151000 Cantone: Assistenza | 6 500 000,00 | | 5 800 000,00 | | 5 871 944,75 | |
| 36152000 Cantone: Legge famiglie | 1 300 000,00 | | 1 250 000,00 | | 1 245 339,00 | |
| 36153000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali) | 30 350 000,00 | | 31 500 000,00 | | 34 819 145,70 | |
| 36250000 Finanziamento delle case per anziani | 30 200 000,00 | | 30 000 000,00 | | 27 386 620,08 | |
| 36250100 Asili nido comunali secondo la Lfam | 726 300,00 | | 792 400,00 | | 792 339,50 | |
| 36549001 Contributo Croce Verde | 1 000 000,00 | | 1 100 000,00 | | 1 097 896,20 | |
| 36550200 Asili nido privati secondo la Lfam | 573 700,00 | | 457 600,00 | | 453 000,00 | |
| 36550300 Servizi d'appoggio (SPITEX) | 4 850 000,00 | | 4 400 000,00 | | 4 640 718,64 | |
| 36550301 Aiuto domiciliare (SPITEX) | 9 450 000,00 | | 9 400 000,00 | | 8 236 173,04 | |
| 36620200 Borse di studio | 140 000,00 | | 140 000,00 | | 97 500,00 | |
| 36650001 Mantenimento anziani a domicilio | 1 930 000,00 | | 1 900 000,00 | | 1 210 923,98 | |
| 36657200 Sussidio rette mensa SI e OP | 570 000,00 | | 600 000,00 | | 594 132,24 | |
| 5910 Altri contributi | 1 655 200,00 | | 1 830 200,00 | | 1 492 354,03 | |
| 31899000 Tasse sociali | 12 400,00 | | 12 400,00 | | 12 400,00 | |
| 36350000 Assemblee genitori istituto scolastico | 25 000,00 | | 25 000,00 | | 23 275,00 | |
| 36520000 Scuole superiori, speciali, assoc. formazione | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 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 | | 630 000,00 | | 630 000,00 | |
| 36520201 Convenzione: L'Ideatorio | 80 000,00 | | 80 000,00 | | | |
| 36534200 Attività e associazioni di tempo libero | 17 500,00 | | 17 500,00 | | 16 000,00 | |
| 36549002 Società di salvataggio | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 19 998,40 | |
| 36550000 Enti di previdenza sociale e aiuto umanitario | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 30 000,00 | |
| 36550100 Case per anziani convenzionate | 325 000,00 | | 500 000,00 | | 266 136,10 | |
| 36550400 Enti e associazioni per la terza età | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 50 000,00 | |
| 36555900 Contributi sostegno | 202 300,00 | | 202 300,00 | | 201 094,53 | |
| 36620010 Cassa Allievi scuola media | 186 000,00 | | 186 000,00 | | 167 400,00 | |
| 36620100 Sussidi per colonie e altri corsi | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 4 050,00 | |
| 36750000 Aiuti umanitari internazionali | 40 000,00 | | 40 000,00 | | 40 000,00 | |



Preventivo 2021 - riepilogo per Dicastero e Divisione

| | Dicastero e divisione | Preventivo spese | Preventivo | Preventivo spese | Preventivo ricavi | Consuntivo spese | Consuntivo ricavi |
|----------|---------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 6 | Cultura, Sport ed Eventi | 42.811.855,00 | 7.907.500,00 | 43.683.900,00 | 11.851.800,00 | 42.683.156,25 | 11.149.918,67 |
| 60 | Cultura | 1.612.530,00 | 148.200,00 | 6.688.050,00 | 3.196.200,00 | 11.612.443,70 | 2.636.827,55 |
| 61 | Sport | 11.004.070,00 | 2.274.750,00 | 10.313.800,00 | 2.920.150,00 | 9.905.795,20 | 2.923.765,75 |
| 62 | Eventi e congressi | 11.688.055,00 | 5.469.550,00 | 11.247.730,00 | 5.720.450,00 | 11.400.203,79 | 5.562.137,37 |
| 69 | Contributi | 18.507.200,00 | 15.000,00 | 15.434.320,00 | 15.000,00 | 9.764.713,56 | 27.188,00 |



Cultura

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 60 Cultura | 1 612 530,00 | 148 200,00 | 6 688 050,00 | 3 196 200,00 | 11 612 443,70 | 2 636 827,55 |
| 6000 Direzione, segreteria e amministrazione | | | | | 527 817,69 | 12 425,80 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 337 176,90 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 74 771,15 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 2 010,65 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 29 635,35 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 6 671,00 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 36 942,80 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 4 731,60 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 1 008,35 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 230,45 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | | | | | 326,50 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | | | | | 526,22 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | | | | | 0,00 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | | | | | 4 882,70 | |
| 31200000 Consumo acqua | | | | | 285,50 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 5 135,45 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | | | | | 0,00 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | | | | | 7,45 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | | | | | 0,00 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | | | | | 49,00 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | | | 651,40 | |
| 31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza | | | | | 0,00 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 4 885,70 | |
| 31808000 Spese postali | | | | | 61,95 | |
| 31809100 Spese di telefonia | | | | | 8 958,12 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | | | | | 20,30 | |
| 31822000 Diritti d'autore | | | | | 889,70 | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | | | | | 4 410,95 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | | | | | 0,00 | |
| 31940100 Spese promozionali | | | | | 3 548,50 | |
| 43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso | | | | | | 517,00 |
| 43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale | | | | | | 141,50 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 739,35 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | | | | | 807,25 |
| 43691000 Rimborso spese varie | | | | | | 10 211,35 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 9,35 |



Cultura

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|--------|-----------------|--------|-------------------|-----------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6010 Archivio Storico | | | | | 421 029,47 | 4 131,35 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 257 645,75 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 13 695,10 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 946,20 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 22 664,85 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 764,90 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 26 263,80 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 776,90 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 35,45 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | | | | | 989,13 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | | | | | 10 830,31 | |
| 31030000 Libri per biblioteca | | | | | 653,20 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | | | | | 497,00 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | | | | | 18 251,71 | |
| 31140000 Acquisto materiale storico e opere d'arte | | | | | 2 000,00 | |
| 31200000 Consumo acqua | | | | | 320,55 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 961,57 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | | | | | 5 230,85 | |
| 31290000 Spese accessorie per locali in locazione | | | | | 850,10 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | | | | | 1 055,08 | |
| 31380000 Materiale per inventari | | | | | 4 224,54 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | | | 358,21 | |
| 31560000 Restauro materiale storico e opere d'arte | | | | | 2 800,00 | |
| 31600000 Affitto immobili | | | | | 10 093,20 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | | | | | 16 667,00 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | | | | | 4 940,84 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 1 814,35 | |
| 31808000 Spese postali | | | | | 373,45 | |
| 31809100 Spese di telefonia | | | | | 2 803,10 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | | | | | 399,25 | |
| 31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo | | | | | 1 200,00 | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | | | | | 2 321,90 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | | | | | 807,75 | |
| 31910300 Spese varie: attività di cooperazione culturale | | | | | 3 820,10 | |
| 31940100 Spese promozionali | | | | | 3 973,33 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | | | | | 25,00 |
| 43440000 Noleggio materiale diverso | | | | | | 969,00 |
| 43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale | | | | | | 1 708,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 1 429,35 |



Cultura

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6020 LuganoInScena | | | 5 150 230,00 | 3 048 000,00 | 4 785 648,89 | 2 581 446,35 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | 676 520,00 | | 559 498,30 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | 5 000,00 | | 64 272,30 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 566,85 | |
| 30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo | | | | | 621,10 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | 60 560,00 | | 49 218,55 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | 450,00 | | 20 138,95 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | 65 420,00 | | 51 749,30 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 3 629,85 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | 1 460,00 | | 1 693,55 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | 20,00 | | 664,85 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | | | 5 000,00 | | 5 570,93 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | | | 200,00 | | 1 429,14 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | | | 1 000,00 | | 1 165,54 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | | | 3 000,00 | | 13 733,25 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | 300,00 | | 125,58 | |
| 31290000 Spese accessorie per locali in locazione | | | 1 600,00 | | 1 592,60 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | | | 2 500,00 | | 1 596,76 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | | | 500,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | 2 000,00 | | 1 743,43 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | | | 2 000,00 | | 438,40 | |
| 31600000 Affitto immobili | | | 880 000,00 | | 833 637,80 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | | | 6 000,00 | | 6 027,20 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | | | | | 982,25 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | 10 000,00 | | 10 689,03 | |
| 31808000 Spese postali | | | 25 000,00 | | 21 495,60 | |
| 31809100 Spese di telefonia | | | 10 600,00 | | 8 920,50 | |
| 31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro | | | 50 000,00 | | 50 290,95 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | | | 600,00 | | 354,45 | |
| 31822000 Diritti d'autore | | | 210 000,00 | | 166 296,00 | |
| 31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione | | | 10 000,00 | | 8 843,88 | |
| 31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo | | | 110 000,00 | | 83 922,94 | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | | | 15 000,00 | | 19 104,48 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | | | 500,00 | | | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | | | 220 000,00 | | 192 327,40 | |
| 31847000 Onorari per prestazioni artistiche | | | 1 600 000,00 | | 1 354 735,06 | |
| 31910800 Spese varie: progetti speciali e nuove iniziative | | | 745 000,00 | | 764 727,45 | |
| 31940100 Spese promozionali | | | 430 000,00 | | 482 844,67 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso | | | | 2 000 000,00 | | 1 747 065,40 |
| 43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale | | | | | | 0,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | 1 000,00 | | 897,35 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | | | 20 000,00 | | 12 096,40 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 11 105,35 |
| 43960000 Vendite e cachet da produzioni artistiche proprie | | | | 450 000,00 | | 400 898,35 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | | | 200 000,00 | | 200 000,00 |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | | | 377 000,00 | | 209 383,50 |



Cultura

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------|-----------------|--------|---------------------|------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6030 Museo delle Culture | | | | | 1 682 825,25 | 12 825,25 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 434 982,10 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 166 494,45 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 072,60 | |
| 30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo | | | | | 496,75 | |
| 30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo | | | | | 1 745,85 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 38 263,45 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 14 767,65 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 43 331,25 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 13 585,70 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 1 317,95 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 488,35 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 3 744,65 | |
| 31809100 Spese di telefonia | | | | | 0,00 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 36230101 Contributo Fondazione culture e musei | | | | | 962 534,50 | |
| 43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso | | | | | | 0,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 12 825,25 |
| 6040 Lugano Arte e Cultura | | | | | 4 195 122,40 | 25 998,80 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | | | | | 2 665 768,35 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 737 972,25 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 4 163,25 | |
| 30110100 Indennità famiglia e figli: non di ruolo | | | | | 473,10 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | | | | | 54 835,55 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 17 067,15 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | | | | | 46 478,85 | |
| 30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo | | | | | 10 006,20 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | | | | | 245 311,00 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 66 165,90 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | | | | | 247 640,60 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 46 353,40 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | | | | | 8 126,45 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 2 622,25 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | | | | | 42 138,10 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 25 998,80 |
| 6050 Museo d'Arte | | | | | | 0,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 0,00 |



Cultura

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|--------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6060 Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo | 1 612 530,00 | 148 200,00 | 1 537 820,00 | 148 200,00 | | |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 020 880,00 | | 1 025 260,00 | | | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 44 000,00 | | 24 000,00 | | | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 800,00 | | 800,00 | | | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 9 290,00 | | | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 92 520,00 | | 91 780,00 | | | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 3 960,00 | | 2 150,00 | | | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 119 640,00 | | 105 280,00 | | | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 2 240,00 | | 2 190,00 | | | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 100,00 | | 60,00 | | | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 3 500,00 | | 3 500,00 | | | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 45 500,00 | | 57 500,00 | | | |
| 31030000 Libri per biblioteca | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 500,00 | | 1 300,00 | | | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 3 500,00 | | 3 500,00 | | | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 5 000,00 | | | | | |
| 31140000 Acquisto materiale storico e opere d'arte | 12 000,00 | | 5 000,00 | | | |
| 31200000 Consumo acqua | 700,00 | | 700,00 | | | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 6 900,00 | | 6 800,00 | | | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 5 400,00 | | 5 400,00 | | | |
| 31290000 Spese accessorie per locali in locazione | 900,00 | | 900,00 | | | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31380000 Materiale per inventari | 5 000,00 | | 5 000,00 | | | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 1 900,00 | | 500,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 2 000,00 | | 1 800,00 | | | |
| 31560000 Restauro materiale storico e opere d'arte | 25 000,00 | | 10 000,00 | | | |
| 31600000 Affitto immobili | 10 100,00 | | 10 100,00 | | | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 24 900,00 | | 20 400,00 | | | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 8 000,00 | | 8 000,00 | | | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | 100,00 | | 100,00 | | | |
| 31808000 Spese postali | 4 400,00 | | 4 400,00 | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 8 800,00 | | 17 400,00 | | | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 600,00 | | 600,00 | | | |
| 31822000 Diritti d'autore | 900,00 | | 900,00 | | | |
| 31834000 Prestazioni: trasporti | | | 500,00 | | | |
| 31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo | | | 5 000,00 | | | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | 13 000,00 | | 13 000,00 | | | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 53 500,00 | | 41 000,00 | | | |
| 31910100 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione | 47 000,00 | | 34 000,00 | | | |
| 31910300 Spese varie: attività di cooperazione culturale | 3 000,00 | | 3 000,00 | | | |
| 31940100 Spese promozionali | 23 000,00 | | 23 000,00 | | | |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | 100,00 | | 100,00 | | |
| 43480000 Prestito opere d'arte | | 100,00 | | 100,00 | | |
| 43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale | | 2 000,00 | | 2 000,00 | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | |
| 43691000 Rimborso spese varie | | 145 000,00 | | 145 000,00 | | |



Sport

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 61 Sport | 11 004 070,00 | 2 274 750,00 | 10 313 800,00 | 2 920 150,00 | 9 905 795,20 | 2 923 765,75 |
| 6100 Direzione, segreteria e amministrazione | 1 083 940,00 | 18 500,00 | 770 940,00 | 36 000,00 | 596 279,43 | 27 248,15 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 404 960,00 | | 403 810,00 | | 349 057,15 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 591,50 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | 4 970,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 36 260,00 | | 36 480,00 | | 30 736,65 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 48 520,00 | | 41 510,00 | | 36 387,15 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 5 550,00 | | 4 890,00 | | 4 127,80 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 3 750,00 | | 3 180,00 | | 2 094,80 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 013,16 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 700,00 | | 700,00 | | 642,00 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 029,90 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 500,00 | | 500,00 | | 0,00 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 909,41 | |
| 31600000 Affitto immobili | 10 500,00 | | 10 500,00 | | 10 482,00 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 4 500,00 | | 4 600,00 | | 4 549,74 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 2 888,10 | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | 16 000,00 | | 5 000,00 | | 6 592,81 | |
| 31808000 Spese postali | 500,00 | | 500,00 | | 260,95 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 300,00 | | 3 900,00 | | 3 861,43 | |
| 31811000 Tasse demaniali | 300 000,00 | | | | | |
| 31822000 Diritti d'autore | 1 400,00 | | 1 400,00 | | 1 326,55 | |
| 31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi | 80 000,00 | | 80 000,00 | | | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 4 561,15 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 500,00 | | 500,00 | | 0,00 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | | | 500,00 | | 0,00 | |
| 31910500 Spese varie: organizzazione attività sportive | 70 000,00 | | 70 000,00 | | 59 005,24 | |
| 31940100 Spese promozionali | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 4 553,94 | |
| 31950000 Sconti | 70 000,00 | | 70 000,00 | | 68 608,00 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 1 084,80 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 7 000,00 | | 7 500,00 | | 7 000,00 |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | 10 500,00 | | 27 500,00 | | 19 163,35 |



Sport

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6110 Centri Sportivi | 2 396 280,00 | 144 100,00 | 2 327 490,00 | 153 300,00 | 2 411 104,48 | 243 078,90 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 063 590,00 | | 1 060 460,00 | | 1 007 608,25 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 3 040,00 | | | | 36 675,50 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 3 784,80 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 32 000,00 | | 32 000,00 | | 32 977,80 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 1 642,70 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 4 990,00 | | 2 720,00 | | 2 325,65 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | | | | | 17 452,30 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 98 860,00 | | 98 050,00 | | 86 967,25 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 280,00 | | | | 3 370,80 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 112 000,00 | | 88 820,00 | | 84 122,05 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 2 590,75 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 15 790,00 | | 13 740,00 | | 12 372,00 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 80,00 | | | | 480,15 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 10 670,00 | | 8 950,00 | | 6 278,10 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 30,00 | | | | 243,65 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 8 500,00 | | 7 500,00 | | 7 935,24 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 292,05 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 29 000,00 | | 30 000,00 | | 27 894,94 | |
| 31200000 Consumo acqua | 107 500,00 | | 107 400,00 | | 91 210,83 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 177 100,00 | | 172 500,00 | | 161 979,96 | |
| 31220000 Consumo gas | 1 700,00 | | 1 500,00 | | 2 353,48 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 84 200,00 | | 88 500,00 | | 82 150,64 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 185 000,00 | | 155 000,00 | | 138 679,36 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 11 968,00 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 14 000,00 | | 14 000,00 | | 17 913,46 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 144 500,00 | | 145 000,00 | | 202 691,64 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 104 000,00 | | 104 000,00 | | 102 035,75 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 14 000,00 | | 14 000,00 | | 6 153,06 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 21 980,35 | |
| 31600000 Affitto immobili | 24 000,00 | | 24 000,00 | | 22 354,00 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 10 700,00 | | 10 700,00 | | 32 292,88 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 48 000,00 | | 48 000,00 | | 31 403,40 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 800,00 | | 800,00 | | 2 325,30 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 100,00 | | 100,00 | | 474,85 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 3 200,00 | | 4 300,00 | | 4 703,27 | |
| 31812000 Tassa sul traffico pesante | 1 200,00 | | 1 200,00 | | 1 133,00 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 19 100,00 | | 19 000,00 | | 22 087,45 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 6 900,00 | | 6 300,00 | | 7 045,00 | |
| 31822000 Diritti d'autore | 1 400,00 | | 500,00 | | 482,55 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 24 800,00 | | 24 700,00 | | 102 586,77 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 5 054,20 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 3 750,00 | | 3 750,00 | | 3 735,05 | |
| 31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti | 3 500,00 | | 2 000,00 | | 1 296,25 | |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 108 000,00 | | 119 200,00 | | 120 650,00 |
| 43530000 Vendita materiale diverso | | 100,00 | | 100,00 | | 531,00 |
| 43600500 Rimborso consumi energetici | | 25 000,00 | | 23 000,00 | | 27 226,85 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 11 000,00 | | 11 000,00 | | 94 621,05 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 50,00 |



Sport

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6120 Piste del ghiaccio | 2 197 510,00 | 580 200,00 | 2 134 780,00 | 629 200,00 | 1 980 311,90 | 638 184,65 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 653 090,00 | | 628 220,00 | | 627 767,20 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 31 090,00 | | 23 880,00 | | | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 3 311,70 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 55 000,00 | | 55 000,00 | | 49 363,55 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 5 530,00 | | 4 930,00 | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 40 000,00 | | 20 000,00 | | 40 042,95 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 67 690,00 | | 63 390,00 | | 60 463,20 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 2 800,00 | | 2 140,00 | | | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 70 290,00 | | 50 800,00 | | 50 280,80 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 3 250,00 | | 1 060,00 | | | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 10 810,00 | | 8 880,00 | | 8 613,55 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 450,00 | | 300,00 | | | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 7 300,00 | | 5 780,00 | | 4 371,30 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 310,00 | | 200,00 | | | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 7 000,00 | | 7 000,00 | | 7 170,32 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 500,00 | | 500,00 | | 78,30 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 500,00 | | 500,00 | | 695,75 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 30 000,00 | | 10 000,00 | | 10 858,05 | |
| 31200000 Consumo acqua | 43 000,00 | | 45 000,00 | | 42 136,25 | |
| 31200100 Tassa acqua industriale | 36 000,00 | | 36 000,00 | | 21 869,70 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 618 500,00 | | 610 000,00 | | 540 953,10 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 75 500,00 | | 75 500,00 | | 64 049,68 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 30 000,00 | | 25 000,00 | | 60 676,08 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 12 000,00 | | 12 000,00 | | 10 352,00 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 2 081,46 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 150 000,00 | | 200 000,00 | | 164 268,15 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 39 500,00 | | 39 500,00 | | 28 788,09 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 600,00 | | 600,00 | | 558,95 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | | | 500,00 | | | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 20 000,00 | | 22 000,00 | | 6 108,67 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 2 500,00 | | 2 500,00 | | | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 5 500,00 | | 5 700,00 | | 3 729,60 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 110 000,00 | | 110 000,00 | | 104 738,25 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 200,00 | | 200,00 | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 4 200,00 | | 5 100,00 | | 4 750,49 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 100,00 | | 100,00 | | 84,00 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 6 200,00 | | 6 500,00 | | 6 288,51 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 34 000,00 | | 34 000,00 | | 33 968,55 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 500,00 | | 500,00 | | 420,60 | |
| 31822000 Diritti d'autore | 300,00 | | 1 400,00 | | 201,10 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 2 400,00 | | 2 700,00 | | 2 538,40 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 2 500,00 | | | | 2 477,10 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 14 400,00 | | 14 400,00 | | 14 388,70 | |
| 31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti | 1 000,00 | | | | 1 867,80 | |
| 41000000 Tasse affissioni, pubblicità | | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 8 616,00 |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 380 000,00 | | 400 000,00 | | 381 050,00 |
| 42720000 Affitti armadietti e cabine | | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 5 775,00 |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | 8 200,00 | | 8 200,00 | | 8 200,00 |
| 43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso | | 89 000,00 | | 110 000,00 | | 105 794,85 |
| 43440000 Noleggio materiale diverso | | 34 000,00 | | 47 000,00 | | 40 807,35 |
| 43600500 Rimborso consumi energetici | | 50 000,00 | | 45 000,00 | | 49 200,75 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 33 354,45 |
| 43680000 Rimborso da terzi per danni | | | | | | 2 049,85 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | | | | | 376,95 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 2 959,45 |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | | | | | 0,00 |
| 6130 Stabilimenti balneari | 4 763 080,00 | 1 518 300,00 | 4 529 120,00 | 2 089 800,00 | 4 373 316,41 | 2 002 003,90 |



Sport

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 648 340,00 | | 1 595 980,00 | | 1 573 595,15 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 799 230,00 | | 740 310,00 | | 668 026,45 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 4 731,00 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 89 000,00 | | 97 000,00 | | 84 179,15 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 13 736,00 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 20 460,00 | | | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | | | | | 672,00 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 157 880,00 | | 151 550,00 | | 144 989,35 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 70 670,00 | | 66 290,00 | | 57 661,30 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 179 480,00 | | 124 200,00 | | 120 849,35 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | 96 760,00 | | 52 610,00 | | 16 073,50 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 25 220,00 | | 21 240,00 | | 20 651,05 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 11 500,00 | | 9 300,00 | | 8 540,90 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 17 030,00 | | 13 830,00 | | 10 468,80 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | 7 760,00 | | 6 060,00 | | 4 346,35 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 10 500,00 | | 10 500,00 | | 10 115,36 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 2 200,00 | | 2 700,00 | | 1 309,56 | |
| 31020000 Pubblicazioni, stampati | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 639,70 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 824,10 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 26 000,00 | | 21 600,00 | | 63 239,98 | |
| 31170000 Acquisto: materiale per la rivendita | 3 500,00 | | 4 000,00 | | 3 914,10 | |
| 31200000 Consumo acqua | 81 300,00 | | 79 500,00 | | 69 782,35 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 320 000,00 | | 309 500,00 | | 301 959,76 | |
| 31220000 Consumo gas | 2 200,00 | | 2 500,00 | | 2 308,15 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 490 400,00 | | 494 400,00 | | 503 875,39 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 71 000,00 | | 62 000,00 | | 84 832,49 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 111 000,00 | | 106 500,00 | | 104 125,78 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 4 400,00 | | 4 400,00 | | 5 259,67 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 165 000,00 | | 170 000,00 | | 152 108,90 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 105 300,00 | | 100 800,00 | | 105 025,05 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 6 500,00 | | 7 000,00 | | 6 421,80 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 37 300,00 | | 42 700,00 | | 19 359,78 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 6 461,01 | |
| 31600000 Affitto immobili | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 500,00 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 17 500,00 | | 17 700,00 | | 17 594,81 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 9 994,55 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 200,00 | | 200,00 | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 9 500,00 | | 14 000,00 | | 9 842,69 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 200,00 | | 200,00 | | 84,00 | |
| 31811000 Tasse demaniali | 15 500,00 | | 15 500,00 | | 15 500,00 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 44 700,00 | | 64 000,00 | | 59 469,99 | |
| 31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro | 500,00 | | 500,00 | | 350,00 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 40 000,00 | | 45 100,00 | | 32 950,80 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 700,00 | | 700,00 | | 640,10 | |
| 31822000 Diritti d'autore | 600,00 | | 500,00 | | 530,25 | |
| 31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo | 500,00 | | 2 000,00 | | | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 30 500,00 | | 30 500,00 | | 28 468,20 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 19 000,00 | | 18 000,00 | | 18 494,14 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 6 250,00 | | 6 250,00 | | 6 183,60 | |
| 31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | | | | | 630,00 | |
| 41000000 Tasse affissioni, pubblicità | | | | 21 600,00 | | 2 135,80 |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 152 900,00 | | 160 800,00 | | 173 538,60 |
| 42720000 Affitti armadietti e cabine | | 36 100,00 | | 41 400,00 | | 37 210,80 |
| 43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso | | 1 173 000,00 | | 1 715 000,00 | | 1 607 255,70 |
| 43440000 Noleggio materiale diverso | | 81 000,00 | | 76 000,00 | | 86 416,00 |
| 43530000 Vendita materiale diverso | | 5 600,00 | | 5 600,00 | | 4 780,40 |
| 43600500 Rimborso consumi energetici | | 3 200,00 | | 2 900,00 | | 3 323,70 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 16 999,90 |
| 43900000 Commissioni e provvigioni | | 60 500,00 | | 60 500,00 | | 70 157,50 |



Sport

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 43920000 Entrate varie | | 0,00 | | | | 185,50 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | | | | | 0,00 |
| 6140 Altre strutture sportive | 563 260,00 | 13 650,00 | 551 470,00 | 11 850,00 | 544 782,98 | 13 250,15 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 11 260,00 | | 11 090,00 | | 9 053,10 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | 860,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 1 020,00 | | 1 070,00 | | 796,50 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 170,00 | | 150,00 | | 113,45 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 110,00 | | 100,00 | | 57,60 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 898,86 | |
| 31200000 Consumo acqua | 12 000,00 | | 11 000,00 | | 13 620,37 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 35 000,00 | | 34 000,00 | | 33 557,48 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 18 300,00 | | 22 000,00 | | 19 234,20 | |
| 31290000 Spese accessorie per locali in locazione | 13 000,00 | | 11 000,00 | | 8 633,85 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 29 384,58 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | | | 1 000,00 | | | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 44 000,00 | | 44 000,00 | | 38 484,27 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 64 000,00 | | 50 000,00 | | 64 261,21 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 500,00 | | 500,00 | | 148,05 | |
| 31600000 Affitto immobili | 321 700,00 | | 321 700,00 | | 317 745,00 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 640,80 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 2 600,00 | | 3 400,00 | | 1 700,65 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 5 500,00 | | 5 500,00 | | 5 402,16 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 050,85 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 100,00 | | 100,00 | | | |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 2 300,00 | | 500,00 | | 680,00 |
| 43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento | | 11 000,00 | | 11 000,00 | | 12 570,05 |
| 43600700 Gestione conteggi riscaldamento | | 350,00 | | 350,00 | | 0,10 |



Eventi e congressi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 62 Eventi e congressi | 11 688 055,00 | 5 469 550,00 | 11 247 730,00 | 5 720 450,00 | 11 400 203,79 | 5 562 137,37 |
| 6200 Direzione segreteria amministrazione e marketing | 1 687 130,00 | 0,00 | 1 632 810,00 | 6 500,00 | 2 030 997,85 | 66 774,65 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 020 260,00 | | 1 009 620,00 | | 1 335 997,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 2 365,50 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 5 830,00 | | | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 10 000,00 | | | | 22 665,75 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 92 950,00 | | 90 260,00 | | 119 398,20 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 117 380,00 | | 96 780,00 | | 126 828,65 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 2 240,00 | | 2 130,00 | | 4 048,35 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 9 000,00 | | 9 000,00 | | 10 818,43 | |
| 31030000 Libri per biblioteca | | | | | 23,00 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 1 500,00 | | 3 000,00 | | 1 328,14 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 2 500,00 | | 1 000,00 | | 989,76 | |
| 31130000 Acquisto software | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 807,75 | |
| 31200000 Consumo acqua | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 099,80 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 15 000,00 | | 24 000,00 | | 13 648,55 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 7 356,80 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 6 470,00 | | 5 470,00 | | 3 491,11 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 10 100,00 | | 10 100,00 | | 9 962,21 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 9 500,00 | | 6 500,00 | | 3 748,40 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 6 500,00 | | 6 500,00 | | 6 678,29 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 7 000,00 | | 5 000,00 | | 1 271,14 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 3 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 43 500,00 | | 43 500,00 | | 44 432,60 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 2 300,00 | | 450,00 | | 9 289,01 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 800,00 | | 3 000,00 | | 1 758,00 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 2 500,00 | | 1 500,00 | | 2 140,95 | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | | | | | 55,00 | |
| 31808000 Spese postali | 18 900,00 | | 8 900,00 | | 7 002,50 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 19 000,00 | | 24 200,00 | | 26 066,97 | |
| 31809200 Altre spese di telecomunicazione | 500,00 | | 500,00 | | 490,60 | |
| 31812000 Tassa sul traffico pesante | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 1 650,00 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 700,00 | | 700,00 | | 561,00 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 5 200,00 | | 5 200,00 | | 5 372,20 | |
| 31845000 Prestazioni: SOTELL | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 101 429,15 | |
| 31940000 Spese per la promozione turistica | 160 000,00 | | 160 000,00 | | 158 223,04 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 6 774,65 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 0,00 | | 6 500,00 | | |
| 43691000 Rimborso spese varie | | | | | | 60 000,00 |



Eventi e congressi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6210 Eventi e tempo libero | 5 130 875,00 | 1 526 000,00 | 5 050 160,00 | 1 831 000,00 | 5 057 439,05 | 1 733 402,81 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 2 028 230,00 | | 1 996 460,00 | | 1 872 176,75 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 15 170,00 | | 10 000,00 | | 91 255,75 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 4 731,30 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 4 500,00 | | 2 500,00 | | 2 830,65 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 1 526,60 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | | | 10 000,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 182 570,00 | | 179 830,00 | | 164 981,90 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 1 370,00 | | 900,00 | | 6 891,30 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 208 830,00 | | 171 920,00 | | 159 333,40 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 2 339,85 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 4 480,00 | | 4 320,00 | | 5 656,75 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 90,00 | | 30,00 | | 277,60 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 500,00 | | 500,00 | | 490,00 | |
| 31200000 Consumo acqua | 3 100,00 | | 3 100,00 | | 3 184,65 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 36 000,00 | | 36 000,00 | | 43 642,24 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 25 000,00 | | 25 000,00 | | 26 551,85 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 8 150,00 | | 8 150,00 | | 7 334,33 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 808,62 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 11 500,00 | | 11 500,00 | | 10 232,83 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 65 000,00 | | 65 000,00 | | 64 338,99 | |
| 31600000 Affitto immobili | 105 200,00 | | 105 200,00 | | 105 600,00 | |
| 31620000 Noleggio attrezzature e installazioni | 17 400,00 | | 17 400,00 | | 17 545,21 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 50 850,00 | | 51 250,00 | | 49 667,00 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 3 188,65 | |
| 31807000 Commissioni carte di credito | 5 000,00 | | | | | |
| 31808000 Spese postali | | | | | 0,00 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 6 000,00 | | 4 100,00 | | 4 104,04 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 9 200,00 | | 11 000,00 | | 10 140,87 | |
| 31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 46 440,75 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 930,55 | |
| 31822000 Diritti d'autore | 57 500,00 | | 57 500,00 | | 14 457,25 | |
| 31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo | 238 000,00 | | 238 000,00 | | 281 453,72 | |
| 31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi | 1 508 000,00 | | 1 508 000,00 | | 1 665 835,17 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 212 000,00 | | 212 000,00 | | 85 177,97 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 91 735,00 | | 85 000,00 | | 130 356,45 | |
| 31845000 Prestazioni: SOTELL | 36 500,00 | | 36 500,00 | | 35 000,00 | |
| 31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 000,00 | |
| 31940200 Spese per comunicazione | 90 000,00 | | 90 000,00 | | 87 956,06 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 50 000,00 | |
| 42710000 Affitti di spazi e installazioni | | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 32 003,40 |
| 42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze | | 547 000,00 | | 547 000,00 | | 410 854,21 |
| 42780100 Tasse per mercati | | 46 000,00 | | 46 000,00 | | 39 097,00 |
| 43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 900,00 |
| 43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso | | 120 000,00 | | 160 000,00 | | 126 753,40 |
| 43450000 Tasse tessera del tempo libero | | 32 000,00 | | 32 000,00 | | 33 994,00 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 5 499,00 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 34,00 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 140 000,00 | | 140 000,00 | | 144 800,00 |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | 460 000,00 | | 705 000,00 | | 716 500,00 |
| 46960000 Ricavi pubblicitari | | 150 000,00 | | 170 000,00 | | 221 967,80 |



Eventi e congressi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6211 Bike sharing | 269 050,00 | 211 000,00 | 251 630,00 | 210 500,00 | 232 710,68 | 177 902,15 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 192 240,00 | | 188 260,00 | | 128 932,75 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 9 100,00 | | | | 53 559,90 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 1 892,40 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 3 500,00 | | 5 500,00 | | 3 417,55 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 52,90 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 17 760,00 | | 17 530,00 | | 11 642,70 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 820,00 | | | | 4 716,15 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 19 570,00 | | 15 110,00 | | 10 474,20 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 4 310,90 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 440,00 | | 430,00 | | 401,05 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 120,00 | | | | 162,50 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 1 500,00 | | 1 500,00 | | | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 3 700,00 | | 3 700,00 | | | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 1 500,00 | | 1 500,00 | | | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 3 500,00 | | 3 500,00 | | 2 977,18 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 500,00 | | 500,00 | | 3,11 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 677,05 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 7 272,75 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 300,00 | | | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 1 000,00 | | 600,00 | | 468,53 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 6 900,00 | | 6 900,00 | | 0,65 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 600,00 | | 600,00 | | 651,60 | |
| 31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali | | | | | 96,81 | |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | | | 1 500,00 | | 10,00 |
| 43631300 Gestione veicoli e attrezzature | | 4 000,00 | | 6 000,00 | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 107 000,00 | | 73 000,00 | | 70 583,35 |
| 43691000 Rimborso spese varie | | | | | | 7 308,80 |
| 45200000 Rimborsi per servizi a Comuni | | | | 30 000,00 | | |
| 48500000 Prelevamento al fondo FER | | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 100 000,00 |



Eventi e congressi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 6212 Porti e pontili | 623 230,00 | 1 067 550,00 | 611 210,00 | 1 098 400,00 | 511 016,99 | 1 085 076,34 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 144 800,00 | | 130 420,00 | | 130 764,05 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 2 330,00 | | 2 330,00 | | 2 325,00 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 3 000,00 | | | | | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | | | 3 000,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 13 280,00 | | 11 950,00 | | 11 572,95 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 210,00 | | 210,00 | | | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 14 670,00 | | 10 800,00 | | 10 752,60 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 330,00 | | 290,00 | | 398,65 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 10,00 | | 10,00 | | 7,05 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 2 800,00 | | 2 800,00 | | 1 709,91 | |
| 31290000 Spese accessorie per locali in locazione | 34 800,00 | | 36 300,00 | | 32 123,90 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 8 348,02 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 200 000,00 | | 210 000,00 | | 138 581,40 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 1 900,00 | | 1 900,00 | | 695,00 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 1 200,00 | | | | | |
| 31809100 Spese di telefonia | 8 900,00 | | 7 000,00 | | 6 507,98 | |
| 31811000 Tasse demaniali | 98 300,00 | | 96 000,00 | | 85 218,75 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 38 000,00 | | 38 000,00 | | 35 294,48 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 2 200,00 | | 2 500,00 | | 2 047,70 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 200,00 | | 200,00 | | 70,00 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 0,00 | | | | 5 423,75 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 41 300,00 | | 42 500,00 | | 39 175,80 | |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 912 500,00 | | 944 400,00 | | 934 138,04 |
| 42710000 Affitti di spazi e installazioni | | 58 400,00 | | 58 400,00 | | 54 085,00 |
| 42760000 Parchimetri natanti | | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 2 933,80 |
| 42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze | | 58 300,00 | | 57 300,00 | | 57 943,00 |
| 43400200 Tasse prestazioni | | | | | | 753,90 |
| 43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento | | 11 000,00 | | 11 000,00 | | 11 660,70 |
| 43600700 Gestione conteggi riscaldamento | | 350,00 | | 300,00 | | 341,05 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 22 500,00 | | 22 500,00 | | 23 010,10 |
| 43920000 Entrate varie | | 500,00 | | 500,00 | | 210,75 |
| 6220 Fiere e congressi | 3 977 770,00 | 2 665 000,00 | 3 701 920,00 | 2 574 050,00 | 3 568 039,22 | 2 498 981,42 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 241 250,00 | | 1 221 150,00 | | 1 173 955,90 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | 130 500,00 | | 130 500,00 | | 138 823,50 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 2 365,50 | |
| 30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo | 20 100,00 | | 20 100,00 | | 17 103,80 | |
| 30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo | | | | | 1 217,80 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 5 310,00 | | 5 440,00 | | 4 987,95 | |
| 30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo | 8 000,00 | | 8 000,00 | | 3 164,35 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 114 490,00 | | 112 310,00 | | 103 787,90 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | 11 730,00 | | 11 690,00 | | 9 834,65 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 140 680,00 | | 110 280,00 | | 105 736,50 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 2 405,10 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 2 820,00 | | 2 710,00 | | 3 572,55 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | 290,00 | | 290,00 | | 424,20 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 4 000,00 | | 4 000,00 | | 4 215,37 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 308,85 | |
| 31110000 Acquisto attrezzature e installazioni | 64 200,00 | | 64 200,00 | | 83 494,75 | |
| 31130000 Acquisto software | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 59 656,65 | |
| 31200000 Consumo acqua | 150 000,00 | | 150 000,00 | | 113 401,70 | |
| 31210000 Consumo energia elettrica | 206 000,00 | | 200 000,00 | | 192 776,94 | |
| 31230000 Spese di riscaldamento | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 219 729,62 | |
| 31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo | 15 500,00 | | 15 500,00 | | 16 411,64 | |
| 31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 22 529,47 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 3 037,07 | |
| 31430000 Manutenzione immobili e strutture | 424 000,00 | | 424 000,00 | | 498 317,07 | |
| 31450000 Pulizie eseguite da terzi | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 8 362,90 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 500,07 | |



Eventi e congressi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 500,00 | | 500,00 | | | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 175 000,00 | | 176 200,00 | | 67 120,38 | |
| 31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza | | | | | 3 338,70 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 1 900,00 | | 1 900,00 | | 619,90 | |
| 31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio | 8 000,00 | | 8 000,00 | | | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 24 000,00 | | 18 000,00 | | 8 077,20 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 23 000,00 | | 22 750,00 | | 25 731,70 | |
| 31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 8 077,80 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 500,00 | | 500,00 | | 77,25 | |
| 31808000 Spese postali | 2 000,00 | | 4 100,00 | | 125,85 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 20 000,00 | | 25 600,00 | | 22 725,62 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 81 800,00 | | 72 000,00 | | 70 950,13 | |
| 31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 25 926,65 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 1 236,40 | |
| 31827000 Consulenze: informatica | 100 350,00 | | 100 350,00 | | 99 594,06 | |
| 31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi | 40 000,00 | | 40 000,00 | | 39 134,52 | |
| 31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 1 168,85 | |
| 31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz. | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 12 885,39 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | 10 100,00 | | 10 100,00 | | 5 980,67 | |
| 31848000 Onorari per gestione immobili | 12 750,00 | | 12 750,00 | | 16 223,95 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 3 889,20 | |
| 31910600 Spese varie da rifaturare | 305 000,00 | | 175 000,00 | | 131 800,84 | |
| 31940100 Spese promozionali | 6 000,00 | | 6 000,00 | | 5 965,05 | |
| 31940200 Spese per comunicazione | 50 000,00 | | 50 000,00 | | 47 783,31 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 36599100 Partecipazione agli investimenti dei locatari | 179 500,00 | | 99 500,00 | | 179 484,00 | |
| 42310000 Affitti immobili patrimoniali | | 40 500,00 | | 120 550,00 | | 122 116,00 |
| 42390000 Copertura mancati ricavi da affitti | | 179 500,00 | | 99 500,00 | | 179 484,00 |
| 42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi | | 620 000,00 | | 620 000,00 | | 492 353,30 |
| 42710000 Affitti di spazi e installazioni | | 800 000,00 | | 800 000,00 | | 858 354,90 |
| 42740000 Affitti sale condonati | | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 246 449,86 |
| 42750000 Parchimetri autosili | | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 34 732,85 |
| 43450100 Tasse servizio guardaroba | | 40 000,00 | | 40 000,00 | | 58 957,15 |
| 43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento | | 45 000,00 | | 45 000,00 | | 39 167,55 |
| 43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili | | | | | | 90,20 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | | | | | 25 939,85 |
| 43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi | | 335 000,00 | | 335 000,00 | | 188 321,80 |
| 43691000 Rimborso spese varie | | 250 000,00 | | 115 000,00 | | 143 476,41 |
| 43900000 Commissioni e provvigioni | | 55 000,00 | | 55 000,00 | | 35 537,55 |
| 43920000 Entrate varie | | | | | | 0,00 |
| 46900000 Contributi da enti e istituzioni | | 30 000,00 | | 74 000,00 | | 74 000,00 |



Contributi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|----------------------|------------------|----------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 69 Contributi | 18 507 200,00 | 15 000,00 | 15 434 320,00 | 15 000,00 | 9 764 713,56 | 27 188,00 |
| 6900 Contributi di legge | 322 000,00 | | 325 120,00 | | 323 621,10 | |
| 36080000 Confederazione: Enti turistici | | | 3 720,00 | | | |
| 36180000 Cantone: Enti turistici | | | 400,00 | | | |
| 36283001 Contributo legale a Lugano Turismo | 322 000,00 | | 321 000,00 | | 323 621,10 | |
| 6910 Altri Contributi | 18 185 200,00 | 15 000,00 | 15 109 200,00 | 15 000,00 | 9 441 092,46 | 27 188,00 |
| 31210000 Consumo energia elettrica | | | | | 142,00 | |
| 31899000 Tasse sociali | 14 750,00 | | 14 750,00 | | 15 960,00 | |
| 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 | 1 680 000,00 | | 1 670 000,00 | | | |
| 36360000 Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura | 7 900 000,00 | | 5 000 000,00 | | 830 876,40 | |
| 36530000 Cultura | 654 150,00 | | 652 150,00 | | 688 766,76 | |
| 36530101 Festival Cinema di Locarno | 20 000,00 | | | | 20 000,00 | |
| 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 | | 200 000,00 | |
| 36530306 Filarmoniche | 262 500,00 | | 262 500,00 | | 262 500,00 | |
| 36530311 Compagnia Daniele Finzi Pasca | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 250 000,00 | |
| 36530410 Istituto Svizzero di Roma | 45 000,00 | | 45 000,00 | | 45 000,00 | |
| 36530900 LAC - affitti condonati | 60 000,00 | | 60 000,00 | | 33 334,68 | |
| 36532200 Contributo a Lugano Festival | 1 550 000,00 | | 1 550 000,00 | | 1 550 000,00 | |
| 36534100 Manifestazioni ed eventi a carattere sportivo | 142 000,00 | | 140 000,00 | | 152 677,00 | |
| 36534101 Società sportive: movimenti giovanili | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 100 000,00 | |
| 36534102 Associazioni sportive | 86 300,00 | | 84 300,00 | | 107 929,00 | |
| 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 | | 327 227,34 | |
| 36580000 Enti e associazioni turistiche | 80 000,00 | | 50 000,00 | | 63 720,00 | |
| 36580200 Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi | 350 000,00 | | 240 000,00 | | 339 509,42 | |
| 36599000 Palazzo dei Congressi: Affitti condonati | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 246 449,86 | |
| 36630000 Contributi: manutenzione beni culturali | 5 000,00 | | 5 000,00 | | | |
| 43691000 Rimborso spese varie | | | | | | 408,00 |
| 45100400 Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura | | 15 000,00 | | 15 000,00 | | 26 780,00 |



Preventivo 2021 - riepilogo per Dicastero e Divisione

| | Dicastero e divisione | Preventivo spese | Preventivo | Preventivo spese | Preventivo | Preventivo spese | Preventivo | Consuntivo spese | Consuntivo |
|----------|------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------|------------|
| 7 | Sviluppo territoriale | 27.723.312,00 | 6.374.080,00 | 26.555.788,00 | 6.416.120,00 | 24.304.860,30 | 6.217.189,47 | | |
| 70 | Pianificazione ambiente e mobilità | 5.055.696,00 | 2.531.700,00 | 5.025.814,00 | 2.536.700,00 | 4.489.837,59 | 2.367.170,65 | | |
| 71 | Edilizia privata | 4.806.416,00 | 2.554.380,00 | 4.829.624,00 | 2.633.920,00 | 4.236.705,14 | 2.113.498,47 | | |
| 79 | Contributi | 17.861.200,00 | 1.288.000,00 | 16.700.350,00 | 1.245.500,00 | 15.578.317,57 | 1.736.520,35 | | |



Pianificazione ambiente e mobilità

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 70 Pianificazione ambiente e mobilità | 5 055 696,00 | 2 531 700,00 | 5 025 814,00 | 2 536 700,00 | 4 489 837,59 | 2 367 170,65 |
| 7000 Pianificazione ambiente e mobilità | 5 055 696,00 | 2 531 700,00 | 5 025 814,00 | 2 536 700,00 | 4 489 837,59 | 2 367 170,65 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 1 667 600,00 | | 1 657 850,00 | | 1 432 478,95 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 26 926,50 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 946,20 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 149 540,00 | | 148 160,00 | | 125 749,15 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 956,40 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 207 820,00 | | 178 050,00 | | 153 526,70 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 23 350,00 | | 20 270,00 | | 17 340,10 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 337,40 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 15 760,00 | | 13 200,00 | | 8 800,45 | |
| 31040000 Inserzioni | 35 000,00 | | 40 000,00 | | 7 789,20 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 3 012,02 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 7 950,00 | | 2 800,00 | | 3 446,78 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 335,10 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 3 900,00 | | 4 800,00 | | 5 229,01 | |
| 31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia | 340 000,00 | | 280 000,00 | | 182 421,45 | |
| 31825100 Prestazioni del geometra ufficiale | 180 000,00 | | 180 000,00 | | 199 939,05 | |
| 31844000 Prestazioni di terzi diverse | | | | | 64 770,96 | |
| 31849000 Progettazioni preliminari | | | 60 000,00 | | 60 107,20 | |
| 33020000 Perdite sul cambio | | | | | 0,00 | |
| 38500000 Riversamento al fondo FER | 2 335 700,00 | | 2 335 700,00 | | 2 124 223,00 | |
| 39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico | 82 076,00 | | 97 984,00 | | 69 501,97 | |
| 43110100 Tasse estratti ufficiali catasto e PR | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 5 000,00 | | 10 000,00 | | 6 309,75 |
| 44000000 Ridistribuzione tassa sul Co2 | | 170 000,00 | | 170 000,00 | | 194 650,20 |
| 46100000 Sussidi cantonali | | 20 000,00 | | 20 000,00 | | 41 987,70 |
| 46180000 Contributi FER | | 2 335 700,00 | | 2 335 700,00 | | 2 124 223,00 |



Edilizia privata

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 71 Edilizia privata | 4 806 416,00 | 2 554 380,00 | 4 829 624,00 | 2 633 920,00 | 4 236 705,14 | 2 113 498,47 |
| 7100 Segretariato | 413 380,00 | 413 380,00 | 492 920,00 | 492 920,00 | 351 917,07 | 351 917,07 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 296 780,00 | | 359 050,00 | | 260 515,45 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | | | 8 020,00 | | | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 26 660,00 | | 32 860,00 | | 22 983,70 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 34 100,00 | | 33 490,00 | | 25 112,35 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 4 260,00 | | 4 600,00 | | 3 274,50 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 2 880,00 | | 3 000,00 | | 1 661,70 | |
| 31000000 Materiale d'ufficio | 28 000,00 | | 28 000,00 | | 21 503,79 | |
| 31050000 Abbonamenti a giornali e periodici | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 005,35 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 473,79 | |
| 31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio | 5 000,00 | | 5 000,00 | | 4 769,75 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 1 407,22 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 4 700,00 | | 4 400,00 | | 4 373,10 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 2 000,00 | | 5 500,00 | | 1 756,42 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 2 079,95 | |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | |
| 43920000 Entrate varie | | 2 000,00 | | 2 000,00 | | 4 572,00 |
| 49050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico | | 410 380,00 | | 489 920,00 | | 347 345,07 |



Edilizia privata

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 7101 Edilizia privata | 4 393 036,00 | 2 141 000,00 | 4 336 704,00 | 2 141 000,00 | 3 884 788,07 | 1 761 581,40 |
| 30100000 Stipendi al personale: di ruolo | 2 692 350,00 | | 2 667 480,00 | | 2 490 641,30 | |
| 30100100 Stipendi al personale: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30110000 Indennità famiglia e figli: di ruolo | | | | | 567,90 | |
| 30130000 Gratifiche al personale: di ruolo | 6 010,00 | | | | 4 949,45 | |
| 30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo | 242 160,00 | | 238 590,00 | | 219 351,20 | |
| 30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo | 344 480,00 | | 286 870,00 | | 266 746,20 | |
| 30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo | 38 250,00 | | 33 050,00 | | 30 906,20 | |
| 30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo | 25 820,00 | | 21 520,00 | | 15 686,40 | |
| 30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo | | | | | 0,00 | |
| 30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo | 1 000,00 | | 1 000,00 | | | |
| 31040000 Inserzioni | 10 000,00 | | 10 000,00 | | 10 976,35 | |
| 31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio | 1 000,00 | | 1 000,00 | | 482,50 | |
| 31350000 Acquisto carburanti | 3 000,00 | | 3 000,00 | | 2 407,12 | |
| 31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici | 6 500,00 | | 7 000,00 | | 6 066,08 | |
| 31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni | 2 500,00 | | 2 500,00 | | 1 732,90 | |
| 31530000 Manutenzione veicoli | 500,00 | | 500,00 | | 217,75 | |
| 31631000 Leasing operativo veicoli | 18 000,00 | | 15 000,00 | | 12 020,30 | |
| 31640000 Licenze SW e HW | 3 000,00 | | 2 750,00 | | 3 413,86 | |
| 31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese | 1 500,00 | | 1 500,00 | | 1 525,95 | |
| 31809100 Spese di telefonia | 13 800,00 | | 9 000,00 | | 13 778,98 | |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 31 400,00 | | 29 000,00 | | 26 139,98 | |
| 31815000 Tasse governative progetti e costruzioni | 300 000,00 | | 300 000,00 | | 269 589,60 | |
| 31817000 Imposte di circolazione | 1 500,00 | | 1 000,00 | | 1 247,60 | |
| 31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia | 13 000,00 | | 13 000,00 | | 12 604,65 | |
| 31833000 Prestazioni: controllo impianti di combustione | 170 000,00 | | 170 000,00 | | 101 481,10 | |
| 31910000 Spese varie non imputabili altrimenti | | | | | 4 032,00 | |
| 31992000 Interventi edilizi sostitutivi | 80 000,00 | | 80 000,00 | | | |
| 38200000 Contributi sostitutivi per posteggi, area verde | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 145 110,00 | |
| 39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico | 287 266,00 | | 342 944,00 | | 243 112,70 | |
| 42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze | | 380 000,00 | | 380 000,00 | | 329 700,55 |
| 43000000 Tasse d'esenzione: posteggi, area verde | | 100 000,00 | | 100 000,00 | | 145 110,00 |
| 43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione | | 750 000,00 | | 750 000,00 | | 735 656,45 |
| 43110100 Tasse estratti ufficiali catasto e PR | | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 22 880,00 |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | 130 000,00 | | 130 000,00 | | 109 830,40 |
| 43410200 Tassa allacciamento canalizzazioni | | 90 000,00 | | 90 000,00 | | 114 539,00 |
| 43420000 Tassa controllo impianti combustione | | 330 000,00 | | 330 000,00 | | 233 471,65 |
| 43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti | | 1 000,00 | | 1 000,00 | | |
| 43692000 Rimborso: interventi edilizi sostituti | | 80 000,00 | | 80 000,00 | | 5 993,35 |
| 43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti | | 250 000,00 | | 250 000,00 | | 64 400,00 |



Contributi

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 79 Contributi | 17 861 200,00 | 1 288 000,00 | 16 700 350,00 | 1 245 500,00 | 15 578 317,57 | 1 736 520,35 |
| 7900 Contributi di legge | 15 603 000,00 | 30 000,00 | 14 786 250,00 | 30 000,00 | 14 079 526,94 | 844 092,05 |
| 35269001 Commissione Regionale dei Trasporti | 85 000,00 | | 116 000,00 | | 19 506,30 | |
| 36160000 Cantone: Comunità Tariffale | 6 465 000,00 | | 5 400 000,00 | | 3 791 375,00 | |
| 36460200 Collegamento pubblico Città / Aeroporto | | | 33 750,00 | | 33 656,24 | |
| 36462000 Contributo linee urbane d'importanza cantonale | 5 967 000,00 | | 5 333 000,00 | | 4 751 569,00 | |
| 36463000 Linee locali di trasporto pubblico | 3 086 000,00 | | 3 903 500,00 | | 5 483 420,40 | |
| 43400000 Tasse servizi e utilizzazioni | | | | | | 430,00 |
| 43999900 Rimborso indennità a Autopostale 2007-2018 | | | | | | 813 662,05 |
| 45250000 Rimborsi da Comuni per linee locali | | 30 000,00 | | 30 000,00 | | 30 000,00 |
| 7910 Altri Contributi | 2 258 200,00 | 1 258 000,00 | 1 914 100,00 | 1 215 500,00 | 1 498 790,63 | 892 428,30 |
| 31813001 IVA forfetaria dovuta | 2 200,00 | | 2 500,00 | | 2 185,68 | |
| 31899000 Tasse sociali | 11 200,00 | | 10 700,00 | | 10 792,50 | |
| 35269001 Commissione Regionale dei Trasporti | 300,00 | | 400,00 | | 210,00 | |
| 36464000 Contributo a TPL per gestione Park & Ride | 400 000,00 | | 190 000,00 | | 181 386,20 | |
| 36530000 Cultura | 10 000,00 | | | | | |
| 36560100 Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblic | 26 000,00 | | | | 5 385,00 | |
| 36603000 Contributo per abbonamenti Park & Ride | 15 000,00 | | 17 000,00 | | 12 766,10 | |
| 36660000 Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost. | 1 100 000,00 | | 1 000 000,00 | | 902 859,15 | |
| 36660010 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER) | 307 500,00 | | 307 500,00 | | 996,00 | |
| 36660100 Carte giornalieri dei trasporti | 350 000,00 | | 350 000,00 | | 350 000,00 | |
| 36660200 Abbonamenti arcobaleno aziendali | 34 000,00 | | 34 000,00 | | 32 210,00 | |
| 36660300 Contributo servizio taxi sostitutivo linea 8 TPL | 2 000,00 | | 2 000,00 | | | |
| 43570000 Carte giornalieri di trasporto | | 360 000,00 | | 360 000,00 | | 364 280,00 |
| 48500000 Prelevamento al fondo FER | | 898 000,00 | | 855 500,00 | | 528 148,30 |

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 1 CONTO D'ESERCIZIO | 41'540.00 | 116'000.00 | 41'540.00 | 116'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 100 PROVENTI E SPESE DIVERSE | 41'540.00 | 116'000.00 | 41'540.00 | 116'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 318.441 Revisione contabile | 540.00 | | 540.00 | | | |
| 319.821 Premio qualità architettura e ambiente | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 319.900 Uscite varie | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 361.600 Contributi alla SUPSI per progetti | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 365.010 Contributi straordinari per progetti e/o associazioni | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 366.100 Borse di studio | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 366.600 Contributi a privati per progetti | | | | | | |
| 421.100 Interessi attivi in conti correnti | | 116'000.00 | | 116'200.00 | | |

| | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 1 CONTO D'ESERCIZIO | 111'320.00 | 129'600.00 | 109'920.00 | 127'800.00 | 96'286.50 | 137'943.60 |
| 100 STABILI A CADEMARIO | 44'700.00 | 78'200.00 | 43'300.00 | 76'700.00 | 22'908.30 | 79'938.85 |
| 312.000 Consumo acqua | 150.00 | | 150.00 | | | |
| 312.020 Consumo energia elettrica | 150.00 | | 150.00 | | | |
| 312.030 Spese di riscaldamento | 8'200.00 | | 6'800.00 | | 8'083.75 | |
| 314.200 Manutenzione stabili | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 4'499.30 | |
| 318.010 Assicurazioni stabili e contenuto | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'098.00 | |
| 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 | | 3'100.00 | | 3'082.40 | |
| 319.900 Uscite varie | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 144.85 | |
| 330.000 Ammortamenti di beni patrimoniali | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 423.000 Affitti da terzi | | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 71'550.20 |
| 436.300 Rimborso spese riscaldamento e acqua calda | | 8'000.00 | | 6'500.00 | | 8'083.75 |
| 436.310 Rimborso abbonamento televisione via cavo | | | | | | |
| 436.401 Onario amministrazione | | 200.00 | | 200.00 | | 304.90 |
| 439.900 Entrate varie | | | | | | |
| 101 PROVENTI E SPESE DIVERSE | 66'620.00 | 51'400.00 | 66'620.00 | 51'100.00 | 73'378.20 | 58'004.75 |
| 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 | | 71'762.70 | |
| 421.100 Interessi attivi in conti correnti | | 21'400.00 | | 21'100.00 | | 20'664.45 |
| 422.000 Reddito da titoli patrimoniali | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 37'340.30 |

CONTI INVESTIMENTI

DEL COMUNE

| RICAPITOLAZIONE GENERALE Crediti Votati + Pianificazione | Preventivo 2021 | | | Preventivo 2022 | | | Preventivo 2023 | | | Preventivo 2024 | | | Riepilogo 2021-2024 | | | Preventivo 2025-2028 | Preventivo 2029-2032 |
|---|-----------------|---------|---------|-----------------|---------|---------|-----------------|---------|---------|-----------------|---------|---------|---------------------|---------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Uscite | Entrate | Netto | Uscite | Entrate | Netto | Uscite | Entrate | Netto | Uscite | Entrate | Netto | Uscite | Entrate | Uscite / Entrate | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| T O T A L E | 73.147 | 22.715 | 50.432 | 74.123 | 19.045 | 55.078 | 74.904 | 19.745 | 55.159 | 80.398 | 29.215 | 51.183 | 302.571 | 90.720 | 211.851 | 302.421 | 184.379 |
| INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 1.500 | 350 | 1.150 | 1.500 | 50 | 1.450 | 1.500 | 50 | 1.450 | 1.500 | 50 | 1.450 | 6.000 | 500 | 5.500 | 4.790 | 0 |
| IMMOBILI | 1.500 | 350 | 1.150 | 1.500 | 50 | 1.450 | 1.500 | 50 | 1.450 | 1.500 | 50 | 1.450 | 6.000 | 500 | 5.500 | 4.790 | 0 |
| Stabili di reddito | 1.500 | 350 | 1.150 | 1.500 | 50 | 1.450 | 1.500 | 50 | 1.450 | 1.500 | 50 | 1.450 | 6.000 | 500 | 5.500 | 4.790 | |
| INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 71.647 | 22.365 | 49.282 | 72.623 | 18.995 | 53.628 | 73.404 | 19.695 | 53.709 | 78.898 | 29.165 | 49.733 | 296.571 | 90.220 | 206.351 | 297.631 | 184.379 |
| TERRENI NON EDIFICATI | 1.815 | 30 | 1.785 | 4.640 | 130 | 4.510 | 2.140 | 30 | 2.110 | 4.875 | 30 | 4.845 | 13.470 | 220 | 13.250 | 4.230 | 0 |
| Parchi e giardini | 1.815 | 30 | 1.785 | 4.640 | 130 | 4.510 | 2.140 | 30 | 2.110 | 4.875 | 30 | 4.845 | 13.470 | 220 | 13.250 | 4.230 | |
| OPERE DEL GENIO CIVILE | 15.897 | 13.485 | 2.412 | 13.038 | 13.325 | -287 | 16.039 | 12.360 | 3.679 | 15.817 | 11.980 | 3.837 | 60.791 | 51.150 | 9.641 | 6.605 | 10.353 |
| Strade e strade pedonali | 9.907 | 2.635 | 7.272 | 8.979 | 3.035 | 5.944 | 12.682 | 2.320 | 10.362 | 11.870 | 1.780 | 10.090 | 43.438 | 9.770 | 33.668 | 36.658 | 22.167 |
| Piazze e posteggi | 3.110 | 250 | 2.860 | 800 | 800 | 800 | 1.170 | 1.410 | 1.170 | 1.410 | 200 | 1.210 | 6.490 | 450 | 6.040 | 1.677 | |
| Canalizzazioni | 2.730 | 560 | 2.170 | 3.259 | 290 | 2.969 | 2.037 | 40 | 1.997 | 1.637 | 1.637 | 1.637 | 9.663 | 890 | 8.773 | 5.220 | 4.686 |
| Opere di depurazione | | 10.000 | -10.000 | | 10.000 | -10.000 | | 10.000 | -10.000 | | 10.000 | -10.000 | 40.000 | -40.000 | -40.000 | -40.000 | -20.000 |
| Altre opere del genio civile | 150 | 40 | 110 | | 0 | 0 | 150 | 150 | 150 | 900 | 900 | 900 | 1.200 | 40 | 1.160 | 3.050 | 3.500 |
| COSTRUZIONI EDILI | 26.488 | 8.000 | 18.488 | 27.760 | 4.400 | 23.360 | 31.526 | 5.900 | 25.626 | 32.713 | 15.600 | 17.113 | 118.487 | 33.900 | 84.587 | 208.890 | 51.982 |
| Immobili amministrativi | 2.550 | | 2.550 | 4.300 | | 4.300 | 6.019 | | 6.019 | 8.100 | | 8.100 | 20.969 | | 20.969 | 67.230 | 10.650 |
| Immobili scolastici | 5.800 | 1.000 | 4.800 | 7.600 | 1.500 | 6.100 | 7.657 | 2.800 | 4.857 | 3.773 | 100 | 3.673 | 24.830 | 5.400 | 19.430 | 22.503 | 17.000 |
| Immobili ricreativi e culturali | 880 | 250 | 630 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 3.280 | 250 | 3.030 | 7.725 | 5.232 |
| Impianti sportivi | 7.070 | 100 | 6.970 | 9.240 | 100 | 9.140 | 10.450 | 100 | 10.350 | 11.615 | 100 | 11.515 | 38.375 | 400 | 37.975 | 45.492 | 5.600 |
| Immobili a scopo o carattere sociale | 7.900 | 6.200 | 1.700 | 3.500 | 2.400 | 1.100 | 4.000 | 2.600 | 1.400 | 5.600 | 15.000 | -9.400 | 21.000 | 26.200 | -5.200 | 27.660 | 3.500 |
| Altri immobili | 2.288 | 450 | 1.838 | 2.320 | 400 | 1.920 | 2.600 | 400 | 2.200 | 2.825 | 400 | 2.425 | 10.033 | 1.650 | 8.383 | 38.280 | 10.000 |
| BOSCHI | 1.310 | 750 | 560 | 1.310 | 750 | 560 | 1.560 | 925 | 635 | 1.860 | 1.075 | 785 | 6.040 | 3.500 | 2.540 | 8.250 | 4.850 |
| Boschi | 1.310 | 750 | 560 | 1.310 | 750 | 560 | 1.560 | 925 | 635 | 1.860 | 1.075 | 785 | 6.040 | 3.500 | 2.540 | 8.250 | 4.850 |
| MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI | 8.167 | 0 | 8.167 | 8.134 | 390 | 7.744 | 8.100 | 480 | 7.620 | 7.965 | 480 | 7.485 | 32.366 | 1.350 | 31.016 | 9.177 | 0 |
| Arredamento e macchine | 4.025 | | 4.025 | 4.025 | | 4.025 | 4.025 | | 4.025 | 4.027 | | 4.027 | 16.102 | | 16.102 | 1.498 | |
| Veicoli ed attrezzature | 1.368 | | 1.368 | 1.480 | | 1.480 | 1.301 | | 1.301 | 1.364 | | 1.364 | 5.513 | | 5.513 | 2.207 | |
| Impianti | 2.564 | | 2.564 | 2.579 | 390 | 2.189 | 2.724 | 480 | 2.244 | 2.524 | 480 | 2.044 | 10.391 | 1.350 | 9.041 | 5.472 | |
| Software | 210 | | 210 | 50 | | 50 | 50 | | 50 | 50 | | 50 | 360 | | 360 | | |
| ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 25 | 0 | 25 | 50 | 0 | 50 | 50 | 0 | 50 | 50 | 0 | 50 | 175 | 0 | 175 | 25 | 0 |
| Opere d'arte | 25 | | 25 | 50 | | 50 | 50 | | 50 | 50 | | 50 | 175 | | 175 | 25 | |
| CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 11.941 | 0 | 11.941 | 13.817 | 0 | 13.817 | 12.502 | 0 | 12.502 | 11.912 | 0 | 11.912 | 50.172 | 0 | 50.172 | 48.648 | 117.194 |
| Cantone | 5.188 | | 5.188 | 5.302 | | 5.302 | 6.002 | | 6.002 | 6.002 | | 6.002 | 22.494 | | 22.494 | 20.408 | 61.898 |
| Comuni e consorzi comunali | 5.843 | | 5.843 | 6.765 | | 6.765 | 5.250 | | 5.250 | 5.560 | | 5.560 | 23.418 | | 23.418 | 28.240 | 55.296 |
| Imprese ad economia mista | 500 | | 500 | 1.500 | | 1.500 | 1.000 | | 1.000 | 1.000 | | 1.000 | 3.000 | | 3.000 | 3.000 | |
| Istituzioni private | 410 | | 410 | 250 | | 250 | 250 | | 250 | 350 | | 350 | 1.260 | | 1.260 | 1.260 | |
| ALTRE USCITE ATTIVATE | 6.004 | 100 | 5.904 | 3.874 | 0 | 3.874 | 1.487 | 0 | 1.487 | 3.705 | 0 | 3.705 | 15.070 | 100 | 14.970 | 11.806 | 0 |
| Espropriazione | 109 | | 109 | | | 0 | | | 0 | 2.500 | | 2.500 | 2.609 | | 2.609 | | |
| Uscite di pianificazione | 4.965 | | 4.965 | 3.804 | | 3.804 | 1.430 | | 1.430 | 1.155 | | 1.155 | 11.354 | | 11.354 | 11.209 | |
| Altre uscite da attivare | 930 | 100 | 830 | 70 | 70 | 70 | 57 | 57 | 57 | 50 | 50 | 50 | 1.107 | 100 | 1.007 | 597 | |

| Sezione | Divisione | Credito Votato | | No. MM opera | Data Ri. CC/ M. un. | Elenco Opere | Credito agg. | Cons. stimato | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | 2029-2032 |
|-----------------|------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--|--|--------------|---------------|-------------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------------------|---------|-----------|-----------|
| | | Uscite | Entrate | | | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite / Entrate | | | |
| | | 543.305.283 | 135.242.470 | | | Totale No. Opere 137 | 543.716 | 510.812 | 226.294 | 16.040 | 22.300 | 48.322 | 18.335 | 44.029 | 18.120 | 35.055 | 13.490 | 185.619 | 72.245 | 113.374 | 37.787 | 23.913 |
| | | 10.990.000 | 0 | 0 | | INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 10.990 | 10.990 | 200 | 0 | 1.500 | 1.500 | 50 | 1.500 | 50 | 1.500 | 50 | 6.000 | 500 | 5.500 | 4.790 | 0 |
| | | 10.990.000 | 0 | 0 | | IMMOBILI | 10.990 | 10.990 | 200 | 0 | 1.500 | 1.500 | 50 | 1.500 | 50 | 1.500 | 50 | 6.000 | 500 | 5.500 | 4.790 | 0 |
| Lugano | Gestione e manutenzione immobili | 10.990.000 | 0 | 0 | INV/010215 | Stabili di reddito | 10.990 | 10.990 | 200 | 0 | 1.500 | 1.500 | 50 | 1.500 | 50 | 1.500 | 50 | 6.000 | 200 | 5.800 | 4.790 | 0 |
| | | | | | 03/04/2020 | Immobili di reddito: interventi di ristrutturazione e manutenzione straordinaria 2019-2026 | 10.990 | 10.990 | 200 | | 1.500 | 1.500 | 50 | 1.500 | 50 | | | | | | | |
| Generale | Finanze | | | | INV/010044 | Vendita tramite asta ex Casa Montana San Bernardino | | | 300 | | | | | | | | | | | 300 | | |
| | | 532.315.282,82 | 135.242.470 | | | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 532.726 | 499.822 | 226.094 | 16.040 | 21.950 | 46.822 | 18.285 | 42.529 | 18.070 | 33.555 | 13.440 | 179.619 | 71.745 | 107.874 | 32.997 | 23.913 |
| | | 15.635.000 | 90.000 | | | TERRENI NON EDIFICATI | 15.635 | 15.635 | 4.485 | 0 | 1.815 | 1.840 | 130 | 2.140 | 30 | 1.675 | 30 | 7.470 | 220 | 7.250 | 3.730 | 0 |
| | | 15.635.000 | 90.000 | | | Parchi e giardini | 15.635 | 15.635 | 4.485 | 0 | 1.815 | 1.840 | 130 | 2.140 | 30 | 1.675 | 30 | 7.470 | 220 | 7.250 | 3.730 | 0 |
| Generale | Spazi urbani | 150.000 | | | INV/009911 | Elaborazione delle linee guida per la gestione del verde urbano e periurbano | 150 | 150 | 135 | | 15 | | | | | | | 15 | | 15 | | |
| | | 1.500.000 | | | INV/009912 | Interventi destinati ad arricchire e risanare il patrimonio arboreo cittadino | 1.500 | 1.500 | 470 | | 150 | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 | 420 | | 420 | 610 | |
| Generale | Spazi urbani | 600.000 | | | INV/009225 | Interventi di manutenzione per aree esterne ad edifici pubblici e campi gioco (2016-2020) | 600 | 600 | 280 | | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 200 | | 200 | 120 | | |
| Generale | Spazi urbani | 4.300.000 | | | INV/009699 | Manutenzione straordinaria dei parchi cittadini | 4.300 | 4.300 | 1.400 | | 400 | 300 | 100 | 200 | 200 | 200 | 1.100 | | 1.000 | 1.800 | | |
| Generale | Spazi urbani | 6.500.000 | 90.000 | INV/009704 | MANUTENZIONE straordinaria delle aree gioco e dei campi ricreativi: sistemazione e rinnovo delle aree gioco e delle attrezzature ludiche | 6.500 | 6.500 | 2.100 | | 800 | 800 | 30 | 800 | 30 | 800 | 30 | 800 | 30 | 3.200 | 120 | 3.080 | 1.200 |
| Pregassona | Progetti strategici | 2.585.000 | | | INV/010477 | Parco Viano - Pregassona: progettazione e reportage fotografico | 2.585 | 2.585 | 50 | | 400 | 600 | 600 | 1.000 | 1.000 | 535 | 535 | 2.535 | | 2.535 | | |
| | | 145.507.759 | 108.155.000 | | | OPERE DEL GENIO CIVILE | 145.521 | 141.396 | 69.097 | 7.984 | 12.957 | 9.598 | 13.255 | 9.879 | 11.790 | 8.627 | 11.460 | 41.061 | 49.975 | 8.914 | -14.275 | -10.377 |
| | | 114.628.759 | 15.780.000 | | | Strade e strade pedonali | 114.629 | 114.329 | 54.076 | 5.708 | 9.427 | 7.189 | 2.965 | 8.492 | 1.750 | 6.780 | 1.260 | 31.888 | 8.595 | 23.293 | 20.428 | 7.937 |
| Generale | Spazi urbani | 1.450.000 | | | INV/010333 | Arredo urbano: rinnovo panchine, pensiline mezzi pubblici e segneria turistica | 1.450 | 1.450 | 200 | | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 800 | | 800 | 450 | |
| Generale | Spazi urbani | 2.800.000 | | | INV/007539 | Barriere architettoniche: interventi a favore dei disabili sui percorsi cittadini | 2.800 | 2.500 | 2.100 | | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 200 | | 200 | 200 | |
| Cadro | Spazi urbani | 700.000 | | | INV/082018 | Cadro - Partecipazione al cantiere per Via Circonvallazione e Via Villa Luganese: modernazione del traffico | 700 | 700 | 20 | | 300 | 300 | 380 | 380 | 380 | 380 | 680 | | 680 | 680 | | |
| Carona | Spazi urbani | 240.000 | | | INV/083001 | Carona - Modernazione del traffico | 240 | 240 | 40 | | | | | | | | | | | | 220 | |
| Carona | Spazi urbani | 3.176.000 | | | INV/083005 | Carona - Via Nodivra: sistemazione generale | 3.176 | 3.176 | 156 | | 20 | | | | | | | 20 | | 20 | 3.000 | |
| Lugano | Spazi urbani | 10.000.000 | | | INV/010391 | Consolidamento e messa in sicurezza strada Aldeago-Bè | 10.000 | 10.000 | 2.200 | | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 | 3.600 | | 3.600 | 4.200 | |
| Generale | Spazi urbani | 8.740.000 | 2.000.000 | INV/008632 | Infrastrutture per la mobilità ciclabile | 8.740 | 8.740 | 6.118 | 1.904 | 1.480 | 120 | 200 | 150 | 542 | 400 | 400 | 400 | 2.622 | 270 | 2.352 | | |
| Generale | Spazi urbani | 11.500.000 | 90.000 | INV/009705 | Interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale | 11.500 | 11.500 | 2.010 | 90 | 450 | 300 | 300 | 500 | 500 | 500 | 1.500 | 1.500 | 2.750 | | 2.750 | 3.500 | 3.240 |
| 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 | 29.316 | 2.567 | 2.220 | 700 | 1.920 | 400 | 3.250 | 400 | 400 | 400 | 7.790 | 1.100 | 6.690 | 4.697 | 4.697 |
| Lugano | Pianificazione ambiente e mobilità | 498.000 | | | INV/010474 | Masterplan Lungoligo e Lugano centro: mandato di studi paralleli | 498 | 498 | 48 | | 450 | | | | | | | 450 | | 450 | | |
| Lugano | Pianificazione ambiente e mobilità | 56.004 | | | INV/050203 | Masterplan Lungoligo: fase 2 - allestimento bando di gara | 56 | 56 | 33 | | 23 | | | | | | | 23 | | 23 | | |
| Pregassona | Spazi urbani | 2.000.000 | | | INV/009808 | Nuova rotonda e interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale lungo il Viale Cassone a Pregassona | 2.000 | 2.000 | 300 | | 300 | | | | | | | 250 | | 250 | 1.750 | |
| Davesco Soragno | Spazi urbani | 300.000 | | | INV/009748 | Nuova strada di PR in località Ronco Vecchio a Davesco-Soragno | 300 | 300 | 300 | | 200 | | | | | | | 200 | | 200 | | |
| Lugano | Spazi urbani | 1.150.000 | | | INV/009906 | Nuova Via Ori a Molino Nuovo - riqualifica stradale e riassetto urbanistico del comparto | 1.150 | 1.150 | 81 | | 400 | 469 | 300 | 200 | 200 | 200 | 200 | 1.069 | 300 | 769 | | |
| Pambio Noarico | Spazi urbani | 6.200.000 | | | INV/009990 | Piedemontana: realizzazione di un tratto della rete regionale di ciclopiste e sistemazione stradale | 6.200 | 6.200 | 85 | | 900 | 900 | 360 | 1.200 | 1.000 | 2.000 | 2.000 | 4.100 | 1.860 | 2.240 | 2.015 | |
| Lugano | Spazi urbani | 8.230.000 | 1.450.000 | INV/009513 | Riordino infrastrutture e nuova pavimentazione in pietra naturale in Centro Città (Via Pretorio, Cortada di Verla, Via Magatti, Via della Posta e Piazzetta della Posta) | 8.230 | 8.230 | 7.766 | 522 | 464 | 500 | 240 | | | | | | 464 | 740 | -276 | | |

| Stazione | Divisione | Credito Votato | | No. MM opera | Data Rik. CC/ M. Mun. | Elenco Opere | Credito agg. | Cons. stimato | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | 2029-2032 | |
|---------------|---------------------------------------|----------------|------------|--------------|-----------------------|--|--------------|---------------|-------------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------------------|---------|-----------|-----------|-------|
| | | Uscite | Entrate | | | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite / Entrate | | | | |
| Sonvico | Spazi urbani | 4.170.000 | 2.040.000 | INV/010144 | 25/03/2017 | Riqualifica Nucleo di Sonvico: opere di sottostuttura e di pavimentazione | 4.170 | 4.170 | 350 | 1.150 | 1.300 | 1.000 | 870 | 300 | 760 | 3.620 | 2.060 | 1.540 | 200 | | | | |
| Sonvico | Spazi urbani | 2.338.755 | 615.000 | INV/086002 | 20/02/2014 | Sonvico - Riqualifica urbana con relativa moderazione del traffico: credito quadro | 2.339 | 2.339 | 1.743 | 425 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 1% | | | |
| Lugano | Spazi urbani | 3.500.000 | 1.645.000 | INV/010037 | 04/02/2019 | Via Basiglio: riassetto urbanistico e viario nell'ambito dei lavori di sistemazione area Stazione (Stacul1 - Modulo 3) | 3.500 | 3.500 | 1.480 | 200 | 440 | 365 | 400 | 450 | 380 | 2.020 | 1.465 | 555 | 400 | | | | |
| Lugano | Spazi urbani | 880.000 | 450.000 | INV/009455 | 14/11/2014 | Via dei Ronchi: esecuzione canalizzazioni, pavimentazione e riqualifica | 880 | 880 | 30 | 20 | 50 | 150 | 400 | 450 | 380 | 850 | 450 | 400 | 30 | | | | |
| Pregassona | Spazi urbani | 180.000 | 150.000 | INV/010218 | 01/07/2019 | Via Selvapiana a Pregassona: allargamento | 180 | 180 | 20 | 20 | 160 | 150 | 200 | 200 | 180 | 150 | 30 | | | | | | |
| Pambio Nonaio | Pianificazione urbanistica e mobilità | 4.489.000 | 700.000 | INV/009989 | 12/11/2018 | Piazze e posteggi | 4.502 | 4.297 | 2.400 | 300 | 1.060 | 250 | 190 | 0 | 410 | 200 | 1.760 | 450 | 1.310 | 627 | 0 | | |
| Carabbia | Spazi urbani | 490.000 | 490.000 | INV/010620 | 05/10/2020 | Carabbia: riqualifica area pubblica al mappale 130, con interventi di miglioramento della sicurezza stradale | 490 | 490 | 300 | 300 | 190 | 190 | 490 | 490 | 490 | 490 | 490 | 490 | 490 | | | | |
| Lugano | Spazi urbani | 2.200.000 | 500.000 | INV/009649 | 02/10/2017 | Cortivo-Riva Bianca: risanamento della struttura portante del parcheggio esistente | 2.200 | 2.485 | 2.285 | 300 | 250 | 250 | 200 | 250 | 200 | 250 | 250 | 250 | -50 | 627 | | | |
| Pazzallo | Edilizia pubblica | 709.000 | 709.000 | INV/008056 | 17/01/2011 | Quartiere di Pazzallo: realizzazione parcheggio P3 - acquisto parziale mapp. 104 RED Pazzallo e progettazione | 722 | 722 | 95 | 10 | 10 | 100 | 100 | 410 | 200 | 520 | 200 | 320 | 320 | | | | |
| Carona | Spazi urbani | 540.000 | 200.000 | INV/009910 | 12/11/2018 | Riqualifica della Piazza del sagrato della Chiesa dei Santi Giorgio e Andrea a Carona | 540 | 540 | 20 | 10 | 20 | 100 | 100 | 410 | 200 | 520 | 200 | 320 | 320 | | | | |
| Barbengo | Spazi urbani | 800.000 | 1.535.000 | INV/010621 | 05/10/2020 | Canalizzazioni - canalizzazioni su Via alla Foce e Sentiero Rivadolo: realizzazione | 800 | 25.040 | 11.421 | 1.155 | 2.320 | 560 | 2.219 | 290 | 1.437 | 40 | 7.263 | 890 | 6.373 | 4.670 | 1.686 | | |
| Carabbia | Spazi urbani | 2.810.000 | 500.000 | INV/009593 | 04/10/2014 | Nucleo di Carabbia: riqualifica pavimentazione e sistemazione infrastrutture | 2.810 | 2.810 | 400 | 250 | 250 | 250 | 937 | 937 | 937 | 5433 | 160 | 5.273 | 2.000 | 1.686 | | | |
| Sonvico | Spazi urbani | 550.000 | 550.000 | INV/010412 | 25/11/2020 | Nuovo collettore di collegamento zona Rosone a Sonvico | 550 | 550 | 100 | 300 | 150 | 150 | 100 | 100 | 200 | 450 | 150 | 300 | 300 | | | | |
| Generale | Spazi urbani | 11.500.000 | 11.500.000 | INV/009814 | 26/03/2018 | Progettazione e realizzazione di opere di sostituzione o potenziamento del PGS di Lugano - Fase 1 | 11.500 | 11.500 | 2.381 | 1.810 | 60 | 1.749 | 100 | 937 | 937 | 5.433 | 160 | 5.273 | 2.000 | 1.686 | | | |
| Cadro | Spazi urbani | 2.820.000 | 2.820.000 | INV/010488 | 05/10/2020 | Quartiere di Cadro: nuova rotonda al capo linea della linea S (TPL) al Piano della Stampa | 2.820 | 2.820 | 400 | 100 | 250 | 220 | 40 | 220 | 40 | 180 | 220 | 40 | 180 | | | | |
| Viganello | Spazi urbani | 1.060.000 | 1.060.000 | INV/076002 | 09/12/2002 | Realizzazione strade 6 e 7 posa condotte fognarie ed evacuazione acque meteoriche | 1.060 | 1.060 | 950 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | | | | |
| Viganello | Spazi urbani | 5.000.000 | 1.035.000 | INV/076004 | 12/03/2003 | Risanamento sopra e sottostrutture via Albonago | 5.000 | 5.000 | 4.780 | 755 | 150 | 40 | 220 | 40 | 220 | 40 | 180 | 220 | 40 | 180 | | | |
| Sonvico | Spazi urbani | 500.000 | 500.000 | INV/010411 | 10/02/2020 | Zona Bignò a Sonvico: rifacimento collettore acque meteoriche | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | | | | |
| Generale | Finanze | 0 | 90.000.000 | INV/980000 | | Opere di depurazione | 0 | 0 | 820 | 0 | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 | 10.000 | -40.000 | -20.000 | | |
| | | | | | | Incaso contributi di costruzione impianti di depurazione | | | 820 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | -40.000 | -20.000 | | |
| Gandria | Spazi urbani | 1.350.000 | 140.000 | INV/009754 | 19/12/2017 | Altre opere del genio civile | 1.350 | 1.350 | 1.200 | 0 | 150 | 40 | 0 | 0 | 0 | 150 | 40 | 110 | 0 | 0 | | | |
| | | | | | | Comparto di Gandria: valorizzazione e sistemazione | 1.350 | 1.350 | 1.200 | 150 | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 | 40 | 110 | 0 | 0 | | | |
| Aeroporto | Spazi urbani | 166.212.761 | 22.360.000 | INV/007719 | 10/02/2009 | Costruzioni EDIU | 166.615 | 161.976 | 81.684 | 4.650 | 21.518 | 7.600 | 17.640 | 4.000 | 16.726 | 5.500 | 10.838 | 1.200 | 6.672 | 18.300 | 48.422 | 10.832 | 5.232 |
| | | | | | | Immobili amministrativi | 20.280 | 20.280 | 16.481 | 1.074 | 1.550 | 0 | 1.100 | 0 | 519 | 0 | 200 | 0 | 3.369 | 0 | 3.369 | 430 | 0 |
| | | | | | | Aeroporto: sviluppo dello scalo aeroportuale | 14.520 | 14.520 | 13.600 | 1.074 | 500 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 900 | 900 | |
| Lugano | Edilizia pubblica | 4.450.000 | 4.450.000 | INV/010140 | 04/02/2019 | Nuova sede DSU in zona Piano della Stampa: progettazione | 4.450 | 4.450 | 2.831 | 800 | 500 | 500 | 319 | 200 | 200 | 1.619 | 1.619 | 1.619 | 1.619 | 1.619 | 430 | | |
| Lugano | Gestione e manutenzione immobili | 1.330.000 | 9.200.000 | INV/010479 | 06/07/2020 | Palazzo Civico: lavori di manutenzione straordinaria | 1.330 | 1.330 | 50 | 250 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 | 430 | | |
| Generale | Gestione e manutenzione immobili | 6.964.000 | 5.000.000 | INV/009611 | 02/10/2017 | Immobili scolastici | 40.804 | 40.593 | 19.313 | 3.068 | 1.000 | 7.200 | 1.500 | 6.557 | 2.800 | 1.723 | 100 | 21.280 | 5.400 | 15.880 | 0 | 0 | |
| | | | | | | Interventi di sicurezza e manutenzione edifici scolastici 2016-2023 | 8.964 | 8.964 | 5.561 | 2.668 | 1.000 | 500 | 1.000 | 500 | 500 | 403 | 100 | 3.403 | 1.600 | 1.803 | 0 | 0 | |
| Lugano | Edilizia pubblica | 13.706.100 | 1.500.000 | INV/009753 | 19/12/2017 | Nuova SI Molino Nuovo: realizzazione | 13.706 | 13.706 | 6.874 | 400 | 2.000 | 2.500 | 500 | 2.332 | 600 | 6.832 | 1.100 | 5.732 | 5.732 | 5.732 | | | |
| Viganello | Edilizia pubblica | 1.870.000 | 1.870.000 | INV/010041 | 13/05/2019 | Nuovo centro scolastico a Viganello: progettazione | 1.870 | 1.870 | 1.250 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 320 | 620 | 620 | 620 | 620 | 620 | | | |

| Stazione | Divisione | Credito Votato | | No. MM opera | Data Rk CC/ M.un. | Elenco Opere | Credito agg. | Cons. stimato | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | 2029-2032 | | |
|------------|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|--|---------------|---------------|-------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| | | Uscite | Entrate | | | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | | | Uscite / Entrate | |
| Sonvico | Spazi urbani | 950.000 | | INV.010334 | 07/10/2019 | Realizzazione delle opere di sistemazione esterna al centro scolastico di Sonvico | 950 | 950 | 50 | | 400 | | | | | | | | | 900 | | | | |
| Generale | Edilizia pubblica | 8.791.600 | | INV.008477 | 04/02/2019 | Ristrutturazione ex edificazione nuove mense per le scuole elementari della Città di Lugano: credito quadro | 8.805 | 8.794 | 3.994 | 1.000 | 1.500 | | | | | | | | | 4.800 | | | | 4.800 |
| Quadro | Progetti strategici | 1.200.000 | | INV.010338 | 25/11/2019 | SI e Mensa SE Cadro: progettazione e appalti | 1.200 | 1.000 | 500 | 300 | 200 | | | | | | | | | 500 | | | | 500 |
| Sonvico | Edilizia pubblica | 5.308.700 | 2.700.000 | INV.009821 | 14/05/2018 | SI Sonvico: realizzazione e nuova mensa SE Sonvico | 5.309 | 5.309 | 1.084 | 1.000 | 1.500 | 500 | 500 | 1.700 | | | | | | 4.225 | 2.700 | | | 1.525 |
| Lugano | Gestione e manutenzione immobili | 12.010.000 | 250.000 | | | Immobili ricreativi e culturali | 12.338 | 12.338 | 2.381 | 0 | 580 | 250 | 0 | 500 | 0 | 500 | 0 | 500 | 0 | 2.080 | 250 | 1.830 | 2.645 | 5.232 |
| Lugano | Gestione e manutenzione immobili | 9.930.000 | | INV.008186 | 28/06/2001 | Ex Asilo Ciani: ristrutturazione-restauro e sistemazione spazi esterni | 10.258 | 10.258 | 1.276 | 500 | 500 | | | | | | | | | 2.000 | | 2.000 | 1.750 | 5.232 |
| Lugano | Edilizia pubblica | 330.000 | 250.000 | INV.010214 | 01/07/2019 | MAUSEC: realizzazione Biblioteca Gabriele Villa Malpensata | 330 | 330 | 300 | 300 | 250 | | | | | | | | | 30 | 250 | | | -220 |
| Carabbia | Edilizia pubblica | 750.000 | | INV.079004 | 20/09/2007 | Nuovo Centro Civico Carabbia: progettazione | 750 | 750 | 705 | | | | | | | | | | | | | | | 45 |
| Lugano | Edilizia pubblica | 1.000.000 | | INV.009564 | 04/07/2017 | Polo bulistico alberghiero a Campo Marzio Nord: seconda fase concorso per investitori e architetti-ingegneri | 1.000 | 1.000 | 100 | 50 | | | | | | | | | | 50 | | 50 | 850 | |
| | | 28.642.361 | 500.000 | | | Impianti sportivi | 28.642 | 28.642 | 9.295 | 250 | 4.770 | 100 | 4.940 | 100 | 4.700 | 100 | 3.815 | 100 | 3.815 | 18.225 | 400 | 17.825 | 1.142 | 0 |
| Carona | Edilizia pubblica | 300.000 | | INV.010415 | 06/07/2020 | Carona - Centro Balneare: concorso di architettura per la progettazione | 300 | 300 | 30 | 30 | 240 | | | | | | | | | 270 | | 270 | | 249 |
| Carona | Edilizia pubblica | 250.000 | | INV.050131 | 03/12/2015 | Centro sportivo Carona: posa spogliatoi prefabbricati | 250 | 250 | 1 | | | | | | | | | | | 40 | | 40 | | |
| Generale | Eventi e congressi | 100.361 | | INV.050217 | 12/09/2019 | Dragaggi strutture ponuali e balneari | 100 | 100 | 60 | 40 | | | | | | | | | | 40 | | | | 40 |
| Generale | Gestione e manutenzione immobili | 5.972.000 | 5.000.000 | INV.009810 | 05/02/2018 | Mantenimento e adeguamento normative infrastrutture sportive: credito quadro | 5.972 | 5.972 | 3.164 | 250 | 700 | 100 | 700 | 100 | 600 | 100 | 600 | 100 | 600 | 2.700 | 400 | 2.300 | 108 | |
| P.S.E. | Edilizia pubblica | 22.040.000 | | INV.010472 | 02/04/2020 | Polo Sportivo e degli Eventi (PSE) e contenuti: progettazione per le fasi di sviluppo parziali | 22.040 | 22.040 | 6.040 | 4.000 | 4.000 | | | | | | | | | 15.215 | | 15.215 | 785 | |
| Viganello | Progetti strategici | 57.810.000 | 11.000.000 | | | Immobili a scopo o carattere sociale | 57.840 | 55.910 | 33.550 | 259 | 7.900 | 6.200 | 3.400 | 2.400 | 3.900 | 2.600 | 4.000 | 4.000 | 1.000 | 19.200 | 12.200 | 7.000 | 3.160 | 0 |
| | | 2.540.000 | | INV.010484 | 05/10/2020 | Casa Anziani La Meridiana - ampliamento struttura: progettazione | 2.540 | 2.540 | | 400 | 400 | | | | | | | | 1.300 | | 1.300 | 1.260 | | |
| Generale | Edilizia pubblica | 7.650.000 | | INV.010413 | 25/11/2019 | Interventi di manutenzione straordinaria e migliore Centro Crozone, Meridiana e Casa Primavera | 7.650 | 7.650 | 50 | 700 | 200 | 1.000 | 400 | 1.500 | 600 | 2.500 | 1.000 | 2.500 | 1.000 | 5.700 | 2.200 | 3.500 | 1.900 | |
| Pregassona | Edilizia pubblica | 47.600.000 | 11.000.000 | INV.008331 | 03/04/2017 | Residenza per anziani a Pregassona - Centro Polifunzionale: costruzione | 47.630 | 45.700 | 33.500 | 259 | 7.200 | 6.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 12.200 | 10.000 | 2.200 | | | |
| | | 6.640.000 | 0 | | | Altri immobili | 6.691 | 4.192 | 664 | 0 | 918 | 50 | 500 | 0 | 550 | 0 | 600 | 0 | 2.568 | 50 | 2.518 | 3.455 | 0 | |
| Carona | Edilizia pubblica | 635.000 | | INV.083006 | 26/03/2012 | Autosili Carona: progettazione | 635 | 635 | 16 | | | | | | | | | | | | | 619 | | |
| Lugano | Gestione e manutenzione immobili | 2.495.000 | | INV.010619 | 05/10/2020 | Cimiteri della Città di Lugano: manutenzione straordinaria 2021 - 2025 | 2.495 | 2.495 | | 400 | 50 | 350 | | | | | | | | 1.450 | 50 | 1.400 | 1.045 | |
| Lugano | Edilizia pubblica | 450.000 | | INV.009992 | 13/05/2019 | Ex Macello: concorso di architettura per il recupero e la valorizzazione dell'intera area | 454 | 450 | 277 | | 173 | | | | | | | | | 173 | | 173 | | |
| Lugano | Edilizia pubblica | 400.000 | | INV.010210 | 15/05/2019 | Masseria di Cornaredo: restauro del torchio | 400 | 400 | | | 50 | | | | | | | | | 400 | | 400 | | |
| Lugano | Spazi urbani | 200.000 | | INV.050238 | 25/06/2020 | Messa in sicurezza del parapetto scalinata degli Angeli | 200 | 200 | 50 | | 150 | | | | | | | | | 150 | | 150 | | |
| Pazzallo | Edilizia pubblica | 1.815.000 | | INV.008506 | 19/11/2013 | Quartiere di Pazzallo: parcheggio P3 nucleo Paese - realizzazione | 1.842 | 1.842 | 51 | | | | | | | | | | | | | | 1.791 | |
| Generale | Spazi urbani | 665.000 | | INV.009815 | 19/12/2007 | Rinnovo servizi igienici pubblici Piazza Manzoni, pensilina Piazzale ex Scuole e Gandria paese | 665 | 665 | 270 | 195 | 100 | | | | | | | | | 395 | | 395 | | |
| | | 21.840.000 | 2.500.000 | | | BOSCHI | 21.860 | 15.450 | 3.760 | 1.381 | 1.310 | 750 | 1.310 | 750 | 1.310 | 750 | 1.310 | 750 | 1.310 | 5.240 | 3.000 | 2.240 | 6.600 | 4.850 |
| Lugano | Spazi urbani | 4.210.000 | 700.000 | INV.007951 | 01/02/2019 | Esecuzione progetto "Piano di sviluppo dei boschi per il comparto forestale di Cornaredo" | 4.210 | 2.800 | 2.630 | 821 | 10 | | | | | | | | | 40 | | 40 | 130 | |
| Lugano | Spazi urbani | 12.650.000 | 1.800.000 | INV.009907 | 01/10/2018 | Gestione dei boschi di protezione nel comparto Monte Boglia | 12.650 | 12.650 | 800 | 560 | 500 | 350 | 500 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 | 2.000 | 1.400 | 600 | 5.000 | 4.850 | |
| Generale | Spazi urbani | 5.000.000 | | INV.010487 | 05/10/2020 | Piano di indirizzo forestale comunale - interventi prioritari 2020-2024: credito quadro | 5.000 | 5.000 | 330 | | 800 | 400 | 800 | 400 | 800 | 400 | 800 | 400 | 3.200 | 1.600 | 1.600 | 1.470 | | |
| | | 30.948.191 | 52.000 | | | MOBILI MACCHINE VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI | 30.948 | 14.850 | 8.040 | 52 | 5.755 | 0 | 5.485 | 150 | 5.075 | 0 | 4.597 | 0 | 20.912 | 150 | 20.762 | 1.696 | 0 | |

| Stazione | Divisione | Credito Votato | | No. MM opera | Data Rk. CC/ M un. | Elenco Opere | Credito agg. | Cons. stimato | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | 2029-2032 | |
|-----------|------------------------------------|----------------|---------|--------------|--------------------|--|--------------|---------------|-------------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------------------|-----|-----------|-----------|--------|
| | | Uscite | Entrate | | | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite / Entrate | | | | |
| Generale | Informatica | 17.425.450 | 0 | INV/010339 | 07/10/2019 | Arredamento e macchine | 17.425 | 1.927 | 725 | 0 | 3.800 | 0 | 3.800 | 0 | 3.800 | 0 | 3.800 | 0 | 15.202 | 0 | 15.202 | 1.498 | 0 |
| | | 1.927.450 | | | | Aggiornamento postazioni lavoro 2020-2024 | 1.927 | 1.927 | 725 | | 300 | | 300 | | 300 | | 300 | | 1.202 | | 1.202 | | |
| Generale | Informatica | 15.498.000 | 0 | INV/010617 | 05/10/2020 | Rinnovamento dell'infrastruttura informatica dell'amministrazione comunale | 15.498 | | | | 3.500 | | 3.500 | | 3.500 | | 3.500 | | 14.000 | | 14.000 | 1.498 | |
| Generale | Spazi urbani | 3.705.000 | 0 | INV/010332 | 07/10/2019 | Veicoli ed attrezzature | 3.705 | 3.405 | 2.380 | 0 | 445 | 0 | 350 | 0 | 205 | 0 | 205 | 0 | 1.025 | 0 | 1.025 | 0 | 0 |
| | | 790.000 | | | | Acquisto di attrezzature di servizio per la DSU per gli anni 2019-2022 | 790 | 790 | 250 | | 180 | | 180 | | 180 | | 180 | | 540 | | 540 | | |
| Generale | Spazi urbani | 1.515.000 | | INV/009569 | 15/05/2017 | Acquisto di veicoli destinati ai diversi servizi comunali (2017-2021) | 1.515 | 1.515 | 1.170 | | 200 | | 145 | | | | | | 345 | | 345 | | |
| Generale | Eventi e congressi | 100.000 | | INV/050225 | 13/02/2020 | Infrastrutture logistiche per gli eventi cittadini | 100 | 100 | 60 | | 40 | | | | | | | | 40 | | 40 | | |
| Generale | Spazi urbani | 1.300.000 | | INV/008241 | 28/06/2011 | Spazzatrici meccaniche: rinnovo parco veicoli | 1.300 | 1.000 | 900 | | 25 | | 25 | | 25 | | 25 | | 100 | | 100 | | |
| Generale | Polizia | 9.817.741 | 52.000 | INV/009904 | 25/06/2018 | Impianti | 9.818 | 9.518 | 4.935 | 52 | 1.510 | 0 | 1.335 | 150 | 1.070 | 0 | 770 | 0 | 4.685 | 150 | 4.535 | 198 | 0 |
| | | 4.041.541 | | | | Acquisto di impianti e installazioni di condotta, di sicurezza e di controllo del traffico: credito quadro | 4.042 | 4.042 | 1.542 | | 400 | | 600 | | 900 | | 600 | | 2.500 | | 2.500 | | |
| Viganello | Spazi urbani | 2.010.000 | 52.000 | INV/008912 | 20/05/2014 | Contentori interrati a Viganello e acquisto nuovo camion | 2.010 | 2.010 | 1.810 | 52 | 100 | | 100 | | 100 | | | | 200 | | 200 | | |
| Cadro | Spazi urbani | 1.000.000 | | INV/009820 | 26/03/2018 | Estensione dei contenitori interrati per RSU, vetro, carta e allumina a Cadro | 1.000 | 1.000 | 500 | | 100 | | 100 | | 100 | | 100 | | 400 | | 400 | | 100 |
| Generale | Spazi urbani | 103.000 | | INV/010478 | 06/07/2020 | Infrastrutture acqua potabile diverse zone della città: sostituzione idranti | 103 | 103 | 23 | | 20 | | 20 | | 20 | | 20 | | 80 | | 80 | | |
| Generale | Polizia | 1.108.000 | | INV/010143 | 25/03/2018 | Installazione di un sistema di archiviazione delle immagini di videosorveglianza | 1.108 | 1.108 | 658 | | 250 | | 200 | | 200 | | 200 | | 450 | | 450 | | |
| Lugano | Spazi urbani | 160.000 | | INV/050239 | 16/07/2020 | Interventi volti a favorire spazi pubblici e accesso al lago | 160 | 160 | 120 | | 40 | | | | 40 | | 40 | | 40 | | 40 | | |
| Lugano | Spazi urbani | 280.000 | | INV/010038 | 18/12/2018 | Nuovo Eccentro Pregassona in zona Ruggi: progettazione | 280 | 280 | 80 | | 150 | | 50 | | 50 | | 50 | | 200 | | 200 | | |
| Lugano | Polizia | 230.000 | | INV/050164 | 14/09/2017 | Prizza Luini: pose di dissuasori mobili | 230 | 230 | 16 | | 100 | | 115 | | | | | | 215 | | 215 | | |
| Generale | Corpo Civici Pompieri | 250.000 | | INV/050214 | 11/07/2019 | Pompieri: realizzazione sistema di mobilitazione | 250 | 250 | 150 | | 100 | | | | | | | | 100 | | 100 | | |
| Generale | Spazi urbani | 237.400 | | INV/009824 | 14/05/2018 | Realizzazione di idranti nei quartieri di Carabbia, Carona, Castagnola, Besso, Breganzona e Cnadedera | 238 | 237 | 37 | | 50 | | 50 | | 50 | | 50 | | 200 | | 200 | | |
| Generale | Spazi urbani | 97.400 | | INV/009703 | 02/10/2017 | Realizzazione di idranti nei quartieri di Carona e Castagnola | 98 | 98 | | | | | | | | | | | 300 | | 300 | | 98 |
| Sonvico | Spazi urbani | 300.000 | | INV/010673 | 05/10/2020 | Sonvico - vasca antincendio in zona Gaiorara: realizzazione | 300 | | | | 200 | | 100 | 150 | | | | | 150 | | 150 | | |
| Generale | Finanze | 10.875 | 0 | | | PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM. | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 10.875 | 0 | | | Istituzioni private | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Generale | Finanze | 10.875 | | INV/050245 | 21/09/2024 | Azioni Funicolare Cassarate Monte Bré SA | 11 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Generale | | 129.631.837,12 | 249.470 | | | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 129.627 | 128.860 | 47.398 | 231 | 8.690 | 0 | 8.725 | 0 | 6.652 | 0 | 5.652 | 0 | 29.719 | 0 | 29.719 | 25.608 | 24.208 |
| | | 102.126.000 | 0 | | | Cantone | 102.126 | 102.126 | 35.890 | 0 | 5.188 | 0 | 5.102 | 0 | 5.102 | 0 | 5.102 | 0 | 20.494 | 0 | 20.494 | 20.408 | 20.408 |
| Generale | Pianificazione ambiente e mobilità | 102.040.000 | | INV/009080 | 30/06/2019 | Partecipazione al fondo di realizzazione del Piano dei Trasporti Luganesi (PTL) per il periodo 2014-2033 | 102.040 | 102.040 | 35.890 | | 5.102 | | 5.102 | | 5.102 | | 5.102 | | 20.408 | | 20.408 | 20.408 | 20.408 |
| Lugano | Pianificazione ambiente e mobilità | 86.000 | | INV/050087 | 05/12/2013 | PVP - Partecipazione per sistemazione incrocio Arizona / Via San Gottardo - Via Tesserete | 86 | 86 | | | 86 | | | | | | | | 86 | | 86 | | |
| CDALED | Contributi Cantone e Gestione | 131.639 | 249.470 | INV/040011 | 13/09/2018 | Comuni e consorzi comunali | 24.195 | 23.427 | 11.342 | 231 | 2.842 | 0 | 2.123 | 0 | 550 | 0 | 550 | 0 | 6.065 | 0 | 6.065 | 2.200 | 3.800 |
| | | 131.639 | | | | CDALED: ammodernamento stazioni di sollevamento S01, S02, S03 e S07 (progettazione) | 127 | 127 | 67 | | 60 | | | | | | | | 60 | | 60 | | |
| Generale | Contributi Cantone e Gestione | 82.415 | | INV/040013 | 05/03/2020 | CDALED: collettore consortile B10 - via Tesserete a Lugano | 82 | 82 | 22 | | 30 | | 30 | | | | | | 60 | | 60 | | |
| CDALED | Contributi Cantone e Gestione | 98.898 | | INV/040014 | 05/03/2020 | CDALED: nuovo bacino al Parco Ciampi | 99 | 99 | 49 | | 25 | | 25 | | | | | | 50 | | 50 | | |
| CDALED | Contributi Cantone e Gestione | 1.438.633 | | INV/009459 | 04/10/2016 | CDALED: progettazione della ristrutturazione del trattamento acque incluso micr inquinanti | 1.439 | 1.200 | 920 | | 140 | | 140 | | | | | | 280 | | 280 | | |

| Stazione | Divisione | Credito Votato | | No. MM opera | Data Riv. CC/ M.un. | Elenco Opere | Credito agg. | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | 2029-2032 |
|----------|------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|---|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------|------------|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Uscite | Entrate | | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 154.574 | | INV.040004 | 22/03/2018 | CDALIED: progettazione per il potenziamento del collettore consortile nei comuni di Cideempino, Veza e Bioggio (lotto 7) | 155 | 155 | 75 | 80 | | | | | | | | | 80 | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 290.416 | | INV.040006 | 22/03/2018 | CDALIED: rifacimento dello scaricatore di piena presso l'incrocio Arizona a Lugano-Masagno | 290 | 138 | 28 | 110 | | | | | | | | | 110 | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 764.135 | | INV.040005 | 22/03/2018 | CDALIED: risanamento del collettore consortile in Via Adami | 764 | 446 | 416 | 30 | | | | | | | | | 30 | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 1.254.209 | | INV.009137 | 30/06/2018 | CDALIED: risanamento della condotta Pestalozzi e progettazione per le tubazioni del cunicolo Lugano-Veduggio | 1.254 | 1.254 | 870 | 192 | | | | | | | | | 384 | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 8.201.743 | | INV.040012 | 22/11/2018 | CDALIED: risanamento delle tubazioni del cunicolo Lugano-Veduggio - realizzazione | 8.202 | 8.202 | 552 | 550 | | | | | | | | | 2.202 | | 2.200 |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 6.389.269 | 249.470 | INV.008076 | 15/11/2018 | CDALIED: ristrutturazione e ammodernamento infrastrutture del trattamento fanghi | 6.389 | 6.836 | 6.379 | 231 | | | | | | | | | 457 | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 1.987.957 | | INV.008868 | 20/05/2014 | CDALIED: ristrutturazione e ammodernamento stazione di sollevamento Piazza Indipendenza | 1.988 | 1.473 | 1.198 | 275 | | | | | | | | | 275 | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 73.345 | | INV.040015 | 05/03/2020 | CDALIED: Sostituzione caldaia biogas | 73 | 73 | | 38 | | | | | | | | | 73 | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 825.000 | | INV.040022 | 02/05/2019 | CDALIED: sostituzione collettore consortile 504.500 | 825 | 825 | 440 | 385 | | | | | | | | | 825 | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 210.000 | | INV.040018 | 18/05/2020 | CDALIED: sostituzione e potenziamento del collettore consortile situato lungo la strada cantonale a Lugano-Cadro | 210 | 210 | 210 | 210 | | | | | | | | | 210 | | |
| CDALIED | Contributi Consuolenza e Gestione | 950.937 | | INV.008674 | 24/06/2013 | CDALIED: spostamento collettore consortile stazione di sollevamento 557 | 951 | 940 | 685 | 275 | | | | | | | | | 275 | | |
| CDAPS | Contributi Consuolenza e Gestione | 926.346 | | INV.010036 | 18/12/2018 | CDAPS: integrazione del Comune di Morcote | 926 | 926 | 536 | 200 | | | | | | | | | 390 | | |
| Lugano | Contributi Consuolenza e Gestione | 355.282 | | INV.010134 | 26/03/2019 | CDAPS: sistemazione delle canalizzazioni di scarico delle camere di ritenzione nr. 33 e 34 | 355 | 355 | 117 | 119 | | | | | | | | | 239 | | |
| 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 | | |
| N.O.C. | Pianificazione ambiente e mobilità | 3.093.200 | 0 | INV.009450 | 06/02/2017 | Imprese ad economia mista | 3.093 | 3.093 | 93 | 500 | 0 | 1.500 | 0 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.000 | 0 | 3.000 |
| | | 3.093.200 | | | | N.O.C. - realizzazione opere stradali, illuminazione pubblica e sistema di raccolta e smaltimento acque meteoriche | 3.093 | 3.093 | 93 | 500 | 0 | 1.500 | 0 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.000 | 0 | 3.000 |
| Barbengo | Finanze | 213.000 | 0 | INV.050202 | 28/03/2019 | Istituzioni private | 213 | 213 | 53 | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 160 | 0 | 0 |
| | | 113.000 | | | | Contributo alla Parrocchia di Barbengo per il restauro della Chiesa San Carlo Borromeo (1 tappa) | 113 | 113 | 53 | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 0 | 0 |
| Valcolla | Contributi Consuolenza e Gestione | 100.000 | | INV.050228 | 05/03/2020 | Patriarcato di Colla: contributo sistemazione pista agricola | 100 | 100 | | 100 | | | | | | | | | 100 | | |
| Lugano | Pianificazione ambiente e mobilità | 22.508.859,7 | 1.836.000 | INV.050126 | 26/11/2019 | ALTRE USCITE ATTIVATE | 22.509 | 21.656 | 11.680 | 4.669 | 100 | 2.224 | 0 | 747 | 0 | 855 | 0 | 8.495 | 100 | 8.395 | 1.806 |
| | | 110.551,7 | 0 | | | Espropriazione | 111 | 111 | 2 | 109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109 | 0 | 109 | 0 |
| | | 110.552 | | | | Espropriazione municipale no. 326 a Lugano | 111 | 111 | 2 | 109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109 | 0 | 109 | 0 |
| N.O.C. | Pianificazione ambiente e mobilità | 16.400.253 | 1.736.000 | INV.010481 | 05/10/2020 | Uscite di pianificazione | 16.400 | 16.075 | 7.912 | 3.630 | 0 | 2.154 | 0 | 690 | 0 | 805 | 0 | 7.279 | 0 | 7.279 | 1.209 |
| | | 605.000 | | | | Agenda NOC: mandato di prestazione 2020 - 2024 | 605 | 605 | 7.912 | 150 | 0 | 150 | 0 | 150 | 0 | 155 | 0 | 605 | 0 | 605 | 1.209 |
| Generale | Pianificazione ambiente e mobilità | 280.000 | | INV.008538 | 01/10/2012 | Attività di aggiornamento e adeguamento mappe catastali territorio di Lugano | 280 | 280 | 93 | 100 | | | | | | | | | 187 | | |
| Barbengo | Pianificazione ambiente e mobilità | 24.350 | | INV.050215 | 08/08/2019 | CIPPS: Studio di fattibilità Via Figno a Barbengo - sistemazione, riqualifica e messa in sicurezza | 24 | 24 | | 12 | | | | | | | | | 24 | | |
| Generale | Pianificazione ambiente e mobilità | 140.000 | | INV.050235 | 10/06/2020 | Dicastero Pianificazione, Ambiente e Mobilità: studi diversi | 140 | 140 | 80 | 80 | | | | | | | | | 80 | | |
| Gandria | Spazi urbani | 147.000 | | INV.050224 | 06/02/2020 | Gandria: valorizzazione comparto | 147 | 147 | 67 | 80 | | | | | | | | | 80 | | |
| Generale | Spazi urbani | 4.200.000 | | INV.009646 | 13/11/2017 | Integrazione del PGS di Boggio, Cadro, Carona, Certaro, Cimadara, Sonvico e Valcolla nel PGS di Lugano: messa in opera del progetto | 4.200 | 4.200 | 850 | 1.140 | | | | | | | | | 3.235 | | 115 |
| 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 | 765 | 717 | | | | | | | | | 717 | | |

| Stazione | Divisione | Credito Votato | | No. MM opera | Data Rk CC/ M.un. | Elenco Opere | Credito agg. | Cons. stimato | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | 2029-2032 | |
|-----------|--|------------------|----------------|--------------|-------------------|---|--------------|---------------|-------------------------------|----------|-----------------|------------|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|-----------|---------------------|--------------|------------|--------------|------------------|
| | | Uscite | Entrate | | | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | | | Uscite / Entrate |
| Cinadiera | Planificazione ambiente e mobilità Spazi urbani | 121.000 | | INV.009131 | 11/05/2013 | Partecipazione alle spese per il rinnovamento catastale nella sezione di Cinadiera e della località di Piandiera (fezione Valcolla) | 121 | 121 | | | 121 | | | | | | | | | 121 | | | |
| Generale | | 7.056.000 | 1.736.000 | INV.007709 | 09/03/2004 | PGS: Nuovi quartieri e integrazione in quello generale della Città | 7.056 | 7.056 | 1.736 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 300 | | | | | 450 | 450 | 1.094 | |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 1.414.000 | | INV.009317 | 15/05/2013 | Piano Regolatore unitario della Nuova Lugano (Masterplan) | 1.414 | 1.414 | 214 | 600 | 600 | | | | | | | | | 1.200 | 1.200 | | |
| Lugano | Planificazione ambiente e mobilità | 325.000 | | INV.010596 | 05/10/2024 | Piazza Molino Nuovo: mandato studi paralleli (MPS) e successiva modifica del PR | 325 | | 25 | | | | | | | | | | | 300 | 300 | | |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 200.000 | | INV.050056 | 21/09/2011 | Realizzazione nuovo stradario cittadino | 200 | 200 | 140 | 60 | | | | | | | | | | 60 | 60 | | |
| Lugano | Planificazione ambiente e mobilità | 286.200 | | INV.009318 | 14/03/2014 | Revisione Piano Regolatore Sezione di Bre | 286 | 286 | 116 | 170 | | | | | | | | | | 170 | 170 | | |
| Generale | Spazi urbani | 100.000 | | INV.050206 | 02/05/2013 | Studio per la definizione di una strategia di gestione territoriale per i quartieri di Val Colla, Sonvico, Villa Luganese, Cadro e il comune di Capriasca | 100 | 100 | 50 | 50 | | | | | | | | | | 50 | 50 | | |
| Generale | | 5.998.055 | 100.000 | | | Altre uscite da attivare | 5.998 | 5.470 | 3.766 | 5 | 930 | 100 | 70 | 0 | 57 | 0 | 0 | 50 | 0 | 1.107 | 100 | 1.007 | 0 |
| Generale | Finanze | 3.128.055 | | INV.008602 | 04/02/2013 | Avviamento dell'aggregazione comprendente i Comuni di Begno, Cadro, Carona, Centina, Cinadiera, Sonvico e Valtolla. | 3.128 | 2.600 | 1.800 | 800 | | | | | | | | | | 800 | 800 | | |
| Generale | Gestione e manutenzione immobili | 2.570.000 | | INV.008406 | 19/11/2013 | Credito quadro per le misure promozionali del lavoro | 2.570 | 2.570 | 1.773 | 50 | 50 | | | | | | | | | 200 | 200 | | 597 |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 100.000 | | INV.050173 | 22/03/2018 | Label "Città dell'energia": certificazione | 100 | 100 | 53 | 5 | 20 | | | | | | | | | 47 | 47 | | |
| Generale | Spazi urbani | 200.000 | 100.000 | INV.050192 | 18/10/2018 | Progetto Interreg VerdeVale | 200 | 200 | 140 | 60 | 100 | | | | | | | | | 60 | 100 | | |

| Sezione | Divisione | Importo preventivato | | No. MM opera | Data Rr. CC/ Mun. | Elenco Opere | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | | 2025-2028 | 2029-2032 |
|------------|----------------------------------|----------------------|-----------|--------------|-------------------|---|-------------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------------------|---------|--------|-------------------|-----------|
| | | Uscite | Entrate | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Uscite /- Entrate | 2025-2028 |
| | | 80.705.553 | 1.000.000 | | | Totale No. Opere 8 | 21 | 0 | 2.445 | 0 | 5.750 | 0 | 8.100 | 500 | 10.300 | 500 | 26.595 | 1.000 | 25.595 | 39.610 | 14.480 |
| | | 80.705.552,6 | 1.000.000 | | | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 21 | 0 | 2.445 | 0 | 5.750 | 0 | 8.100 | 500 | 10.300 | 500 | 26.595 | 1.000 | 25.595 | 39.610 | 14.480 |
| | | 21.310.000 | 1.000.000 | | | OPERE DEL GENIO CIVILE | 0 | 0 | 700 | 0 | 2.450 | 0 | 3.300 | 500 | 3.500 | 500 | 9.950 | 1.000 | 8.950 | 7.530 | 3.830 |
| | | 18.960.000 | 1.000.000 | | | Strade e strade pedonali | 0 | 0 | 450 | 0 | 1.450 | 0 | 2.600 | 500 | 3.300 | 500 | 7.800 | 1.000 | 6.800 | 7.330 | 3.830 |
| Breganzona | Spazi urbani | 8.180.000 | 1.000.000 | 10590 | ** | Bisogno: riqualifica pavimentazione nucleo, nuova strada di circonvallazione e posteggio comunale | | | 50 | | 500 | | 1.500 | 500 | 2.000 | 500 | 4.050 | 1.000 | 3.050 | 2.000 | 2.130 |
| Generale | Spazi urbani | 6.500.000 | | 10714 | ** | Opere stradali e infrastrutturali in diversi quartieri nel periodo 2020 - 2025 | | | 400 | | 800 | | 800 | | 800 | | 2.800 | | 2.800 | 2.000 | 1.700 |
| Lugano | Edilizia pubblica | 4.280.000 | | 10593 | ** | Partecipazione alla realizzazione nuovo sottopasso pedonale di Besso - Tappa prioritaria rete tram-treno del Luganese | | | 150 | | 150 | | 300 | | 500 | | 950 | | 950 | 3.330 | |
| Cadro | Spazi urbani | 2.350.000 | 0 | 10485 | ** | Canalizzazioni | 0 | 0 | 250 | 0 | 1.000 | 0 | 700 | 0 | 200 | 0 | 2.150 | 0 | 2.150 | 200 | 0 |
| | | 2.350.000 | | | | Via Circonvallazione e Via Bondola: sostituzione canalizzazioni e moderazione del traffico | | | 250 | | 1.000 | | 700 | | 200 | | 2.150 | | 2.150 | 200 | |
| | | 59.270.000 | 0 | | | COSTRUZIONI EDILI | 20 | 0 | 1.620 | 0 | 3.300 | 0 | 4.800 | 0 | 6.800 | 0 | 16.520 | 0 | 16.520 | 32.080 | 10.650 |
| | | 55.650.000 | 0 | | | Immobili amministrativi | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 3.000 | 0 | 4.500 | 0 | 6.500 | 0 | 15.000 | 0 | 15.000 | 30.000 | 10.650 |
| Lugano | Edilizia pubblica | 55.650.000 | | 10597 | ** | Nuova sede DSU: realizzazione | | | 1.000 | | 3.000 | | 4.500 | | 6.500 | | 15.000 | | 15.000 | 30.000 | 10.650 |
| Generale | Gestione e manutenzione immobili | 3.300.000 | 0 | 10480 | ** | Immobili ricreativi e culturali | 20 | 0 | 300 | 0 | 300 | 0 | 300 | 0 | 300 | 0 | 1.200 | 0 | 1.200 | 2.080 | 0 |
| | | 3.300.000 | | | | SPIN - Spazi: adeguamento spazi per la popolazione | 20 | | 300 | | 300 | | 300 | | 300 | | 1.200 | | 1.200 | 2.080 | |
| Carabbia | Gestione e manutenzione immobili | 320.000 | 0 | 10622 | ** | Altri immobili | 0 | 0 | 320 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 320 | 0 | 320 | 0 | 0 |
| | | 320.000 | | | | Ex Masseria Reali - Cadro: interventi di conservazione | | | 320 | | | | | | | | 320 | | 320 | 0 | 0 |
| | | 125.552,6 | 0 | | | MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI | 1 | 0 | 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 125 | 0 | 125 | 0 | 0 |
| | | 125.552,6 | 0 | | | Software | 1 | 0 | 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 125 | 0 | 125 | 0 | 0 |
| Generale | Finanze | 125.553 | | 10475 | ** | PGS: Costi di preparazione emissione Lala | 1 | | 125 | | | | | | | | 125 | | 125 | | |

| Sezione | Divisione | Importo preventivato | | No. MM opera | Data Ris. CC/ Mun. | Elenco Opere | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | | 2025-2028 | 2029-2032 |
|------------|------------------------------------|----------------------|------------|--------------|--------------------|---|-------------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------------------|---------|--------|------------------|-----------|
| | | Uscite | Entrate | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Uscite / Entrate | 2025-2028 |
| | | 481.374.270 | 17.475.000 | | | Totale No. Opere 128 | 10 | 0 | 12.488 | 415 | 20.051 | 710 | 22.775 | 1.125 | 35.043 | 15.225 | 90.357 | 17.475 | 72.882 | 225.024 | 145.986 |
| | | 481.374.270 | 17.475.000 | | | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 10 | 0 | 12.488 | 415 | 20.051 | 710 | 22.775 | 1.125 | 35.043 | 15.225 | 90.357 | 17.475 | 72.882 | 225.024 | 145.986 |
| | | 6.500.000 | 0 | | | TERRENI NON EDIFICATI | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.800 | 0 | 0 | 0 | 3.200 | 0 | 6.000 | 0 | 6.000 | 500 | 0 |
| | | 6.500.000 | 0 | | | Parchi e giardini | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.800 | 0 | 0 | 0 | 3.200 | 0 | 6.000 | 0 | 6.000 | 500 | 0 |
| Carona | Spazi urbani | 2.800.000 | | | | Acquisto Parco San Grato (comprensivo degli immobili) | | | | | 2.800 | | | | | 2.800 | | 2.800 | | | |
| Sonvico | Spazi urbani | 1.000.000 | | | | Campo feste Sonvico Bozè | | | | | | | | | 500 | 500 | | 500 | | | |
| Pregassona | Spazi urbani | 2.700.000 | | | | Parco Viarno: espropri | | | | | | | | | 2.700 | 2.700 | | 2.700 | | | |
| | | 40.040.000 | 175.000 | | | OPERE DEL GENIO CIVILE | 10 | 0 | 2.240 | 15 | 990 | 70 | 2.860 | 70 | 3.690 | 20 | 9.780 | 175 | 9.605 | 13.350 | 16.900 |
| | | 23.050.000 | 175.000 | | | Strade e strade pedonali | 0 | 0 | 30 | 15 | 340 | 70 | 1.590 | 70 | 1.790 | 20 | 3.750 | 175 | 3.575 | 8.900 | 10.400 |
| Barbengo | Spazi urbani | 500.000 | | | | Completamento urbanizzazione Via Roncone - fase 2 | | | | | | | | | 50 | 50 | | 50 | | 450 | |
| Gandria | Spazi urbani | 200.000 | 100.000 | | | Gandria: sentiero sopra strada cantonale | | | | | 100 | 50 | 100 | 50 | | 200 | 100 | | 100 | | |
| Valcolla | Spazi urbani | 500.000 | | | | Località Scareglia: nuova strada di servizio quale accesso alla Chiesa di Signora | | | | | | | 50 | 50 | | 100 | 100 | | 100 | | 200 |
| Generale | Spazi urbani | 1.800.000 | | | | Manutenzione manufatti stradali: credito quadro | | | | | | | 100 | 100 | 400 | 500 | 500 | 500 | | 1.100 | |
| Generale | Spazi urbani | 2.000.000 | | | | Nuclci e zone pregiate: manutenzione straordinaria | | | | | | | 300 | 300 | | 750 | 750 | | 1.250 | | |
| Pazzallo | Spazi urbani | 2.550.000 | | | | Nuova strada di PTL Minudra-Gaggio: realizzazione | | | | | | | | | | | | | | | 2.550 |
| Lugano | Spazi urbani | 150.000 | 75.000 | | | Plan Casoro: sistemazione e gestione | | | 30 | 15 | 40 | 20 | 40 | 20 | 40 | 20 | 150 | 75 | | | 5.000 |
| Carona | Spazi urbani | 5.000.000 | | | | Quartiere di Carona: manutenzione patrimonio stradale | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 Chiattono: infrastrutture e pavimentazione in pietra naturale | | | | | | | | | 250 | 500 | 500 | 500 | | 900 | |
| Lugano | Spazi urbani | 2.000.000 | | | | Riqualifica via Riviera / Via Cortivo: progettazione ed esecuzione | | | | | | | | | | | | | | 500 | 1.000 |
| Lugano | Spazi urbani | 2.900.000 | | | | Via Cortivo: riqualifica infrastrutture | | | | | | | | | 700 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | | 1.650 | |
| 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 |
| Generale | Spazi urbani | 650.000 | | | | Zona 30 - definizione nuovi comparti e adeguamento di quelli esistenti | | | | | | | | | | | | | | 250 | 400 |
| | | 5.780.000 | 0 | | | Piave e posteggi | 0 | 0 | 2.050 | 0 | 610 | 0 | 1.070 | 0 | 1.000 | 0 | 4.730 | 0 | 4.730 | 1.050 | 0 |
| Cadro | Pianificazione ambiente e mobilità | 1.800.000 | | | | Acquisto particella no. 925 RFD Lugano-Cadro | | | | | | | | | | | 1.800 | 1.800 | | | |
| Carabbia | Progetti strategici | 700.000 | | | | Carabbia - riqualifica piazza e posteggi: progettazione | | | | | | | 100 | 200 | | 300 | 300 | | | 400 | |
| Gandria | Spazi urbani | 200.000 | | | | Parcheggi Gandria - ampliamento: progettazione | | | | | | | | | 50 | 50 | 50 | 50 | | 150 | |

| Sezione | Divisione | Importo preventivato | | No. Mln. opera | Data Ris. CC/ Mln. | Elenco Opere | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | 2029-2032 | |
|-----------------|------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------------|---|-------------------------------|----------|-----------------|------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|
| | | Uscite | Entrate | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | | | Uscite /- Entrate |
| Cadro | Pianificazione ambiente e mobilità | 150.000 | | | | Piano della Stampa: posteggio bus turistici | | | 150 | | | | | | | | 150 | | | | |
| Lugano | Spazi urbani | 750.000 | | | | Piazza Ciccero e nuova scalinata dei Cigni: sistemazione | | | | | | | 100 | | | | 300 | | | 450 | |
| Lugano | Spazi urbani | 300.000 | | | | Piazza Dino: concorso d'architettura | | | | | 50 | | | 200 | | | 300 | | | | |
| Gandria | Spazi urbani | 500.000 | | | | Piazza Gandria, servizi e terrazzo: progettazione, esecuzione | | | | | 100 | | | 200 | | | 500 | | | | |
| Lugano | Spazi urbani | 80.000 | | | | Piazza Molino Nuovo: allestimento bando di concorso d'architettura | | | | | 60 | | | 20 | | | 80 | | | | |
| Lugano | Spazi urbani | 300.000 | | | | Piazza Molino Nuovo: concorso d'architettura | | | | | | | 50 | | | | 250 | | | 50 | |
| Lugano | Spazi urbani | 1.000.000 | | | | Piazzette di quartiere - riqualifica: Viale dei Faggi a Cassarate, Via Antonio Adamini a Loreto | | 100 | | | 400 | | | 400 | | | 1.000 | | | | |
| | | 3.610.000 | 0 | 0 | 0 | Canalizzazioni | 10 | 0 | 160 | 0 | 40 | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 | 250 | 0 | 250 | 350 | 3.000 |
| Pregassona | Spazi urbani | 210.000 | | | | Quartiere di Pregassona: risanamento canalizzazione località Ligaino | 10 | | 160 | | 40 | | | | | 200 | | | | | |
| 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 | | | | | | | 50 | | | | 50 | | | 350 | |
| | | 7.600.000 | 0 | 0 | 0 | Altre opere del genere civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 | 0 | 0 | 900 | 0 | 1.050 | 0 | 3.050 | 3.500 |
| Generale | Spazi urbani | 6.500.000 | | | | Opere di prevenzione per il contenimento dei danni naturali sul territorio cittadino | | | | | | | 100 | | | 600 | | | 700 | 2.900 | 2.900 |
| N.O.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 | | | 300 | | | 350 | 150 | |
| | | 255.322.755 | 15.600.000 | 0 | 0 | COSTRUZIONI EDILI | 0 | 0 | 3.350 | 400 | 6.820 | 400 | 10.000 | 400 | 15.075 | 14.400 | 35.245 | 15.600 | 19.645 | 165.978 | 36.100 |
| | | 39.400.000 | 0 | 0 | 0 | Immobili amministrativi | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 0 | 1.000 | 0 | 1.400 | 0 | 2.600 | 0 | 2.600 | 36.800 | 0 |
| Davesco Soragno | Spazi urbani | 1.200.000 | | | | Area Tecnica DSU al mappale 359 Davesco-Soragno | | | | | | | 500 | | | 500 | | | 1.000 | 200 | |
| Lugano | Edilizia pubblica | 3.000.000 | | | | Ex Macello: progettazione | | | | | | | | 200 | | 200 | | | 200 | 2.800 | |
| Lugano | Edilizia pubblica | 23.000.000 | | | | Ex Macello: realizzazione | | | | | | | | | | | | | | 23.000 | |
| Generale | Gestione e manutenzione immobili | 10.400.000 | | | | Manutenzione autosili comunali: credito quadro | | | | | | | 200 | | | 300 | | | 500 | 9.900 | |
| Lugano | Edilizia pubblica | 500.000 | | | | Piazzale Ex-scuole: concorso progettazione | | | | | | | 100 | | | 200 | | | 300 | 200 | |
| Generale | Edilizia pubblica | 1.300.000 | | | | Stabili comunali: risanamento canalizzazioni | | | | | | | 200 | | | 200 | | | 600 | 700 | |
| | | 47.052.755 | 0 | 0 | 0 | Immobili scolastici | 0 | 0 | 0 | 400 | 0 | 1.100 | 0 | 2.050 | 0 | 3.550 | 0 | 3.550 | 22.503 | 17.000 | 6.000 |
| Barbengo | Edilizia pubblica | 6.000.000 | | | | Barbengo - Realizzazione palestra: partecipazione | | | | | | | | | | | | | | | 6.000 |
| Viganello | Edilizia pubblica | 28.000.000 | | | | Nuova SE Viganello: realizzazione | | | | | | | | | 500 | | 500 | | | 12.500 | 15.000 |
| Lugano | Gestione e manutenzione immobili | 3.100.000 | | | | Scuola Montana Nante: interventi di manutenzione | | | | | | | 100 | | | 550 | | | 650 | 2.450 | |
| Cadro | Edilizia pubblica | 9.952.755 | | | | SI Cadro: realizzazione | | | | | | | | | 1.000 | | 2.400 | | 2.400 | 7.553 | -4.000 |

| Sezione | Divisione | Importo preventivato | | Data Ris. CC/ Mm. | No. Mm. opera | Elenco Opere | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | | 2029-2032 | |
|------------|----------------------------------|----------------------|------------|-------------------|---------------|---|-------------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------------------|---------|-----------|---------|-----------|--------|
| | | Uscite | Entrate | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | | Uscite |
| Carabbia | Edilizia pubblica | 3.000.000 | 3.000.000 | | | Immobili ricreativi e culturali Carabbia - Centro Civico e autosilo: realizzazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.000 | 3.000 | 0 |
| Carona | Progetti strategici | 70.100.000 | 1.000.000 | | | Impianti sportivi Carona - Centro Balneare o comparto sportivo: progettazione | 0 | 0 | 2.300 | 0 | 4.300 | 0 | 5.750 | 0 | 7.800 | 0 | 20.150 | 0 | 20.150 | 44.350 | 250 | 5.600 |
| Carona | Edilizia pubblica | 7.000.000 | 10.000.000 | | | Comparto sportivo Carona: realizzazione | | | | | | | 350 | | 400 | 750 | | | 750 | 6.000 | | |
| P.S.E. | Edilizia pubblica | 4.500.000 | 10.000.000 | | | Comparto sportivo Carona: realizzazione | | | | | | | | | 1.000 | 1.000 | | | 1.000 | 10.000 | | |
| P.S.E. | Edilizia pubblica | 4.500.000 | 4.500.000 | | | Comparto sportivo Carona: realizzazione | | | | | | | | | | | | | | 4.500 | | |
| P.S.E. | Edilizia pubblica | 5.600.000 | 5.600.000 | | | Comparto sportivo Carona: realizzazione | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P.S.E. | Edilizia pubblica | 2.000.000 | 2.000.000 | | | Comparto sportivo Carona: realizzazione | | | | | | | | | | | | | | | | |
| P.S.E. | Edilizia pubblica | 34.000.000 | 34.000.000 | | | Comparto sportivo Carona: realizzazione | | | 2.300 | 2.300 | 2.300 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 10.400 | 10.400 | 10.400 | 10.400 | 23.600 | | |
| Generale | Sport | 6.000.000 | 6.000.000 | | | Comparto sportivo Carona: realizzazione | | | | | | | 2.500 | 2.500 | 3.500 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | | | |
| Lugano | Finanze | 43.800.000 | 14.000.000 | | | Immobili a scopo o carattere sociale Casa Anziani Castagneto: alienazione con spostamento ospiti a Pregassona | 0 | 0 | 0 | 100 | 1.820 | 400 | 2.050 | 400 | 1.600 | 14.000 | 14.000 | 14.000 | 24.500 | | | 3.500 |
| Viganello | Edilizia pubblica | 20.000.000 | 20.000.000 | | | Casa Anziani La Meridiana: ampliamento e interventi di manutenzione straordinaria | | | | | | | | | 1.500 | 1.500 | | | 1.500 | 15.000 | | 3.500 |
| Generale | Edilizia pubblica | 300.000 | 300.000 | | | LIS - Cucina e Lavanderia Centralizzata: concorso | | | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 300 | 300 | 300 | 300 | 9.500 | | |
| Generale | Edilizia pubblica | 9.500.000 | 9.500.000 | | | LIS - Cucina e Lavanderia Centralizzata: progettazione e realizzazione | | | | | | | | | | | | | | 9.500 | | |
| Lugano | Finanze | 51.970.000 | 1.600.000 | | | Altri immobili Area RSI a Besso: acquisizione | 0 | 0 | 1.050 | 400 | 1.820 | 400 | 2.050 | 400 | 2.225 | 400 | 7.145 | 1.600 | 5.545 | 34.825 | 21.000 | 10.000 |
| Cadro | Edilizia pubblica | 6.000.000 | 6.000.000 | | | Ex Masseria Reali - Cadro: ristrutturazione | | | | | | | | | | | | | | 6.000 | | |
| Lugano | Spazi urbani | 300.000 | 300.000 | | | Funicolare degli Angioli: concorso d'architettura | | | 50 | 200 | 200 | 50 | 50 | 50 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 6.000 | | |
| Lugano | Spazi urbani | 450.000 | 450.000 | | | Giardino dei ricordi: progettazione e realizzazione | | | | | | | | | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 425 | | |
| Pregassona | Edilizia pubblica | 18.500.000 | 18.500.000 | | | Parco Viamco: realizzazione | | | | | | | 500 | 500 | 1.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 7.000 | | 10.000 |
| Lugano | Gestione e manutenzione immobili | 120.000 | 120.000 | | | Sedime Lambertenghi: demolizione | | | | | | | | | | | | | | 120 | | |
| Viganello | Edilizia pubblica | 600.000 | 600.000 | | | Stabile Ex Swisscom Viganello: concorso di progettazione | | | | | | | | | 200 | 200 | 200 | 200 | 600 | | | |
| Lugano | Gestione e manutenzione immobili | 5.000.000 | 1.600.000 | | | Stabile ex Swisscom Viganello: ristrutturazione per nuova destinazione | | | 1.000 | 400 | 1.400 | 400 | 1.200 | 400 | 1.000 | 4.600 | 1.600 | 3.000 | 400 | | | |
| Carona | Spazi urbani | 2.450.000 | 500.000 | | | BOSCHI Piano di gestione dei boschi di Carona - Arbostora | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 | 175 | 550 | 800 | 500 | 300 | 1.650 | 0 | 0 | 0 |
| | | 2.450.000 | 500.000 | | | Boschi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 | 175 | 550 | 800 | 500 | 300 | 1.650 | 0 | 0 | 0 |
| | | 1.850.000 | 350.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | 1.350 | | |

| Sezione | Divisione | Importo preventivato | | No. MIn. opera | Data Ris. CC/ MIn. | Elenco Opere | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | 2029-2032 | |
|----------|-----------------------|----------------------|------------------|----------------|--------------------|--|-------------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|---------------|--------------|----------|
| | | Uscite | Entrate | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | | | Uscite |
| Cimadara | Spazi urbani | 600.000 | 150.000 | | | Pista forestale Cimadara-Certara: sistemazione | | | | | | | | | 300 | 150 | 300 | 150 | 300 | | |
| | | 20.810.000 | 1.200.000 | 0 | 0 | MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI | 0 | 2.287 | 0 | 2.649 | 240 | 3.025 | 480 | 480 | 3.368 | 480 | 11.329 | 1.200 | 10.129 | 7.481 | 0 |
| Lugano | Scuola | 900.000 | 0 | | | Arredamento e macchine | 0 | 225 | 0 | 225 | 225 | 225 | 225 | 225 | 225 | 900 | 0 | 900 | 0 | 0 | 0 |
| | | 6.695.000 | 0 | 0 | 0 | Veicoli ed attrezzature | 0 | 923 | 0 | 1.130 | 0 | 1.096 | 0 | 1.339 | 0 | 4.488 | 0 | 4.488 | 2.207 | 0 | 0 |
| Lugano | Corpo Civici Pompieri | 200.000 | | | | Equipaggiamento personale militi del fuoco | | 150 | | | | 50 | | | 200 | | | | | | |
| Generale | Socialità | 2.027.000 | | | | LIS - Manutenzione e aggiornamento parco tecnico e altre necessità d'investimento: credito quadro | | 480 | | | | 495 | | | 495 | | 2.027 | | 2.027 | | |
| Generale | Polizia | 50.000 | | | | PoCom - caschi per motociclisti: sostituzione | | | | | | | | | | | | | | 50 | |
| Generale | Polizia | 168.000 | | | | PoCom - giubbotti antiproiettile: sostituzione | | 21 | | | | 105 | | | 14 | | 161 | | 161 | | 7 |
| Generale | Polizia | 120.000 | | | | PoCom - rinnovo parco moto | | 30 | | | | 30 | | | 30 | | 120 | | 120 | | |
| Generale | Polizia | 130.000 | | | | PoCom - sistema mobile per controllo traffico nelle zone residenziali | | 65 | | | | 65 | | | | | 130 | | 130 | | |
| Lugano | Corpo Civici Pompieri | 250.000 | | | | Pompieri - Adeguamento e potenziamento infrastrutture e veicoli per garantire la prontezza d'intervento e ritiro del materiale e veicoli Pompieri acquistati da AlpTransit | | 250 | | | | | | | 250 | | 250 | | 250 | | |
| Generale | Spazi urbani | 1.200.000 | | | | Sede DSU: attrezzature d'esercizio | | | | | | | | | 300 | | 300 | | 300 | | 900 |
| Generale | Spazi urbani | 2.550.000 | | | | Veicoli di servizio: credito quadro 2022-2025 | | 300 | | | | 300 | | | 500 | | 1.300 | | 1.300 | | 1.250 |
| | | 10.980.000 | 1.200.000 | 0 | 0 | Impianti | 0 | 1.054 | 0 | 1.244 | 240 | 1.654 | 480 | 480 | 1.754 | 480 | 5.706 | 1.200 | 4.506 | 5.274 | 0 |
| Generale | Polizia | 810.000 | | | | Apparecchiature posteggi di primo livello: manutenzione straordinaria | | 400 | | 410 | | | | | 810 | | 810 | | 810 | | |
| Lugano | Corpo Civici Pompieri | 100.000 | | | | Atelier di lavoro e spazi comuni Pompieri: ammodernamento e messa a norma | | | | 100 | | | | | 100 | | 100 | | 100 | | |
| Lugano | Spazi urbani | 500.000 | | | | Contentitori interrati: completamento quartieri a Sud | | | | | | | | | 100 | | 100 | | 100 | | 400 |
| Lugano | Spazi urbani | 4.000.000 | 1.200.000 | | | Fermate mezzi pubblici: sistemazione secondo LDIs | | | | 400 | | | 800 | | 800 | | 2.000 | | 800 | | 2.000 |
| Lugano | Spazi urbani | 130.000 | | | | Lungolago - Nuovo impianto semaforico fronte Municipio | | | | | | | | | | | 2.000 | | | | 130 |
| Lugano | Spazi urbani | 150.000 | | | | Nuove fontane a lago: installazione provvisoria | | 150 | | | | | | | 150 | | 150 | | 150 | | |
| Lugano | Spazi urbani | 3.000.000 | | | | Nuovo Eocentro Pregassona e stabile annesso: realizzazione | | | | 100 | | | 500 | | 500 | | 1.100 | | 1.100 | | 1.900 |
| Generale | Polizia | 140.000 | | | | PoCom - acquisto nuovi radar | | | | | | | | | 140 | | 140 | | 140 | | |
| Generale | Polizia | 260.000 | | | | PoCom - segnaletica stradale: manutenzione straordinaria | | | | 130 | | | | | 130 | | 260 | | 260 | | |
| Generale | Polizia | 270.000 | | | | PoCom - sostituzione 150 radio | | 54 | | 54 | | | 54 | | 54 | | 216 | | 216 | | 54 |
| Generale | Polizia | 180.000 | | | | PoCom - sostituzione 170 Personal Computer | | 180 | | | | | | | 180 | | 180 | | 180 | | |
| Generale | Spazi urbani | 1.440.000 | | | | Strutture raccolta rifiuti e servizi igienici pubblici: adeguamento | | | | 50 | | | 300 | | 300 | | 650 | | 650 | | 790 |
| | | 2.235.000 | 0 | 0 | 0 | Software | 0 | 85 | 0 | 50 | 0 | 50 | 0 | 0 | 50 | 0 | 235 | 0 | 235 | 0 | 0 |

CONTI INVESTIMENTI - 2021/2024: PIANIFICAZIONE

| Sezione | Divisione | Importo preventivato | | No. MIn. opera | Data Ris. CC/ MIn. | Elenco Opere | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | 2025-2028 | 2029-2032 | |
|----------|---------------------------------|----------------------|----------|----------------|--------------------|---|-------------------------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------------|----------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Uscite | Entrate | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | | | Uscite |
| Generale | Corpo Civici Pompieri | 150.000 | | | | Mantenimento e aggiornamento (upgrade) del sistema di mobilitazione | | | | | | | | | | | | 150 | | | |
| Generale | Informatica | 2.000.000 | | | | Piattaforma gestione elettronica documentazione: aggiornamenti | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lugano | Polizia | 85.000 | | | | PolCom - migrazione programmi MS access su nuova piattaforma web | | | 85 | | | | | | | | | 85 | | | |
| | | 200.000 | 0 | 0 | 0 | ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175 | 0 | 25 | 0 |
| | | 200.000 | 0 | 0 | 0 | Opere d'arte | 0 | 0 | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175 | 0 | 25 | 0 |
| Lugano | Spazi urbani | 200.000 | | | | Restauro opere artistiche e altri interventi negli spazi pubblici | | | 25 | | | | | | | | | 175 | | 25 | |
| | | 139.478.515 | 0 | 0 | 0 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 0 | 0 | 3.251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.453 | 0 | 20.453 | 92.966 |
| | | 43.490.000 | 0 | 0 | 0 | Comuni e consorzi comunali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.000 | 0 | 2.000 | 41.490 |
| Stazione | Progetti strategici | 41.490.000 | | | | PTL - progetto stazione FFS Lugano; partecipazione | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lugano | Spazi urbani | 2.000.000 | | | | Tappe successive - partecipazione alle opere di risanamento e riqualifica del fiume Casarate (da coordinare con il Cantone) - Lotto 1 | | | | | | | | | | | | 2.000 | | | |
| | | 94.888.515 | 0 | 0 | 0 | Comuni e consorzi comunali | 0 | 0 | 3.001 | 0 | 4.642 | 0 | 4.700 | 0 | 5.010 | 0 | 17.353 | 0 | 17.353 | 26.040 | 51.496 |
| CDALED | Contributi Cosulenza e Gestione | 7.950.000 | | | | CDALED: ammodernamento stazione di pompaggio e bacini | | | | | | | | | | | | 440 | | 1.100 | 6.410 |
| CDALED | Contributi Cosulenza e Gestione | 2.045.000 | | | | CDALED: messaggio MM.87 - ammodernamento stazione di sollevamento S01, S02, S03, S09 | | | 138 | | | | | | | | | 550 | | 550 | 945 |
| CDALED | Contributi Cosulenza e Gestione | 41.250.000 | | | | CDALED: messaggio MM.88 - ammodernamento trattamento acque - realizzazione | | | 2.500 | | | | | | | | | 10.000 | | 11.000 | 20.250 |
| CDALED | Finanze | 4.249.850 | | | | CDALED: nuovo bacino Ciani | | | | | | | | | | | | | | 1.100 | 3.150 |
| CDALED | Contributi Cosulenza e Gestione | 5.500.000 | | | | CDALED: partecipazione opere altri Enti | | | 275 | | | | | | | | | 1.100 | | 1.100 | 3.300 |
| CDALED | Finanze | 11.193.160 | | | | CDALED: potenziamento idraulico condotta | | | | | | | | | | | | 2.475 | | 3.300 | 5.418 |
| CDALED | Contributi Cosulenza e Gestione | 3.690.000 | | | | CDALED: potenziamento idraulico Genzana | | | | | | | | | | | | | | | 1.958 |
| CDALED | Finanze | 7.590.000 | | | | CDALED: risanamento collettori | | | | | | | | | | | | | | | 7.590 |
| CDALED | Contributi Cosulenza e Gestione | 825.000 | | | | CDALED: sostituzione condotte Via Cortivo | | | | | | | | | | | | | | | |
| CDAFS | Contributi Cosulenza e Gestione | 65.505 | | | | CDAFS: messaggio MM.28 - riparazione pozzeletti presso la Camera di sfiato di Grancia | | | | | | | | | | | | | | | |
| CDAFS | Contributi Cosulenza e Gestione | 130.000 | | | | CDAFS: messaggio MM.29 - risanamento degli scarichi a lago | | | | | | | | | | | | | | | |
| CDALED | Contributi Cosulenza e Gestione | 4.400.000 | | | | CMC - FGSC | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lugano | Spazi urbani | 500.000 | | | | Contributo al Comune di Collina D'Oro per moderazione del traffico sulla Strada cantonale Casoro-Piodella | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lugano | Spazi urbani | 5.500.000 | | | | CVC: partecipazione al risanamento e riqualifica del fiume Casarate - tratto Comareco-Foce (Lotto 2) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Generale | Attività Culturali | 1.100.000 | 0 | 0 | 0 | Istituzioni private | 0 | 0 | 250 | 0 | 250 | 0 | 250 | 0 | 350 | 0 | 1.100 | 0 | 1.100 | 0 | 0 |
| | | 1.100.000 | | | | Depositi opere d'arte - progettazione e realizzazione | | | 250 | | | | | | 350 | | | 1.100 | | | |
| | | 16.575.000 | 0 | 0 | 0 | ALTRE USCITE ATTIVATE | 0 | 0 | 1.335 | 0 | 1.650 | 0 | 740 | 0 | 2.850 | 0 | 6.575 | 0 | 6.575 | 10.000 | 0 |

| Sezione | Divisione | Importo preventivato | | No. MI opera | Data Ris. CC/ Mm. | Elenco Opere | Probabile cons. al 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | | | 2025-2028 | 2029-2032 | |
|------------|------------------------------------|----------------------|---------|--------------|-------------------|--|-------------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------------------|---------|--------|-----------|-----------|-------------------|
| | | Uscite | Entrate | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | | | Uscite /- Entrate |
| Pregassona | Planificazione ambiente e mobilità | 2.500.000 | 0 | 0 | | Espropriazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.500 | 0 | 2.500 | 0 | 2.500 | 0 | 0 | 0 |
| | | 2.500.000 | | | | Espropriazione al mapp. 908 - Pregassona | | | | | | | | | 2.500 | | 2.500 | | | | | |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 14.075.000 | 0 | 0 | | Uscite di pianificazione | 0 | 0 | 1.335 | 0 | 1.650 | 0 | 740 | 0 | 350 | 0 | 4.075 | 0 | 4.075 | 0 | 10.000 | 0 |
| | | 600.000 | | | | Consulenze Pianificazione Ambiente e Mobilità: credito quadro | 150 | | 150 | | 150 | | 150 | | 150 | | 600 | | 600 | | 600 | |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 300.000 | | | | Logistica urbana e trasporto merci: studio | 200 | | | | 100 | | | | | | 300 | | 300 | | | |
| Lugano | Planificazione ambiente e mobilità | 500.000 | | | | Nuovo stradano quartieri: Sonvico, Cadro, Valcolla, Gandria | 200 | | 200 | | 150 | | 150 | | | | 500 | | 500 | | | |
| Lugano | Planificazione ambiente e mobilità | 100.000 | | | | Planificazione intercomunale - TRIMA: credito supplementare | 20 | | 20 | | 80 | | | | | | 100 | | 100 | | | |
| Lugano | Planificazione ambiente e mobilità | 100.000 | | | | Planificazione intercomunale - Variante di PR stazione FFS-ZP4 staz.Lu2: credito supplementare | 20 | | 20 | | 80 | | | | | | 100 | | 100 | | | |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 300.000 | | | | Piano comunale percorsi pedonali | 100 | | 100 | | 200 | | | | | | 300 | | 300 | | | |
| Generale | Edilizia pubblica | 10.000.000 | | | | Piano e politica dell'alloggio: mozione | | | | | | | | | | | | | | | | 10.000 |
| Breganzona | Planificazione ambiente e mobilità | 30.000 | | | | Piano Particolareggiato collina di Biogno: variante | 30 | | 30 | | | | | | | | 30 | | 30 | | | |
| Cadro | Planificazione ambiente e mobilità | 200.000 | | | | Piano Regolatore intercomunale del piano della Stampa | 100 | | 100 | | 100 | | | | | | 200 | | 200 | | | |
| Lugano | Planificazione ambiente e mobilità | 500.000 | | | | Piano Regolatore unitario di Lugano (Masterplan): credito supplementare | 200 | | 200 | | 350 | | 150 | | | | 500 | | 500 | | | |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 800.000 | | | | Strategia energetica e climatica della città | 200 | | 200 | | 200 | | 200 | | | | 800 | | 800 | | | |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 150.000 | | | | Studio e verifica zone di pericolo: definizione gradi di pericolo e procedura pianificatoria | 50 | | 50 | | 50 | | 50 | | | | 150 | | 150 | | | |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 100.000 | | | | Variante beni culturali: fase 2 | 100 | | 100 | | | | | | | | 100 | | 100 | | | |
| Generale | Planificazione ambiente e mobilità | 200.000 | | | | Variante beni culturali: fasi successive | 100 | | 100 | | 100 | | | | | | 200 | | 200 | | | |
| Lugano | Planificazione ambiente e mobilità | 100.000 | | | | Variante comparto centrale | | | | | 60 | | 40 | | | | 100 | | 100 | | | |
| Breganzona | Planificazione ambiente e mobilità | 35.000 | | | | Variante di PR Breganzona: piano particolareggiato del Centro | 35 | | 35 | | | | | | | | 35 | | 35 | | | |
| Lugano | Planificazione ambiente e mobilità | 60.000 | | | | Villa Favorite: studio di fattibilità | 30 | | 30 | | 30 | | | | | | 60 | | 60 | | | |

TABELLE CALCOLI

AMMORTAMENTI GESTIONE 2021

DEL COMUNE



Preventivo 2021 Riepilogo ammortamenti

| Tipo di bene | Valore di acquisto al 01.01.2021 | Valore contabile al 01.01.2021 | Ammortamenti 2021 | | | | Valore contabile al 31.12.2021 |
|--|----------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|----------|---------------|--------------------------------|
| | | | Aliquota | Ordinari | Aliquota | Supplementari | |
| <i>Beni amministrativi</i> | 533.814.054,55 | 305.791.591,12 | 9,70% | 29.805.717,72 | | | 275.985.873,40 |
| Totale Beni amministrativi | 533.814.054,55 | 305.791.591,12 | 9,75% | 29.805.717,72 | | | 275.985.873,40 |
| <i>Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)</i> | 150.926.308,37 | 94.413.397,24 | 5,00% | 7.546.315,42 | | | 86.867.081,82 |
| Totale Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto) | 150.926.308,37 | 94.413.397,24 | 5,00% | 7.546.315,42 | | | 86.867.081,82 |
| <i>Beni patrimoniali</i> | 108.109.020,78 | 94.352.545,13 | 1,30% | 1.238.338,91 | | | 93.114.206,22 |
| Totale Beni patrimoniali | 108.109.020,78 | 94.352.545,13 | 1,31% | 1.238.338,91 | | | 93.114.206,22 |
| <i>Canalizzazioni</i> | 24.029.378,79 | 18.618.448,24 | 4,40% | 1.061.041,78 | | | 17.557.406,46 |
| Totale Canalizzazioni | 24.029.378,79 | 18.618.448,24 | 4,42% | 1.061.041,78 | | | 17.557.406,46 |
| <i>Depurazione</i> | 2.032.000,00 | 946.099,20 | 5,00% | 101.600,00 | | | 844.499,20 |
| Totale Depurazione | 2.032.000,00 | 946.099,20 | 5,00% | 101.600,00 | | | 844.499,20 |
| <i>Partecipazioni</i> | 346.480.733,35 | 342.980.734,35 | 0,00% | 0,00 | | | 342.980.734,35 |
| Totale Partecipazioni | 346.480.733,35 | 342.980.734,35 | 0,00% | 0,00 | | | 342.980.734,35 |
| Totale ammortamenti | 1.165.391.495,84 | 857.102.815,28 | | 39.753.013,83 | | | 817.349.801,45 |



Preventivo 2021 Tabella degli ammortamenti - art. 12 RGfc

| Tipo di bene | Articolo 12 RGfc - Ammortamento decescente sul valore contabile | Valore di acquisto al 01.01.2021 | Valore contabile al 01.01.2021 | Ammortamenti 2021 | | | Valore contabile al 31.12.2021 |
|--|--|--|--------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | | | | Aliquota | Ordinari | Aliquota Supplementari | |
| Beni patrimoniali | | | | | | | |
| | Terreni di riserva | 11.545.543,94 | 11.545.537,94 | 0,00% | 0,00 | | 11.545.537,94 |
| | Immobili, esclusi i terreni di riserva | 96.563.476,84 | 82.807.007,19 | 1,50% | 1.238.338,91 | | 81.568.668,28 |
| Totale Beni patrimoniali | | 108.109.020,78 | 94.352.545,13 | 1,31% | 1.238.338,91 | | 93.114.206,22 |
| Beni amministrativi | | | | | | | |
| | Terreni non edificati | 17.134.215,95 | 13.282.733,80 | 3,80% | 506.797,57 | | 12.775.936,23 |
| | Opere del genio civile | 122.203.395,12 | 66.883.033,27 | 12,90% | 8.657.325,12 | | 58.225.708,15 |
| | Costruzioni edili (escluso LAC) | 190.665.548,08 | 134.161.043,90 | 5,50% | 7.380.293,18 | | 126.780.750,72 |
| | Boschi | 2.999.848,48 | 2.041.297,05 | 4,40% | 89.665,98 | | 1.951.631,07 |
| | Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni | 63.497.778,33 | 18.982.717,54 | 25,10% | 4.763.833,85 | | 14.218.883,69 |
| | Altri investimenti | 815.968,29 | 334.603,90 | 22,20% | 74.420,78 | | 260.183,12 |
| | Contributi per investimenti | 106.670.652,67 | 65.711.351,50 | 11,00% | 7.240.590,16 | | 58.470.761,34 |
| | Altre spese attivate | 29.826.647,63 | 4.394.810,16 | 24,90% | 1.092.791,08 | | 3.302.019,08 |
| Totale Beni amministrativi | | 533.814.054,55 | 305.791.591,12 | 9,75% | 29.805.717,72 | | 275.985.873,40 |
| Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto) | | | | | | | |
| | Polo Culturale LAC | 150.926.308,37 | 94.413.397,24 | 5,00% | 7.546.315,42 | | 86.867.081,82 |
| Totale Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto) | | 150.926.308,37 | 94.413.397,24 | 5,00% | 7.546.315,42 | | 86.867.081,82 |
| Totale ammortamenti | | 792.849.383,70 | 494.557.533,49 | | 38.590.372,05 | | 455.967.161,44 |



Preventivo 2021 Tabella degli ammortamenti - art. 13 RGfc

| Tipo di bene | Articolo 12 RGfc - Ammortamento decescente sul valore contabile | Valore di acquisto al 01.01.2021 | Valore contabile al 01.01.2021 | Ammortamenti 2021 | | | Valore contabile al 31.12.2021 |
|------------------------------|--|--|--------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | | | | Aliquota | Ordinari | Aliquota Supplementari | |
| Canalizzazioni | Canalizzazioni opere proprie - nuovi investimenti | 1.868.237,62 | 1.818.522,02 | 3,10% | 57.487,75 | | 1.761.034,27 |
| | Canalizzazioni opere proprie - valore storico | 16.738.503,22 | 11.508.012,06 | 5,00% | 840.880,24 | | 10.667.131,82 |
| | Contributi per opere di canalizzazione | 5.422.637,95 | 5.291.914,16 | 3,00% | 162.673,79 | | 5.129.240,37 |
| Totale Canalizzazioni | | 24.029.378,79 | 18.618.448,24 | 4,42% | 1.061.041,78 | | 17.557.406,46 |
| Depurazione | Contributi per opere di depurazione | 2.032.000,00 | 946.099,20 | 5,00% | 101.600,00 | | 844.499,20 |
| Totale Depurazione | | 2.032.000,00 | 946.099,20 | 5,00% | 101.600,00 | | 844.499,20 |
| Totale ammortamenti | | 26.061.378,79 | 19.564.547,44 | | 1.162.641,78 | | 18.401.905,66 |

AZIENDA ACQUA POTABILE

CONTI D'ESERCIZIO

INVESTIMENTI

AMMORTAMENTI

| OGGETTO | Preventivo 2021 | | Preventivo 2020 | | Consuntivo 2019 | |
|---|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | USCITE | ENTRATE | USCITE | ENTRATE | USCITE | ENTRATE |
| ACQUA | | | | | | |
| | 18'167'000.00 | 18'167'000.00 | 17'904'000.00 | 17'904'000.00 | 18'159'073.98 | 18'159'073.98 |
| Avanzo d'esercizio | - | 400'000.00 | - | 444'000.00 | - | 267'130.22 |
| Disavanzo d'esercizio | | | | | | |
| 2100 CONTO ECONOMICO | 18'167'000.00 | 17'767'000.00 | 17'904'000.00 | 17'460'000.00 | 18'159'073.98 | 17'891'943.76 |
| 31 SPESE PER BENI E SERVIZI | 13'200'000.00 | | 13'000'000.00 | | 13'236'658.75 | |
| 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) | 2'000'000.00 | | 2'100'000.00 | | 1'979'202.80 | |
| 318.402 Costi gestione (importo variabile 2) | 3'700'000.00 | | 3'400'000.00 | | 3'757'455.95 | |
| 32 INTERESSI | 1'040'000.00 | 0.00 | 1'020'000.00 | 0.00 | 967'363.55 | 0.00 |
| 321.200 Interessi passivi | 1'040'000.00 | | 1'020'000.00 | | 967'363.55 | |
| 33 AMMORTAMENTI | 3'927'000.00 | 0.00 | 3'884'000.00 | 0.00 | 3'955'051.68 | 0.00 |
| 331.000 Ammortamenti | 3'927'000.00 | | 3'884'000.00 | | 3'955'051.68 | |
| 42 REDDITI DELLA SOSTANZA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 104'500.00 |
| 424.000 Utili contabili alienazione sostanza | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 104'500.00 |
| 43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE | 0.00 | 17'767'000.00 | 0.00 | 17'460'000.00 | 0.00 | 17'787'443.76 |
| 434.600 Forniture acqua | | 17'307'000.00 | | 17'000'000.00 | | 17'320'844.69 |
| 434.640 Tasse di allacciamento | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 144'900.00 |
| 434.650 Ricavi prestazioni, vendite e tasse | | 360'000.00 | | 360'000.00 | | 321'699.07 |

Conto investimenti dell' Azienda Acqua Potabile (AAP) / 2021-2024

| Numero opera | Data Ris.CC | N. mes-saggio | Credito concesso o prevent. | Elenco delle opere | Prob. Consuntivo 31.12.2020 | | Preventivo 2021 | | Preventivo 2022 | | Preventivo 2023 | | Preventivo 2024 | | Riepilogo 2021-2024 | |
|--------------|-------------|---------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|---------------------|--------------|
| | | | | | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate | Uscite | Entrate |
| | | | | OPERE IN ESECUZIONE | | | | | | | | | | | | |
| | 20.12.2010 | 8050 | 25119 | Nuova condotta Cusello, stazione filtri e serbatoio Pian Gallina | 30274 | 500 | 6290 | 500 | 7380 | | 7420 | | 5270 | | 26360 | 25860 |
| | 08.04.2013 | 272/2013 | 300 | Via Nodivra (Carona) | 17249 | | 1150 | | 2100 | | 2800 | | 1820 | | 7870 | 7870 |
| | 30.06.2015 | 9135 | 6700 | Approvvigionamento idrico Valcolla | 30 | | | 50 | 870 | | 220 | | 270 | | 270 | 270 |
| | 16.11.2015 | 9236 | 4400 | Condotte via Albonago, via Circonvallazione, Liceo-s.Anna, pompieri-Ronchetto | 2670 | | 1800 | | 800 | | 650 | | 710 | | 4030 | 4030 |
| | 14.11.2016 | 9514 | 2110 | Condotte SE Mulino-TPL, Via Mazzini, Via Terzerina | 1620 | | 300 | | 800 | | 480 | | 1200 | | 2780 | 2780 |
| | 02.10.2017 | 9703 | 5107 | Via San Gottardo, Via Nodivra, Viale Castagnola | 1320 | | 120 | | 610 | | 60 | | 790 | | 790 | 790 |
| | 14.05.2018 | 9824 | 4360 | Carabbia-Carona, Cortivo, Besso-Moncucco, Polar, Cunicolo Vedeggio, Trecio | 3712 | | 165 | | 620 | | 550 | | 60 | | 1395 | 1395 |
| | 04.02.2019 | 10142 | 1960 | Sistemazione strada Cusello | 1835 | 500 | 875 | | 800 | | 700 | | 150 | | 2525 | 2525 |
| | 26.03.2019 | 10144 | 810 | Riqualifica nucleo Sonvico | 1232 | | | | 450 | | 110 | | | | 860 | 860 |
| | 17.12.2019 | 10407 | 156 | Progettazione rete idrica NQC | 51 | | 20 | | 85 | | | | | | 105 | 105 |
| | 17.12.2019 | 10408 | 243 | Realizzazione lotti 2 e 3 (Via Chiosso) NQC | 48 | | 150 | | 45 | | | | | | 195 | 195 |
| | 10.02.2020 | 10411 | 2600 | Nuovo SE Bignò | 65 | | 60 | | 750 | | 1000 | | 725 | | 2535 | 2535 |
| | 07.07.2020 | 10478 | 3397 | Infrastrutture AAP Castagnola, Sonvico, Cadro, Viganello, Pregassona e Porza | 392 | | 1350 | | 200 | | 850 | | 605 | | 3005 | 3005 |
| | | | | OPERE RICORRENTI | 37310 | 50 | 3650 | 50 | 4870 | 50 | 4870 | 50 | 4870 | 50 | 18260 | 18060 |
| | | | (*) | 3000 Rete di distribuzione | 2640 | | 3000 | | 3200 | | 3200 | | 3200 | | 12600 | 12600 |
| | | | (*) | 420 Impianti di produzione e di accumulazione | 474 | | 420 | | 800 | | 800 | | 800 | | 2820 | 2820 |
| | | | (*) | 70 Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua | 156 | | 70 | | 600 | | 600 | | 600 | | 1870 | 1870 |
| | | | (*) | 90 Apparecchiature di misura e di gestione | 38 | | 90 | | 200 | | 200 | | 200 | | 690 | 690 |
| | | | (*) | 70 Opere forestali (boschi) | | | 70 | | 70 | | 70 | | 70 | | 280 | 80 |
| | | | | OPERE IN PIANIFICAZIONE | 0 | | 1150 | | 3700 | | 7600 | | 8865 | | 21315 | 21315 |
| | | 10590 | 490 | Nucleo Biogno Breganzona | | | | 100 | 150 | | 150 | | 240 | | 490 | 490 |
| | | | 425 | Contributo a Atrogno per impianto potabilizzazione e accumulo | | | 425 | | | | | | | | 425 | 425 |
| | | | 4700 | Opere A.P. a complemento degli interventi su strade cantonali | | | 725 | | 1500 | | 1550 | | 925 | | 4700 | 4700 |
| | | | 25000 | Nuova captazione a Lago (ZBI7) | | | | 100 | 2000 | | 5000 | | 5000 | | 12000 | 12000 |
| | | | 1200 | Nuovo SE Ganone Sonvico | | | | | | | 100 | | 500 | | 700 | 700 |
| | | | 2000 | Nuova SP Pissin (Pazzallo) | | | | | | | 600 | | 600 | | 1200 | 1200 |
| | | | 1500 | Risanamento Villa Luganese | | | | | | | 200 | | 500 | | 700 | 700 |
| | | | 800 | Via Trevano | | | | | | | 800 | | 800 | | 800 | 800 |
| | | | 3000 | Nuova SP Noga (ZBI 9) | | | | | | | 100 | | 100 | | 100 | 100 |
| | | | 6500 | Nuovo Serbatoio Ronchetto (ZBI 6) | | | | | | | 200 | | 200 | | 200 | 200 |

(*) Crediti da approvare mediante il presente Messaggio Municipale

| Lugano | Valore iniziale teorico | Valore contabile al 1.1.2021 | Investimenti netti 2021 | Valore contabile al 31.12.2021 prima degli ammortamenti | Ammortamenti | | Valore contabile residuo al 31.12.2021 |
|---|-------------------------|------------------------------|-------------------------|---|--------------|---------------------|--|
| | | | | | Aliquota | Ordinari | |
| Beni amministrativi | | | | | | | |
| 140 Terreni non edificati | 3'012'100.00 | 1'279'200.00 | 0.00 | 1'279'200.00 | 1.0% | 30'121.00 | 1'249'079.00 |
| 141 Rete di distribuzione | 88'217'300.00 | 61'039'500.00 | 7'955'000.00 | 68'994'500.00 | 2.5% | 2'205'436.00 | 66'789'064.00 |
| 141 Impianti di produzione e di accumulazione | 42'650'500.00 | 28'714'000.00 | 1'330'000.00 | 30'044'000.00 | 2.5% | 1'066'263.00 | 28'977'737.00 |
| 141 Nuovo concetto AAP | 5'746'500.00 | 5'746'500.00 | 1'150'000.00 | 6'896'500.00 | 2.5% | 0.00 | 6'896'500.00 |
| 145 Boschi | 4'167'000.00 | 2'243'200.00 | -480'000.00 | 1'763'200.00 | 2.5% | 104'175.00 | 1'659'025.00 |
| 146 Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua | 5'915'700.00 | 3'345'900.00 | 70'000.00 | 3'415'900.00 | 5.0% | 295'785.00 | 3'120'115.00 |
| 146 Apparecchiature di misura e di gestione | 3'376'600.00 | 1'834'900.00 | 90'000.00 | 1'924'900.00 | 6.7% | 225'220.00 | 1'699'680.00 |
| 162 Contributi per investimenti: Arogno | 0.00 | 0.00 | 425'000.00 | 425'000.00 | 10.0% | 0.00 | 425'000.00 |
| 164 Contributi per investimenti: AIL SA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.0% | 0.00 | 0.00 |
| Totale beni amministrativi | 153'085'700.00 | 104'203'200.00 | 10'540'000.00 | 114'743'200.00 | | 3'927'000.00 | 110'816'200.00 |

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.