

CITTO' di LUGANO



preventivo 2022

CITTÀ di LUGANO

PREVENTIVO ANNO 2022

Messaggio Municipale no 11043

Approvati:

dal lod. Municipio il: 28.10.2021

e

dall'on. Consiglio Comunale il:

INDICE

	Testi pagina	Conti pagina
Messaggio municipale no. 11043	11	
Tabella ricapitolazione generale		223
Tabella riassuntiva per dicastero		225
Tabelle riassuntive: proventi e spese		226
Tabelle ricapitolazione funzionale gestione corrente e investimenti		228
Dispositivi finali di risoluzione per:		
. approvazione dei conti preventivi 2022	219	
. <i>fissazione moltiplicatore d'imposta 2022</i>	219	
. <i>fondi comunali</i>	220	
. <i>approvazione conti Azienda Acqua Potabile</i>	220	

COMUNE

- Risorse Umane	79	
- Istituzioni	97	235
- Consulenza e Gestione	111	247
- Immobili	125	259
- Sicurezza e spazi urbani	133	267
- Formazione, socialità e sostegno	159	285
- Cultura, sport ed eventi	177	299
- Sviluppo territoriale	197	315
Tabelle calcolo ammortamenti Comune		359

FONDI COMUNALI

Borsa d'architettura fratelli P. ed E. Somazzi	209	323
Fondo Faure-Soldini	209	324

CONTO INVESTIMENTI DEL COMUNE

327

AZIENDA ACQUA POTABILE

213 367

CONTO INVESTIMENTI AZIENDA ACQUA POTABILE

368

MESSAGGIO

MUNICIPALE

NO. 11043

Città di Lugano

Messaggio generale accompagnante il

PREVENTIVO 2022

Sommario

1.	CONSIDERAZIONI GENERALI	11
2.	RIFORMA TICINO 2020	18
3.	LINEE DI SVILUPPO 2018-2028: primo aggiornamento 2021-2028.....	19
3.1.	Condizioni quadro	19
3.1.1	Mantenimento equilibrio finanziario	19
3.1.2	Amministrazione efficiente e digitalizzata.....	19
3.2.	Aree di intervento e relativi obiettivi.....	20
3.2.1	Lugano Città attenta all'ambiente e alla qualità urbana.....	20
3.2.2	Lugano Città polo tra nord e sud delle alpi.....	21
3.2.3	Lugano Città dei quartieri	23
3.2.4	Lugano Città della conoscenza e della cultura	24
3.2.5	Lugano Città attenta all'occupazione	25
4.	NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2022	26
4.1.	Contesto economico	26
4.2.	Principali dati finanziari del preventivo 2021	27
5.	CRITICITA' NELLA PIANIFICAZIONE FINANZIARIA A MEDIO TERMINE.....	31
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
6.3.	Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero	33

6.4. Analisi delle spese correnti	35
6.4.1 Struttura dei costi	35
6.4.2 30 Spese per il personale.....	36
6.4.3 31 Spese per beni e servizi	38
6.4.4 32 Interessi passivi.....	41
6.4.5 33 Ammortamenti	42
6.4.6 35 Rimborsi ad enti pubblici	44
6.4.7 36 Contributi propri.....	46
6.4.8 38 Versamenti a finanziamenti speciali.....	51
6.4.9 39 Addebiti interni.....	52
6.5. Analisi dei ricavi correnti.....	53
6.5.1 Struttura dei ricavi.....	53
6.5.2 40 Imposte.....	55
6.5.3 41 Regalie e concessioni	57
6.5.4 42 Redditi della sostanza	58
6.5.5 43 Tasse diritti e multe	60
6.5.6 44 Contributi senza fine specifico.....	62
6.5.7 45 Rimborsi da enti pubblici	63
6.5.8 46 Contributi per spese correnti	64
6.5.9 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali.....	66
6.5.10 49 Accrediti interni	68
7. GETTITO FISCALE.....	69
7.1. Aggiornamento del gettito fiscale per gli anni 2012 – 2022.....	69
7.2. Fissazione del moltiplicatore d’imposta 2022	70
8. CONTO DEGLI INVESTIMENTI	71

Lugano, 28 ottobre 2021

ALL'ONORANDO CONSIGLIO COMUNALE
DELLA CITTÀ DI LUGANO

Onorevole Signora Presidente e
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri,

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

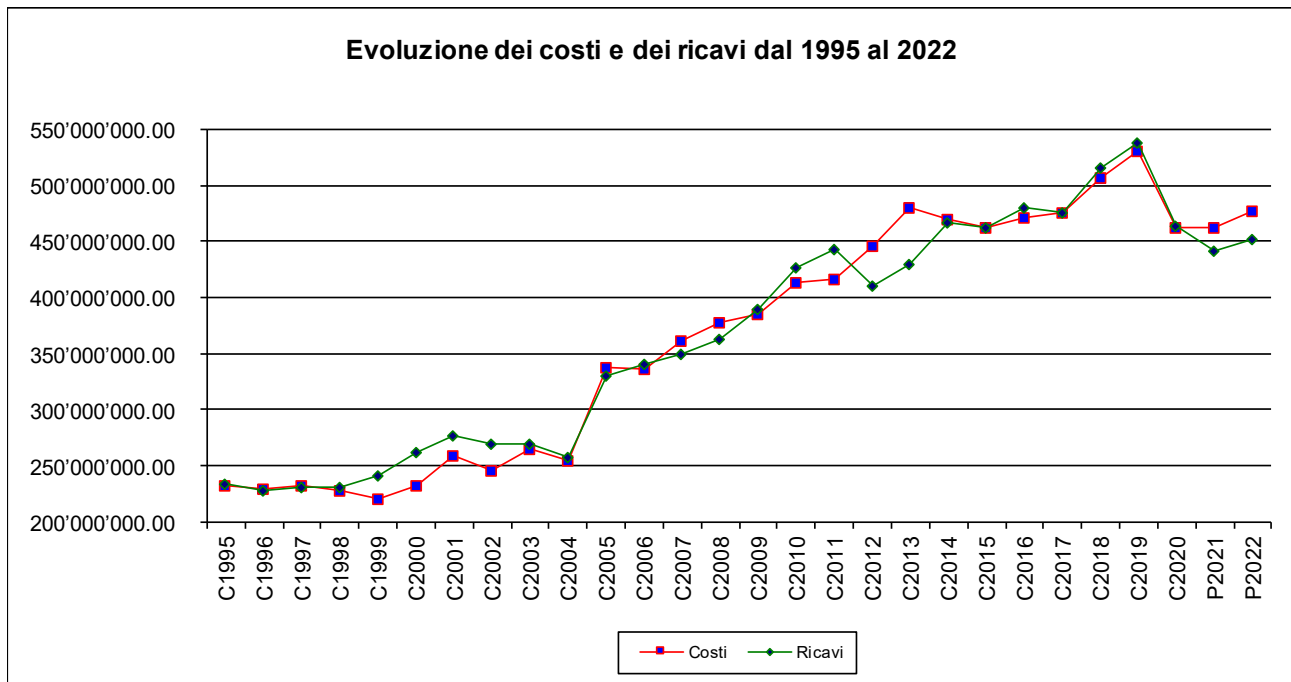
A settembre 2021 la struttura dei Dicasteri della Città di Lugano - a seguito dell'entrata in carica del nuovo Sindaco - è stata così riorganizzata: la Divisione Finanze è confluita nel Dicastero istituzioni dal quale dipendono anche la Cancelleria comunale, Risorse umane, la Comunicazione e relazioni istituzionali, lo Sviluppo economico e l'Ufficio Quartieri. Il Dicastero Consulenza e gestione, oltre alle Divisioni Affari giuridici e Informatica si è allargato, ha dal canto suo accolto nel suo organico i servizi Sicurezza e salute e Statistica urbana. L'assetto degli altri Dicasteri è restato invariato. Da profilo contabile, tenuto conto che si tratta di una legislatura di soli tre anni e visti i cambiamenti intercorsi durante l'estate, si è deciso di non apportare modifiche alla struttura e alla presentazione dei conti.

L'anno scorso, in sede di presentazione del preventivo 2021, si è ritenuto di rimarcare l'importanza del controllo dei costi, soprattutto in un periodo di contrazione del gettito fiscale. Questo obiettivo è sottolineato dalla frase estratta dal testo del messaggio generale del preventivo 2021:

"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 dell'applicazione della nuova aliquota di tassazione degli utili ridotta dall'attuale 8% al 5.5 %."

È partendo da questo assunto che si sono svolti i lavori di allestimento del preventivo 2022: obiettivo dichiarato del Municipio è il contenimento dei costi direttamente controllabili dalla Città, escludendo quindi, non potendo agire direttamente sul loro sviluppo, i contributi al cantone, a comuni e a consorzi.

La seguente tabella evidenzia il trend di sviluppo di costi e ricavi dal 1995 al 2022:



L'incremento dei costi di gestione rispetto al preventivo 2021 è di Fr. 14.2 mio. Valore che deve però essere correttamente valutato in quanto due fattori influiscono in modo significativo su costi e ricavi ma che dal punto di vista del fabbisogno sono praticamente neutri.

Ci riferiamo all'inserimento a preventivo 2022 nella divisione "Corpo Civici Pompieri" del nuovo centro di responsabilità "24201 Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana"; accademia che, gestita dal nostro corpo pompieri, ha ricevuto l'autorizzazione federale alla formazione di pompieri, permettendo ai corpi pompieri della Svizzera Italiana di poter svolgere la loro formazione in Ticino evitando i maggiori costi legati all'iscrizione ai corsi di Ginevra o di Zurigo. Questa scelta operativa permette pure di avere una maggiore disponibilità del personale in formazione e allo stesso di seguire i corsi e svolgere gli esami in italiano.

Concretamente questo centro di responsabilità evidenzia costi e ricavi per Fr. 511'350.— senza incidere sul fabbisogno.

Significativo anche l'incremento dei costi alla divisione finanze inerente alla pianificazione per tutto il 2022 del centro di responsabilità "22030 Gestione transitoria dell'aeroporto" che a preventivo 2021 è stato considerato unicamente per sei mesi; aspetto questo che sarà corretto con il MM concernente l'aggiornamento di preventivo 2021 recentemente licenziato dal Municipio.

Il raffronto dei costi di gestione dello scalo di Agno per l'intero 2022 evidenzia una crescita rispetto all'anno corrente di Fr. 5.9 mio. Crescita poi completamente neutralizzata dai maggiori ricavi di Fr. 6.1 mio con una riduzione del fabbisogno di circa Fr. 0.2 mio. E meglio come dalla tabella seguente:

variazione tra i preventivi 2021 e 2022 imputabili ai due centri di costo "Gestione transitoria aeroporto" e "Accademia pompieri"

importi in Fr. 1'000	Costi	Ricavi	Fabbisogno
<i>centro di costo Gestione transitoria Aeroporto</i>			
preventivo 2022	12'054.3	11'805.6	248.7
preventivo 2021	6'171.1	5'735.5	435.6
variazione	5'883.2	6'070.1	-186.9
<i>Centro di costo Accademia Pompieri</i>			
preventivo 2022	511.3	511.3	0.0
preventivo 2021	0.0	0.0	0.0
variazione	511.3	511.3	0.0
Variazioni cumulate dei due centri di costo	6'394.5	6'581.4	-186.9

Se procediamo al raffronto dei vari gruppi di costi e ricavi considerando la "neutralizzazione" dei due centri di costo citati" la variazione tra i due preventivi risulta essere in linea con le aspettative del Municipio:

Confronto preventivo 2022 - Preventivo 2021						
importi in Fr. 1'000	P22	P21	Variazione	Aeroporto	APPLI	variazione al netto dell'aeroporto e dell'APPLI
30 Spese per il personale	152'829	149'690	3'139	1'116	55	1'968
31 Spese per beni e servizi	81'329	76'095	5'234	4'767	250	217
32 Interessi passivi	9'558	10'332	-774			-774
33 Ammortamenti	47'162	46'305	857			857
35 Rimborsi ad enti pubblici	11'841	11'635	206			206
36 Contributi propri	169'060	163'870	5'190			5'190
38 Versamenti a finanziamenti speciali	2'680	2'636	44			44
39 Addebiti interni	2'059	1'772	287		206	81
	476'518	462'335	14'183	5'883	511	7'789

Confronto preventivo 2022 - Preventivo 2021

importi in Fr. 1'000	P22	P21	Variazione	Aeroporto	APPLI	variazione al netto dell'aeroporto e dell'APPLI
40 Imposte	86'325	88'100	-1'775	0		-1'775
41 Regalie e concessioni	4'412	3'911	501			501
42 Redditi della sostanza	38'003	46'313	-8'310	477		-8'787
43 Tasse, diritti e multe	43'400	40'722	2'678	2'872	86	-280
44 Contributi senza fine specifico	4'843	5'067	-224			-224
45 Rimborsi da enti pubblici	3'537	3'141	396			396
46 Contributi per spese correnti	17'082	12'417	4'665	2'721		1'944
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	1'654	1'448	206			206
49 Accrediti interni	2'059	1'772	287		425	-138
Gettito	251'000	239'000	12'000			12'000
	452'315	441'891	10'424	6'070	511	3'843

Risultato di gestione corrente	-24'203	-20'444	-3'759
--------------------------------	---------	---------	--------

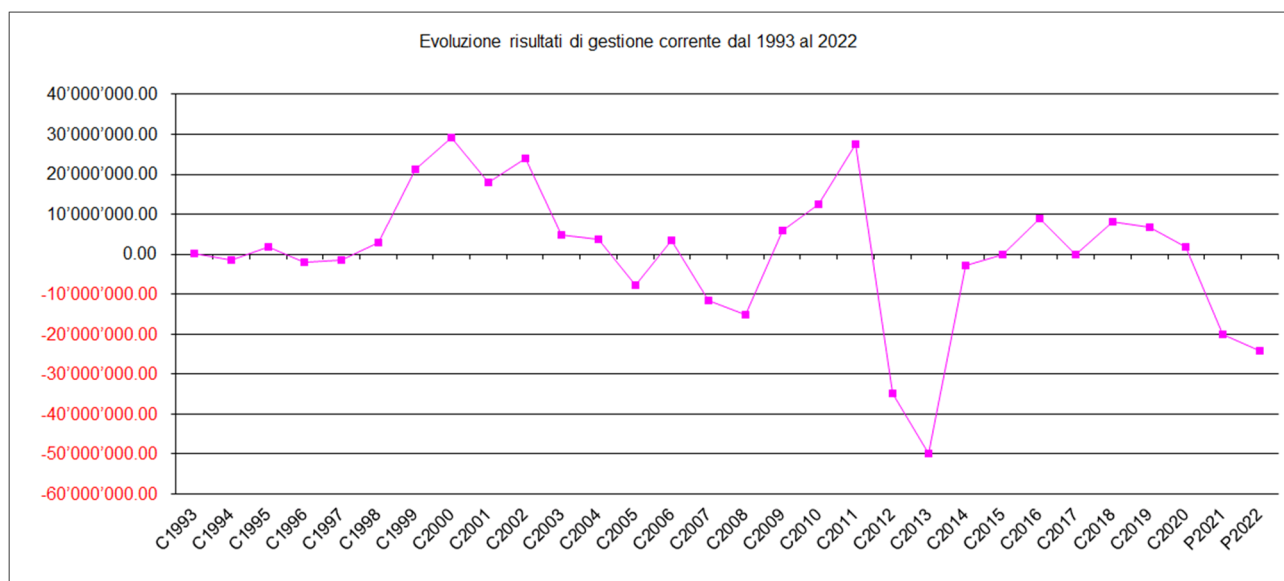
Analizzando le variazioni risultanti dall'ultima colonna della tabella che precede possiamo osservare che:

- tra i costi solo le spese per il personale (+ Fr. 2.0 mio), i contributi propri (+ Fr. 5.2 mio) e gli ammortamenti (+ Fr. 0.8 mio) evidenziano un incremento significativo; gli altri gruppi di costo evidenziano incrementi di Fr. 200'000.— o inferiori, mentre gli interessi passivi si riducono di Fr. 0.8 mio,
- tra i gruppi di ricavo segnaliamo la riduzione alle imposte (- Fr. 1.8 mio), i redditi della sostanza (- Fr. 8.8 mio). In aumento i contributi per spese correnti (+ Fr. 1.9 mio). Con variazioni ridotte le altre tipologie di ricavo,
- la tenuta del gettito fiscale, la buona evoluzione dei dati economici per il 2022 e la prudente valutazione in sede di preventivo 2021 ci permettono di ipotizzare una crescita del gettito a preventivo 2022 di Fr. 12.0 mio rispetto al 2021 (da Fr. 239.0 mio a Fr. 251.0 mio).

Più in dettaglio di seguito le principali giustificazioni delle già citate variazioni significative:

- costi del personale (+ Fr. 1.968 mio): l'incremento è riconducibile alla crescita delle unità di personale, il cui dettaglio è ripreso nel messaggio della divisione "Risorse Umane", e dagli scatti annuali. Segnaliamo che, in base alle ultime proiezioni non è stato preventivato nessun carovita per il 2022,
- contributi propri (+ Fr. 5.2 mio) l'accresciuta offerta, nonché le conseguenze derivanti da un minore utilizzo dei mezzi pubblici a seguito della pandemia, comporta nell'insieme dei contributi legati ai trasporti pubblici una maggiore spesa preventivata in Fr. 2.2 mio; in crescita importante anche i contributi per gli anziani in istituti (+ Fr. 4.1 mio) in parte riconducibile all'accresciuto numero di giornate di presenza a seguito dell'apertura della nuova casa di Pregassona e in parte ai maggiori disavanzi registrati a livello cantonale negli istituti per anziani a seguito della pandemia e all'evoluzione delle nostre risorse finanziarie. L'evoluzione del gettito fiscale medio degli ultimi 5 anni per rispetto ai valori di riferimento cantonale e alle esigenze di devoluzione ai comuni beneficiari comporterà un incremento del contributo di livellamento stimato in Fr. 1.4 mio. Per contro in calo il contributo per i fondi centrali AVS, AI, IPG e casse malati (- Fr. 2.3 mio),
- la riduzione degli interessi passivi deriva dalla prevista sostituzione dei prestiti in scadenza nel 2022 (per Fr. 120.0 mio) con un tasso più favorevole (indicativamente lo 0.6 %) e dalla modifica dei tassi d'interesse applicati sui conti correnti interni. Si è pure considerata la necessità di remunerare i nuovi prestiti necessari a sostenere la parte di investimenti non autofinanziata,
- tra i ricavi, alla voce imposte, segnaliamo la riduzione del gettito derivante dalla nostra partecipazione alle imposte alla fonte (- Fr. 2.0 mio) solo parzialmente compensata dalle maggiori aspettative di fatturazione dell'imposta immobiliare (+ Fr. 200'000.—),
- nella voce "regalie e concessioni" in crescita di Fr. 0.5 mio, a Fr. 1.5 mio, la partecipazione dell'AIL per lo sfruttamento della Verzasca SA,
- in significativa riduzione il totale dei redditi della sostanza (- Fr. 8.8 mio) in gran parte giustificata dallo stralcio a preventivo 2022 del dividendo straordinario di Fr. 5.8 mio dell'AIL SA previsto e incassato nel 2021. Segnaliamo inoltre l'informazione giuntaci dal Consiglio d'Amministrazione della Casinò Lugano SA che ha preannunciato che nel 2022 non verserà dividendi,
- in crescita di Fr. 2.0 mio il gruppo di conti dei ricavi "contributi per spese correnti" che ha beneficiato del prelievo di Fr. 2.0 mio dall'accantonamento "stabilizzazione contributo livellamento".
- In conclusione si evidenzia che:
 - il risultato di gestione corrente (disavanzo di Fr. 24.2 mio) è peggiorato di Fr. 3.8 mio (pari all'1.46 % del fabbisogno del preventivo 2021),
 - i costi di gestione corrente (al netto delle giustificate crescite relative alla considerazione di un anno intero della Gestione transitoria dell'aeroporto e dell'apertura dell'Accademia di formazione dei pompieri professionisti in lingua italiana) sono cresciuti di Fr. 7.8 mio (1.7 %) di cui Fr. 5.2 mio di contributi propri,
 - i ricavi di gestione corrente (al netto delle giustificate crescite relative alla considerazione di un anno intero della Gestione transitoria dell'aeroporto e dell'apertura dell'Accademia di formazione dei pompieri professionisti in lingua italiana) sono diminuiti di Fr. 8.1 mio (- 4.1 %),
 - il gettito evidenzia una forte ripresa pari a 12.0 mio (+5 %).

Graficamente l'evoluzione del risultato di gestione corrente:



Il Preventivo 2022 risente ancora dell'onda lunga della crisi indotta dalla pandemia Covid-19. In particolare si pensi a:

- gli accresciuti contributi prelevati dal cantone nel settore degli anziani e dei trasporti per i minori ricavi o maggiori costi riconducibili ad occupazioni parziali delle strutture, incremento dei costi di prevenzione e minor uso dei mezzi di trasporto pubblici,
- alla ripresa del gettito ipotizzata a preventivo 2022 ma comunque ancora significativamente inferiore ai valori attesi per l'anno 2019,
- alla flessione degli incassi per le imposte alla fonte,
- ai diversi costi presenti nei vari dicasteri per far fronte alle necessarie misure di prevenzione e protezione,
- all'incognita sulle voci di ricavo che, seppur non esplicitamente considerata in sede di preventivo, potrebbe derivare da mutate abitudini dei cittadini (si pensi alla fruizione degli stabilimenti e delle infrastrutture ricreative, all'utilizzo dei parcheggi comunali e a tutto il settore culturale e degli eventi).

Non si deve però sottacere che, soprattutto a fronte dell'incremento dei costi per il personale e dei contributi a terzi (in particolare legati alla ancora vigente perequazione verticale) la Città debba valutare e implementare nel corso dei prossimi due/tre anni ulteriori misure di contenimento del fabbisogno, anche alla luce degli importanti cambiamenti previsti a partire dal 2025 (seconda tappa della revisione della tassazione delle persone giuridiche – con la riduzione dell'aliquota di prelievo sull'utile dall'attuale 8% al 5.5 % e la prevista entrata in servizio del PSE).

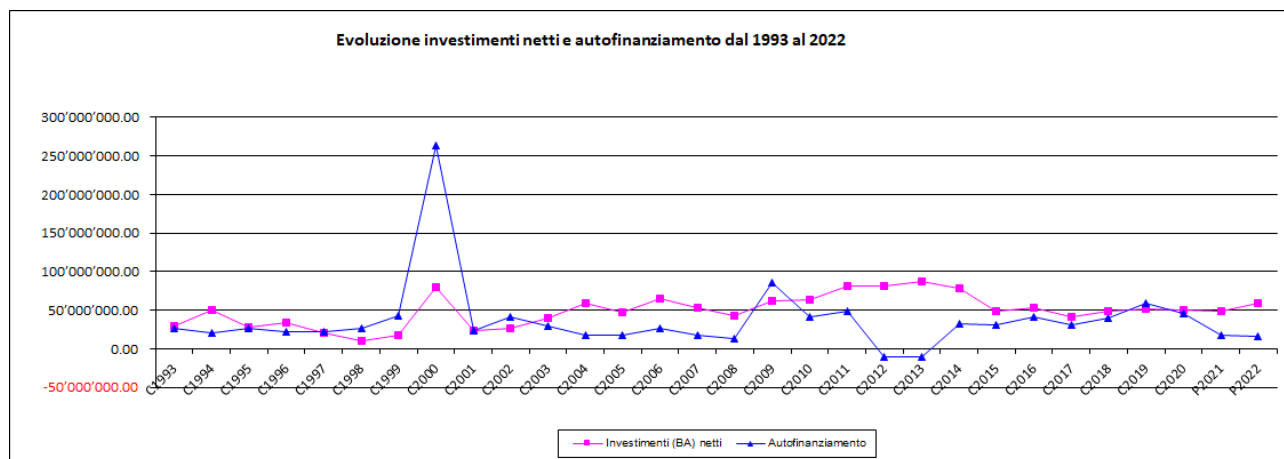
Manovra di contenimento del fabbisogno che dovrà passare attraverso un ulteriore efficientamento delle strutture organizzative dei servizi, dall'analisi delle prestazioni erogate e dalla priorità degli interventi futuri.

Il ripetersi anche per il preventivo 2022 di un disavanzo di gestione corrente, dopo il preventivo 2021, continua ad influire negativamente sugli obiettivi fissati nelle condizioni quadro decise dal Municipio, in particolare sul mantenimento dell'equilibrio finanziario.

Infatti con il preventivo 2022 si registra un ulteriore disavanzo significativo (Fr. 24.3 mio pari al 5.07% del totale delle spese correnti).

Disavanzo che riduce in modo importante il grado di autofinanziamento degli investimenti in beni amministrativi che si fissa al 26.06% contro l'obiettivo di preventivo 2022 del 62%.

Al netto del disavanzo d'esercizio il grado di autofinanziamento derivante dagli ammortamenti dei beni amministrativi rispetto agli investimenti amministrativi netti corrisponderebbe al 66.8%.



Gli investimenti netti complessivi di Fr. 60.8 mio evidenziano un incremento rispetto al preventivo 2021 (Fr. 50.4 mio) di Fr. 10.4 mio e di circa Fr. 12.7 mio rispetto al consuntivo 2020.

Un livello di investimenti sul quadriennio 2022/2025 importante (Fr. 338.4 mio lordi, 248.9 mio netti) da ritenere sicuramente impegnativo e che potrà avere un influsso positivo sul 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

Questo “cantiere” è stato fortemente voluto per riordinare i flussi finanziari tra Cantone e Comuni con l’obiettivo di minimizzare la perequazione finanziaria verticale.

La ricerca di soluzioni condivise, partendo dai seguenti assunti:

- la riforma non deve gravare sul Cittadino,
- gli standard d’erogazione dei servizi devono rimanere tali e il più possibile omogenei su tutto il territorio cantonale,
- deve essere salvaguardata la neutralità finanziaria per il Cantone

non si è ancora definitivamente concretizzata.

Allo stato attuale delle discussioni è nostra impressione che l’esito del progetto non corrisponderà alle aspettative e che effettive ricadute positive dal punto di vista finanziario, se realizzate, saranno di poco conto.

In ogni caso riteniamo che il progetto dovrebbe chiudersi nel 2022.

3. LINEE DI SVILUPPO 2018-2028: primo aggiornamento 2021-2028

A seguito del nuovo “quadriennio politico breve” 2021-2024 il Municipio ha ritenuto necessario procedere all’aggiornamento delle **Linee di sviluppo 2018-2028**. L’aggiornamento 2021-2028 considera gli sviluppi e le realizzazioni già concretizzate e per il futuro ha valutato le nuove priorità che solo parzialmente vanno a modificare/incidere sugli obiettivi a lungo termine inserite nel documento originale.

Di seguito l’esposizione di dettaglio e aggiornate delle condizioni quadro e delle aree d’intervento.

3.1. Condizioni quadro

3.1.1 Mantenimento equilibrio finanziario

- Il Municipio persegue annualmente la chiusura in attivo dei conti di gestione corrente e un autofinanziamento crescente nel corso dei prossimi 8 anni (2021-2028)
 - Raggiungimento di un autofinanziamento dell’80% nell’anno 2028. Con l’introduzione nel 2023 delle nuove normative contabili MCA2 che definiscono criteri stabili nel tempo di calcolo degli ammortamenti e il mantenimento dell’attuale limite di investimenti netti in Fr. 55/60 mio annui, il risultato potrà essere raggiunto solamente garantendo la realizzazione di avanzi di gestione corrente anche attraverso una politica di stabilità del moltiplicatore.
- Il Municipio determina il volume annuo massimo degli investimenti netti in base all’autofinanziamento.
- Il Municipio definisce e persegue una politica dell’abbattimento del debito pubblico definito in base a un valore soglia massimo degli interessi passivi annui
 - Indebitamento limitato a un costo per prestiti fissi di Fr. 15 mio.
 - Riduzione minima del debito verso terzi di ulteriori Fr. 100 mio nei prossimi 10 anni.

3.1.2 Amministrazione efficiente e digitalizzata

- Il Municipio promuove la crescita delle competenze personali e professionali dei propri collaboratori, presupposti essenziali al mantenimento e allo sviluppo della capacità di svolgere i compiti richiesti da parte dell’amministrazione. La formazione deve sostenere e agevolare il cambiamento culturale e le nuove tendenze come la digitalizzazione che stanno modificando il mondo del lavoro
 - Entro il termine della presente legislatura (2024) mappa il livello di competenze digitali presenti nell’amministrazione e definisce un piano formativo per poter rispondere alle effettive necessità della Città.
 - Provvede all’elaborazione di un piano annuale di formazione continua che aggiorni e aumenti le competenze professionali dei collaboratori al fine di accompagnare il cambiamento e la maggiore professionalizzazione dei diversi ruoli.
 - Garantisce una formazione continua che coinvolga un numero crescente di collaboratori (+10%/anno) entro la fine della legislatura (2024).

- Entro la fine del 2022 implementa una formazione obbligatoria per tutto il personale amministrativo nell'ambito della protezione dei dati personali e della sicurezza informatica.
- Il Municipio persegue l'obiettivo della trasformazione digitale. A tale scopo definisce e implementa una strategia di digitalizzazione con orizzonte quadriennale con particolare attenzione all'aspetto culturale e organizzativo. Essa ha come diretta conseguenza la riduzione dei tempi di esecuzione dei processi amministrativi, il miglioramento della loro qualità e il contenimento della crescita delle risorse necessarie alla gestione amministrativa
 - Effettua entro la fine del 2021 un'analisi del catalogo dei processi definendo le priorità della loro digitalizzazione e semplificazione nel corso del 2022.
 - Persegue l'obiettivo di digitalizzare completamente i processi interni, abbandonando progressivamente il formato cartaceo, entro la fine del 2027 (entro il 2024 si dovrà raggiungere una riduzione del 50% dei fogli stampati).
 - Effettua una periodica revisione dei processi in un'ottica di miglioramento continuo del servizio offerto all'utenza.
 -
- Il Municipio, tramite Lugano Living Lab, promuove l'innovazione digitale e tecnologica
 - Promuove l'implementazione di soluzioni digitali e l'utilizzo di nuove tecnologie a «condizioni reali», integrando progetti di ricerca e sviluppo, per rendere Lugano una città innovativa e sempre a misura d'uomo, allo scopo di migliorarne la qualità di vita e la competitività.
 - Accompagna la trasformazione digitale organizzando eventi e proponendo contenuti divulgativi.

3.2. Aree di intervento e relativi obiettivi

3.2.1 Lugano Città attenta all'ambiente e alla qualità urbana

- Il Municipio definisce lo sviluppo territoriale della nuova Lugano e conclude il piano di indirizzo per la revisione del Piano regolatore (Piano direttore comunale) entro la fine del 2022
 - Entro la fine del 2022, completa uno studio sui flussi migratori e l'analisi della mobilità giovanile relativamente al mercato del lavoro e alla formazione.
 - Promuove la diversità urbana, favorendo la coesistenza di funzioni eterogenee nei comparti cittadini e di residenze intergenerazionali che agevolino la mescolanza di gruppi familiari e ceti diversi. Avvia studi e azioni concrete entro il 2024.
- Il Municipio aumenta le superfici accessibili al pubblico - aree verdi, aree di svago e riqualifica degli spazi pubblici - in funzione di una fruibilità durante tutto l'arco dell'anno
 - Amplia l'offerta di parchi cittadini e aree verdi nei quartieri di almeno 25'000 m2 entro il 2024 al fine di attenuare gli effetti dei cambiamenti climatici e delle isole di calore e per la promozione della biodiversità in ambito urbano.
 - Implementa interventi di arredo urbano a uso pubblico per una migliore fruizione degli spazi.

- Il Municipio persegue l'obiettivo di riqualificare e proseguire nella pedonalizzazione del centro cittadino e della moderazione del traffico sul Lungolago
 - Dopo la conclusione del Mandato di Studio in Parallelo, entro il 2022 completa il Masterplan per la riqualifica del Lungolago e del Centro, in base al quale stabilisce i progetti prioritari.
 - Entro il 2023 conclude la variante di PR Villa Favorita e il progetto di completamento del percorso pedonale rivierasco con riqualifica e moderazione del traffico di via Riviera e via Cortivo.
- Il Municipio persegue l'obiettivo dell'aumento progressivo della quota di trasporto pubblico e della mobilità lenta (pedonale e ciclabile)
 - Prosegue con il potenziamento della rete delle piste ciclabili, realizzando entro il 2024 percorsi nei quartieri di Loreto (parco del Tassino), Davesco-Soragno / Dino (completamento percorso "ex tram") e in centro città.
 - Sostiene la realizzazione del progetto di potenziamento autostradale Lugano-Mendrisio (PoLuMe) fin da Lugano Nord, per liberare il centro cittadino dal traffico parassitario.
 - Promuove il trasporto pubblico via lago con natanti a propulsione elettrica ad alta velocità nelle tratte Lugano-Porto Ceresio e Lugano-Porlezza.
 - Presenta entro il 2023 uno studio sulla gestione della logistica urbana nel contesto del centro cittadino.
- Il Municipio orienta la crescita della città secondo i principi dello sviluppo sostenibile
 - Conclude l'elaborazione del Piano energetico entro la fine del 2022.
 - Realizza il bilancio ambientale e sociale, in maniera progressiva, a partire dal 2022 nell'ambito dei «circle indicateurs», con relativa mappatura di attività e progetti, coinvolgendo e sensibilizzando nel contempo la cittadinanza con puntuali iniziative (es. iniziativa #luganosostenibile).
 - Conclude entro il 2022 lo studio sulla transizione della flotta dei veicoli della Città verso tecnologie low carbon (elettrico / idrogeno).
 - Definisce, nel corso del 2022, le modalità e un piano d'intervento per l'ottenimento del label "fair trade town".
- Il Municipio è attento alla conservazione e alla tutela del patrimonio artistico e storico-naturalistico e dei beni culturali a livello locale (Patrimonio culturale diffuso)
 - Promuove il restauro e la conservazione dei monumenti e la valorizzazione dei beni protetti tramite gli strumenti pianificatori, lo studio e la corretta divulgazione per migliorare la qualità del paesaggio grazie ad un'armoniosa integrazione tra passato e presente.

3.2.2 Lugano Città polo tra nord e sud delle alpi

- Il Municipio promuove l'immagine di Lugano come destinazione ideale per vivere e lavorare
 - Entro fine del 2021 il Municipio pubblica un opuscolo informativo che promuove l'immagine della Città; nel 2022 organizza direttamente (o partecipa) almeno 3 eventi volti a promuovere attivamente la destinazione.

- Il Municipio si adopera per favorire la raggiungibilità internazionale di Lugano
 - Il Municipio sostiene la necessità di mantenere efficiente e attrattivo lo scalo aeroportuale di Lugano-Agno, tassello ulteriore di collegamento nord-sud, strumento di attrazione per clientela privata e aziendale e unico aeroporto ticinese con il potenziale per reintrodurre alcuni collegamenti di linea.
 - Il Municipio, unitamente agli attori interessati, si adopera con l'autorità federale per promuovere la progettazione di Alptransit a sud di Lugano in tempi più brevi rispetto a quelli attualmente previsti.
 - Il Municipio valorizza il comparto della stazione collaborando attivamente alla realizzazione del sottopasso pedonale di Besso e conclude il concorso per l'edificazione dell'ex piazzale Pestalozzi entro il 2024.
- Il Municipio promuove l'offerta coordinata turistico-culturale-congressuale-sportiva della città con eventi durante l'intero arco dell'anno e distribuiti sul territorio, rivolgendosi in particolare ai bacini a nord e a sud delle Alpi
 - Persegue lo sviluppo del turismo culturale, orientato anche al pubblico internazionale, favorendo la crescita e il consolidamento del LAC.
 - Effettua campagne di promozione mirate, tramite l'individuazione di strumenti dedicati a segmenti di pubblico specifici (famiglie, ragazzi, giovani) alla scoperta del patrimonio culturale diffuso (realizzazione di percorsi digitali tramite l'app MyLugano, integrazione della segnaletica culturale di altre 50 unità, nuovi strumenti di comunicazione in collaborazione con Lugano Region).
- Il Municipio si adopera per consolidare rapporti istituzionali stabili e continui con rappresentanti politici/amministrativi/economici, ecc. del Cantone, del resto della Svizzera e del Nord Italia
 - Organizza regolari incontri con lo scopo di rafforzare scambi, conoscenze e competenze.
- Il Municipio conferma la politica dei poli di sviluppo mediante la realizzazione e la gestione delle infrastrutture indispensabili
 - Realizza il polo sportivo e degli eventi a Cornaredo con la partecipazione finanziaria di investitori privati, con inizio dei lavori entro il 2022.
 - Promuove il polo turistico-congressuale a Campo Marzio Nord, in collaborazione con investitori privati.
- Lugano polo di innovazione digitale
 - Il Municipio sostiene il consolidamento delle competenze in ambito ICT (Tecnologie dell'informazione e della comunicazione), al fine di trasformare Lugano in un centro d'eccellenza svizzero nell'ambito dell'innovazione digitale.
 - Sostiene attivamente progetti di ricerca degli atenei locali o di aziende del territorio. A tal proposito si impegna a dedicare una percentuale (annua) pari al 30% FTE (personale di Lugano Living Lab) per supportare progetti di ricerca e sviluppo di particolare interesse per la città.

- Sostiene attivamente lo sviluppo di un polo di riferimento internazionale nell'ambito lifestyle-tech (settori moda, design, alimentare, turismo e salute) sul territorio di Lugano.
 - Nel corso del primo semestre 2022 licenzia uno specifico Messaggio Municipale all'indirizzo del Consiglio Comunale.
- Crea regolari occasioni di incontro (sia online che offline) e spazi dedicati allo scopo.
- Sostiene e partecipa alle attività e ai tavoli di lavoro della Ticino Blockchain Technologies Association.
- Realizza e promuove progetti concreti in ambito blockchain
 - Estende, entro la fine del 2022, il progetto MyLugano a favore dei cittadini non domiciliati e dei turisti.
 - Realizza un'infrastruttura blockchain privata istituzionale in collaborazione con partner accademici, privati e di settore, quale stimolo a possibili nuove realtà imprenditoriali o sviluppo di esistenti.
 - Promuove lo sviluppo di progetti basati su blockchain, offrendo alle Università locali, all'Associazione Ticinese Blockchain (alla sua rete di aziende) e a partner privati, un ambiente istituzionale pensato per attività didattiche e di ricerca.
 - Organizza almeno due incontri annuali con i portatori di interesse per condividere esperienze e stimolare nuove attività e almeno un evento pubblico annuale.

3.2.3 Lugano Città dei quartieri

- Il Municipio promuove la vita sociale, la sicurezza, l'integrazione e la partecipazione attiva dei cittadini nei quartieri
 - Realizza nel corso del 2022 una mappatura delle attività e dei progetti svolti nei quartieri con l'obiettivo di favorire la coesione sociale, la qualità di vita e le relazioni.
 - Effettua nel corso del 2022 un approfondimento rispetto alle problematiche dell'isolamento e del disagio giovanile e approfondisce la necessità di spazi aggregativi, individuando anche luoghi di ritrovo alternativi (ad esempio, in ambito giovanile, lo Studio Foce nei fine settimana durante la stagione estiva).
 - Ultima e implementa i progetti degli stradari e la relativa numerazione civica di tutti gli edifici (REA) di Val Colla, Gandria, Villa Luganese entro il 2023, nonché dei comparti fuori zona edificabile di Sonvico e Cadro entro il termine della legislatura (2024).
 - Completa l'implementazione dei primi SPIN approvati dalle Commissioni di Quartiere, entro il 2024.

- Il Municipio valorizza le peculiarità locali e delle tradizioni
 - Il Municipio incoraggia la trasmissione della cultura legata alle tradizioni locali nei quartieri in chiave intergenerazionale, oltre che il decentramento dell'offerta culturale.

3.2.4 Lugano Città della conoscenza e della cultura

- Lugano Città Universitaria: il Municipio sostiene gli atenei locali e collabora con loro per realizzare la vocazione universitaria di Lugano e per promuovere a livello locale, nazionale e internazionale Lugano come destinazione universitaria
 - Sostiene l'insediamento della SUPSI nel comparto della stazione.
 - Realizza entro la fine del 2022 uno studio, con il coinvolgimento degli atenei locali, per definire la strategia di promozione di Lugano come destinazione universitaria a livello nazionale e internazionale, realizza inoltre un programma per la sua implementazione, e definisce misure puntuali volte a caratterizzare Lugano quale città universitaria.
 - Realizza entro la fine del 2022 un portale online in collaborazione con USI, SUPSI e Franklin University volto a promuovere Lugano come destinazione-città universitaria; il portale offre ai futuri studenti e a quelli residenti un servizio di accoglienza e di orientamento a comprendere la vita in Città.
 - Implementa una piattaforma partecipativa per coinvolgere i giovani che frequentano le accademie locali nella vita della città a partire dal 2022.
 - Sostiene la realizzazione di una residenza universitaria.
 - Organizza e sostiene attività e momenti d'incontro (formali e informali) a favore dei giovani che studiano a Lugano e promuove la creazione di luoghi dedicati a queste attività (vedi ad esempio punti successivi relativi al Progetto Matrix e, in parte, all'Atelier dei Venti).
 - Promuove e sostiene attività legate alla vita (extra-) universitaria.
 - Intraprende un programma volto all'acquisizione di congressi con i diversi attori del settore della hospitality e in collaborazione con gli atenei locali.
 - Nomina un delegato/referente per le questioni universitarie che si incarichi di sviluppare e coordinare questo progetto.
- Atelier dei venti (Palazzo Tami – ex Swisscom, Viganello)
 - Il Municipio sostiene la creazione di uno spazio aperto allo scambio e al confronto, con contenuti innovativi e attrattivi legati in particolare all'innovazione digitale, alla tecnologia, alla scienza, alla società, all'arte, alla ricerca e alla formazione.
 - Attiva i primi laboratori dell'Atelier dei venti nel corso del 2023.
- Progetto Matrix (recupero e valorizzazione dell'area ex Macello)
 - Avvio della progettazione nel 2022 e dei lavori di realizzazione entro il 2025.

- Il Municipio favorisce e concretizza progetti finalizzati a rafforzare le «competenze di base degli adulti» (lettura, scrittura, lingua, matematica e competenze digitali)
 - Favorisce l'accesso dei segmenti di popolazione più fragili a:
 - momenti formativi e informativi finalizzati all'acquisizione di competenze di base;
 - strumenti informatici di base tramite uno specifico progetto volto a recuperare e rigenerare materiale informatico in disuso.
- Potenziamento delle industrie culturali e creative
 - Il Municipio sostiene le associazioni culturali e le imprese culturali e creative, elemento pulsante della nuova economia della conoscenza, anche tramite nuovi poli di produzione culturale come la Casa della Musica (RSI Besso), la Casa del Teatro e della Danza (AIL Gemmo), individuando opportune strategie di collaborazione interdisciplinare tra di esse affinché possano attrarre e generare nuova offerta culturale di livello regionale, nazionale e internazionale.

3.2.5 Lugano Città attenta all'occupazione

- Il Municipio persegue una politica economicamente e socialmente responsabile relativa ai posti di lavoro della Città
 - Aumenta l'offerta di nuovi posti di apprendistato e stage curricolari e professionali per supportare l'inserimento dei giovani nel mondo del lavoro ampliando ogni anno la scelta delle professioni.
 - Offre giornate di orientamento e aumenta la condivisione delle informazioni sulle professioni presenti in Città, con l'obiettivo di dare ai giovani una visione più ampia di future opportunità professionali e supportare loro in una scelta più consapevole.
 - Crea percorsi di collocamento temporaneo per personale AUP e altre categorie critiche, come i minori di 25 anni, per sostenere il loro reinserimento nel mercato del lavoro, per offrire nuove opportunità lavorative e di crescita professionale.
- Il Municipio persegue una politica di sostegno alle persone alla ricerca di impiego
 - Persegue e implementa iniziative e progetti a sostegno dell'occupazione, garantisce la consulenza puntuale a giovani e persone alla ricerca di impiego.
 - Affina la relazione con Sotell nell'ambito occupazionale giovanile per integrare al meglio le opportunità e i risultati positivi.
 - Collabora attivamente con fondounimpresa.ch per sostenere l'autoimprenditorialità.
 - Rafforza la collaborazione con privati e imprese presenti sul territorio per favorire l'occupazione e la formazione di giovani.
- Il Municipio sostiene la conciliabilità famiglia-lavoro tramite un adeguamento delle strutture extrascolastiche
 - Adegua l'attività di doposcuola e Scuola Infanzia a orario prolungato in base alle necessità.

4. NEL MERITO DEL PREVENTIVO 2022

4.1. Contesto economico

La pandemia anche nel 2021 continua ad influenzare in maniera marcata l'economia globale. Le misure di contenimento hanno influenzato l'andamento soprattutto nel primo semestre di quest'anno. Molto probabilmente entro la fine del corrente anno la congiuntura mondiale dovrebbe raggiungere i livelli antecedenti la crisi sanitaria.

Dopo le misure di allentamento di inizio marzo e il favorevole contesto economico mondiale, il tasso di crescita dell'economia svizzera dovrebbe essere superiore alla media. Però considerando le stime di inizio anno la previsione di ripresa è leggermente più contenuta. Questo rallentamento è dovuto al fatto che in base ai dati più recenti, la contrazione dell'economia nel 2020 è stata minore rispetto a quanto ipotizzato, conseguentemente anche il potenziale recupero economico risulta inferiore.

Il contesto globale sia per il 2021 che il 2022 dovrebbe rimanere favorevole. Si prevede che il PIL degli Stati Uniti nel 2021 dovrebbe incrementare del 6% e nel 2022 del 4%. Il PIL cinese dell'8.3% nel 2021 e del 5.6% nel 2022, mentre per la Zona Euro si stima una crescita del 4.8% (2021) e del 4.2% (2022).

L'orientamento alle esportazioni dell'economia svizzera negli ultimi 30 anni è aumentato: nel 1990 esse rappresentavano circa il 28% mentre nel 2019 tale percentuale è salita al 51%.

In questo contesto i principali istituti economici prevedono una crescita significativa anche per la Svizzera superiore al 3% sia per il 2021 che il 2022. L'UBS prevede un incremento del 3.3% 2021 e del 3% 2022, mentre la SECO nel rapporto del 16 settembre prevede una variazione del 3.2% (corretto dagli eventi sportivi) per 2021 e del 3.4% per il 2022.

La situazione varia molto in base al settore: l'industria farmaceutica ha avuto una crescita dell'esportazione importante, il settore delle industrie sta tornando ai livelli precisi, la richiesta degli orologi svizzeri da parte del mercato asiatico è tornata al livello prima della pandemia. Vi sono invece alcuni settori che stanno ancora subendo gli effetti della crisi sanitaria come il turismo internazionale, la ristorazione, il tempo libero e i grandi eventi. Difficilmente ci sarà un ritorno alla normalità prima del 2022.

Il ricorso all'indennità di lavoro ridotto dovrebbe diminuire e la disoccupazione dovrebbe continuare a scendere. Per il 2021 si prevede un tasso di disoccupazione medio annuo del 3% e per il 2022 un ulteriore calo dello 0.3% situandosi attorno al 2.7% media annua.

Rispetto al 2020 il prezzo al barile del petrolio è incrementato e anche quello delle materie prime in generale, però non si dovrebbe verificare una situazione di rischio di inflazione. L'indice nazionale dei prezzi al consumo dovrebbe essere dello 0.5 % per il 2021 e dello 0.8% nello 2022.

Per quanto riguarda la realtà locale, l'istituto BAK ha previsto che il PIL del Ticino nel 2021 dovrebbe crescere del 3.7% e nel 2022 del 2.6%. Diversi contribuenti importanti per la Città di Lugano hanno confermato questa tendenza positiva.

4.2. Principali dati finanziari del preventivo 2021

In sintesi le cifre del preventivo 2022, con i raffronti con il preventivo 2021 ed il consuntivo 2020, con un focus sui dati del gettito fiscale e delle sopravvenienze.

Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni)	434'764'926.90	422'048'003.91	12'716'922.99	3.01%	411'018'373.41	23'746'553.49	5.78%
Ammortamenti su beni amministrativi	39'694'062.42	38'514'674.92	1'179'387.50	3.06%	44'285'460.97	-4'591'398.55	-10.37%
Addebiti interni	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%
Totale spese correnti	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni)	199'255'540.00	201'118'806.00	-1'863'266.00	-0.93%	228'123'203.54	-28'867'663.54	-12.65%
Accrediti interni	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%
Totale entrate correnti	201'314'940.00	202'890'786.00	-1'575'846.00	-0.78%	235'074'459.81	-33'759'519.81	-14.36%
Fabbisogno	275'203'449.32	259'443'872.83	15'759'576.49	6.07%	227'180'630.84	48'022'818.48	21.14%
Gettito d'imposta comunale (di preventivo/di consuntivo)	251'000'000.00	239'000'000.00	12'000'000.00	5.02%	229'000'000.00	22'000'000.00	9.61%
Risultato d'esercizio	-24'203'449.32	-20'443'872.83	-3'759'576.49	18.39%	1'819'369.16	-26'022'818.48	-1430.32%
Uscite per investimenti in Beni Amministrativi	79'492'000.00	71'647'000.00	7'845'000.00	10.95%	56'208'947.36	23'283'052.64	41.42%
Entrate per investimenti in Beni Amministrativi	20'060'000.00	22'365'000.00	-2'305'000.00	-10.31%	6'689'177.42	13'370'822.58	199.89%
Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi	59'432'000.00	49'282'000.00	10'150'000.00	20.60%	49'519'769.94	9'912'230.06	20.02%
Risultato d'esercizio	-24'203'449.32	-20'443'872.83	-3'759'576.49	18.39%	1'819'369.16	-26'022'818.48	-1430.32%
Ammortamenti su beni amministrativi	39'694'062.42	38'514'674.92	1'179'387.50	3.06%	44'285'460.97	-4'591'398.55	-10.37%
Autofinanziamento	15'490'613.10	18'070'802.09	-2'580'188.99	-14.28%	46'104'830.13	-30'614'217.03	-66.40%
Onere netto per investimenti	59'432'000.00	49'282'000.00	10'150'000.00	20.60%	49'519'769.94	9'912'230.06	20.02%
Necessità di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-)	43'941'386.90	31'211'197.91	12'730'188.99	40.79%	3'414'939.81	40'526'447.09	1186.74%
Grado di autofinanziamento	26.06%	36.67%			93.10%		

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

Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
Gettito persone fisiche	191'000'000.00	182'000'000.00	9'000'000.00	4.95%	176'000'000.00	15'000'000.00	8.52%
Gettito persone giuridiche	60'000'000.00	57'000'000.00	3'000'000.00	5.26%	53'000'000.00	7'000'000.00	13.21%
Moltiplicatore	77%	77%			77%		
Sopravvenienze persone fisiche	27'500'000.00	27'500'000.00	0.00	0.00%	46'516'994.95	-19'016'994.95	-40.88%
Sopravvenienze persone giuridiche	12'500'000.00	12'500'000.00	0.00	0.00%	11'452'867.44	1'047'132.56	9.14%

Gli aspetti rilevanti del preventivo 2022 sono così sinteticamente riassumibili:

Aspetti organizzativi:

- la creazione del nuovo centro di costo "24201 Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana",
- l'assunzione transitoria della Gestione dell'aeroporto prevista per tutto l'anno; nel P2021 solo sei mesi.

Aspetti finanziari:

- il preventivo 2022 evidenzia un disavanzo di gestione corrente di Fr. 24.2 mio (+ Fr. 3.7 mio rispetto al preventivo 2020 e + Fr. 26.0 a consuntivo 2020),
- un totale di costi di gestione corrente di Fr. 476.5 mio (Fr. 462.3 mio P/21; + Fr. 14.2 mio pari al + 3.07%),
- un totale di ricavi (escluso il gettito PF e PG) di Fr. 201.3 mio (Fr. 202.9 mio P/21; - Fr. 1.6 mio pari al - 0.78%),
- un fabbisogno d'imposta di Fr. 275.2 mio (Fr. 259.4 mio P/21; + Fr. 15.8 mio pari al + 6.07 %; Fr. 227.2 mio C/20; + Fr. 48.0 mio pari al + 21.14%),
- un gettito di Fr. 251.0 mio con il moltiplicatore d'imposta stabile al 77% (Fr. 239.0 mio nel P/21; + Fr. 12.0 mio pari al + 5,0% a parità di moltiplicatore; Fr. 229.0 mio a C/20; più Fr. 22.0 mio),
- investimenti lordi in beni amministrativi di Fr. 79.4 mio (Fr. 71.6 P/21 e Fr.6.2 mio C/20),
- investimenti netti in beni amministrativi di Fr. 59.4 mio (Fr. 49.3 P/21 e Fr. 49.5 mio C/20),
- autofinanziamento di Fr. 15.5 mio (Fr. 18.1 mio P/21 e Fr. 46.1 mio C/20),
- grado di autofinanziamento degli investimenti in beni amministrativi del 26.1% (36.7% P/21 e 93.1% C/20).

Al capitolo 1 "Considerazioni Generali" abbiamo già evidenziato la reale portata dell'aumento dei costi rispetto al preventivo 2021 dopo la "neutralizzazione" delle variazioni, ininfluenti sul fabbisogno, legate ai centri di costo "24201 Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana" e "22030 Gestione transitoria aeroporto".

Utile procedere con la medesima modalità anche rispetto alle variazioni con il consuntivo 2020.

Confronto preventivo 2022 - Consuntivo 2020

importi in Fr. 1'000	P22	C20	Variazione	Aeroporto	APPLI	variazione al netto dell'aeroporto e dell'APPLI
30 Spese per il personale	152'829	140'492	12'337	1'053	55	11'229
31 Spese per beni e servizi	81'329	69'913	11'416	4'807	250	6'359
32 Interessi passivi	9'558	11'325	-1'767			-1'767
33 Ammortamenti	47'162	55'133	-7'971			-7'971
35 Rimborsi ad enti pubblici	11'841	11'045	796			796
36 Contributi propri	169'060	164'603	4'457			4'457
38 Versamenti a finanziamenti speciali	2'680	2'793	-113			-113
39 Addebiti interni	2'059	6'951	-4'892		206	-5'098
	476'518	462'255	14'263	5'860	511	7'892
40 Imposte	86'325	111'588	-25'263			-25'263
41 Regalie e concessioni	4'412	4'167	245	-7		252
42 Redditi della sostanza	38'003	45'975	-7'972	246		-8'218
43 Tasse, diritti e multe	43'400	44'570	-1'170	1'818	86	-3'074
44 Contributi senza fine specifico	4'843	5'276	-433			-433
45 Rimborsi da enti pubblici	3'537	2'984	553			553
46 Contributi per spese correnti	17'082	12'052	5'030	3'073		1'957
48 Prelevamenti da finanziamenti speciali	1'654	1'511	143			143
49 Accrediti interni	2'059	6'951	-4'892		425	-5'317
Gettito	251'000	229'000	22'000			22'000
	452'315	464'074	-11'759	5'130	511	-17'400
Risultato di gestione corrente	-24'203	1'819	-26'022			

- Nel complesso, al netto delle citate neutralizzazioni, l'aumento dei costi si fissa in Fr. 7.9 mio, pari all'1.7%, la riduzione dei ricavi in Fr. 17.4 mio (- 3.8%).
- Spese per il personale: una prima considerazione importante è la messa in evidenza del minor costo a consuntivo 2020 rispetto al preventivo dello stesso anno (- Fr. 6.2 mio) questo a parziale giustificazione della crescita derivante dal raffronto del preventivo 2022 rispetto al consuntivo 2020 che, anche a seguito della pandemia, ha visto un rallentamento nelle assunzioni previste ma non realizzate nel 2020 e successivamente recuperate.

A fronte della variazione tra preventivo 2022 e consuntivo 2020 è utile ricordare la progressiva professionalizzazione del corpo pompieri, l'introduzione del nuovo piano previdenziale a far stato dal 1.1.2021, il trasferimento, nella stessa data, di 1.5 punti di contributi cassa pensioni dai dipendenti alla Città (a parziale recupero del precedente trasferimento di tre punti a carico dei dipendenti), gli accresciuti oneri sociali a seguito dell'incremento della massa salariale e l'attribuzione degli scatti annuali per il 2021 e 2022,

- spese per beni e servizi: questo gruppo di conti nel 2020 ha beneficiato in modo importante del periodo di riduzione/sospensione delle attività a seguito delle misure di prevenzione della pandemia. Infatti se raffrontiamo il dato di consuntivo 2020 con il relativo preventivo i costi sono risultati inferiori per complessivi Fr. 8.9 mio. Nel frattempo buona parte delle attività gestite/erogate dalla Città si sono regolarizzate e i costi di gestione sono tornati a livelli precedenti. Questa affermazione è suffragata dal fatto che se il confronto con il 2020 viene fatto con il dato di preventivo (78.8 mio) la differenza è più che annullata dalla neutralizzazione dei costi per la gestione dell'aeroporto,
- positiva l'evoluzione dell'onere per interessi che continua a beneficiare di rifinanziamenti a tassi più vantaggiosi,
- ammortamenti: il maggiore onere a consuntivo 2020 tiene conto di ammortamenti supplementari per Fr. 6.2 mio,
- contributi propri: l'incremento del costo, pari al 2.7%, si configura in una serie di svariate variazioni registrate in più conti,
- addebiti interni: i maggiori costi contabilizzati a consuntivo 2020 sono da ricondurre al centro di costo "22090 Covid-19" sul quale si è trasferito l'onere derivante dei minori ricavi rilevati nei singoli centri di costo e successivamente compensati per evidenziare in un unico centro di costo l'incidenza della pandemia sui conti della Città,
- imposte: in flessione di Fr. 4.3 mio le imposte alla fonte, di Fr. 18.0 mio le sopravvenienze d'imposta (PF e PG), di Fr. 4.0 mio le imposte suppletorie. In crescita di Fr. 0.8 mio le imposte speciali,
- redditi della sostanza: non ripetibile a preventivo 2022 l'utile contabile di Fr. 6.2 mio registrato a consuntivo 2020 e derivante dalla vendita del sedime in via Gemmo 11 a Besso a GastroTicino e dalla cessione al Cantone di una parte del terreno alla Stampa in zona penitenziario. A preventivo 2022 non è previsto l'incasso di dividendi della partecipata Casinò Lugano SA,
- tasse, diritti e multe: il maggior incasso a consuntivo 2020 è legato all'indennizzo versato da Alptransit SA per i lavori in galleria a Villa Negroni,
- contributi per spese correnti: il preventivo 2022 beneficia del prelievo di Fr. 2.0 mio dal fondo stabilizzazione contributo di livellamento,
- accrediti interni: rimandiamo alle osservazioni al gruppo di conti "addebiti interni",
- gettito: a preventivo 2022 si è riassorbita buona parte della riduzione del gettito considerato a consuntivo a seguito della pandemia Covid-19.

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

5. CRITICITA' NELLA PIANIFICAZIONE FINANZIARIA A MEDIO TERMINE

Come previsto, con l'inizio della nuova legislatura, nelle prossime settimane verrà licenziato il MM accompagnante il piano finanziario 2021 – 2024.

Importante però segnalare che le maggiori incognite pianificatorie potranno chiarirsi non prima del 2022/2023.

Se analizziamo il seguente elenco delle maggiori future incertezze

- uscita dalla pandemia sanitaria,
- ripresa dell'economia globale,
- incertezza per l'economia derivante dal costo delle materie prime e dell'energia,
- mutate abitudini della popolazione; si pensi ad esempio alla mobilità, al mondo del lavoro, ecc.,
- all'evoluzione delle norme fiscali internazionali, nazionali e cantonali,
- alla ridiscussione dei flussi finanziari tra cantone e comuni (Ticino 2020)

appare evidente l'attenzione che nel corso dei prossimi due anni la Città dovrà porre nel ripensare il proprio approccio alla gestione delle risorse e a una serie di misure che oggi è prematuro definire.

A titolo d'esempio:

- stabilire una seppur parziale revisione della spesa risulta difficile fintanto che non saranno noti i cambiamenti che saranno introdotti da "Ticino 2020" nella suddivisione dei compiti e delle modalità di finanziamento che ne deriveranno,
- l'implementazione nel 2025 dell'ultima tappa della revisione della tassazione delle imprese che permetterà l'introduzione di moltiplicatori differenziati tra PF e PG. Aspetto che dovrà essere analizzato anche alla luce dei più aggiornati dati fiscali e tenendo conto della concorrenzialità fiscale che si potrebbe ulteriormente acuire,
- il progredire dei grandi cantieri (PSE, Campo Marzio nord, Lungolago, stazione, ecc.).

6. SVILUPPO DELLA GESTIONE CORRENTE

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
30 SPESE PER IL PERSONALE	152'829'370.00	149'690'220.00	3'139'150.00	2.10%	140'491'473.90	12'337'896.10	8.78%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	81'328'650.00	76'095'055.00	5'233'595.00	6.88%	69'912'880.05	11'415'769.95	16.33%
32 INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
33 AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'840'500.00	11'635'000.00	205'500.00	1.77%	11'045'088.52	795'411.48	7.20%
36 CONTRIBUTI PROPRI	169'060'460.00	163'869'580.00	5'190'880.00	3.17%	164'602'894.75	4'457'565.25	2.71%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'680'000.00	2'635'700.00	44'300.00	1.68%	2'793'307.00	-1'13'307.00	-4.06%
39 ADDEBITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%
TOTALE SPESE CORRENTI	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
40 IMPOSTE (SENZA GETTITO)	86'325'000.00	88'100'000.00	-1'775'000.00	-2.01%	111'588'193.33	-25'263'193.33	-7.42%
41 REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
49 ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%
TOTALE RICAVI CORRENTI	201'314'940.00	202'890'786.00	-1'575'846.00	-0.78%	235'074'459.81	-33'759'519.81	-14.36%
Fabbisogno	275'203'449.32	259'443'872.83	15'759'576.49	6.07%	227'180'630.84	48'022'818.48	21.14%
Gettito imposta comunale di preventivo	251'000'000.00	239'000'000.00	12'000'000.00	5.02%			
Gettito imposta comunale di consuntivo					229'000'000.00	22'000'000.00	9.61%
Risultato d'esercizio	-24'203'449.32	-20'443'872.83	-3'759'576.49	18.39%	1'819'369.16	-26'022'818.48	-1'430.32%

6.2. Modifiche organizzative e riconciliazione dei dati

Durante l'anno 2021 e per l'anno 2022 sono previste due modifiche organizzative che hanno un impatto minimo sul fabbisogno ma influiscono in modo importante sui totali dei costi e dei ricavi. Si tratta dell'inserimento in preventivo di un anno intero di gestione dell'aeroporto, che genererà un minor fabbisogno totale di 0.19 mio e della creazione di un nuovo centro di responsabilità per la gestione dell'Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana (in seguito APPLI), creata al fine di poter formare i nuovi aspiranti pompieri direttamente in Ticino ed in lingua italiana, per la quale i costi ed i ricavi si neutralizzano.

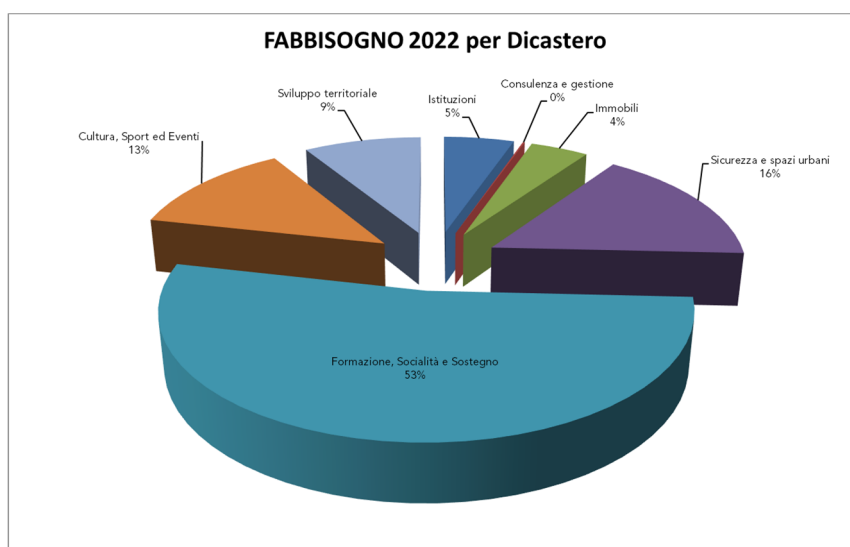
Segnaliamo inoltre, che nel corso del 2020 sono stati versati stipendi per un totale di Fr. 0.41 mio a favore dei dipendenti del Musec (CdR 26030) a seguito di un passaggio ritardato dei dipendenti alla Fondazione, che sono tuttavia stati dedotti dal contributo annuale versato alla stessa durante il 2020, preventivato in Fr. 1.67 mio ma consolidato per 1.26 mio. Questa situazione non ha influito sul fabbisogno dell'anno 2020, tuttavia il rilevamento di questi costi per stipendi e del minor versamento dei contributi in due gruppi di costo differenti ha un impatto sulle differenze nelle cifre di confronto tra preventivo 2022, preventivo 2021 e consuntivo 2020.

6.3. Fabbisogno, spese e ricavi per dicastero

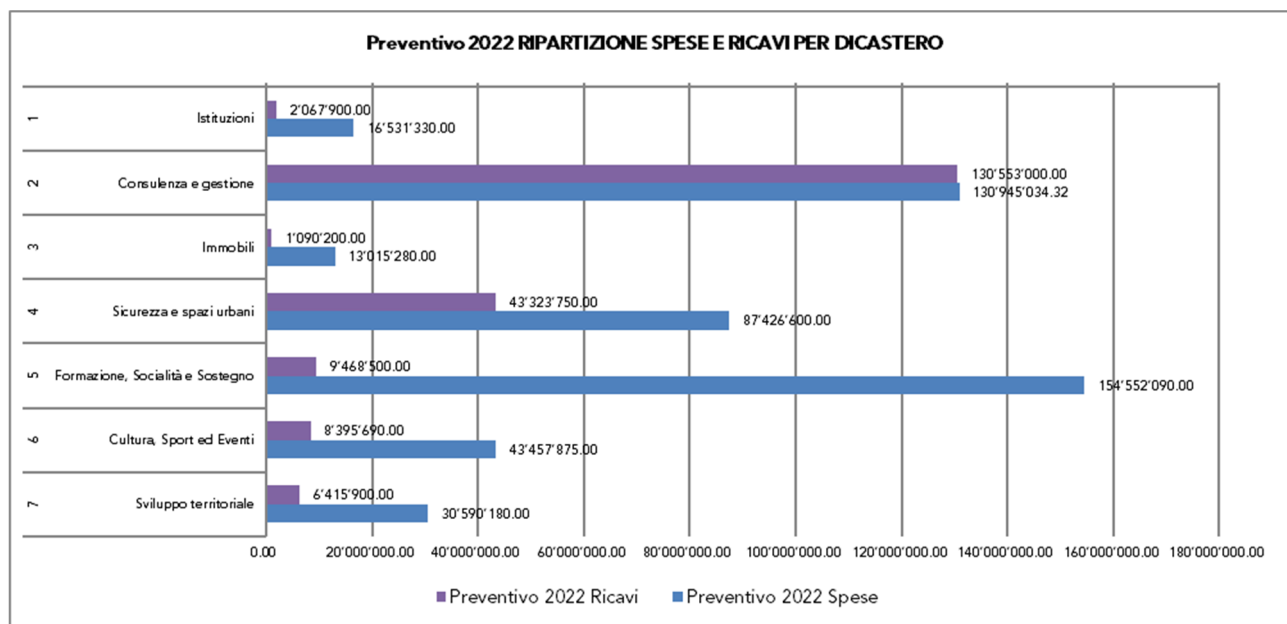
La tabella seguente evidenzia il fabbisogno del Preventivo 2022, del Preventivo 2021 e del Consuntivo 2020 per ogni Dicastero.

FABBISOGNO Consuntivo 2020	Differenza P2022/C2020	FABBISOGNO Preventivo 2021	Differenza P2022/ P2021		PREVENTIVO Uscite 2022	PREVENTIVO Entrate 2022	FABBISOGNO Preventivo 2022
12 549 832.90	1 913 597.10	13 795 005.00	668 425.00	Istituzioni	16 531 330.00	2 067 900.00	14 463 430.00
-26 822 825.05	27 214 859.37	-7 755 191.17	8 147 225.49	Consulenza e gestione	130 945 034.32	130 553 000.00	392 034.32
10 287 769.14	1 637 310.86	11 697 588.00	227 492.00	Immobili	13 015 280.00	1 090 200.00	11 925 080.00
38 380 757.39	5 722 092.61	42 155 784.00	1 947 066.00	Sicurezza e spazi urbani	87 426 600.00	43 323 750.00	44 102 850.00
142 696 772.77	2 386 817.23	142 807 100.00	2 276 490.00	Formazione, Socialità e Sostegno	154 552 090.00	9 468 500.00	145 083 590.00
31 118 043.25	3 944 141.75	35 394 355.00	- 332 170.00	Cultura, Sport ed Eventi	43 457 875.00	8 395 690.00	35 062 185.00
18 970 280.44	5 203 999.56	21 349 232.00	2 825 048.00	Sviluppo territoriale	30 590 180.00	6 415 900.00	24 174 280.00
227 180 630.84	48 022 818.48	259 443 872.83	15 759 576.49		476 518 389.32	201 314 940.00	275 203 449.32

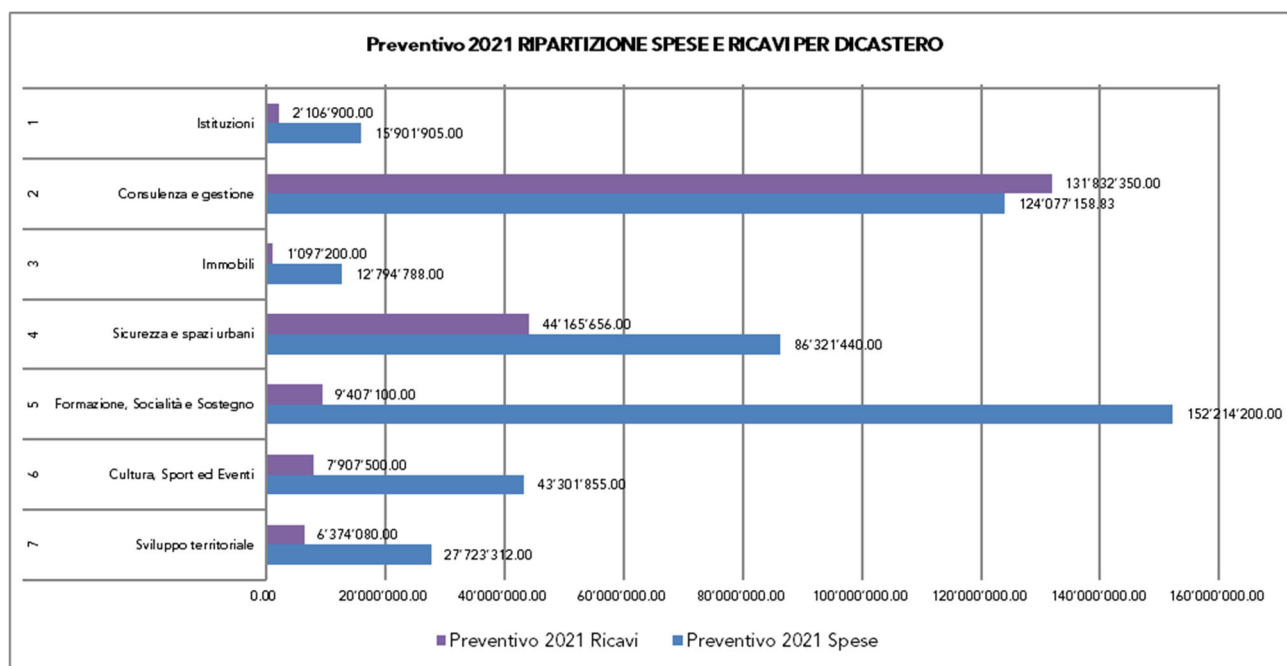
La ripartizione % del Fabbisogno 2022 per Dicastero si presenta, graficamente, come segue:



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



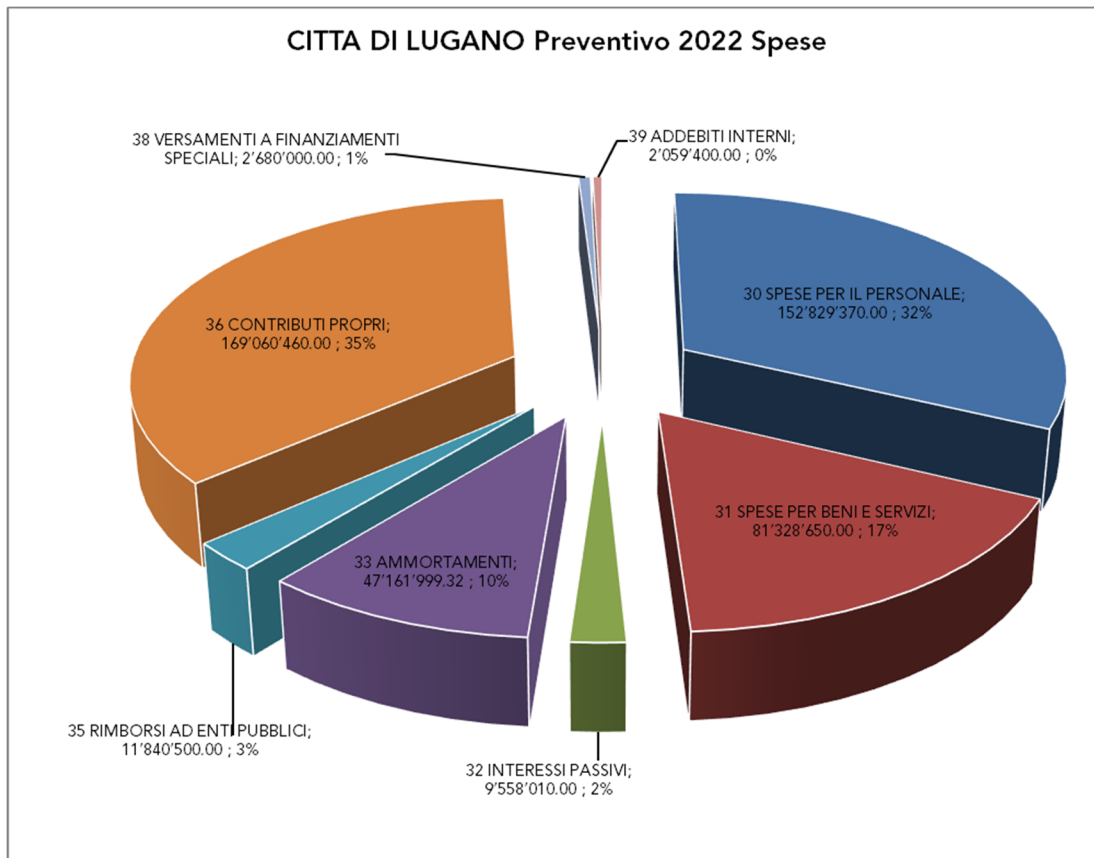
Lo stesso grafico presentato con i dati del preventivo 2021:



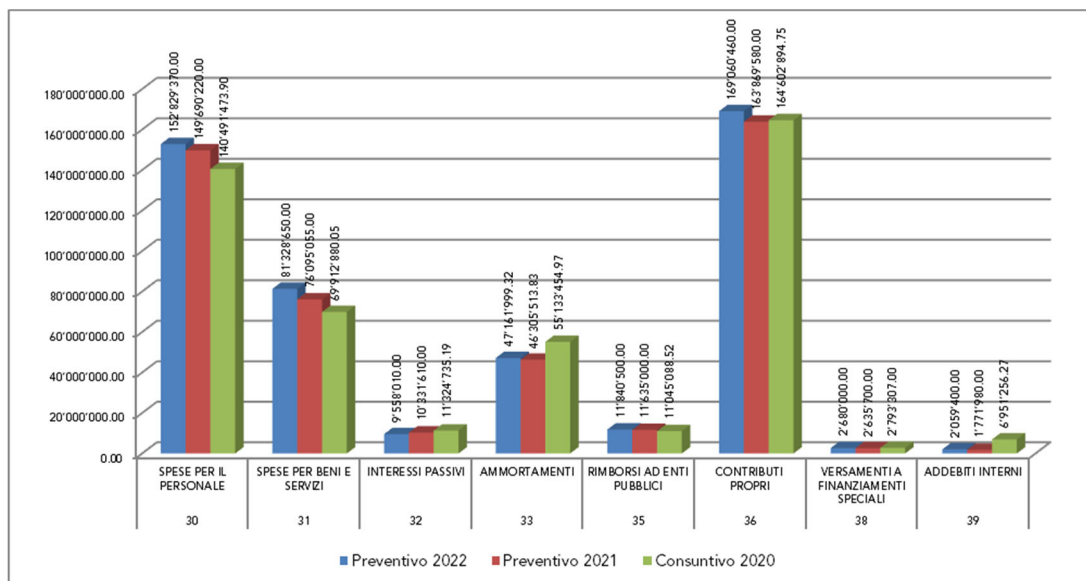
6.4. Analisi delle spese correnti

6.4.1 Struttura dei costi

La struttura dei costi del preventivo 2022 è rappresentata, graficamente, dalla sottostante illustrazione:



La situazione grafica, per gruppi di spesa confrontata con il preventivo 2021 ed il consuntivo 2020 è, invece, rappresentata dal grafico seguente:



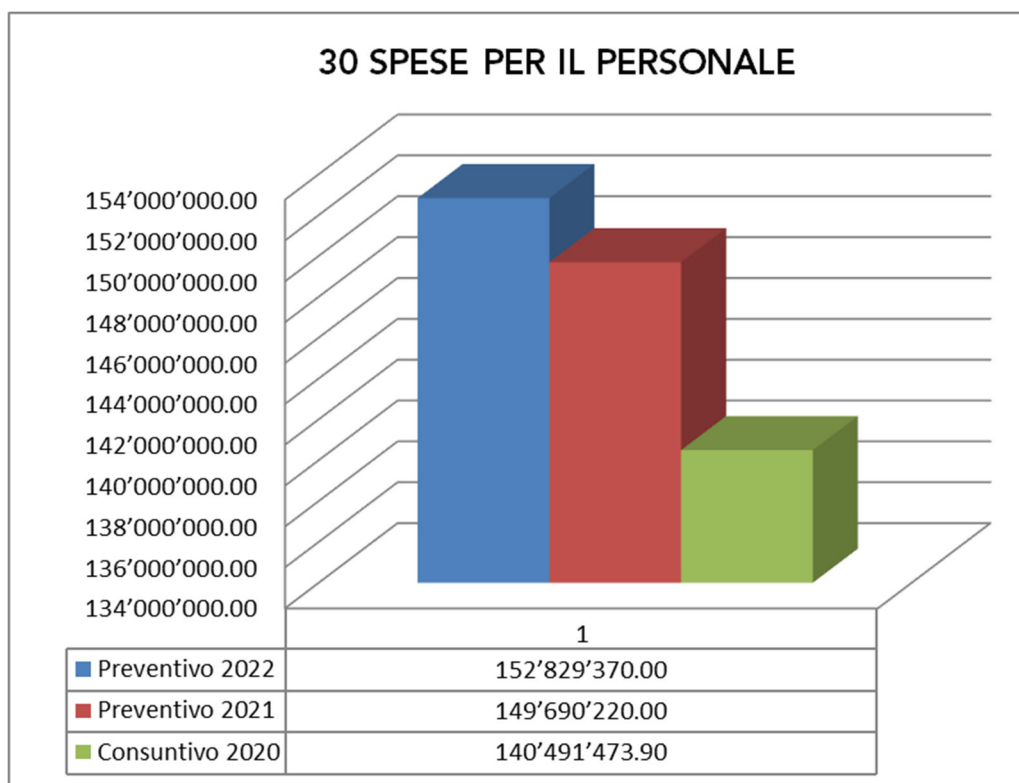
6.4.2 30 Spese per il personale

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
30 SPESE PER IL PERSONALE	152'829'370.00	149'690'220.00	3'139'150.00	2.10%	140'491'473.90	12'337'896.10	8.78%
300 <i>Onorari ed Indennità a autorità commissioni e magistrati</i>	1'153'150.00	1'219'150.00	-66'000.00	-5.41%	1'157'229.50	-4'079.50	-0.35%
301 <i>Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'eserci</i>	100'967'050.00	97'327'310.00	3'639'740.00	3.74%	92'196'990.85	8'770'059.15	9.51%
302 <i>Stipendi ed indennità a docenti</i>	22'023'810.00	22'754'680.00	-730'870.00	-3.21%	22'523'907.60	-500'097.60	-2.22%
303 <i>Contributi AVS, AI, IPG e AD</i>	11'096'520.00	10'848'230.00	248'290.00	2.29%	10'152'414.40	944'105.60	9.30%
304 <i>Contributi a casse pensioni e di previdenza</i>	14'285'340.00	14'252'850.00	32'490.00	0.23%	11'798'585.65	2'486'754.35	21.08%
305 <i>Premi assicurazioni e infortuni</i>	1'022'350.00	1'020'280.00	2'070.00	0.20%	955'176.80	67'173.20	7.03%
306 <i>Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti</i>	551'300.00	486'400.00	64'900.00	13.34%	474'938.30	76'361.70	16.08%
307 <i>Prestazioni per beneficiari di rendita</i>	214'570.00	238'020.00	-23'450.00	-9.85%	260'570.65	-46'000.65	-17.65%
308 <i>Compensi a terzi per personale avventizio</i>	280'000.00	370'000.00	-90'000.00	-24.32%	239'868.41	40'131.59	16.73%
309 <i>Altre spese per il personale</i>	1'235'280.00	1'173'300.00	61'980.00	5.28%	731'791.74	503'488.26	68.80%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	81'328'650.00	76'095'055.00	5'233'595.00	6.88%	69'912'880.05	11'415'769.95	16.33%
32 INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
33 AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'840'500.00	11'635'000.00	205'500.00	1.77%	11'045'088.52	795'411.48	7.20%
36 CONTRIBUTI PROPRI	169'060'460.00	163'869'580.00	5'190'880.00	3.17%	164'602'894.75	4'457'565.25	2.71%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'680'000.00	2'635'700.00	44'300.00	1.68%	2'793'307.00	-113'307.00	-4.06%
39 ADEBITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Il Preventivo 2022 considera gli usuali scatti annuali.

Il maggior costo previsto nel 2022 rispetto al preventivo 2021 per le spese per il personale è di Fr. 3.14 mio. Il maggior costo previsto per il 2022, rispetto al preventivo 2021, 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. Rileviamo inoltre, che rispetto al consuntivo 2020, abbiamo un maggior costo per contributi a casse pensioni e di previdenza di Fr. 2.49 mio, riconducibili principalmente all'introduzione, nel 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.

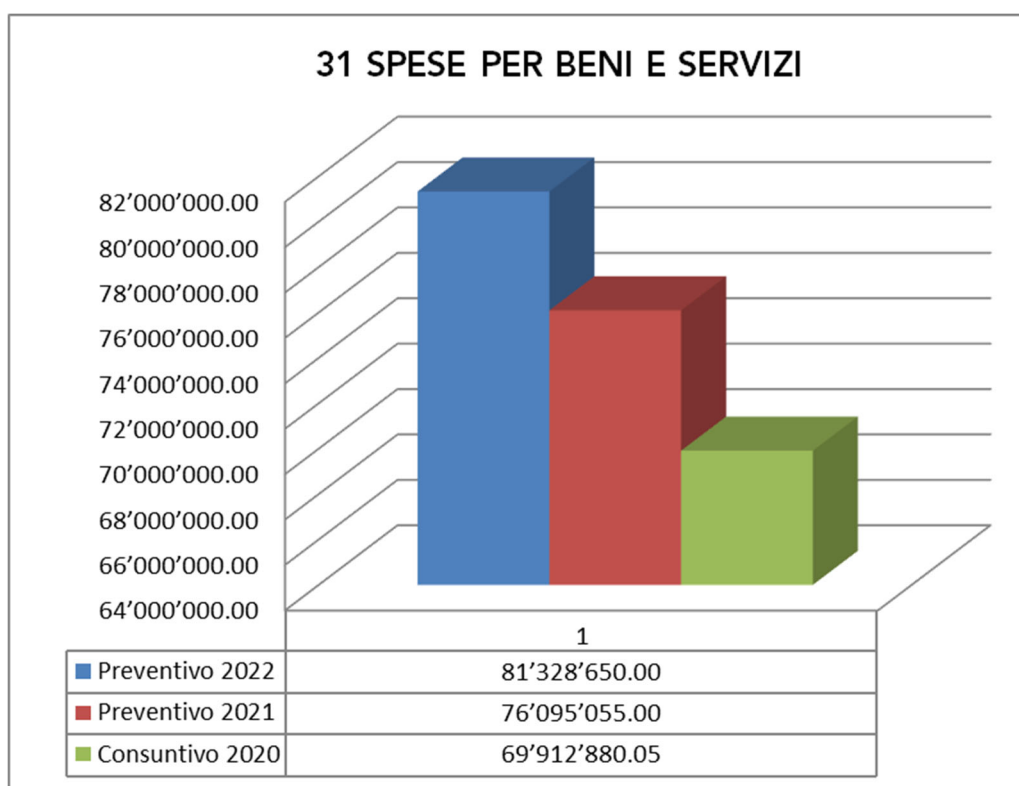
6.4.3 31 Spese per beni e servizi

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
30 SPESE PER IL PERSONALE	152'829'370.00	149'690'220.00	3'139'150.00	2.10%	140'491'473.90	12'337'896.10	8.78%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	81'328'650.00	76'095'055.00	5'233'595.00	6.88%	69'912'880.05	11'415'769.95	16.33%
310 Materiale d'ufficio, scolastico e	1'441'250.00	1'486'950.00	-45'700.00	-3.07%	1'209'110.49	232'139.51	19.20%
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	1'250'970.00	1'235'485.00	15'485.00	1.25%	1'422'603.90	-171'633.90	-12.06%
312 Acqua, energia e combustibili	10'640'810.00	10'475'510.00	165'300.00	1.58%	9'231'883.29	1'408'926.71	15.26%
313 Materiale di consumo	8'061'750.00	7'011'270.00	1'050'480.00	14.98%	6'738'010.14	1'323'739.86	19.65%
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi)	13'511'000.00	13'081'100.00	429'900.00	3.29%	14'146'560.34	-635'560.34	-4.49%
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (pres	4'398'565.00	4'008'255.00	390'310.00	9.74%	3'498'805.67	899'759.33	25.72%
316 Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	6'177'680.00	5'965'540.00	212'140.00	3.56%	5'437'071.89	740'608.11	13.62%
317 Rimborso spese	721'340.00	733'900.00	-12'560.00	-1.71%	344'212.69	377'127.31	109.56%
318 Servizi ed onorari	32'793'205.00	29'485'745.00	3'307'460.00	11.22%	26'063'187.75	6'730'017.25	25.82%
319 Altre spese per beni e servizi	2'332'080.00	2'611'300.00	-279'220.00	-10.69%	1'821'433.89	510'646.11	28.04%
32 INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
33 AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'840'500.00	11'635'000.00	205'500.00	1.77%	11'045'088.52	795'411.48	7.20%
36 CONTRIBUTI PROPRI	169'060'460.00	163'869'580.00	5'190'880.00	3.17%	164'602'894.75	4'457'565.25	2.71%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'680'000.00	2'635'700.00	44'300.00	1.68%	2'793'307.00	-113'307.00	-4.06%
39 ADDEBITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 e con il consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Il raffronto con il preventivo 2021 fa emergere maggiori costi per Fr. 5'233'595.00. Le nature di costo con le differenze più consistenti sono le seguenti:

- 312 Acqua, energia e combustibili, dove segnaliamo maggiori consumi di acqua per Fr. 0.1 mio (conto 31200000) e spese di riscaldamento per Fr. 0.2 mio (conto 31230000)
- 313 Materiale di consumo, con un aumento di Fr. 1.17 mio per acquisto di carburante (conto 31350000), riconducibili in particolar modo all'inserimento in preventivo di un anno intero per la gestione dell'aeroporto rispetto ai soli 6 mesi considerati nel preventivo 2021, parzialmente compensati da una diminuzione di Fr. 0.13 mio per acquisto di alimenti (conto 31320000);
- 314 Manutenzione Stabili, e strutture, presenta maggiori costi per 0.43 mio (conto 31430000), in parte riconducibili alla gestione transitoria per l'aeroporto per Fr. 0.10;
- 316 Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzo, con un aumento di Fr. 0.21 mio derivanti da Licenze SW e HW (conto 31640000) principalmente dovute alla gestione transitoria dell'aeroporto;
- 318 Servizi ed onorari, presenta un aumento di Fr. 3.3 mio, per i quali è esposta una tabella dettagliata di seguito;
- 319 Altre spese per beni e servizi, per le quali vi è una diminuzione di Fr. 0.28 mio, sostanzialmente dovuta ad una riduzione del conto spese per la promozione turistica (conto 31940000)

Rispetto al consuntivo 2020 emergono le seguenti differenze significative:

- 313 Materiale di consumo, che presenta maggiori costi totali per Fr. 1.32 mio così suddivisi: maggiori spese per Acquisto alimentari di Fr. 0.45 mio (conto 31320000), maggiori spese per acquisto di carburante (conto 31350000) di Fr. 1.30 mio, di cui Fr. 0.98 mio riconducibili in particolar modo alla gestione transitoria dell'aeroporto la quale durante il 2020 non ha coperto l'intero anno contabile; minori spese per Fr. 0.37 mio per Acquisto materiale di pulizia e disinfezione (conto 31310000) e minori spese per Fr. 0.27 mio per Acquisto materiale sanitario e pannolini (conto 31341000);
- 318 Servizi ed onorari, presenta un maggior costo di Fr. 6.7 mio per i quali è esposta una tabella dettagliata qui di seguito;

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

	Conto	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
318	Servizi ed onorari	32'793'205.00	29'485'745.00	3'307'460.00	11.22%	26'063'187.75	6'730'017.25	25.82%
31800000	Premi responsabilità civile	217'340.00	201'040.00	16'300.00	8.11%	175'858.95	41'481.05	23.59%
31801000	Premi immobili, inventari e install. tecniche	838'980.00	838'670.00	310.00	0.04%	806'677.70	32'302.30	4.00%
31802000	Premi opere d'arte	25'000.00	22'050.00	2'950.00	13.38%	22'050.00	2'950.00	13.38%
31803000	Premi veicoli e protezione giuridica	311'000.00	309'340.00	1'660.00	0.54%	286'423.40	24'576.60	8.58%
31804000	Premi infortuni ospiti istituti comunali	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00%	1'425.00	75.00	5.26%
31805000	Spese gestione conti correnti e depositi	203'000.00	203'000.00	0.00	0.00%	182'093.13	20'906.87	11.48%
31806000	Commissioni su prestiti comunali	115'000.00	116'000.00	-1'000.00	-0.86%	128'778.00	-13'778.00	-10.70%
31807000	Commissioni carte di credito	155'600.00	133'100.00	22'500.00	16.90%	114'792.89	40'807.11	35.55%
31808000	Spese postali	1'005'200.00	917'300.00	87'900.00	9.58%	664'900.18	340'299.82	51.18%
31809100	Spese di telefonia	546'900.00	615'650.00	-68'750.00	-11.17%	534'125.77	12'774.23	2.39%
31809200	Altre spese di telecomunicazione	33'650.00	30'200.00	3'450.00	11.42%	23'118.95	10'531.05	45.55%
31810000	Imposte federali, cantonali e comunali	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00%	3'141.60	358.40	11.41%
31811000	Tasse demaniali	433'100.00	421'300.00	11'800.00	2.80%	228'609.60	204'490.40	89.45%
31812000	Tassa sul traffico pesante	127'600.00	127'600.00	0.00	0.00%	122'092.05	5'507.95	4.51%
31813000	IVA non recuperabile	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	56'924.01	43'075.99	75.67%
31813001	IVA forfetaria dovuta	1'042'140.00	1'243'130.00	-200'990.00	-16.17%	875'786.07	166'353.93	18.99%
31814000	Imposte alla fonte e permessi di lavoro	30'500.00	50'500.00	-20'000.00	-39.60%	36'567.82	-6'067.82	-16.59%
31815000	Tasse governative progetti e costruzioni	300'000.00	301'500.00	-1'500.00	-0.50%	265'485.30	34'514.70	13.00%
31816000	Tasse rifiuti e canalizzazioni	293'320.00	250'350.00	42'970.00	17.16%	248'622.50	44'697.50	17.98%
31817000	Imposte di circolazione	186'200.00	184'440.00	1'760.00	0.95%	157'713.00	28'487.00	18.06%
31820000	Contributi di miglioria	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	50'000.00	0.00	0.00%
31821000	Contributi costr. canalizz. e imp. depurazione	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00%	43'450.60	11'549.40	26.58%
31822000	Dritti d'autore	62'400.00	64'100.00	-1'700.00	-2.65%	62'112.32	287.68	0.46%
31824000	Consulenze: economia, marketing, comunicazione	155'500.00	155'500.00	0.00	0.00%	44'980.53	110'519.47	245.71%
31825000	Consulenze: edilizia, genio, traffico, energia	602'000.00	453'000.00	149'000.00	32.89%	393'786.59	208'213.41	52.87%
31825010	Consulenze: unità di gestione della mobilità	0.00	420'000.00	-420'000.00	-100.00%	388'768.59	-388'768.59	-100.00%
31825100	Prestazioni del geometra ufficiale	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00%	206'984.85	-26'984.85	-13.04%
31826000	Consulenze: legali e giuridiche	30'000.00	25'000.00	5'000.00	20.00%	7'111.76	22'888.24	321.84%
31827000	Consulenze: informatica	773'850.00	830'900.00	-57'050.00	-6.87%	824'406.62	-50'556.62	-6.13%
31828000	Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteriali	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	0.00	50'000.00	0.00%
31829000	Prestazioni: ambito sociale e prevenzione	185'000.00	185'000.00	0.00	0.00%	184'528.21	471.79	0.26%
31830000	Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	30'500.00	30'500.00	0.00	0.00%	92'853.30	-62'353.30	-67.15%
31831000	Prestazioni: servizi medici e sanitari	97'000.00	98'000.00	-1'000.00	-1.02%	100'006.00	-3'006.00	-3.01%
31832000	Prestazioni: raccolta dei rifiuti	1'020'000.00	1'020'000.00	0.00	0.00%	960'816.21	59'183.79	6.16%
31833000	Prestazioni: controllo impianti di combustione	280'000.00	170'000.00	110'000.00	64.71%	169'990.80	110'009.20	64.71%
31834000	Prestazioni: trasporti	1'360'500.00	1'184'500.00	176'000.00	14.86%	967'397.87	393'102.13	40.64%
31835000	Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	240'000.00	238'500.00	1'500.00	0.63%	244'770.92	-4'770.92	-1.95%
31836000	Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	1'713'500.00	1'690'500.00	23'000.00	1.36%	1'297'276.12	416'223.88	32.08%
31837000	Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	88'500.00	88'500.00	0.00	0.00%	24'991.70	63'508.30	254.12%
31838000	Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	1'866'430.00	1'405'680.00	460'750.00	32.78%	1'284'732.58	581'697.42	45.28%
31841000	Prestazioni: ambito educativo e di formazione	231'300.00	94'000.00	137'300.00	146.06%	83'000.00	148'300.00	178.67%
31842000	Prestazioni: preparazione e fornitura pasti	330'000.00	320'000.00	10'000.00	3.13%	297'981.40	32'018.60	10.75%
31843000	Prestazioni: amministrative e commerciali	218'000.00	167'100.00	50'900.00	30.46%	191'689.51	26'310.49	13.73%
31844000	Prestazioni di terzi diverse	2'201'685.00	2'123'135.00	78'550.00	3.70%	1'692'935.81	508'749.19	30.05%
31845000	Prestazioni: SOTELL	322'000.00	332'000.00	-10'000.00	-3.01%	286'654.17	35'345.83	12.33%
31846000	Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	511'000.00	551'000.00	-40'000.00	-7.26%	463'101.53	47'898.47	10.34%
31848000	Onorari per gestione immobili	305'500.00	468'950.00	-163'450.00	-34.85%	482'714.69	-177'214.69	-36.71%
31849000	Progettazioni preliminari	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00%	126'047.76	-46'047.76	-36.53%
31851000	Prestazioni: manifestazioni per ospiti	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00%	57'113.12	2'886.88	5.05%
31852000	Prestazioni: smaltimento rifiuti	3'769'000.00	4'009'000.00	-240'000.00	-5.99%	3'567'058.06	201'941.94	5.66%
31852001	Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00%	146'220.45	48'779.55	33.36%
31853000	Prestazioni: SGA per affissioni	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	1'534'664.75	-34'664.75	-2.26%
31854000	Iniziativa integrazione e informazione sociale	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00%	128'128.83	66'871.17	52.19%
31855000	Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	0.00	0.00	0.00	0.00%	96'810.72	-96'810.72	-100.00%
31855001	Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00%	5'169.05	330.95	6.40%
31856000	Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	179'000.00	191'000.00	-12'000.00	-6.28%	128'586.61	50'413.39	39.21%
31856001	Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio - Agno	70'000.00	52'000.00	18'000.00	34.62%	33'818.64	36'181.36	106.99%
31858000	Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	187'000.00	175'000.00	12'000.00	6.86%	123'230.40	63'769.60	51.75%
31859000	Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	573'000.00	560'000.00	13'000.00	2.32%	588'740.93	-15'740.93	-2.67%
31859001	Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo - Foce	187'000.00	50'000.00	137'000.00	274.00%	0.00	187'000.00	#DIV/0
31859002	Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	5'500.00	3'500.00	2'000.00	57.14%	2'735.20	2'764.80	101.08%
31860000	Prowigione cantonale per incassi coattivi	0.00	0.00	0.00	0.00%	48'347.30	-48'347.30	-100.00%
31890000	Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00%	190'284.75	109'715.25	57.66%
31899000	Tasse sociali	180'010.00	168'710.00	11'300.00	6.70%	147'812.13	32'197.87	21.78%
31899000	Costi Skyguide per avvicinamenti	6'378'000.00	3'420'000.00	2'958'000.00	86.49%	3'356'190.45	3'021'809.55	90.04%

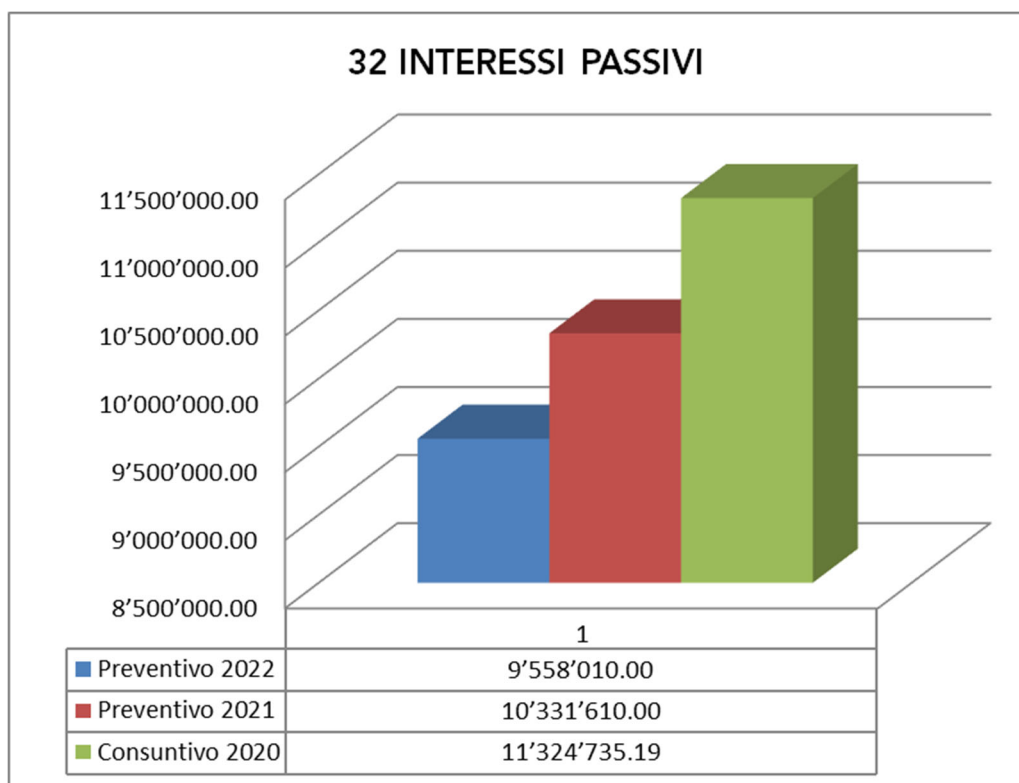
6.4.4 32 Interessi passivi

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
30 SPESE PER IL PERSONALE	152'829'370.00	149'690'220.00	3'139'150.00	2.10%	140'491'473.90	12'337'896.10	8.78%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	81'328'650.00	76'095'055.00	5'233'595.00	6.88%	69'912'880.05	11'415'769.95	16.33%
32 INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
321 <i>Interessi passivi per debiti a breve scadenza</i>	-127'800.00	-102'000.00	-25'800.00	25.29%	-195'427.47	67'627.47	-34.60%
322 <i>Interessi passivi per debiti a media scadenza</i>	9'210'660.00	9'665'710.00	-455'050.00	-4.71%	10'799'257.06	-1'588'597.06	-14.71%
323 <i>Interessi passivi per conti speciali</i>	275'150.00	517'900.00	-242'750.00	-46.87%	571'950.00	-296'800.00	-51.89%
329 <i>Altri interessi passivi</i>	200'000.00	250'000.00	-50'000.00	-20.00%	148'955.60	51'044.40	34.27%
33 AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'840'500.00	11'635'000.00	205'500.00	1.77%	11'045'088.52	795'411.48	7.20%
36 CONTRIBUTI PROPRI	169'060'460.00	163'869'580.00	5'190'880.00	3.17%	164'602'894.75	4'457'565.25	2.71%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'680'000.00	2'635'700.00	44'300.00	1.68%	2'793'307.00	-113'307.00	-4.06%
39 ADDEBITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 e con il consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Si evidenziano minori costi per interessi a media (e lunga) scadenza, pari a Fr. 0.77 mio per rapporto al P2021 e a Fr. 1.76 mio rispetto al C2020.

La diminuzione, sia rispetto al preventivo 2021 sia al consuntivo 2020, è dovuta essenzialmente al rinnovo di prestiti scaduti o in scadenza, che sono stati o saranno rinnovati a tassi sostanzialmente più favorevoli rispetto a quanto in essere.

Per maggiori dettagli rimandiamo al commento della divisione Finanze.

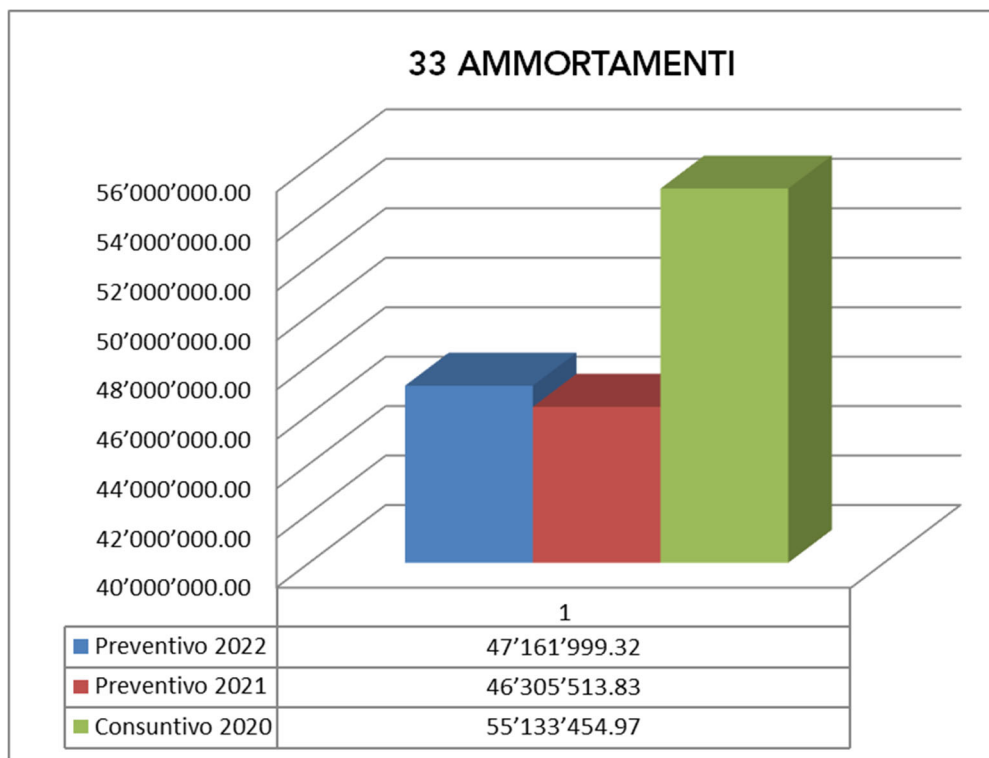
6.4.5 33 Ammortamenti

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

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
30	SPESE PER IL PERSONALE	152'829'370.00	149'690'220.00	3'139'150.00	2.10%	140'491'473.90	12'337'896.10	8.78%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	81'328'650.00	76'095'055.00	5'233'595.00	6.88%	69'912'880.05	11'415'769.95	16.33%
32	INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
33	AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
330	<i>Su beni patrimoniali</i>	<i>7'467'936.90</i>	<i>7'790'838.91</i>	<i>-322'902.01</i>	<i>-4.14%</i>	<i>10'847'994.00</i>	<i>-3'380'057.10</i>	<i>-31.16%</i>
331	<i>Su beni amministrativi: ordinari</i>	<i>39'694'062.42</i>	<i>38'514'674.92</i>	<i>1'179'387.50</i>	<i>3.06%</i>	<i>38'033'558.93</i>	<i>1'660'503.49</i>	<i>4.37%</i>
332	<i>Su beni amministrativi: supplementari</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00%</i>	<i>6'251'902.04</i>	<i>-6'251'902.04</i>	<i>-100.00%</i>
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'840'500.00	11'635'000.00	205'500.00	1.77%	11'045'088.52	795'411.48	7.20%
36	CONTRIBUTI PROPRI	169'060'460.00	163'869'580.00	5'190'880.00	3.17%	164'602'894.75	4'457'565.25	2.71%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'680'000.00	2'635'700.00	44'300.00	1.68%	2'793'307.00	-113'307.00	-4.06%
39	ADDEBITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 e con il consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Qui di seguito il dettaglio delle posizioni:

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
33	AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
330	Su beni patrimoniali	7'467'936.90	7'790'838.91	-322'902.01	-4.14%	10'847'994.00	-3'380'057.10	-31.16%
33000000	Ammortamenti su beni patrimoniali	1'215'436.90	1'238'338.91	-22'902.01	-1.85%	1'249'582.63	-34'145.73	-2.73%
33010000	Abbandoni crediti inesigibili	5'750'000.00	5'750'000.00	0.00	0.00%	6'737'048.09	-987'048.09	-14.65%
33020000	Perdite sul cambio	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00%	48'324.98	-45'824.98	-94.83%
33090000	Computo globale imposta	500'000.00	800'000.00	-300'000.00	-37.50%	2'813'038.30	-2'313'038.30	-82.23%
331	Su beni amministrativi: ordinari	39'694'062.42	38'514'674.92	1'179'387.50	3.06%	38'033'558.93	1'660'503.49	4.37%
33100000	Ammortamenti ordinari canalizzazioni	869'715.64	1'061'041.78	-191'326.14	-18.03%	1'048'400.52	-178'684.88	-17.04%
33100100	Ammortamenti ordinari impianti di depurazione	109'687.64	101'600.00	8'087.64	7.96%	334'558.37	-224'870.73	-67.21%
33100200	Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi	38'714'659.14	37'352'033.14	1'362'626.00	3.65%	36'649'620.04	2'065'039.10	5.63%
33100800	Perdite da svalutazione in partecipazioni amministrative	0.00	0.00	0.00	0.00%	980.00	-980.00	-100.00%
332	Su beni amministrativi: supplementari	0.00	0.00	0.00	0.00%	6'251'902.04	-6'251'902.04	-100.00%
33200200	Ammortamenti supplementari altri beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00%	6'251'902.04	-6'251'902.04	-100.00%

Segnaliamo nel confronto con il preventivo 2021, una diminuzione di Fr. 0.3 mio alla voce computo globale d'imposta (conto 33090000). Questo dato è stato rivisto al ribasso in base ai dati e alle informazioni disponibili.

Rispetto al consuntivo 2020, vi è una differenza negativa di Fr. 2.3 mio alla voce computo globale d'imposta (conto 33090000) e di Fr. 6.25 mio dovuta ad ammortamenti straordinari effettuati nel 2020, non previsti per il 2021.

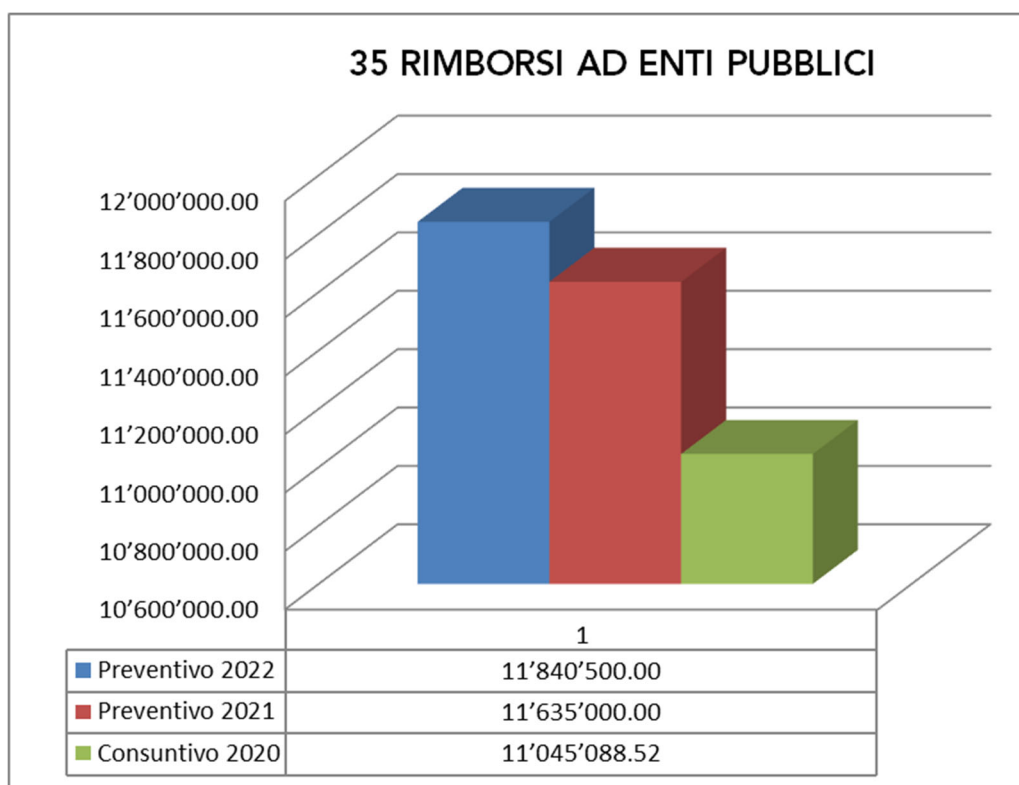
6.4.6 35 Rimborsi ad enti pubblici

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

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	47'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
30	SPESE PER IL PERSONALE	152'829'370.00	149'690'220.00	3'139'150.00	2.10%	140'491'473.90	12'337'896.10	8.78%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	81'328'650.00	76'095'055.00	5'233'595.00	6.88%	69'912'880.05	11'415'769.95	16.33%
32	INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
33	AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'840'500.00	11'635'000.00	205'500.00	1.77%	11'045'088.52	795'411.48	7.20%
351	<i>Cantoni</i>	<i>1'310'000.00</i>	<i>1'309'500.00</i>	<i>500.00</i>	<i>0.04%</i>	<i>1'170'469.75</i>	<i>139'530.25</i>	<i>11.92%</i>
352	<i>Comuni e consorzi comunali</i>	<i>10'530'500.00</i>	<i>10'325'500.00</i>	<i>205'000.00</i>	<i>1.99%</i>	<i>9'874'618.77</i>	<i>655'881.23</i>	<i>6.64%</i>
36	CONTRIBUTI PROPRI	169'060'460.00	163'869'580.00	5'190'880.00	3.17%	164'602'894.75	4'457'565.25	2.71%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'680'000.00	2'635'700.00	44'300.00	1.68%	2'793'307.00	-113'307.00	-4.06%
39	ADDEBITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Il maggior costo, sia rispetto al P2021 sia rispetto al C2020, è localizzato nel gruppo 352 Comuni e consorzi comunali; il dettaglio di questi contributi è presentato qui di seguito.

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 e il gruppo 352 per tutti gli altri consorzi; per completezza qui di seguito presentiamo il dettaglio di entrambi i gruppi:

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
352	Comuni e consorzi comunali	10'530'500.00	10'325'500.00	205'000.00	1.99%	9'874'618.77	655'881.23	6.64%
35200000	Rimborsi a Comuni per servizi	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	45'726.00	-726.00	-1.59%
35200100	Rimborso spese per prestazioni corpo pompieri	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	1'046.85	10'953.15	1'046.30%
35215100	Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299'200.00	299'200.00	0.00	0.00%	299'200.00	0.00	0.00%
35215101	Consorzio Piazza di tiro Grancia	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	24'900.00	100.00	0.40%
35216000	Consorzio Protezione Civile Lugano Città	1'961'000.00	1'920'000.00	41'000.00	2.14%	1'762'713.70	198'286.30	11.25%
35250000	Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	60'000.00	125'000.00	-65'000.00	-52.00%	85'797.95	-25'797.95	-30.07%
35257000	Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	412'000.00	290'000.00	122'000.00	42.07%	292'752.10	119'247.90	40.73%
35269001	Commissione Regionale dei Trasporti	50'300.00	85'300.00	-35'000.00	-41.03%	11'660.25	38'639.75	331.38%
35270100	Contributi: gestione di cimiteri e crematori	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%	26'577.05	-2'577.05	-9.70%
35271001	Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	5'977'000.00	5'770'000.00	207'000.00	3.59%	5'553'810.96	423'189.04	7.62%
35271002	Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'045'000.00	1'075'000.00	-30'000.00	-2.79%	1'099'452.42	-54'452.42	-4.95%
35271003	Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate	0.00	30'000.00	-30'000.00	-100.00%	49'684.49	-49'684.49	-100.00%
35271900	Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti	620'000.00	625'000.00	-5'000.00	-0.80%	621'297.00	-1'297.00	-0.21%

Conto		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
318	Consorzi retti dalla legge 1913	1'207'000.00	1'037'000.00	170'000.00	16.39%	979'091.55	227'908.45	23.28%
31855000	Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa	0.00	0.00	0.00	0.00%	96'810.72	-96'810.72	-100.00%
31855001	Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00%	5'169.05	330.95	6.40%
31856000	Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	179'000.00	191'000.00	-12'000.00	-6.28%	128'586.61	50'413.39	39.21%
31856001	Consorzio manut. arginature Basso Veduggio - Agno	70'000.00	52'000.00	18'000.00	34.62%	33'818.64	36'181.36	106.99%
31858000	Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	187'000.00	175'000.00	12'000.00	6.86%	123'230.40	63'769.60	51.75%
31859000	Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	573'000.00	560'000.00	13'000.00	2.32%	588'740.93	-15'740.93	-2.67%
31859001	Consorzio Sistemazione Veduggio Camignolo -.Foce	187'000.00	50'000.00	137'000.00	274.00%	0.00	187'000.00	N/D
31859002	Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	5'500.00	3'500.00	2'000.00	57.14%	2'735.20	2'764.80	101.08%

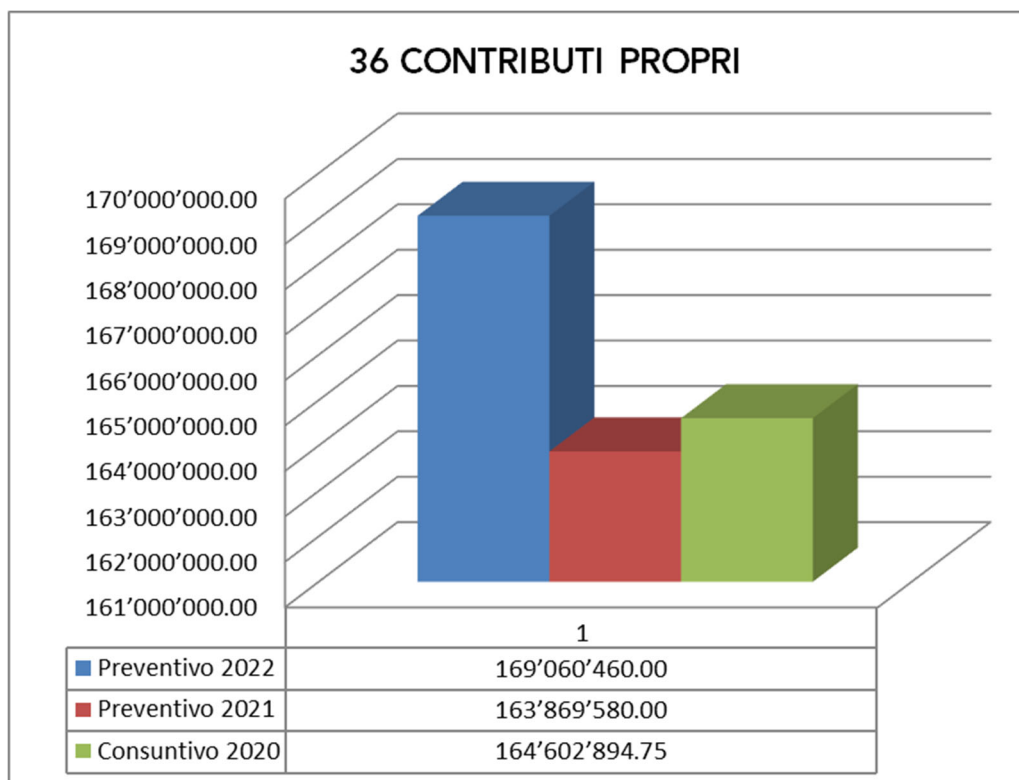
6.4.7 36 Contributi propri

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
30 SPESE PER IL PERSONALE	152'829'370.00	149'690'220.00	3'139'150.00	2.10%	140'491'473.90	12'337'896.10	8.78%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	81'328'650.00	76'095'055.00	5'233'595.00	6.88%	69'912'880.05	11'415'769.95	16.33%
32 INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
33 AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'840'500.00	11'635'000.00	205'500.00	1.77%	11'045'088.52	795'411.48	7.20%
36 CONTRIBUTI PROPRI	169'060'460.00	163'869'580.00	5'190'880.00	3.17%	164'602'894.75	4'457'565.25	2.71%
361 <i>Cantoni</i>	78'857'600.00	79'030'020.00	-172'420.00	-0.22%	79'502'096.82	-644'496.82	-0.81%
362 <i>Comuni e consorzi comunali</i>	40'619'600.00	36'470'800.00	4'148'800.00	11.38%	38'017'302.77	2'602'297.23	6.85%
363 <i>Istituti propri</i>	7'985'000.00	7'975'000.00	10'000.00	0.13%	7'951'077.62	33'922.38	0.43%
364 <i>Imprese ad economia mista</i>	10'897'000.00	9'453'000.00	1'444'000.00	15.28%	10'136'540.85	760'459.15	7.50%
365 <i>Istituzioni private</i>	23'709'760.00	24'036'260.00	-326'500.00	-1.36%	24'518'703.63	-808'943.63	-3.30%
366 <i>Economie private</i>	6'951'500.00	6'864'500.00	87'000.00	1.27%	4'437'173.06	2'514'326.94	56.67%
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	2'680'000.00	2'635'700.00	44'300.00	1.68%	2'793'307.00	-113'307.00	-4.06%
39 ADDEBITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Dettagli per natura

361 Contributi a Cantoni

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
361	Cantoni	78'857'600.00	79'030'020.00	-172'420.00	-0.22%	79'502'096.82	-644'496.82	-0.81%
36109000	Partecipazione risanamento finanziario Cantone	5'600'000.00	5'705'020.00	-105'020.00	-1.84%	5'737'924.00	-137'924.00	-2.40%
36151000	Cantone: Assistenza	6'500'000.00	6'500'000.00	0.00	0.00%	6'020'232.82	479'767.18	7.97%
36152000	Cantone: Legge famiglie	1'357'600.00	1'300'000.00	57'600.00	4.43%	1'280'386.00	77'214.00	6.03%
36153000	Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	28'000'000.00	30'350'000.00	-2'350'000.00	-7.74%	32'841'531.00	-4'841'531.00	-14.74%
36160000	Cantone: Comunità Tariffale	7'290'000.00	6'465'000.00	825'000.00	12.76%	4'137'592.00	3'152'408.00	76.19%
36191000	Cantone: compensazione intercomunale	560'000.00	560'000.00	0.00	0.00%	531'536.00	28'464.00	5.36%
36192000	Cantone: livellamento potenzialità fiscale	29'500'000.00	28'100'000.00	1'400'000.00	4.98%	28'893'444.00	606'556.00	2.10%
36199000	Cantone: spese progetto Ticino 2020	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	59'451.00	-9'451.00	-15.90%

Per il gruppo 361 Cantoni si rileva una diminuzione complessiva di Fr. 0.17 mio rispetto al preventivo 2021. Questo risultato è la somma di diverse variazioni visibili nei singoli conti di registrazione sopra esposti. Segnaliamo in modo particolare la diminuzione di Fr. 2.35 mio nel conto 36153000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali) indicando che la valutazione del contributo complessivo per il 2022 è strettamente legata alla valutazione del gettito cantonale di competenza e tenuto conto del limite plafonato al 9% dello stesso. Il reale consuntivo sarà in ogni caso legato all'evoluzione del nostro gettito cantonale base 2020. Vi è invece un aumento sostanziale nelle posizioni 36160000 Cantone: comunità tariffale per Fr. 0.82 mio, dovuto all'aumento del contributo al traffico regionale previsto dal Cantone, e 36192000 Cantone: livellamento potenzialità fiscale per Fr. 1.4 mio, valutato in base alle proiezioni trasmesse dalla Sezione Enti Locali che ha ricalcolato il contributo sulla base del fabbisogno totale stimato.

Per quanto concerne le differenze rispetto al consuntivo 2020, il gruppo segna una diminuzione di Fr. 0.64 mio. Nel confronto tra preventivo 2022 e consuntivo 2020, le posizioni con maggiore impatto sono una diminuzione del contributo AVS, AI, PC e CM (oneri sociali) di 4.84 mio, mentre vi è un aumento previsto di Fr. 3.15 mio per quanto concerne la comunità tariffale, un aumento del contributo di livellamento potenzialità fiscale di Fr. 0.60 mio (conto 36192000) e maggiori contributi per l'assistenza di Fr. 0.5 mio (conto 36151000).

362 Comuni e consorzi comunali

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
362	Comuni e consorzi comunali	40'619'600.00	36'470'800.00	4'148'800.00	11.38%	38'017'302.77	2'602'297.23	6.85%
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	1'680'000.00	0.00	0.00%	1'266'014.50	413'985.50	32.70%
36250000	Finanziamento delle case per anziani	34'300'000.00	30'200'000.00	4'100'000.00	13.58%	32'167'132.37	2'132'867.63	6.63%
36250100	Asili nido comunali secondo la Lfam	797'600.00	726'300.00	71'300.00	9.82%	720'386.50	77'213.50	10.72%
36280000	Enti promozione economica comunale o regionale	220'000.00	222'500.00	-2'500.00	-1.12%	221'147.50	-1'147.50	-0.52%
36283001	Contributo legale a Lugano Turismo	322'000.00	322'000.00	0.00	0.00%	322'621.90	-621.90	-0.19%
36289100	Contributi per progetti di Lugano Turismo	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00%	20'000.00	-20'000.00	-100.00%

Segnaliamo in particolare, un aumento di Fr. 4.1 mio nel conto Finanziamento delle case per anziani (conto 36250000) rispetto al preventivo 2021 e di Fr. 2.13 mio rispetto al consuntivo 2020, risultante da un ricalcolo dei parametri che sono alla base del calcolo del contributo, applicati alla situazione attuale della città. Per maggior dettagli su questa voce rimandiamo al commento ai contributi di legge del dicastero Formazione, Socialità e Sostegno.

363 Istituti propri

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
363	Istituti propri	7'985'000.00	7'975'000.00	10'000.00	0.13%	7'951'077.62	33'922.38	0.43%
36310000	Contributo per attività Commissione di quartiere	60'000.00	50'000.00	10'000.00	20.00%	26'377.62	33'622.38	127.47%
36350000	Assemblee genitori istituto scolastico	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	24'700.00	300.00	1.21%
36360000	Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	7'900'000.00	7'900'000.00	0.00	0.00%	7'900'000.00	0.00	0.00%

Non vi sono particolari variazioni da segnalare per questo gruppo.

364 Imprese ad economia mista

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
364	Imprese ad economia mista	10'897'000.00	9'453'000.00	1'444'000.00	15.28%	10'136'540.85	760'459.15	7.50%
36462000	Contributo linee urbane d'importanza cantonale	6'832'000.00	5'967'000.00	865'000.00	14.50%	5'254'870.00	1'577'130.00	30.01%
36463000	Linee locali di trasporto pubblico	3'665'000.00	3'086'000.00	579'000.00	18.76%	3'820'035.35	-155'035.35	-4.06%
36464000	Contributo a TPL per gestione Park & Ride	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%	221'575.50	178'424.50	80.53%
36490000	Contributo a LASA per copertura disavanzo 2020	0.00	0.00	0.00	0.00%	840'060.00	-840'060.00	-100.00%

Segnaliamo le seguenti variazioni:

- un aumento, nel confronto con il preventivo 2021, di Fr. 0.86 mio del Contributo linee urbane d'importanza cantonale (conto 36462000) legato ad una valutazione prudenziale di questo contributo tenuto conto dei minori introiti a seguito degli effetti della pandemia e di conseguenza a maggiori contributi dovuti, che genera anche una differenza di Fr. 1.57 mio rispetto al consuntivo 2020;
- un aumento di Fr. 0.58 mio, nel confronto con il preventivo 2021, per le Linee locali di trasporto pubblico (conto 36463000), legato alle stesse motivazioni espone nel punto precedente;
- una diminuzione di Fr. 0.84 mio, rispetto al consuntivo 2020, dovuto all'azzeramento (già nel preventivo 2021) del contributo a Lugano Airport SA per copertura disavanzo 2020 (conto 36490000), presente nel consuntivo 2020.

365 Istituzioni private

	Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
365	Istituzioni private	23'709'760.00	24'036'260.00	-326'500.00	-1.36%	24'518'703.63	-808'943.63	-3.30%
36501100	Finanziamento ai partiti	297'000.00	284'500.00	12'500.00	4.39%	274'833.00	22'167.00	8.07%
36512000	Gestione e amministrazione giudicature di pace	42'000.00	42'000.00	0.00	0.00%	39'523.85	2'476.15	6.26%
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 Amaboldi: sostegno docente SI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	30'000.00	0.00	0.00%
36520200	Fondazione facoltà di Lugano dell'USI	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%	130'000.00	-50'000.00	-38.46%
36530000	Cultura	651'150.00	674'150.00	-23'000.00	-3.41%	634'011.01	17'138.99	2.70%
36530101	Festival Cinema di Locarno	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	10'000.00	100.00%
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%	0.00	200'000.00	0.00%
36530306	Filarmoniche	305'500.00	262'500.00	43'000.00	16.38%	262'500.00	43'000.00	16.38%
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%	26'230.50	33'769.50	128.74%
36530990	Partecipazione fondo strard.sost. COVID-19 Cultura	0.00	0.00	0.00	0.00%	117'000.00	-117'000.00	-100.00%
36532200	Contributo a Lugano Musica	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	149'500.00	142'000.00	7'500.00	5.28%	127'533.40	21'966.60	17.22%
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	93'800.00	86'300.00	7'500.00	8.69%	82'927.10	10'872.90	13.11%
36534103	Contributi per Centro Sportivo Capriasca	2'000.00	87'000.00	-85'000.00	-97.70%	85'000.00	-83'000.00	-97.65%
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	434'200.00	443'200.00	-9'000.00	-2.03%	230'148.45	204'051.55	88.66%
36534210	Contributo Corpo Volontari Luganesi	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%
36535000	Culto e religioni	385'110.00	385'110.00	0.00	0.00%	380'700.45	4'409.55	1.16%
36549001	Contributo Croce Verde	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00%	930'227.65	69'772.35	7.50%
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%	25'000.00	5'000.00	20.00%
36550100	Care per anziani convenzionate	240'000.00	325'000.00	-85'000.00	-26.15%	231'871.00	8'129.00	3.51%
36550200	Asili nido privati secondo la Lfam	560'000.00	573'700.00	-13'700.00	-2.39%	560'000.00	0.00	0.00%
36550300	Servizi d'appoggio (SPITEX)	5'200'000.00	4'850'000.00	350'000.00	7.22%	5'710'394.89	-510'394.89	-8.94%
36550301	Aiuto domiciliare (SPITEX)	8'800'000.00	9'450'000.00	-650'000.00	-6.88%	8'464'769.33	335'230.67	3.96%
36550400	Enti e associazioni per la terza età	50'400.00	50'000.00	400.00	0.80%	50'000.00	400.00	0.80%
36555900	Contributi sostegno	275'300.00	202'300.00	73'000.00	36.09%	236'098.50	39'201.50	16.60%
36560000	Società di trasporti e impianti di risalita	405'000.00	405'000.00	0.00	0.00%	450'000.00	-45'000.00	-10.00%
36560100	Contributi per nuovi progetti di trasporto publico	15'300.00	26'000.00	-10'700.00	-41.15%	16'155.00	-855.00	-5.29%
36580000	Enti e associazioni turistiche	115'000.00	80'000.00	35'000.00	43.75%	41'797.50	73'202.50	175.14%
36580200	Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi	370'000.00	350'000.00	20'000.00	5.71%	101'677.00	268'323.00	263.90%
36585000	Enti di promozione economica	40'000.00	41'000.00	-1'000.00	-2.44%	30'957.50	9'042.50	29.21%
36599000	Palazzo dei Congressi: Affitti condonati	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00%	61'550.55	188'449.45	306.17%
36599100	Partecipazione agli investimenti dei locatari	181'500.00	179'500.00	2'000.00	1.11%	160'000.00	21'500.00	13.44%
36599990	Contributi COVID-19	0.00	0.00	0.00	0.00%	1'590'798.55	-1'590'798.55	-100.00%

Sia per rapporto al preventivo 2021, sia per rapporto al consuntivo 2020 le maggiori differenze, come emerge dal dettaglio sopra presentato, sono da attribuire ai contributi per la gestione dei servizi SPITEX, (servizi di appoggio e aiuto domiciliare) che segnano un aumento di Fr. 0.35 mio per i servizi di appoggio, ma una diminuzione di Fr. 0.65 per l'aiuto domiciliare rispetto al preventivo 2021, rispettivamente una diminuzione di Fr. 0.51 mio e un aumento di Fr. 0.33 mio rispetto al consuntivo 2020.

Segnaliamo altresì, nel confronto rispetto al consuntivo 2020, un maggiore costo di Fr. 0.20 mio per la voce 36530305 Estival Jazz e Estival Eventi, dovuto al fatto che nel 2020 la manifestazione non ha avuto luogo a causa della pandemia e di conseguenza nessun contributo è stato versato, nonché maggiori costi previsti per Fr. 0.2 mio alla voce Attività e associazioni di tempo libero, per Fr. 0.27 mio alla voce Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi e Fr. 0.19 mio Palazzo dei Congressi: Affitti condonati prevalentemente riconducibili alla diminuzione consistente degli eventi avvenuti nel 2020 a seguito del lockdown e della pandemia.

366 Economie private

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
366 Economie private	6'951'500.00	6'864'500.00	87'000.00	1.27%	4'437'173.06	2'514'326.94	56.67%
36600000 Contributi sociali secondo nuovo regolamento	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00%	867'705.47	132'294.53	15.25%
36603000 Contributo per abbonamenti Park & Ride	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00%	9'579.90	5'420.10	56.58%
36620010 Cassa Allievi scuola media	180'000.00	186'000.00	-6'000.00	-3.23%	152'790.00	27'210.00	17.81%
36620100 Sussidi per colonie e altri corsi	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%	4'750.00	250.00	5.26%
36620200 Borse di studio	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%	92'000.00	48'000.00	52.17%
36630000 Contributi: manutenzione beni culturali	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%	2'500.00	2'500.00	100.00%
36650001 Mantenimento anziani a domicilio	1'700'000.00	1'930'000.00	-230'000.00	-11.92%	1'479'209.33	220'790.67	14.93%
36657200 Sussidio rette mensa SI e OP	570'000.00	570'000.00	0.00	0.00%	422'642.84	147'357.16	34.87%
36660000 Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost.	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%	775'106.80	324'893.20	41.92%
36660010 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)	457'500.00	307'500.00	150'000.00	48.78%	122'175.15	335'324.85	274.46%
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%	18'939.00	15'061.00	79.52%
36660300 Contributo servizio taxi sostitutivo linea 8 TPL	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	0.00	2'000.00	0.00%
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	81'000.00	80'000.00	1'000.00	1.25%	75'911.35	5'088.65	6.70%
36691000 Sostegno agli esercizi pubblici decentrati	0.00	0.00	0.00	0.00%	8'106.10	-8'106.10	-100.00%
36692000 Incentivi alla locazione	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00%	0.00	12'000.00	0.00%
36699000 Progetto lavoro 2020 - contributi e altre spese	1'300'000.00	1'140'000.00	160'000.00	14.04%	55'757.12	1'244'242.88	2'231.54%

Per il gruppo 366 Economie private segnaliamo per la voce Mantenimento anziani a domicilio (conto 36650001) una diminuzione di Fr. 0.23 mio nel confronto con il preventivo 2021 secondo il ricalcolo con i parametri attuali, mentre riscontriamo un aumento di Fr. 0.22 mio rispetto al consuntivo 2020. Inoltre mettiamo in evidenza un aumento di Fr. 0.15 mio della voce Incentivi a privati per l'efficienza energetica (FER) rispetto al preventivo 2021 e di Fr. 0.33 rispetto al consuntivo 2020.

La voce Progetto lavoro 2020 (conto 36699000) registra un forte differenza rispetto al consuntivo 2020, in quanto l'introduzione in sede di preventivo 2020 da parte del Consiglio Comunale del credito ha successivamente reso necessario uno studio finalizzato a determinare le modalità di intervento. Di conseguenza, gli interventi diretti effettuati durante il 2020, anno della pandemia, sono stati praticamente nulli e a consuntivo l'onere totale è stato di soli Fr. 0.05 mio, generando così l'importante differenza rispetto al preventivo 2022. Tuttavia, il contributo registra un aumento di Fr. 0.16 mio nel confronto con il preventivo 2021.

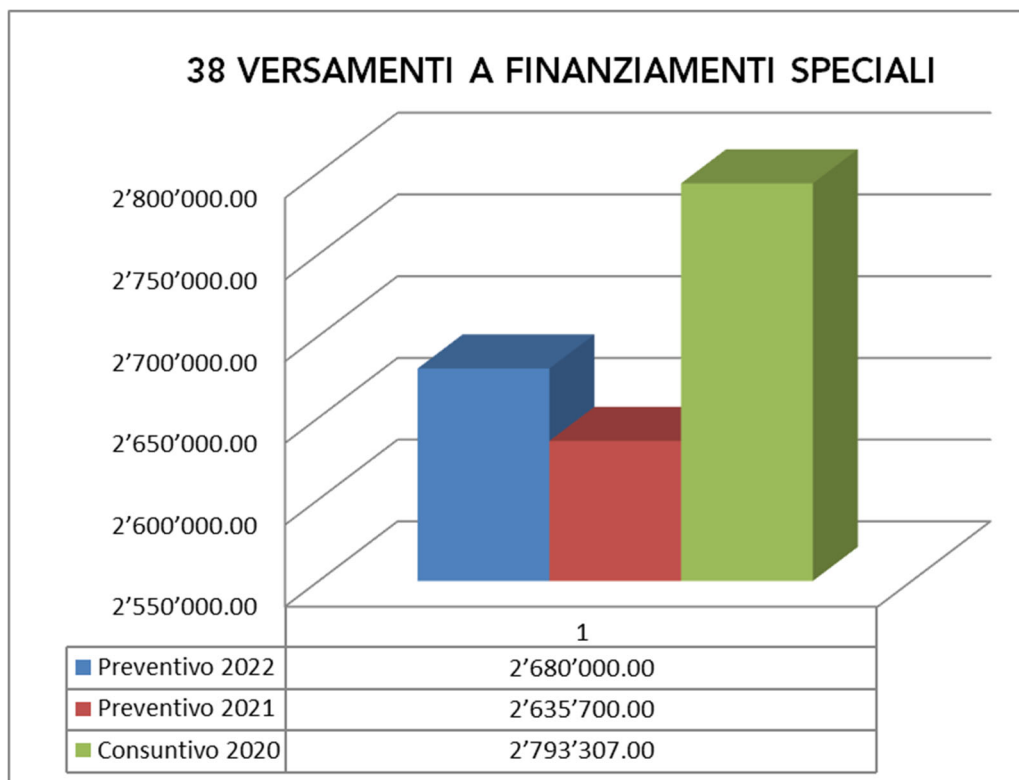
6.4.8 38 Versamenti a finanziamenti speciali

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

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
30	SPESE PER IL PERSONALE	152'829'370.00	149'690'220.00	3'139'150.00	2.10%	140'491'473.90	12'337'896.10	8.78%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	81'328'650.00	76'095'055.00	5'233'595.00	6.88%	69'912'880.05	11'415'769.95	16.33%
32	INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
33	AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'840'500.00	11'635'000.00	205'500.00	1.77%	11'045'088.52	795'411.48	7.20%
36	CONTRIBUTI PROPRI	169'060'460.00	163'869'580.00	5'190'880.00	3.17%	164'602'894.75	4'457'565.25	2.71%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'680'000.00	2'635'700.00	44'300.00	1.68%	2'793'307.00	-113'307.00	-4.06%
380	Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canal	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	200'000.00	0.00	0.00%
382	Contributi sostitutivi per posteggi	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	81'095.00	18'905.00	23.31%
385	Riversamenti al FER	2'380'000.00	2'335'700.00	44'300.00	1.90%	2'512'212.00	-132'212.00	-5.26%
39	ADDEBITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Nessuna osservazione particolare.

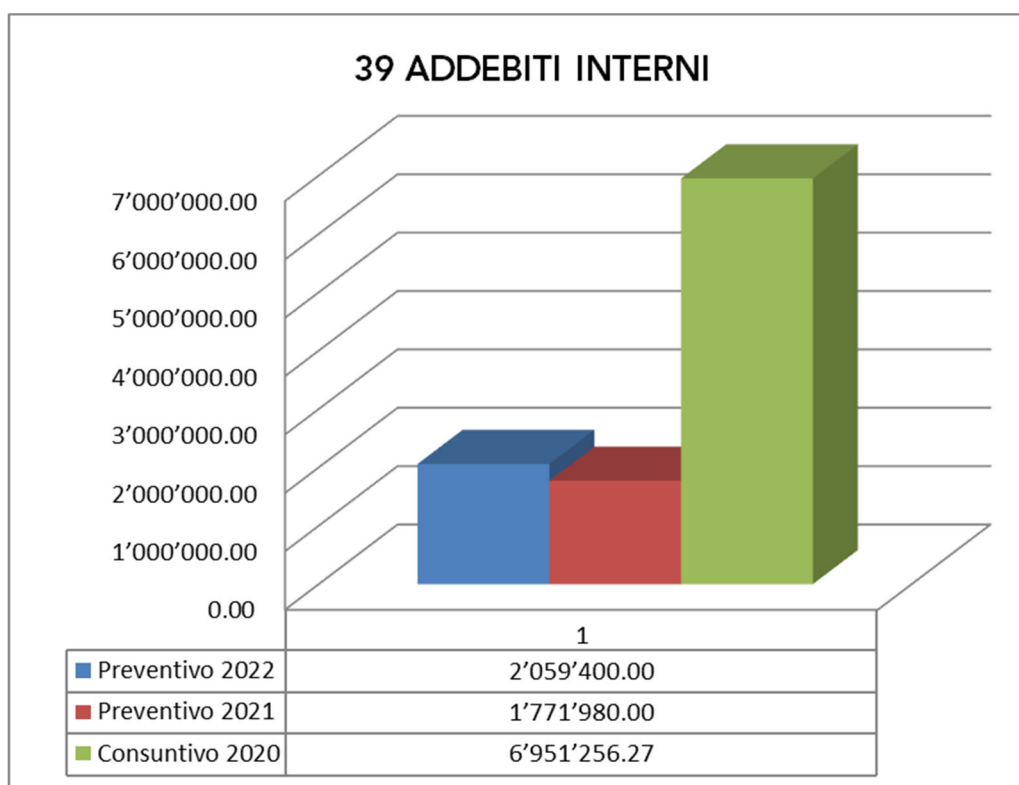
6.4.9 39 Addebiti interni

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

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
30	SPESE PER IL PERSONALE	152'829'370.00	149'690'220.00	3'139'150.00	2.10%	140'491'473.90	12'337'896.10	8.78%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	81'328'650.00	76'095'055.00	5'233'595.00	6.88%	69'912'880.05	11'415'769.95	16.33%
32	INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
33	AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	11'840'500.00	11'635'000.00	205'500.00	1.77%	11'045'088.52	795'411.48	7.20%
36	CONTRIBUTI PROPRI	169'060'460.00	163'869'580.00	5'190'880.00	3.17%	164'602'894.75	4'457'565.25	2.71%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'680'000.00	2'635'700.00	44'300.00	1.68%	2'793'307.00	-113'307.00	-4.06%
39	ADDEBITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%
390	<i>Addebiti interni</i>	<i>2'059'400.00</i>	<i>1'771'980.00</i>	<i>287'420.00</i>	<i>16.22%</i>	<i>6'951'256.27</i>	<i>-4'891'856.27</i>	<i>-70.37%</i>

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:

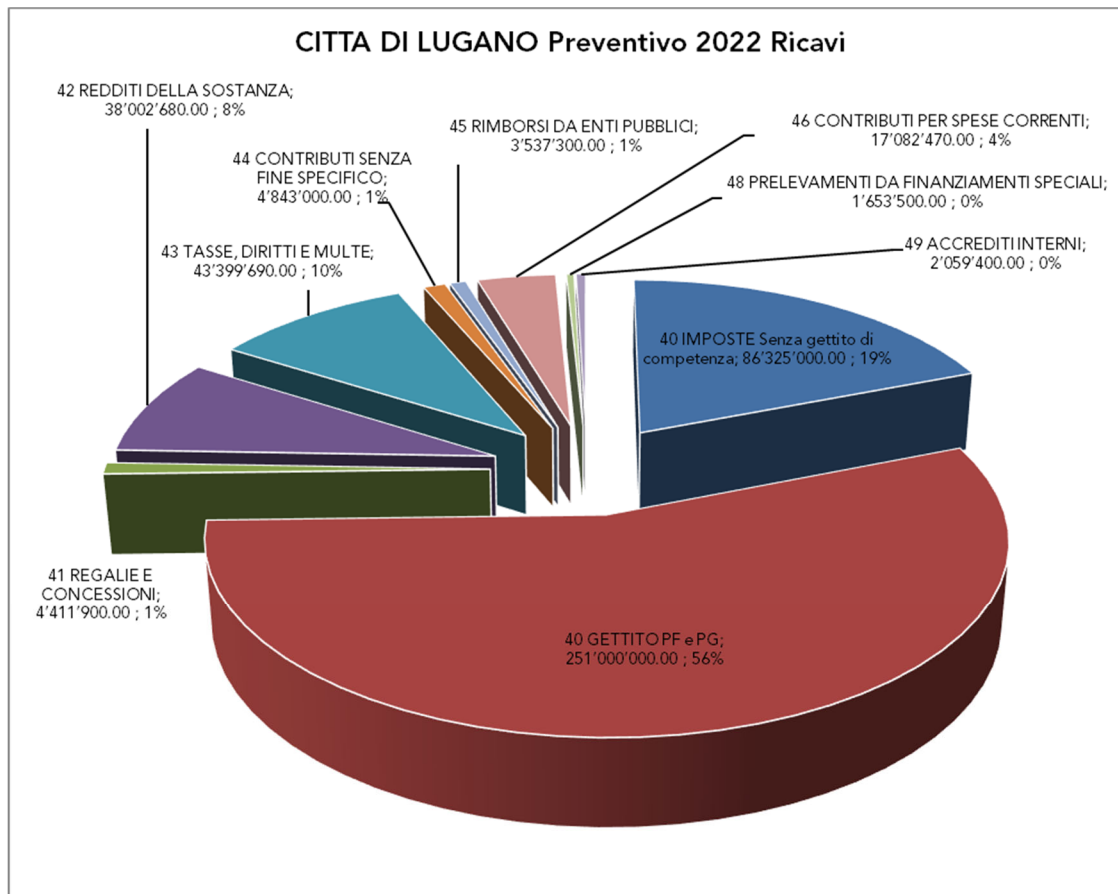


Rileviamo una differenza sostanziale negativa tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 dovuta integralmente alla contabilizzazione, nel periodo 2020, di vari addebiti interni relativi alla pandemia Covid 19 non preventivati per il 2022 (conti da 39099990 a 39099994).

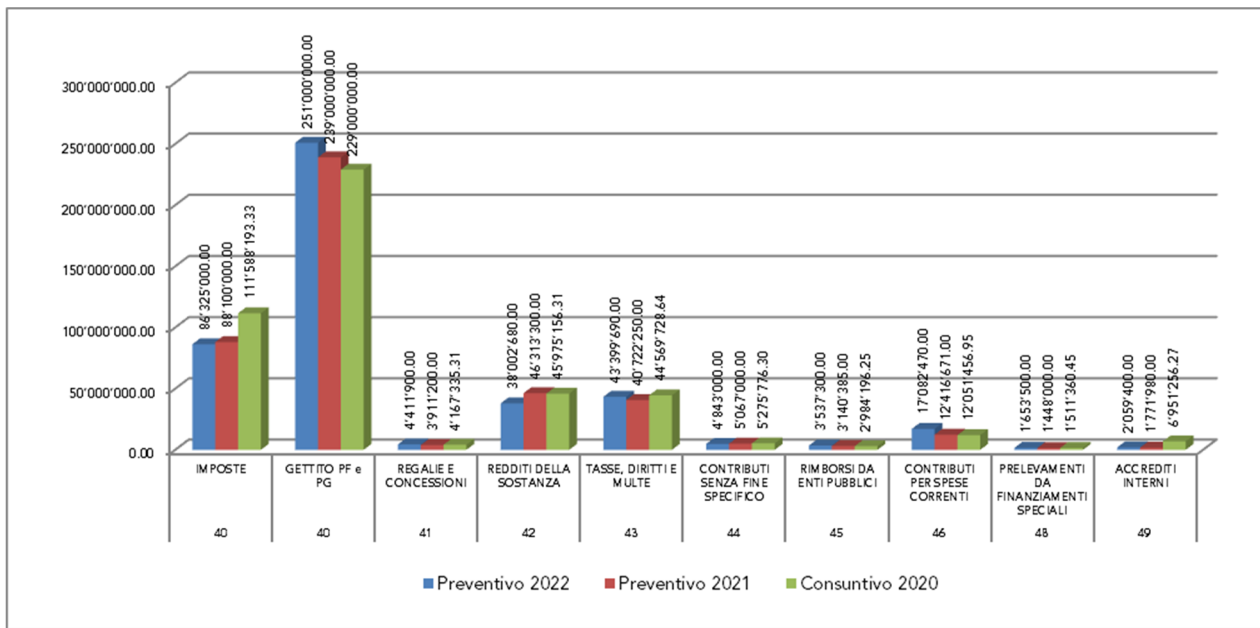
6.5. Analisi dei ricavi correnti

6.5.1 Struttura dei ricavi

La struttura dei ricavi del preventivo 2022 è rappresentata, graficamente, dalla sottostante illustrazione:



La situazione grafica, per gruppo di ricavo, confrontata con il preventivo 2021 ed il consuntivo 2020 è, invece, rappresentata dal grafico seguente:



6.5.2 40 Imposte

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

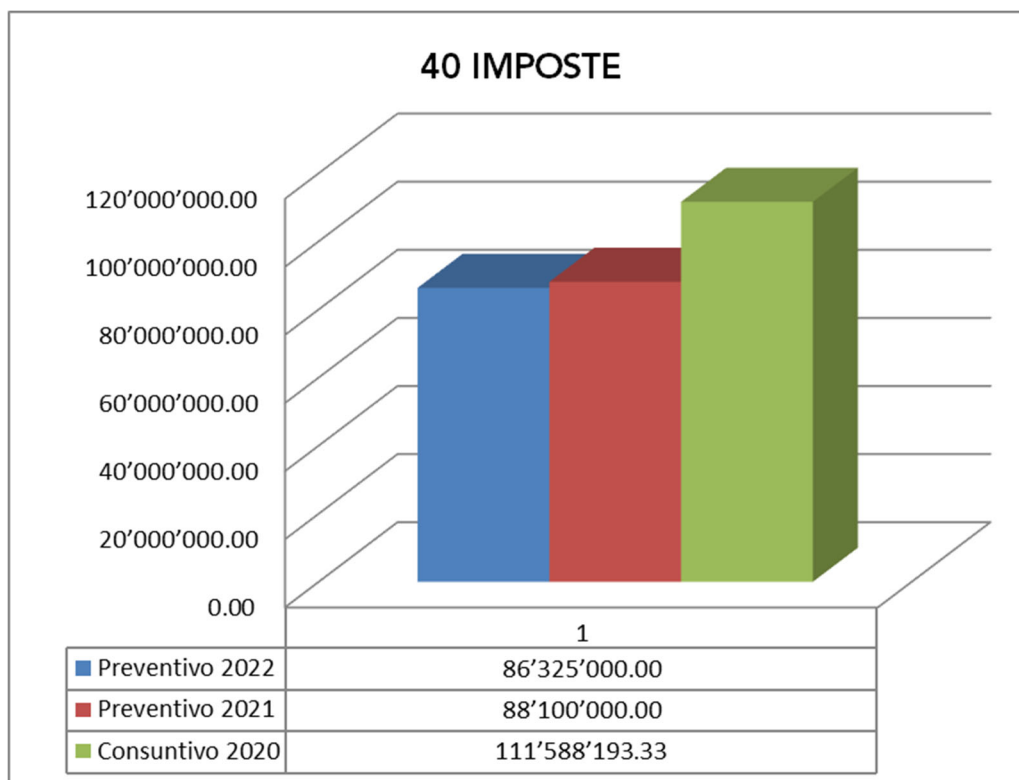
Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4	RICAVI CORRENTI	452'314'940.00	441'890'786.00	10'424'154.00	2.36%	464'074'459.81	-11'759'519.81	-2.53%
40	IMPOSTE	337'325'000.00	327'100'000.00	10'225'000.00	3.13%	340'588'193.33	-3'263'193.33	-0.96%
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza senza gettito	60'100'000.00	62'100'000.00	-2'000'000.00	-3.22%	87'429'218.59	-27'329'218.59	-31.26%
400	Gettito provvisorio persone fisiche	191'000'000.00	182'000'000.00	9'000'000.00	4.95%	176'000'000.00	15'000'000.00	8.52%
401	Imposte sull'utile e sul capitale senza gettito	12'625'000.00	12'600'000.00	25'000.00	0.20%	11'569'777.79	1'055'222.21	9.12%
401	Gettito provvisorio persone giuridiche	60'000'000.00	57'000'000.00	3'000'000.00	5.26%	53'000'000.00	7'000'000.00	13.21%
402	Imposte immobiliari	12'100'000.00	11'900'000.00	200'000.00	1.68%	11'916'960.65	183'039.35	1.54%
403	Imposte speciali sul reddito della sostanza	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	672'236.30	827'763.70	123.14%
41	REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
49	ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Gettito fiscale

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

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto, escludendo i dati di gettito provvisorio, 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		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
40010000	Imposta personale	1'950'000.00	1'950'000.00	0.00	0.00%	1'952'523.10	-2'523.10	-0.13%
40020000	Imposte alla fonte	26'000'000.00	28'000'000.00	-2'000'000.00	-7.14%	30'318'834.74	-4'318'834.74	-14.24%
40040000	Sopraavvenienze persone fisiche	27'500'000.00	27'500'000.00	0.00	0.00%	46'516'994.95	-19'016'994.95	-40.88%
40050000	Imposte comunali suppletorie persone fisiche	4'500'000.00	4'500'000.00	0.00	0.00%	8'478'236.85	-3'978'236.85	-46.92%
40060000	Ricupero imposte abbandonate P.F. e P.G.	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00%	162'628.95	-12'628.95	-7.77%
40140000	Sopraavvenienze persone giuridiche	12'500'000.00	12'500'000.00	0.00	0.00%	11'452'867.44	1'047'132.56	9.14%
40150000	Imposte comunali suppletorie persone giuridiche	125'000.00	100'000.00	25'000.00	25.00%	116'910.35	8'089.65	6.92%
40200000	Imposta immobiliare comunale	12'100'000.00	11'900'000.00	200'000.00	1.68%	11'916'960.65	183'039.35	1.54%
40300000	Imposta speciale	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	672'236.30	827'763.70	123.14%
		86'325'000.00	88'100'000.00	-1'775'000.00	-2.01%	111'588'193.33	-25'263'193.33	-22.64%

Segnaliamo, anche quest'anno, un'importante flessione registrata dalla voce 40020000 Imposte alla fonte, sia rispetto al preventivo 2021, per un importo di Fr. 2.0 mio, sia rispetto al consuntivo 2020, per un importo di Fr. 4.3 mio. Questa posizione viene valutata sulla base di indicazioni cantonali.

Le sopraavvenienze d'imposta totali (PF + PG) iscritte a preventivo 2022 corrispondono al dato di preventivo 2021 (Fr. 40.0 mio). Nel complesso, a consuntivo 2020 le sopraavvenienze ammontavano a Fr. 58.0 mio.

Gli introiti per le imposte comunali suppletorie delle PF (conto 40050000), legate all'amnistia fiscale, sono da ritenere in riduzione rispetto agli anni precedenti (./ Fr. 4.0 mio rispetto al consuntivo 2020) ma sono state considerate stabili rispetto a quanto indicato nel preventivo 2021. Siamo stati informati dall'autorità cantonale che sono ancora numerosi i dossier da analizzare ma che le procedure più importanti siano state portate a termine.

Viene stimata sostanzialmente la stessa cifra per le entrate dovute all'imposta immobiliare comunale rispetto al preventivo 2021 e al consuntivo 2020.

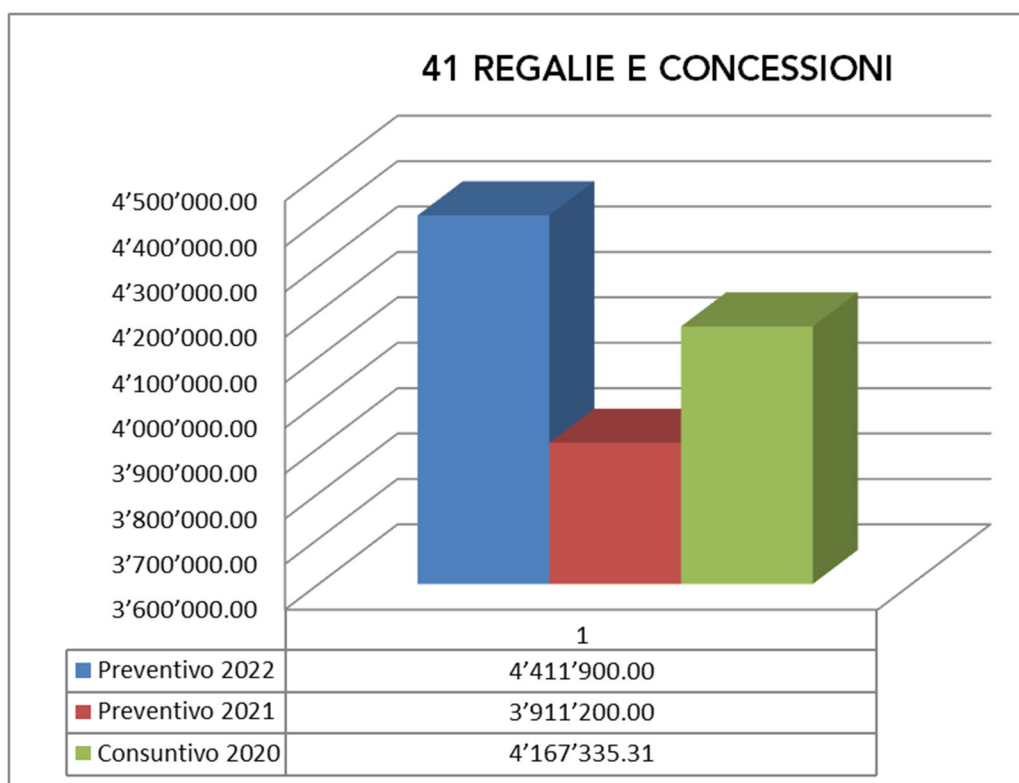
6.5.3 41 Regalie e concessioni

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

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4	RICAVI CORRENTI	452'314'940.00	441'890'786.00	10'424'154.00	2.36%	464'074'459.81	-11'759'519.81	-2.53%
40	IMPOSTE	337'325'000.00	327'100'000.00	10'225'000.00	3.13%	340'588'193.33	-3'263'193.33	-0.96%
41	REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
410	<i>Regalie e concessioni</i>	<i>4'411'900.00</i>	<i>3'911'200.00</i>	<i>500'700.00</i>	<i>12.80%</i>	<i>4'167'335.31</i>	<i>244'564.69</i>	<i>5.87%</i>
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
49	ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Il dettaglio per singola voce è il seguente:

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
410	Regalie e concessioni	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
41000000	Tasse affissioni, pubblicità	1'171'600.00	1'171'000.00	600.00	0.05%	942'816.31	228'783.69	24.27%
41010000	Tasse di concessione: servizi pubblici	14'000.00	14'000.00	0.00	0.00%	0.00	14'000.00	0.00%
41010100	Tasse di concessione: prolungo orario e ballo	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	250.00	1'750.00	700.00%
41020000	Tributo per l'uso speciale del suolo pubblico	1'724'300.00	1'724'200.00	100.00	0.01%	1'724'269.00	31.00	0.00%
41090000	Contributo per l'uso della Verzasca	1'500'000.00	1'000'000.00	500'000.00	50.00%	1'500'000.00	0.00	0.00%

Nel confronto con il preventivo 2021, si evidenzia un aumento di Fr. 0.5 mio del contributo riconosciuto da AIL per l'uso della Verzasca,

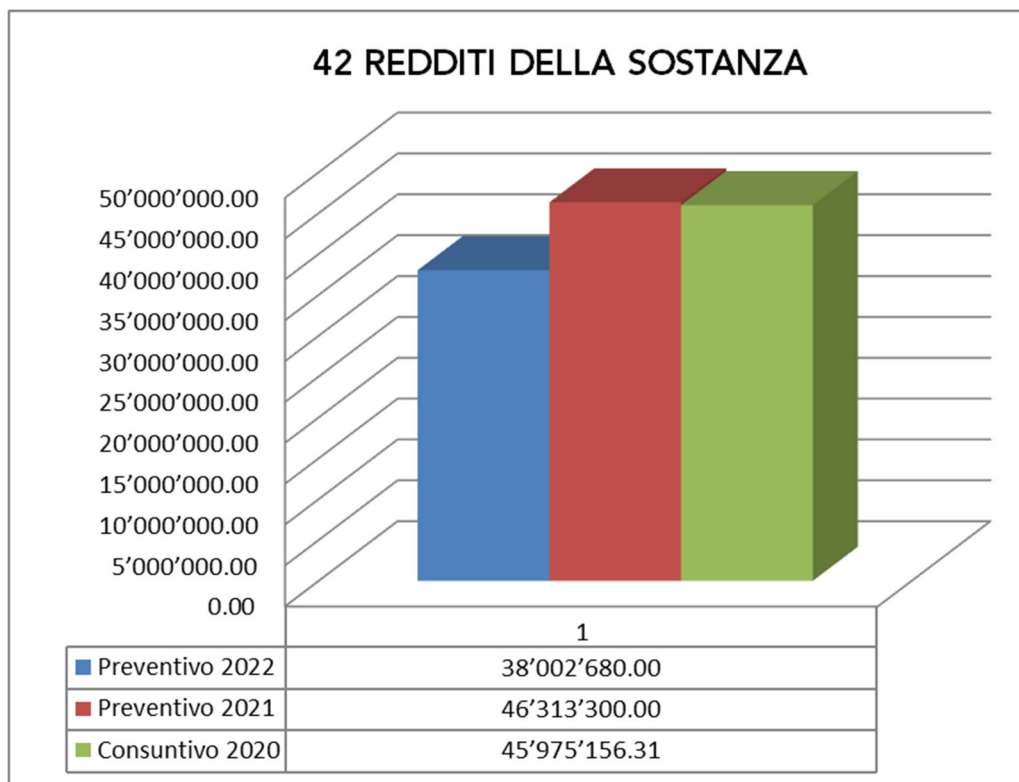
6.5.4 42 Redditi della sostanza

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4 RICAVI CORRENTI	452'314'940.00	441'890'786.00	10'424'154.00	2.36%	464'074'459.81	-11'759'519.81	-2.53%
40 IMPOSTE	337'325'000.00	327'100'000.00	10'225'000.00	3.13%	340'588'193.33	-3'263'193.33	-0.96%
41 REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
420 Interessi da banche	600.00	1'000.00	-400.00	-40.00%	104.35	495.65	474.99%
421 Crediti	2'747'950.00	2'979'100.00	-231'150.00	-7.76%	2'552'184.36	195'765.64	7.67%
422 Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)	1'007'000.00	1'005'000.00	2'000.00	0.20%	1'012'414.54	-5'414.54	-0.53%
423 Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	8'212'000.00	8'097'200.00	114'800.00	1.42%	8'124'330.63	87'669.37	1.08%
424 Utili contabili sui beni patrimoniali	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	6'232'485.95	-6'230'485.95	-99.97%
425 Interessi su prestiti dei beni amministrativi	20'400.00	20'900.00	-500.00	-2.39%	20'900.00	-500.00	-2.39%
426 Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi	9'700'000.00	17'471'900.00	-7'771'900.00	-44.48%	16'273'000.00	-6'573'000.00	-40.39%
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi	16'312'730.00	16'736'200.00	-423'470.00	-2.53%	11'759'736.48	4'552'993.52	38.72%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
49 ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Per il gruppo di ricavo 42 si prevede una diminuzione complessiva di Fr. 8.3 mio rispetto al preventivo 2021 e di Fr. 7.97 mio rispetto al consuntivo 2020.

Le posizioni più significative mostrano le seguenti diminuzioni rispetto al preventivo 2021:

- conto 42130000 Interessi di mora su crediti con una diminuzione per Fr. 0.2 mio;
- conto 42600000 Proventi da titoli amministrativi, con una diminuzione di Fr. 7.77 mio. Segnaliamo che non vi sarà un dividendo straordinario da parte di AIL SA (./ Fr. 5.8 mio rispetto al P2021) e neppure un dividendo da parte della Casinò Lugano SA (./ Fr. 1.97 mio rispetto al P2021 e ./ Fr. 6.57 mio rispetto al C2020);
- conto 42790000 Abbonamenti a servizi comunali con una diminuzione di Fr. 0.7 mio, sia rispetto al preventivo 2021 sia al consuntivo 2020, a seguito del passaggio della gestione del numero di emergenza pompieri 118 alla centrale Cantonale d'Allarme (CECAL).

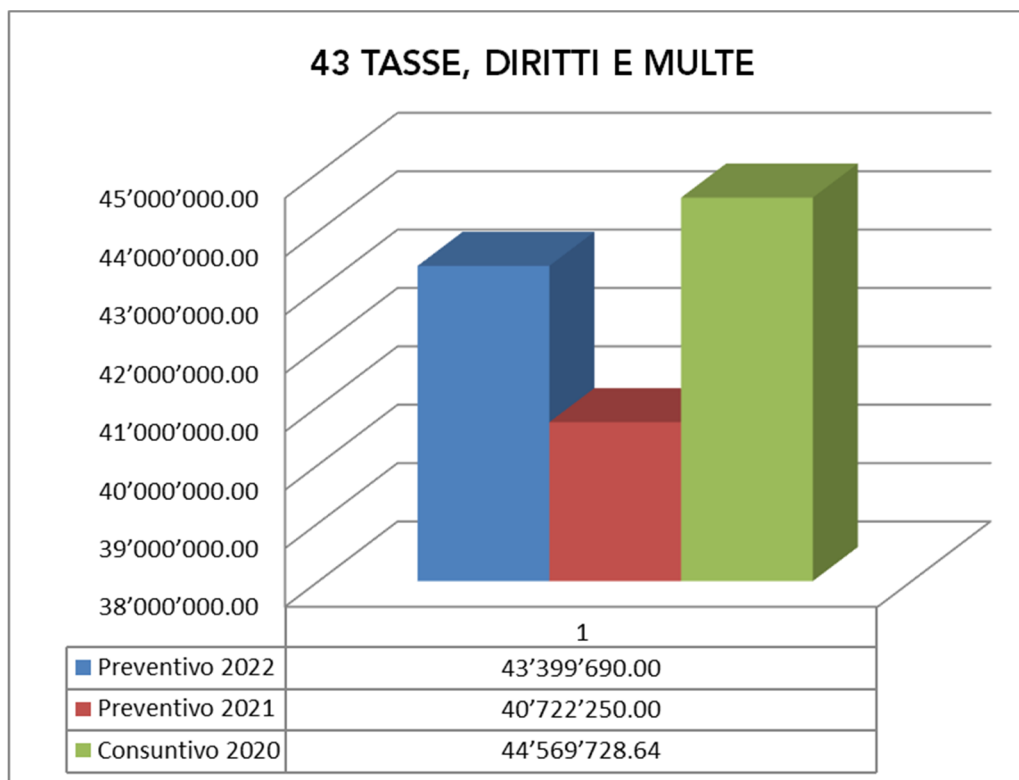
6.5.5 43 Tasse diritti e multe

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4 RICAVI CORRENTI	452'314'940.00	441'890'786.00	10'424'154.00	2.36%	464'074'459.81	-11'759'519.81	-2.53%
40 IMPOSTE	337'325'000.00	327'100'000.00	10'225'000.00	3.13%	340'588'193.33	-3'263'193.33	-0.96%
41 REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
430 Tasse d'esenzione	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	81'095.00	18'905.00	23.31%
431 Tasse per servizi amministrativi	3'527'200.00	3'724'200.00	-197'000.00	-5.29%	3'147'741.64	379'458.36	12.05%
432 Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	1'925'000.00	1'945'000.00	-20'000.00	-1.03%	1'369'949.73	555'050.27	40.52%
433 Tasse scolastiche	803'000.00	814'000.00	-11'000.00	-1.35%	518'211.25	284'788.75	54.96%
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	21'057'360.00	19'628'250.00	1'429'110.00	7.28%	19'292'442.63	1'764'917.37	9.15%
435 Vendite	3'907'200.00	2'559'200.00	1'348'000.00	52.67%	2'618'037.97	1'289'162.03	49.24%
436 Rimborsi	7'264'030.00	7'082'200.00	181'830.00	2.57%	10'712'383.70	-3'448'353.70	-32.19%
437 Multe	4'350'000.00	4'350'000.00	0.00	0.00%	3'319'427.19	1'030'572.81	31.05%
438 Prestazioni proprie per investimenti	320'000.00	385'000.00	-65'000.00	-16.88%	354'300.00	-34'300.00	-9.68%
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	145'900.00	134'400.00	11'500.00	8.56%	3'156'139.53	-3'010'239.53	-95.38%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
49 ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Segnaliamo una differenza positiva di Fr. 2.67 mio rispetto al preventivo 2021 e una differenza negativa di 1.17 mio rispetto al consuntivo 2020.

L'inserimento di un anno intero di gestione dell'aeroporto nel preventivo 2022, genera, nel gruppo di ricavi 434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi una differenza positiva di Fr. 1.41 mio rispetto al preventivo 2021 e Fr. 0.7 mio rispetto al consuntivo 2020. Gli introiti generati dalla gestione transitoria dell'aeroporto generano anche un impatto sul gruppo 435 Vendite, con differenze positive di Fr. 1.37 mio rispetto al P2021 e Fr. 1.2 mio rispetto al C2020, dovute agli incassi per vendita di carburante (conto 43500000) considerate su un anno intero.

Segnaliamo inoltre, delle diminuzioni di entrate nella voce Tasse di cancelleria per atti e informazioni (conto 43100000) per Fr. 0.2 mio rispetto al P2021 e per Fr. 0.79 mio alla voce Tassa raccolta e smaltimento rifiuti (conto 43461000).

La differenza importante che si riscontra per il gruppo 436 Rimborsi rispetto al consuntivo 2020, con una diminuzione di Fr. 3.6 mio, concerne la posizione Indennizzi da terzi (conto 43680300) che nel 2020 ha registrato l'incasso di un'indennità versata da AlpTransit SA a seguito dei lavori di scavo della galleria sotto Villa Negroni.

Per quanto concerne il gruppo 439 Altri ricavi per prestazioni e vendite, segnaliamo una differenza negativa rispetto al consuntivo 2020 di Fr. 3.0 mio, sostanzialmente dovuti a una serie di fattori straordinari verificatisi nel 2020, come indicato nel documento di consuntivo 2020, tra cui uno scioglimento di un accantonamento per Fr. 1.6 mio a seguito dell'incasso di scoperti di Campione d'Italia nei confronti della città.

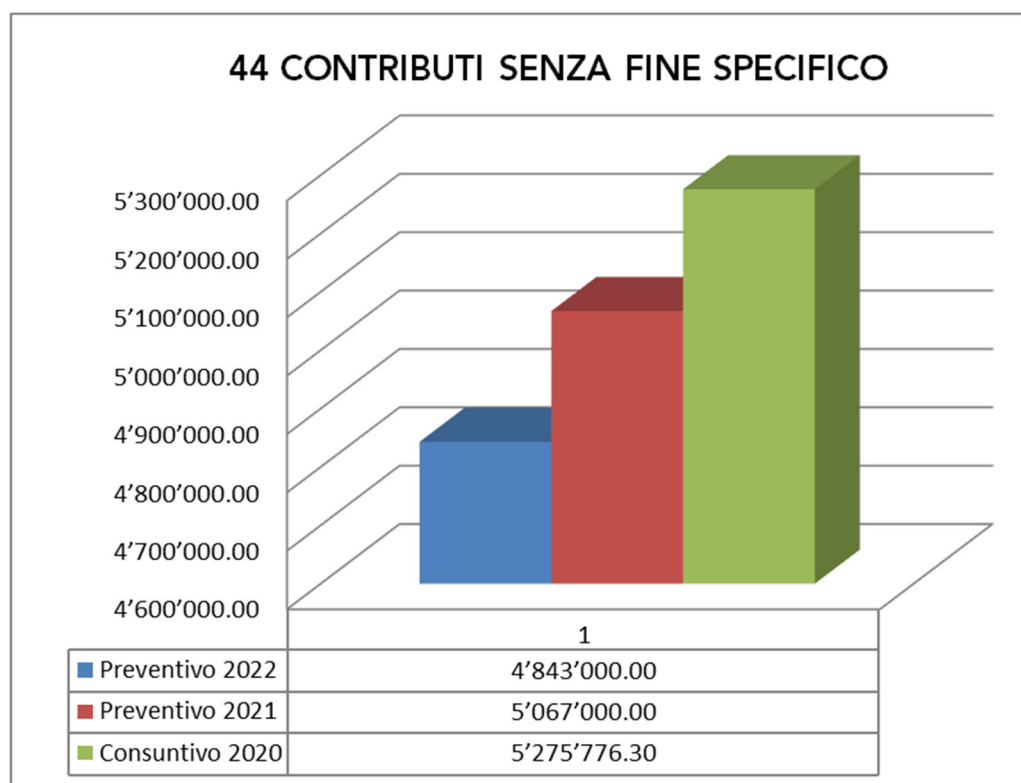
6.5.6 44 Contributi senza fine specifico

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

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4	RICAVI CORRENTI	452'314'940.00	441'890'786.00	10'424'154.00	2.36%	464'074'459.81	-11'759'519.81	-2.53%
40	IMPOSTE	337'325'000.00	327'100'000.00	10'225'000.00	3.13%	340'588'193.33	-3'263'193.33	-0.96%
41	REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
440	<i>Partecipazione alle entrate della Confederazione</i>	<i>86'000.00</i>	<i>171'000.00</i>	<i>-85'000.00</i>	<i>-49.71%</i>	<i>83'070.60</i>	<i>2'929.40</i>	<i>3.53%</i>
441	<i>Partecipazione alle entrate del Cantone</i>	<i>4'371'000.00</i>	<i>4'510'000.00</i>	<i>-139'000.00</i>	<i>-3.08%</i>	<i>4'806'705.70</i>	<i>-435'705.70</i>	<i>-9.06%</i>
444	<i>Contributi cantonali</i>	<i>386'000.00</i>	<i>386'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00%</i>	<i>386'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00%</i>
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
49	ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



La differenza negativa sia rispetto al preventivo 2021 sia al consuntivo 2020, deriva essenzialmente dalla voce di ricavo 44160000 Contributo per gli oneri della riforma fiscale. Questa voce è ricalcolata annualmente dal Cantone in base a diversi parametri.

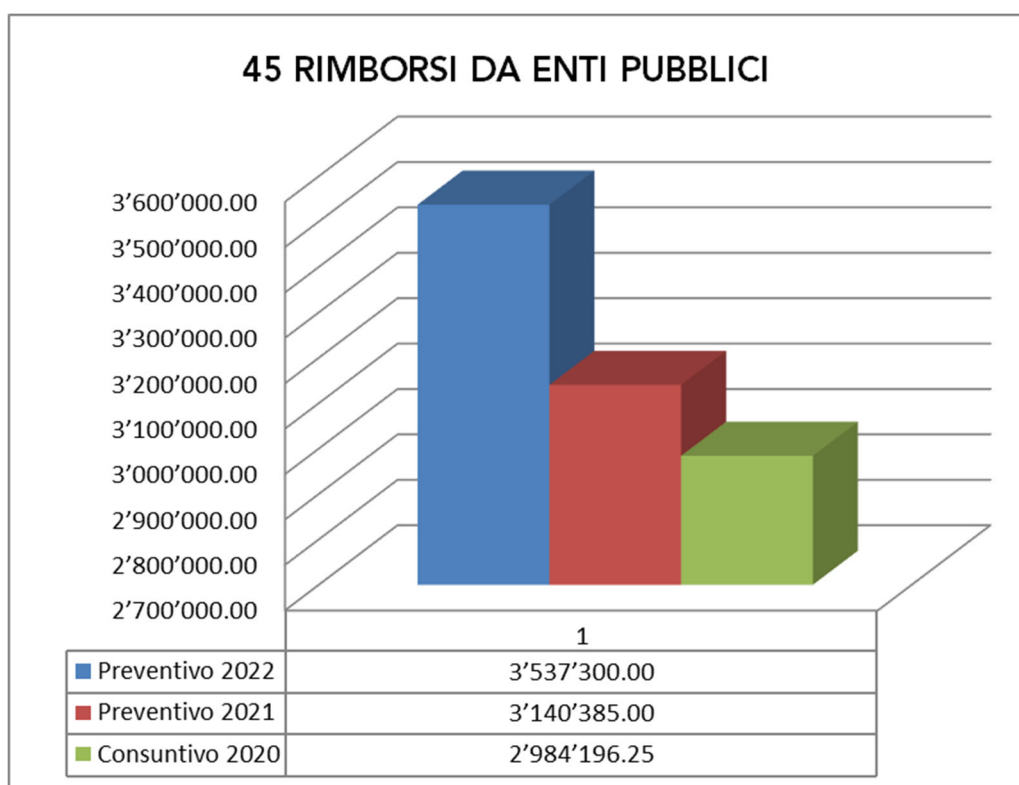
6.5.7 45 Rimborsi da enti pubblici

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

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4	RICAVI CORRENTI	452'314'940.00	441'890'786.00	10'424'154.00	2.36%	464'074'459.81	-11'759'519.81	-2.53%
40	IMPOSTE	337'325'000.00	327'100'000.00	10'225'000.00	3.13%	340'588'193.33	-3'263'193.33	-0.96%
41	REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
451	<i>Cantoni</i>	821'400.00	774'885.00	46'515.00	6.00%	977'137.30	-155'737.30	-15.94%
452	<i>Comuni e consorzi comunali</i>	2'715'900.00	2'365'500.00	350'400.00	14.81%	2'007'058.95	708'841.05	35.32%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
49	ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto, si presenta graficamente come segue:



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 e dai costi per formazione dei nuovi pompieri.

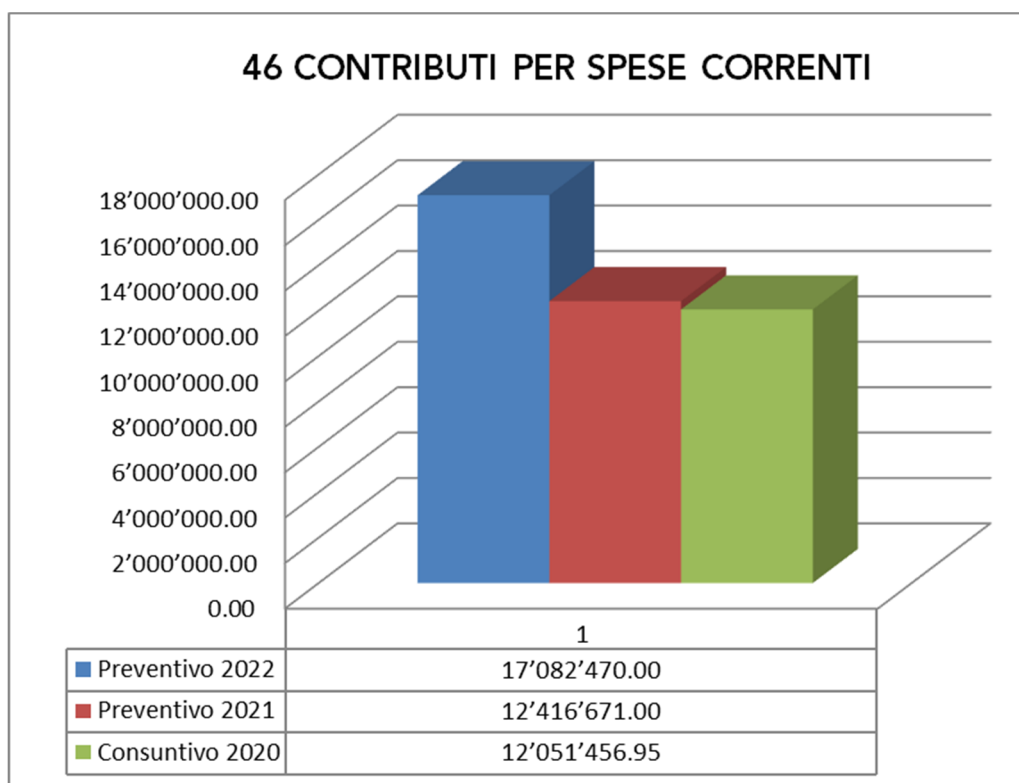
6.5.8 46 Contributi per spese correnti

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

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4	RICAVI CORRENTI	452'314'940.00	441'890'786.00	10'424'154.00	2.36%	464'074'459.81	-11'759'519.81	-2.53%
40	IMPOSTE	337'325'000.00	327'100'000.00	10'225'000.00	3.13%	340'588'193.33	-3'263'193.33	-0.96%
41	REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
460	<i>Confederazione</i>	<i>6'652'270.00</i>	<i>4'031'771.00</i>	<i>2'620'499.00</i>	<i>65.00%</i>	<i>3'712'579.10</i>	<i>2'939'690.90</i>	<i>79.18%</i>
461	<i>Cantoni</i>	<i>8'219'700.00</i>	<i>6'124'400.00</i>	<i>2'095'300.00</i>	<i>34.21%</i>	<i>6'146'726.95</i>	<i>2'072'973.05</i>	<i>33.72%</i>
469	<i>Altri contributi per spese correnti</i>	<i>2'210'500.00</i>	<i>2'260'500.00</i>	<i>-50'000.00</i>	<i>-2.21%</i>	<i>2'192'150.90</i>	<i>18'349.10</i>	<i>0.84%</i>
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
49	ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Il gruppo 46 presenta maggiori contributi per spese correnti di Fr. 4.66 mio rispetto al preventivo 2021, nonché di 5.03 mio rispetto al consuntivo 2020. Le posizioni principali che hanno un impatto su questo gruppo sono: il 460 Confederazione, con un aumento di Fr. 2.72 mio derivanti da sussidi UFAC (Skyguide e sicurezza) per l'aeroporto calcolati su un anno intero (rispetto ai 6 mesi considerati nel preventivo 2021 e 7 mesi nel consuntivo 2020); il gruppo 461 Cantoni, nel quale troviamo lo scioglimento previsto nel 2022 di una parte dell'accantonamento rilevato nel conto Prelevamento fondo di stabilizz. Contr. livellamento (conto 46193000) per un importo di Fr. 2.0 mio.

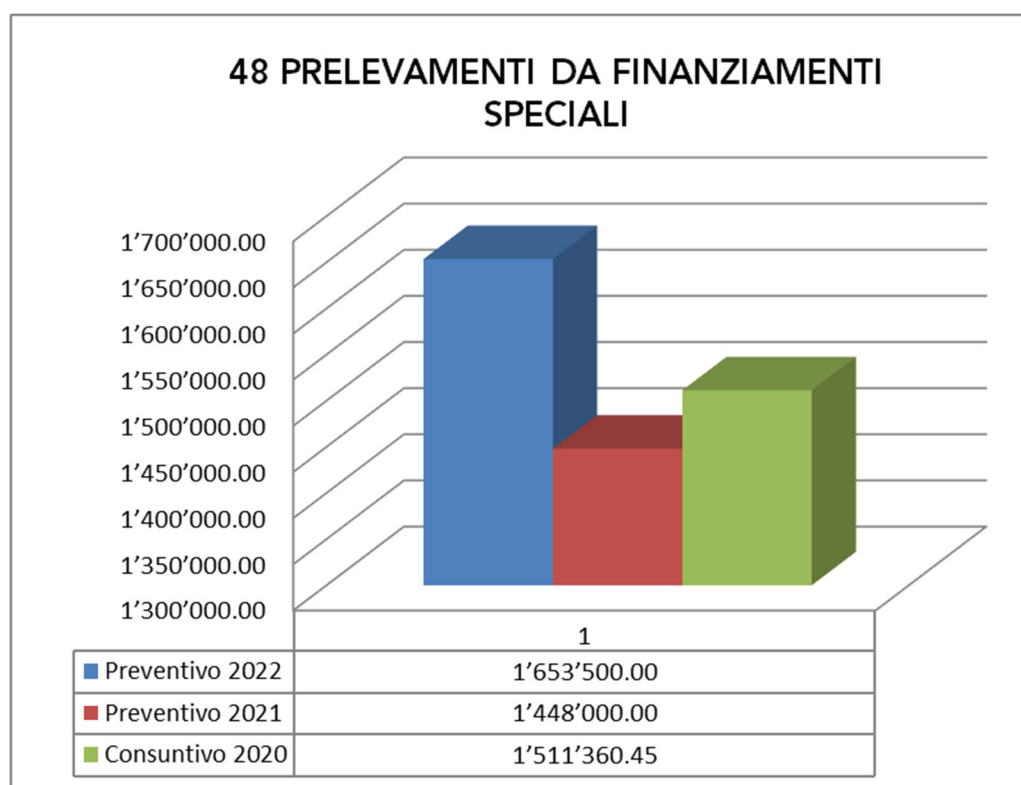
6.5.9 48 Prelevamenti da finanziamenti speciali

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4 RICAVI CORRENTI	452'314'940.00	441'890'786.00	10'424'154.00	2.36%	464'074'459.81	-11'759'519.81	-2.53%
40 IMPOSTE	337'325'000.00	327'100'000.00	10'225'000.00	3.13%	340'588'193.33	-3'263'193.33	-0.96%
41 REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
480 Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	723'160.30	-523'160.30	-72.34%
485 Prelevamenti al FER	1'453'500.00	1'248'000.00	205'500.00	16.47%	788'200.15	665'299.85	84.41%
49 ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Segnaliamo un aumento per il 2022, rispetto al preventivo 2021, del prelevamento per attività finanziabili tramite il Fondo Energie Rinnovabili (FER) di Fr. 0.20 mio, e una diminuzione di Fr. 0.52 mio del gruppo 480 Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizzazioni per il conto 48000000 Prelevamento fondo accantonamento canalizzazioni, rispetto al consuntivo 2020, ma stabile rispetto al preventivo 2021.

Fondo Energie Rinnovabili (FER)

I prelevamenti previsti per attività finanziabili attraverso il FER si attestano, nel 2022, in Fr. 1.45 mio, con un aumento, rispetto al preventivo 2021 di Fr. 0.2 mio

Il dettaglio dei contributi FER preventivati nel 2022 è il seguente:

Attività FER - Gestione corrente 2022			
Descrizione	Importo	Conto	Centro di costo
Manutenzione edifici	350'000.00	48500000	Manutenzione edifici
Bike sharing	100'000.00	48500000	Bike sharing
Abbonamenti arcobaleno, gestione PR e abbonamenti P+R	530'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Navetta Menaggio - Barbengo	16'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Certificazione energetica degli edifici	25'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Risanamento energetico di base su immobili esistenti (per i quali è già stato concesso un sussidio cantonale Programma edifici)	62'500.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Bonus CECE per risanamento energetico di base particolarmente performante	10'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Risanamento di edifici a basso fabbisogno energetico certificati Mingergie	40'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Realizzazione di nuovi edifici a basso fabbisogno energetico certificati Mingergie	20'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Realizzazione di nuovi impianti solari termici per la produzione di calore con i relativi sistemi di accumulo dell'energia prodotta	50'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Realizzazione di nuovi impianti solari fotovoltaici per la produzione di elettricità con i relativi sistemi di accumulo dell'energia prodotta	100'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
Incentivi E-Bike e batterie per mobilità	150'000.00	48500000	Altri contributi - Pianificazione ambiente e mobilità
	1'453'500.00		

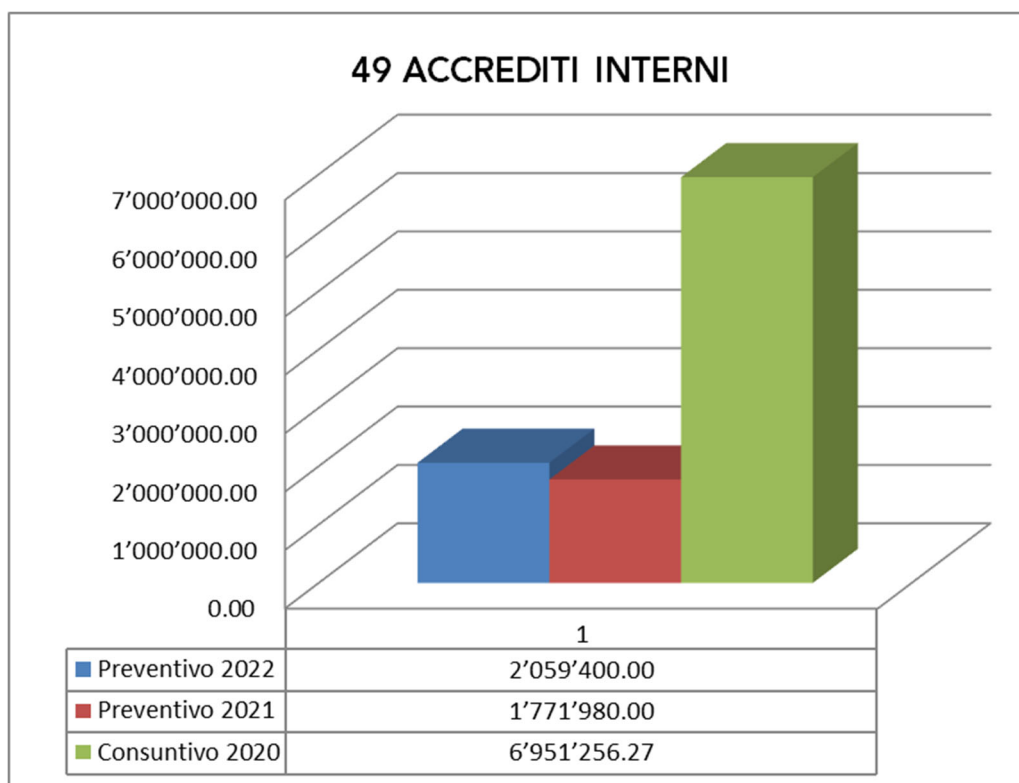
6.5.10 49 Accrediti interni

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

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4	RICAVI CORRENTI	452'314'940.00	441'890'786.00	10'424'154.00	2.36%	464'074'459.81	-11'759'519.81	-2.53%
40	IMPOSTE	337'325'000.00	327'100'000.00	10'225'000.00	3.13%	340'588'193.33	-3'263'193.33	-0.96%
41	REGALIE E CONCESSIONI	4'411'900.00	3'911'200.00	500'700.00	12.80%	4'167'335.31	244'564.69	5.87%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	38'002'680.00	46'313'300.00	-8'310'620.00	-17.94%	45'975'156.31	-7'972'476.31	-17.34%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	43'399'690.00	40'722'250.00	2'677'440.00	6.57%	44'569'728.64	-1'170'038.64	-2.63%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'843'000.00	5'067'000.00	-224'000.00	-4.42%	5'275'776.30	-432'776.30	-8.20%
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	3'537'300.00	3'140'385.00	396'915.00	12.64%	2'984'196.25	553'103.75	18.53%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'082'470.00	12'416'671.00	4'665'799.00	37.58%	12'051'456.95	5'031'013.05	41.75%
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'653'500.00	1'448'000.00	205'500.00	14.19%	1'511'360.45	142'139.55	9.40%
49	ACCREDITI INTERNI	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%
490	<i>Accrediti interni</i>	<i>2'059'400.00</i>	<i>1'771'980.00</i>	<i>287'420.00</i>	<i>16.22%</i>	<i>6'951'256.27</i>	<i>-4'891'856.27</i>	<i>-70.37%</i>

Confronto con il Preventivo 2021 ed il Consuntivo 2020

Il raffronto si presenta graficamente come segue:



Rileviamo una differenza sostanziale negativa tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 dovuta integralmente alla contabilizzazione, nel periodo 2020, di vari addebiti interni relativi alla pandemia Covid 19 non preventivati per il 2022 (conti da 49099990 a 49099994).

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 2012 – 2022

Come d'uso di seguito in forma tabellare l'evoluzione del gettito fiscale per gli anni 2012 – 2022 (stato al 28.09.2021):

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%
2012	70.00%	*	151.90	100.00%	72.90	100.00%	224.80	321.1
2013	70.00%		163.50	100.00%	75.10	99.80%	238.60	340.9
2014	80.00%		201.40	99.85%	87.60	99.80%	289.00	361.3
2015	80.00%		205.30	99.65%	84.90	99.25%	290.20	362.8
2016	80.00%	**	222.60	99.05%	84.20	98.70%	306.80	383.5
2017	80.00%		217.70	97.90%	80.30	97.20%	298.00	372.5
2018	78.00%		209.40	96.80%	72.90	93.30%	282.30	361.9
2019	77.00%		197.90	94.10%	65.00	77.85%	262.90	341.4
2020	77.00%		182.00	55.10%	53.00	22.80%	235.00	305.2
2021	77.00%	***	182.00	0.00%	57.00	0.00%	239.00	310.4
2022	77.00%	****	191.00	0.00%	60.00	0.00%	251.00	326.0

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

** 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

La difficoltà nel definire a consuntivo 2020 il gettito fiscale atteso, ci aveva portato a valutare prudenzialmente lo stesso, esponendolo in Fr. 229.0 mio (176.0 mio per le PF e Fr. 53.0 mio per le PG). Le prime notifiche ricevute, nonché informazioni avute da importanti contribuenti ci lascia supporre che il gettito non subirà una flessione così importante e che conseguentemente anche i gettiti 2021 e 2022 possono essere rivisti verso l'alto.

L'impostazione a preventivo 2022 di Fr. 251.0 mio indica un ulteriore recupero rispetto ai gettiti anti pandemia e lascia spazio, soprattutto per le PF a ulteriori spazi di miglioramento già nel 2023.

7.2. Fissazione del moltiplicatore d'imposta 2022

Come risulta dalla tabella ricapitolativa presentata al capitolo 4.2 del presente messaggio, il fabbisogno da coprire mediante imposte per l'anno 2022 è di Fr. 275.2 mio (preventivo 2021 Fr. 259.4 mio, consuntivo 2020: Fr. 227.2 mio), derivante da un totale di Fr. 476.5 mio di uscite di gestione corrente e da Fr. 201.3 mio di entrate, a fronte di un gettito fiscale al 100% stimato in Fr. 326.0 mio necessita, a copertura integrale dei costi, di un moltiplicatore aritmetico dell'84.41%.

Considerata l'attuale situazione economica l'ipotesi di adeguare il moltiplicatore d'imposta comunale per il 2022 al fine di garantire il pareggio della gestione corrente non è stata considerata attuabile dal Municipio.

In base a queste considerazioni si propone il mantenimento del moltiplicatore d'imposta per l'anno 2022 al 77%.

Composizione del gettito 2022

Come già indicato la valutazione del gettito di preventivo 2022 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.

Ricapitolazione del gettito d'imposta 2022 (moltiplicatore al 77%)

Gettito persone giuridiche:	Fr. 60.0 mio	23.9%	23.8% nel preventivo 2021
Gettito persone fisiche:	<u>Fr. 191.0 mio</u>	<u>76.1%</u>	76.2% nel preventivo 2021
Gettito complessivo	Fr. 251.0 mio	100.0%	

Pressoché stabile la suddivisione del gettito tra persone fisiche e giuridiche.

Per le altre posizioni a carattere fiscale segnaliamo:

- stabilità delle sopravvenienze d'imposta a Fr. 40.0 mio come a preventivo 2021,
- In base ai dati aggiornati è attesa un'ulteriore flessione della nostra partecipazione alle imposte alla fonte, che a preventivo 2022 scende di ulteriori 2.0 mio fissandosi a Fr. 26.0 mio (28.0 mio a preventivo 2021 e Fr. 30.3 mio a consuntivo 2020),
- stabili a Fr. 4.5 mio le imposte suppletorie, riconducibili alle autodenunce prodottesi con l'amnistia fiscale federale, che tenderanno ad esaurirsi nell'arco dei prossimi 2/3 anni,
- Un leggero adeguamento dell'imposte immobiliari (+ Fr. 0.2 mio a Fr. 12.1 mio, sulla base dell'andamento del corrente anno).

8. CONTO DEGLI INVESTIMENTI

La pianificazione degli investimenti per il prossimo quadriennio risulta essere impegnativa ma in linea con le necessità derivanti dal mantenimento del patrimonio stradale, edile e strutturale della Città.

Non secondari sono gli impegni derivanti dalla partecipazione ad investimenti cantonali o consortili che, nella media, si fissano in circa Fr. 11.0/12.0 mio di investimenti netti all'anno.

Il cumularsi nei prossimi anni di progetti importanti come il Centro Sportivo al Maglio, la nuova sede DSU e gli investimenti nell'edilizia scolastica e sportiva porta a raggiungere regolarmente l'auspicata e più volte indicata soglia dei Fr. 60.0 mio di investimenti netti annui.

Un obiettivo che il Municipio si è dato, soprattutto nella pianificazione a medio lungo termine, è la revisione delle modalità per stabilire e gestire le priorità negli investimenti; questo allo scopo di garantire negli anni delle risorse per progetti prioritari non precedentemente considerati.

Questo passo, le cui modalità d'implementazione saranno definite nel corso della prossima primavera, comporterà un'introduzione graduale delle nuove regole tenendo conto dei numerosi crediti già votati, avviati e in fase di ultimazione.

Gli investimenti netti, previsti per il prossimo quadriennio, sono elencati nella sottostante tabella e sono suddivisi tra crediti votati, di competenza municipale, con messaggi licenziati e pianificazione:

	Investimenti netti				
(importi in mio di franchi)	2022	2023	2024	2025	Totale
Crediti votati	50.02	45.18	38.61	34.34	168.15
Crediti di competenza Municipale	1.04	0.05	0.01	0.02	1.12
Messaggi licenziati dal Municipio	1.63	0.90	1.20	2.90	6.62
Pianificazione	8.15	17.50	20.75	26.65	73.04
Totale	60.84	63.62	60.57	63.91	248.94

Di seguito presentiamo una tabella dell'evoluzione prevista nel prossimo quadriennio, suddivisa per singole categorie:


(importi in mio di franchi)	Investimenti netti				Totale
	2022	2023	2024	2025	
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI					
Stabili di reddito	1.39	1.75	1.75	1.75	6.64
Totale investimenti in beni patrimoniali	1.39	1.75	1.75	1.75	6.64
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI					
Terreni non edificati	5.52	1.97	3.51	1.01	12.01
Opere del genio civile	0.98	1.09	1.30	-0.34	3.02
Costruzioni edili *	27.01	34.00	33.12	42.36	136.49
Boschi	0.87	0.97	0.87	0.62	3.33
Mobili, macchine, veicoli attrezzature	9.46	7.39	7.26	5.99	30.10
Altri investimenti in beni amministrativi	0.23	0.23	0.13	0.13	0.70
Prestiti e partecipazioni in B.A.	0.00	0.05	0.15	0.15	0.35
Contributi per investimenti	12.14	11.53	11.43	11.62	46.72
Altre uscite attivate	3.25	4.65	1.05	0.63	9.58
Totale investimenti in beni amministrativi	59.45	61.87	58.81	62.17	242.30
Totale complessivo	60.84	63.62	60.56	63.92	248.94

* ulteriore suddivisione confronta tabella successiva

Per le costruzioni edili presentiamo un'ulteriore suddivisione per genere:

(importi in mio di franchi)	Investimenti netti in costruzioni edili				Totale
	2022	2023	2024	2025	
Costruzioni edili					
Immobili amministrativi	6.30	10.90	10.00	11.30	38.50
Immobili scolastici	8.62	3.38	2.25	4.40	18.65
Immobili ricreativi e culturali	1.60	1.10	0.90	0.90	4.50
Impianti sportivi	6.31	12.80	16.25	13.03	48.39
Immobili a scopo o carattere sociale	3.03	3.30	1.20	-10.81	-3.28
Altri immobili	1.14	2.52	2.52	23.54	29.72
	27.01	34.00	33.12	42.36	136.49

Nella prossima tabella, si presenta una situazione del preventivo degli investimenti previsti nel 2022 con la specifica per categorie e gruppi al lordo e al netto:

	Preventivo 2022		
	Uscite	Entrate	Netto
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1'440	50	1'390
IMMOBILI	1'440	50	1'390
Stabili di reddito	1'440	50	1'390
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	79'506	20'060	59'446
TERRENI NON EDIFICATI	5'520	0	5'520
Parchi e giardini	5'520	0	5'520
Terreni di riserva	0	0	0
OPERE DEL GENIO CIVILE	14'449	13'470	979
Strade e strade pedonali	9'584	2'520	7'064
Piazze e posteggi	1'130	0	1'130
Canalizzazioni	3'285	600	2'685
Opere di depurazione	0	10'000	-10'000
Altre opere del genio civile	450	350	100
COSTRUZIONI EDILI	32'108	5'100	27'008
Immobili amministrativi	7'804	1500	6'304
Immobili scolastici	11'618	3'000	8'618
Immobili ricreativi e culturali	1'600	0	1'600
Impianti sportivi	6'413	100	6'313
Immobili a scopo o carattere sociale	3'529	500	3'029
Altri immobili	1'144	0	1'144
BOSCHI	2'120	1'250	870
Boschi	2'120	1250	870
MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	9'608	150	9'458
Arredamento e macchine	3'875	0	3'875
Veicoli ed attrezzature	2'092	0	2'092
Impianti	3'315	150	3'165
Software	326	0	326
ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	225	0	225
Opere d'arte	225	0	225
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	12'138	0	12'138
Cantone	5'438	0	5'438
Comuni e consorzi comunali	5'404	0	5'404
Imprese ad economia mista	994	0	994
Istituzioni private	302	0	302
ALTRE USCITE ATTIVATE	3'338	90	3'248
Espropriazione	0	0	0
Uscite di pianificazione	3'312	90	3'222
Altre uscite da attivare	26	0	26
Totali investimenti Comune 2022	80'946 	20'110	60'836

Elenco degli investimenti principali suddiviso per categorie:

Di seguito elenchiamo le principali opere del 2022 che prevedono un investimento pari o superiore al milione di franchi:

Parchi e giardini

- MM 10477 Parco Viarno – Pregassona: progettazione e reportage fotografico (Fr. 1.0 mio)
PIANIFICAZIONE Acquisto Parco San Grato - comprensivo degli immobili (Fr. 2.8 mio)

Opere del genio civile

- MM 10391 Consolidamento e messa in sicurezza strada Aldesago-Brè (Fr. 1.0 mio)
MM 8367 Manutenzione e gestione patrimonio stradale Nuova Lugano – 2.a tappa (Fr. 2.1 mio)
MM 9513 Riordino infrastrutture e nuova pavimentazione in pietra naturale in Centro Città
Via Pretorio, Contrada di Verla, Via Magatti ecc. (Fr. 1.2 mio)
MM 10144 Riqualifica Nucleo di Sonvico: opere di sottostruttura e pavimentazione (Fr. 1.3 mio)
MM 9814 Progettazione e realizzazione di opere di sostituzione o potenziamento del PGS di Lugano – Fase 1 (Fr. 2.5 mio)

Costruzioni edili

- MM 10597 Nuova sede DSU: realizzazione (Fr. 5.0 mio)
MM 10777 Stabile Ex Swisscom: sistemazione per predisposizione Data Center (Fr. 1.0 mio)
MM 9753 Nuova SI Molino Nuovo: realizzazione (Fr. 2.6 mio)
MM 8477 Ristrutturazione e/o edificazione nuove mense per le scuole (Fr. 1.8 mio)
MM 10717 SI e mensa SE Cadro: realizzazione (Fr. 2.6 mio)
MM 9821 SI Sonvico: realizzazione e nuova mensa SE Sonvico (Fr. 2.5 mio)
MM 8186 Ex Asilo Ciani: ristrutturazione e sistemazione esterna (Fr. 1.0 mio)
MM 10775 PSE – Centro Sportivo al Maglio: realizzazione (Fr. 5.0 mio)
MM 10413 Interventi di manutenzione straordinaria e migliorie Centro Orizzonte, Meridiana e Casa Primavera (Fr. 1.8 mio)

Boschi

- MM 9907 Gestione dei boschi di protezione nel comparto Monte Boglia (Fr. 1.0 mio)
MM 10487 Piano di indirizzo forestale – interventi prioritari 2020-2024 (Fr. 1.0 mio)

Mobili, macchine, veicoli e installazioni

- MM 10617 Rinnovamento dell'infrastruttura informatica dell'amministrazione (Fr. 3.5 mio)
MM 9904 Acquisto impianti di sicurezza e controllo del traffico (Fr. 1.0 mio)

Contributi per investimenti

- MM 9080 Partecipazione al fondo di realizzazione del P.T.L. 2014-2033 (Fr. 5.1 mio)
MM 40026 CDALED: ammodernamento degli impianti trattamento acque (Fr. 2.5 mio)

Altre uscite attivate

- MM 9646 Integrazione del PGS di Bogno, Cadro, Carona, Certara, Cimadera, Sonvico e Valcolla nel PGS di Lugano (Fr. 1.0 mio)

Il prossimo elenco presenta le opere, che per la prima volta, sono state introdotte e pianificate nel prossimo quadriennio:

- Parco San Grato: manutenzione edifici (Fr. 1.7 mio)
- Aree gioco e campi sportivi: manutenzione straordinaria e rinnovo (Fr. 6.0 mio)
- Parchi temporanei piazzale di Besso e via Lucerna (Fr. 0.4 mio)
- PMS - Piano della mobilità scolastica cittadina (Fr. 6.5 mio)
- Sentiero dei Castagni, riale Canvetto e via Albonago: risanamento infrastrutture e opere di manutenzione (Fr. 5.3 mio)
- Villa Luganese: nuova strada di PR in località Cavarga (Fr. 1.4 mio)
- StazLu: concorso Piazza Pestalozzi (Fr. 0.4 mio)
- Cadro - Via Dassone: risanamento infrastrutture (Fr. 3.0 mio)
- Pericoli naturali, messa in sicurezza ponte del Diavolo e sasso a Gandria (Fr. 1.9 mio)
- Piscina coperta: manutenzione straordinaria infrastrutture (Fr. 4.0 mio)
- Resega e Reseghina: rifacimento impiantistica e infrastrutture (Fr. 2.5 mio)
- Piano di indirizzo forestale (PIFL) - fase 2 - 2025-2029: credito quadro (Fr. 5.0 mio)
- Fondazione Museo d'Arte della Svizzera italiana - credito quadro 2020-2023: acquisto opere d'arte (Fr. 0.4 mio)
- Fondazione Museo d'Arte della Svizzera italiana - credito quadro 2024-2027: acquisto opere d'arte (Fr. 0.4 mio)
- CDALED: potenziamento lotto 7 (Fr. 5.1 mio)
- PR - CIPPS: prestazione tavolo di lavoro (Fr. 0.5 mio)

MESSAGGI

AI

SINGOLI

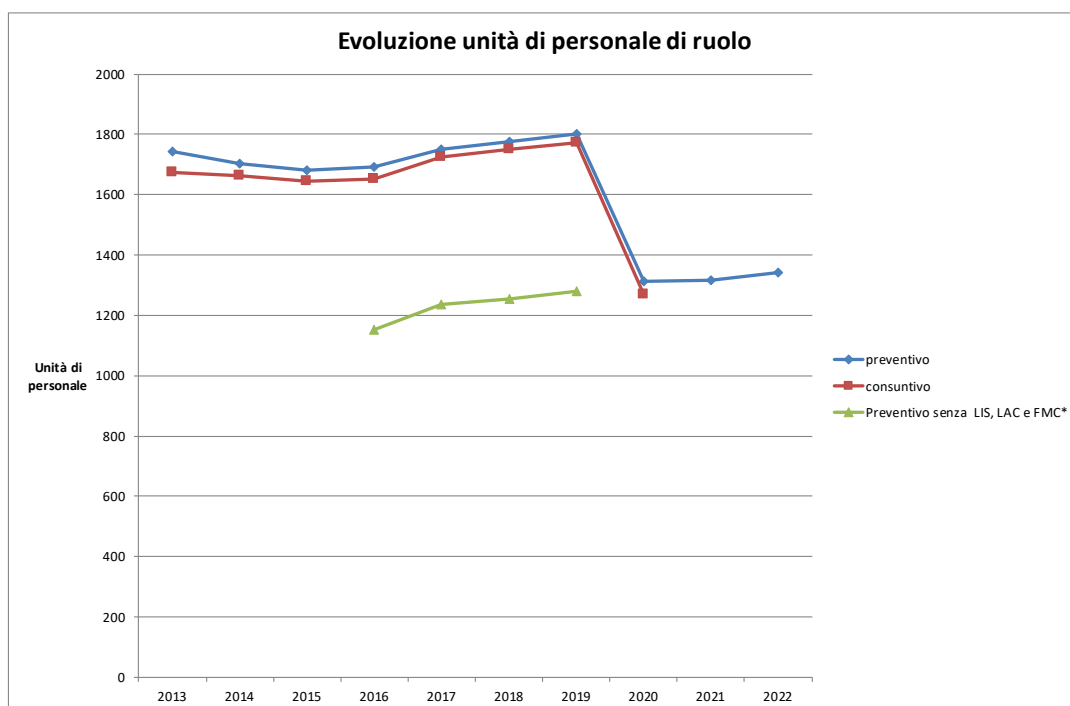
DICASTERI

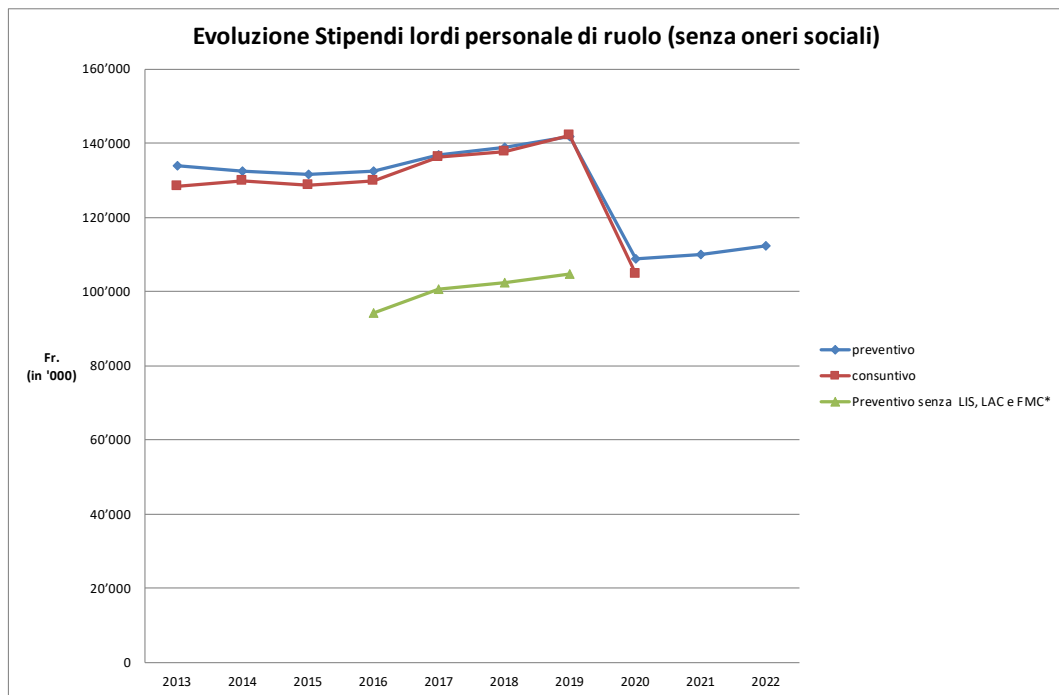
COMMENTO GENERALE RISORSE UMANE

1. Commento sull'effettivo del personale del Comune

Il preventivo 2022 per gli effettivi e costi del personale è stato elaborato sulla base dei bisogni delle divisioni e dei servizi cercando ove possibile di contenere i costi.

Non essendo previsto un aumento del caro vita, la massa salariale del personale non necessita di un adeguamento in questo senso.





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

La tabella 1 mostra il personale di ruolo previsto a preventivo 2022 confrontato con il preventivo 2021 e il consuntivo 2020.

Generalmente il personale di ruolo cresce di 23.75 unità rispetto al preventivo 2021 (dato inclusivo di quanto previsto dal Messaggio municipale No. 10785, approvato con Ris.CC 30 marzo 2021), fissandosi a 1'341.94, con una spesa stipendiale lorda di Fr. 112'244'590. – e con una crescita di Fr. 2'146'230. --.

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

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021		CONSUNTIVO 2020	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
DICASTERO ISTITUZIONI						
Revisione interna						
11000 Revisione interna	4.60	545'850.00	4.60	573'510.00	4.60	567'500.95
Cancelleria comunale						
12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	16.75	1'571'420.00	16.75	1'470'600.00	14.77	1'309'844.55
12010 Archivio amministrativo	1.85	174'960.00	1.85	173'730.00	1.85	170'626.60
12020 Statistica urbana	3.00	400'260.00	2.00	272'470.00	2.00	271'003.15
12100 Punto Città	10.00	778'560.00	10.40	803'490.00	10.40	792'439.80
12200 Ufficio quartieri	3.50	447'460.00	3.50	444'980.00	3.50	441'088.05
Comunicazione e relazioni istituzionali						
13000 Ufficio stampa e relazioni pubbliche	4.80	497'700.00	4.80	484'920.00	4.70	473'022.00
13010 Ufficio comunicazione	3.00	272'690.00	3.00	271'640.00	3.00	267'419.05
Risorse umane						
14000 Risorse umane	20.80	2'001'920.00	20.80	2'042'310.00	20.82	1'983'293.85
Sviluppo economico						
15000 Sviluppo economico	3.50	372'180.00	2.50	261'800.00	2.50	257'052.40
Totale	71.80	7'063'000.00	70.20	6'799'450.00	68.14	6'533'290.40
DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE						
Finanze						
20000 Servizi finanziari	18.13	1'907'370.00	17.80	1'808'250.00	16.52	1'729'429.25
20010 Contribuzioni	13.98	1'245'150.00	13.81	1'229'260.00	13.58	1'196'824.00
Affari Giuridici						
21000 Affari Giuridici	9.64	1'044'410.00	9.70	1'227'160.00	9.70	1'162'971.75
Informatica						
22000 Informatica	33.30	3'568'810.00	33.30	3'558'400.00	30.09	3'174'858.15
Totale	75.05	7'765'740.00	74.61	7'823'070.00	69.89	7'264'083.15
DICASTERO IMMOBILI						
Edilizia pubblica						
30000 Progettazione	8.20	866'290.00	7.50	801'180.00	7.15	741'001.90
30010 Realizzazione	7.80	882'020.00	8.00	895'280.00	6.48	762'329.15
Gestione e manutenzione immobili						
31000 Gestione	15.62	971'800.00	15.53	959'290.00	14.46	823'527.40
31010 Manutenzione edifici	23.50	1'918'040.00	23.50	1'903'990.00	19.76	1'606'718.80
31011 Supporto e logistica manifestazioni	5.50	403'720.00	5.50	397'770.00	5.46	386'289.45
31020 Cimiteri	7.00	502'690.00	7.00	499'510.00	6.79	479'624.90
Progetti strategici						
32000 Progetti strategici					0.00	-
Totale	67.62	5'544'560.00	67.03	5'457'020.00	60.10	4'799'491.60
DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI						
Spazi urbani						
40000 Direzione e amministrazione	8.80	1'094'090.00	8.80	1'089'490.00	10.55	1'237'417.55
40011 Logistica interna	5.00	373'920.00	5.00	370'560.00	5.00	363'703.45
40020 Spazi pubblici	2.00	187'510.00	2.00	185'050.00		
40100 Genio Civile	12.60	1'253'730.00	12.60	1'235'970.00	11.60	1'113'111.85
40110 Manutenzione infrastrutture	28.50	2'227'240.00	30.50	2'349'300.00	29.83	2'246'548.70
40111 Manutenzione zone collinari	44.50	3'078'060.00	43.50	3'022'550.00	41.74	2'886'735.45
40112 Gestione tassa canalizzazioni e contributi LALIA	2.00	147'140.00				
40200 Produzione piante e fiori	4.00	312'570.00	4.00	311'440.00	5.00	370'216.85
40201 Manutenzione parchi e giardini	47.20	3'448'390.00	47.20	3'429'090.00	45.12	3'232'710.65
40300 Pulizia della città	53.00	3'584'390.00	50.00	3'350'620.00	46.81	3'116'299.75
40310 Raccolta rifiuti	20.00	1'397'760.00	22.00	1'526'730.00	21.00	1'429'001.50
40320 Parco veicoli	7.00	514'790.00	8.00	582'110.00	7.91	569'121.85
Polizia						
41000 Comando e staff	10.70	1'220'090.00	11.00	1'223'580.00	10.22	1'164'668.00
41010 Servizi generali	9.00	768'930.00	8.00	714'120.00	8.00	701'618.80
41020 CEOP Polizia comunale	20.00	1'661'040.00	20.00	1'630'810.00	17.00	1'390'807.80
41021 CEOP Pompieri					3.00	207'525.15
41100 Polizia traffico	23.00	1'984'450.00	23.00	1'974'440.00	21.87	1'850'339.10
41101 Polizia ordine	58.00	4'757'720.00	58.00	4'686'200.00	54.74	4'365'252.40
41102 Polizia quartieri	28.00	2'717'110.00	28.00	2'679'950.00	28.67	2'701'432.25
41103 Attività specialistiche e antidroga	12.00	1'238'200.00	12.00	1'246'420.00	12.42	1'265'324.10
41200 Sezione amministrativa	11.80	1'015'110.00	11.80	1'004'750.00	11.97	996'576.65
41201 Viabilità, segnaletica e cantieri	6.00	517'350.00	6.00	512'890.00	5.33	445'912.00
41210 Controllo abitanti	21.51	1'703'350.00	20.71	1'601'500.00	17.48	1'316'568.45
41300 Servizio sicurezza e salute	3.60	314'310.00	2.60	246'970.00	2.40	228'154.50
Corpo civili pompieri						
42000 Corpo civili pompieri	40.00	3'007'310.00	36.00	2'708'360.00	30.34	2'230'626.15
Totale	478.21	38'524'560.00	470.71	37'682'900.00	448.00	35'429'672.95

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021		CONSUNTIVO 2020	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO						
Istituto scolastico						
50000 Direzione, segreteria e amministrazione	38.83	3'752'420.00	36.07	3'553'290.00	36.07	3'718'492.45
50100 Scuola dell'infanzia	149.39	11'321'640.00	148.12	11'221'180.00	146.53	10'954'594.75
50110 Scuola elementare	181.91	15'667'050.00	186.71	16'298'770.00	184.97	15'834'883.45
50120 Nante	4.18	300'510.00	4.18	297'360.00	4.18	291'115.00
50121 Breno	1.59	122'870.00	1.59	121'690.00	1.59	115'379.80
50122 Mascengo	0.27	19'400.00	0.27	19'090.00	0.27	18'730.70
50123 Campo Blenio	1.00	98'070.00	1.00	98'070.00	1.00	97'211.45
Socialità						
51000 Direzione, segreteria e amministrazione	1.30	157'800.00	1.30	156'280.00	1.21	144'345.95
51100 SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	12.03	923'850.00	10.48	807'400.00	10.27	767'053.00
51110 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	23.56	1'669'740.00	19.64	1'380'220.00	17.47	1'104'546.25
51111 Attività estive e per la gioventù	0.56	40'780.00	0.50	37'140.00	0.30	25'150.05
51200 Prevenzione, promozione sociale e integrazione	1.70	131'150.00	1.50	113'150.00	1.68	126'612.55
51201 Servizio dentario e sanitario	0.20	17'730.00	0.20	17'730.00	0.20	17'725.65
51210 Prossimità e lavoro	4.30	353'690.00	3.80	305'610.00	3.40	263'708.15
51220 Centri giovanili	2.25	171'500.00	1.59	114'710.00	2.06	150'096.35
51300 Ufficio intervento sociale e agenzia AVS	12.90	1'001'450.00	12.90	989'390.00	11.90	911'916.30
51310 Servizio accompagnamento sociale	16.60	1'407'180.00	12.10	1'043'800.00	11.97	1'015'585.45
Autorità regionali di protezione						
52000 Autorità regionali di protezione	19.13	1'717'040.00	18.13	1'595'410.00	17.71	1'555'745.15
Totale	471.70	38'873'870.00	460.08	38'170'290.00	452.78	37'112'892.45
DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI						
Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo						
60300 Museo delle culture					2.68	255'740.00
60600 Direzione	10.80	1'039'420.00	10.80	1'020'880.00	10.29	961'011.40
Sport						
61000 Direzione, segreteria e amministrazione	3.75	374'260.00	4.25	404'960.00	3.75	366'541.80
61100 Centro sportivo di Cornaredo	13.00	863'560.00	13.00	861'000.00	13.00	846'480.20
61101 Centro sportivo del Pradello	3.00	203'690.00	3.00	202'590.00	2.50	165'015.70
61200 Piste del ghiaccio	9.92	662'110.00	9.92	653'090.00	9.92	624'768.05
61300 Piscina coperta	6.34	404'760.00	6.34	394'040.00	6.34	383'725.50
61301 Lido di Lugano	17.02	1'064'570.00	17.02	1'043'880.00	16.72	986'675.65
61302 Piscina di Carona	3.00	210'940.00	3.00	210'420.00	2.37	170'993.60
61400 Altre strutture sportive	0.23	11'480.00	0.23	11'260.00	0.23	9'360.20
Eventi e congressi						
62000 Direzione segreteria amministrazione e marketing	13.00	1'078'010.00	13.30	1'100'260.00	12.21	1'011'251.75
62100 Eventi e tempo libero	30.80	2'174'410.00	29.00	2'028'230.00	28.68	1'944'510.95
62110 Bike sharing	3.00	204'140.00	3.00	192'240.00	2.00	128'432.15
62120 Porti e pontili	2.00	147'060.00	2.00	144'800.00	1.16	80'538.35
62200 Fiere e congressi	15.00	1'131'100.00	15.00	1'127'030.00	16.32	1'201'272.40
62201 Acquisizione e organizzazione fiere	1.50	115'350.00	1.50	114'220.00	1.50	111'689.55
Totale	132.36	9'684'860.00	131.36	9'508'900.00	129.67	9'248'007.25
DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE						
Pianificazione ambiente e mobilità						
70000 Pianificazione ambiente e mobilità	15.60	1'670'470.00	15.60	1'667'600.00	14.59	1'552'088.15
Edilizia privata						
71000 Segretariato	3.60	298'920.00	3.60	296'780.00	3.60	292'771.95
71010 Edilizia privata	26.00	2'818'610.00	25.00	2'692'350.00	24.12	2'561'410.70
Totale	45.20	4'788'000.00	44.20	4'656'730.00	42.31	4'406'270.80
Totale Comune (unità e stipendi lordi)	1'341.94	112'244'590.00	1'318.19	110'098'360.00	1'270.89	104'793'708.60

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

Il preventivo 2022 segnala 211.83 unità di personale non di ruolo con un aumento di 23.61 unità rispetto al preventivo 2021 (dato inclusivo di quanto previsto dal Messaggio municipale No. 10785, approvato con Ris.CC 30 marzo 202). La spesa stipendiale aumenta di Fr. 951'870.— fissandosi a Fr. 7'658'680.—

La tabella 2 mostra il dettaglio del personale non di ruolo suddiviso per categoria di impiego previsto a preventivo 2022 presso l'Amministrazione.

Nella categoria gruppo sociale vengono inserite le persone occupate in un impiego a carattere socio-assistenziale che svolgono prevalentemente lavori di supporto ai rami della manutenzione e della pulizia (impegnate per lo più nei Dicasteri Sicurezza e Spazi urbani e Formazione, socialità e sostegno). Il preventivo 2022 segnala un aumento da 5.81 a 6.01 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 2022 si prevede di raggiungere il livello richiesto dall'emendamento presentato durante l'approvazione del preventivo 2020 di 40 unità. L'aumento passa anche attraverso l'introduzione di nuovi apprendistati.

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 2022 segnala un incremento di 6.4 unità.

La categoria personale avventizio comprende quel personale in aggiunta al personale di ruolo che svolge attività necessarie di supporto per il funzionamento dei servizi. Il preventivo 2022 segnala un aumento di 11.65 unità e Fr. 885'510.--. L'incremento è dovuto al personale necessario alla gestione dell'aeroporto in questa fase di transizione verso una gestione ripresa da privati. Il preventivo 2022 considera il personale per 12 mesi, mentre il preventivo 2021 considerava il personale solo per sei mesi.

Nella categoria personale supplente vengono preventivate delle unità di personale non di ruolo a copertura delle assenze prevedibili in base all'esperienza (congedo maternità, malattia/infortunio di lunga durata, ecc.) del personale di ruolo; questo si verifica soprattutto per quanto concerne il Dicastero Formazione, socialità e sostegno. Il preventivo segnala una riduzione di 1.9 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 2022		PREVENTIVO 2021		CONSUNTIVO 2020	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
DICASTERO ISTITUZIONI						
Legislativo ed Esecutivo						
10010 Municipio					1.39	83'313.00
Revisione interna						
11000 Revisione interna						
Cancelleria comunale						
12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	1.09	13'870.00	0.09	5'200.00	0.67	21'859.85
12010 Archivio amministrativo						
12020 Statistica urbana	0.75	28'080.00	0.75	28'080.00	0.14	5'465.40
12100 Punto Città			0.08	4'800.00	0.08	4'800.00
12200 Ufficio quartieri						
Comunicazione e relazioni istituzionali						
13000 Ufficio stampa e relazioni pubbliche					0.08	4'550.00
13010 Ufficio comunicazione						-
Risorse umane						
14000 Risorse umane	32.75	444'510.00	26.33	329'090.00	24.46	377'771.80
Sviluppo economico						
15000 Sviluppo economico						-
Totale	34.59	486'460.00	27.25	367'170.00	26.82	497'760.05
DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE						
Finanze						
20000 Servizi finanziari						
20010 Contribuzioni					0.50	15'600.00
20230 Altre spese e ricavi per beni e servizi					0.10	6'150.00
20240 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl.	41.01	495'750.00	40.81	482'820.00	31.39	478'313.15
20300 Gestione transitoria Aeroporto	20.60	1'578'740.00	8.95	705'260.00	10.48	812'824.10
Affari Giuridici						
21000 Affari Giuridici	1.00	31'200.00	1.00	31'200.00	1.00	30'609.10
Informatica						
22000 Informatica	2.10	23'640.00	3.10	31'870.00	1.85	31'523.45
29100 Altri contributi	0.61	36'790.00	0.61	36'790.00	0.61	36'782.20
Totale	65.32	2'166'120.00	54.47	1'287'940.00	45.93	1'411'802.00
DICASTERO IMMOBILI						
Edilizia pubblica						
30000 Progettazione						
30010 Realizzazione						
Gestione e manutenzione immobili						
31000 Gestione	0.68	30'500.00	0.68	30'500.00	1.35	57'575.75
31010 Manutenzione edifici	4.00	40'490.00	3.33	54'520.00	3.00	38'696.65
31011 Supporto e logistica manifestazioni						
31020 Cimiteri	0.18	10'850.00	0.18	10'850.00	1.12	67'523.60
Progetti strategici						
32000 Progetti strategici						
Totale	4.86	81'840.00	4.19	95'870.00	5.47	163'796.00
DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI						
Spazi urbani						
40000 Direzione e amministrazione						
40011 Logistica interna						
40020 Spazi pubblici						
40100 Genio Civile						
40110 Manutenzione infrastrutture	0.17	10'000.00			0.01	486.00
40111 Manutenzione zone collinari	0.50	30'000.00	0.50	30'000.00	0.16	9'622.30
40112 Gestione tassa canalizzazioni e contributi LALIA						
40200 Produzione piante e fiori					0.55	7'908.30
40201 Manutenzione parchi e giardini	4.70	43'100.00	4.03	42'670.00	2.37	38'068.90
40300 Pulizia della città					0.69	41'682.35
40310 Raccolta rifiuti	4.72	283'000.00	4.72	283'000.00	1.78	106'697.25
40320 Parco veicoli	0.67	8'230.00	1.00	10'430.00	1.00	12'182.20
Polizia						
41000 Comando e staff						
41010 Servizi generali					1.08	64'803.60
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					0.50	26'130.45
41300 Servizio sicurezza e salute					0.36	21'818.50
Corpo civici pompieri						
42000 Corpo civici pompieri						
Totale	10.76	374'330.00	10.25	366'100.00	8.50	329'399.85

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021		CONSUNTIVO 2020	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO						
Istituto scolastico						
50000 Direzione, segreteria e amministrazione	2.00	120'000.00	2.00	120'000.00	3.01	138'176.15
50100 Scuola dell'infanzia	5.90	390'000.00	7.35	443'040.00	9.31	495'763.50
50110 Scuola elementare	6.47	469'330.00	7.26	504'330.00	7.65	493'449.80
50120 Nante	1.51	70'000.00	1.51	70'000.00	1.03	62'664.00
50121 Breno	0.92	29'950.00	1.02	29'950.00	0.78	31'614.30
50122 Mascengo	0.67	23'500.00	0.67	23'500.00	0.61	24'286.05
50123 Campo Blenio	0.64	13'400.00	0.64	13'400.00	0.52	7'118.00
Socialità						
51000 Direzione, segreteria e amministrazione						
51100 Sl orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	5.43	219'600.00	5.43	219'600.00	6.86	291'151.55
51110 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	3.44	42'650.00	3.44	42'650.00	7.84	189'543.20
51111 Attività estive e per la gioventù	10.42	150'000.00	6.52	150'000.00	3.23	120'810.20
51200 Prevenzione, promozione sociale e integrazione	0.07	4'200.00	0.07	4'200.00	0.49	34'236.90
51201 Servizio dentario e sanitario	1.05	63'000.00	1.05	63'000.00	0.63	37'534.00
51210 Prossimità e lavoro	1.50	32'400.00	1.00	24'000.00	1.57	48'184.75
51220 Centri giovanili					0.09	4'698.90
51300 Ufficio intervento sociale e agenzia AVS					0.51	8'406.80
51310 Servizio accompagnamento sociale	2.00	48'000.00	2.00	48'000.00	1.57	49'193.70
Autorità regionali di protezione						
52000 Autorità regionali di protezione	28.67	1'655'200.00	28.17	1'639'600.00	31.55	1'856'257.25
Totale	70.69	3'331'230.00	68.13	3'395'270.00	77.25	3'893'089.05
DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI						
Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo						
60300 Museo delle culture					1.34	94'284.70
60600 Direzione	0.70	42'000.00	0.73	44'000.00	0.82	50'355.40
Sport						
61000 Direzione, segreteria e amministrazione						
61100 Centro sportivo di Comaredo	2.00	19'290.00	0.33	3'040.00		
61101 Centro sportivo del Pradello						
61200 Piste del ghiaccio	0.59	31'090.00	0.59	31'090.00	0.21	12'506.20
61300 Piscina coperta	0.51	26'800.00	0.51	26'800.00	0.18	10'785.30
61301 Lido di Lugano	10.60	525'110.00	10.60	525'110.00	7.94	356'236.60
61302 Piscina di Carona	2.18	130'610.00	2.18	130'610.00	1.18	67'781.65
61303 Lido San Domenico	0.61	36'500.00	0.61	36'500.00	0.31	18'855.65
61304 Lido Riva Caccia	1.33	80'210.00	1.33	80'210.00	0.69	37'602.15
61400 Altre strutture sportive						
Eventi e congressi						
62000 Direzione segreteria amministrazione e marketing			2.67	160'000.00		
62100 Eventi e tempo libero	0.87	54'060.00	0.83	15'170.00	1.52	65'503.80
62110 Bike sharing	4.00	140'200.00	1.33	9'100.00	1.41	78'349.05
62120 Porti e pontili	0.04	2'330.00	0.04	2'330.00	0.04	2'325.00
62200 Fiere e congressi	2.18	130'500.00	2.18	130'500.00	0.76	45'541.05
62201 Acquisizione e organizzazione fiere					0.20	4'909.10
Totale	25.61	1'218'700.00	23.93	1'194'460.00	16.60	845'035.65
DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE						
Pianificazione ambiente e mobilità						
70000 Pianificazione ambiente e mobilità					1.50	94'352.50
Edilizia privata						
71000 Segretariato						
71010 Edilizia privata						
Totale	0.00	-	0.00	-	1.50	94'352.50
Totale Comune (unità e stipendi lordi)	211.83	7'658'680.00	188.22	6'706'810.00	182.07	7'235'235.10

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

	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021		CONSUNTIVO 2020	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Gruppo sociale	6.01	369'750.00	5.81	356'820.00	6.26	378'426.75
Personale in formazione	47.26	541'620.00	39.98	480'230.00	31.95	414'345.95
Personale in stage e impieghi estivi	28.94	478'470.00	22.54	401'430.00	20.32	433'721.25
Personale avventizio	78.31	5'069'940.00	66.67	4'184'430.00	65.62	4'120'768.95
Personale supplente	16.31	1'072'900.00	18.22	1'157'900.00	32.79	1'788'085.80
Programmi occupazionali	35.00	126'000.00	35.00	126'000.00	25.13	99'886.40
Totale (unità e stipendi lordi)	211.83	7'658'680.00	188.22	6'706'810.00	182.07	7'235'235.10

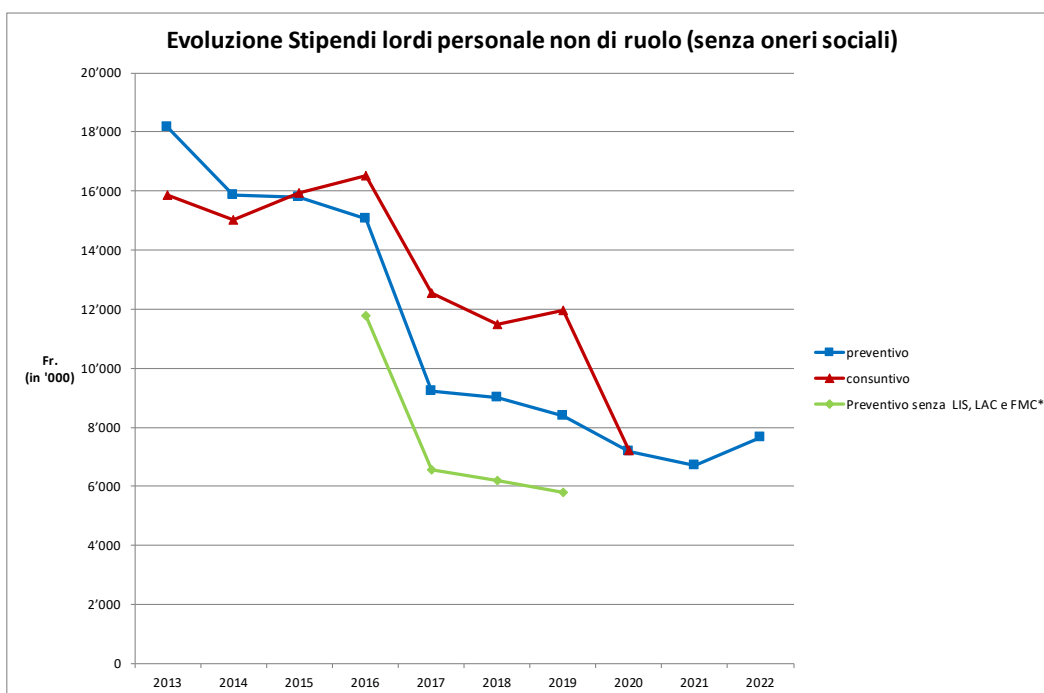
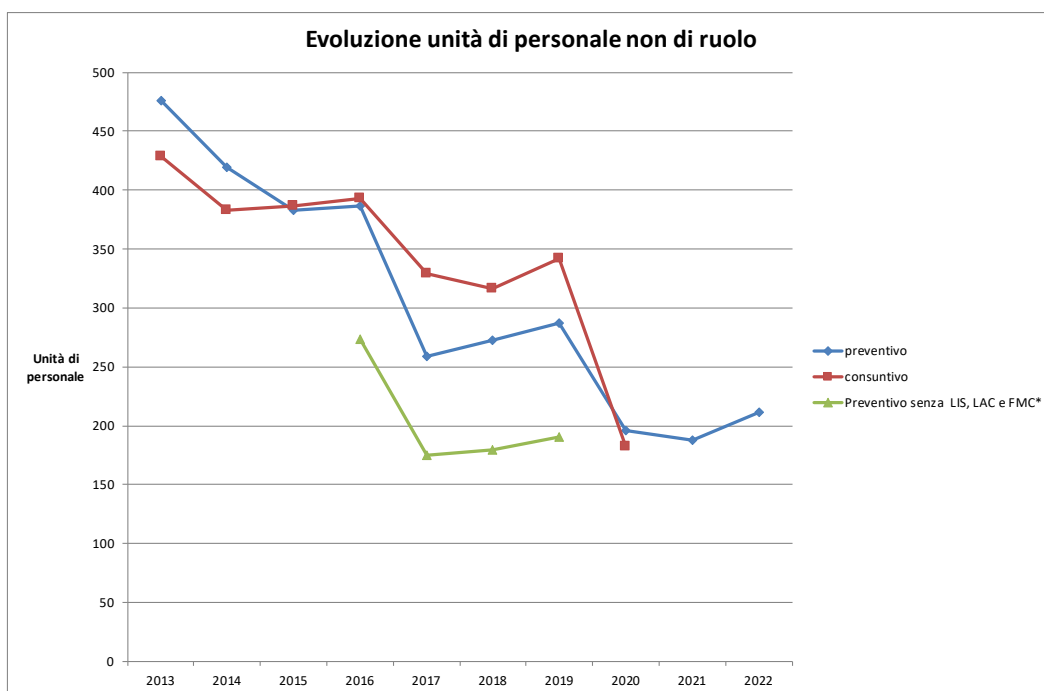


Tabella 1b: dettaglio di tutto il personale (unità e stipendi lordi) suddiviso secondo dicastero e centro di costo

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021		CONSUNTIVO 2020	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
DICASTERO ISTITUZIONI						
Legislativo ed Esecutivo						
10010 Municipio					1.39	83'313.00
Revisione interna						
11000 Revisione interna	4.60	545'850.00	4.60	573'510.00	4.60	567'500.95
Cancelleria comunale						
12000 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	17.84	1'585'290.00	16.84	1'475'800.00	15.44	1'331'704.40
12010 Archivio amministrativo	1.85	174'960.00	1.85	173'730.00	1.85	170'626.60
12020 Statistica urbana	3.75	428'340.00	2.75	300'550.00	2.14	276'468.55
12100 Punto Città	10.00	778'560.00	10.48	808'290.00	10.48	797'239.80
12200 Ufficio quartieri	3.50	447'460.00	3.50	444'980.00	3.50	441'088.05
Comunicazione e relazioni istituzionali						
13000 Ufficio stampa e relazioni pubbliche	4.80	497'700.00	4.80	484'920.00	4.78	477'572.00
13010 Ufficio comunicazione	3.00	272'690.00	3.00	271'640.00	3.00	267'419.05
Risorse umane						
14000 Risorse umane	53.55	2'446'430.00	47.13	2'371'400.00	45.28	2'361'065.65
Sviluppo economico						
15000 Sviluppo economico	3.50	372'180.00	2.50	261'800.00	2.50	257'052.40
Totale	106.39	7'549'460.00	97.45	7'166'620.00	94.96	7'031'050.45
DICASTERO CONSULENZA E GESTIONE						
Finanze						
20000 Servizi finanziari	18.13	1'907'370.00	17.80	1'808'250.00	16.52	1'729'429.25
20010 Contribuzioni	13.98	1'245'150.00	13.81	1'229'260.00	14.08	1'212'424.00
20230 Altre spese e ricavi per beni e servizi					0.10	6'150.00
20240 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl.	41.01	495'750.00	40.81	482'820.00	31.39	478'313.15
20300 Gestione transitoria Aeroporto	20.60	1'578'740.00	8.95	705'260.00	10.48	812'824.10
Affari Giuridici						
21000 Affari Giuridici	10.64	1'075'610.00	10.70	1'258'360.00	10.70	1'193'580.85
Informatica						
22000 Informatica	35.40	3'592'450.00	36.40	3'590'270.00	31.94	3'206'381.60
29100 Altri contributi	0.61	36'790.00	0.61	36'790.00	0.61	36'782.20
Totale	140.37	9'931'860.00	129.08	9'111'010.00	115.82	8'675'885.15
DICASTERO IMMOBILI						
Edilizia pubblica						
30000 Progettazione	8.20	866'290.00	7.50	801'180.00	7.15	741'001.90
30010 Realizzazione	7.80	882'020.00	8.00	895'280.00	6.48	762'329.15
Gestione e manutenzione immobili						
31000 Gestione	16.30	1'002'300.00	16.21	989'790.00	15.81	881'103.15
31010 Manutenzione edifici	27.50	1'958'530.00	26.83	1'958'510.00	22.76	1'645'415.45
31011 Supporto e logistica manifestazioni	5.50	403'720.00	5.50	397'770.00	5.46	386'289.45
31020 Cimiteri	7.18	513'540.00	7.18	510'360.00	7.91	547'148.50
Progetti strategici						
32000 Progetti strategici						
Totale	72.48	5'626'400.00	71.22	5'552'890.00	65.57	4'963'287.60
DICASTERO SICUREZZA E SPAZI URBANI						
Spazi urbani						
40000 Direzione e amministrazione	8.80	1'094'090.00	8.80	1'089'490.00	10.55	1'237'417.55
40011 Logistica interna	5.00	373'920.00	5.00	370'560.00	5.00	363'703.45
40020 Spazi pubblici	2.00	187'510.00	2.00	185'050.00		
40100 Genio Civile	12.60	1'253'730.00	12.60	1'235'970.00	11.60	1'113'111.85
40110 Manutenzione infrastrutture	28.67	2'237'240.00	30.50	2'349'300.00	29.84	2'247'034.70
40111 Manutenzione zone collinari	45.00	3'108'060.00	44.00	3'052'550.00	41.90	2'896'357.75
40112 Gestione tassa canalizzazioni e contributi LALIA	2.00	147'140.00				
40200 Produzione piante e fiori	4.00	312'570.00	4.00	311'440.00	5.55	378'125.15
40201 Manutenzione parchi e giardini	51.90	3'491'490.00	51.23	3'471'760.00	47.49	3'270'779.55
40300 Pulizia della città	53.00	3'584'390.00	50.00	3'350'620.00	47.50	3'157'982.10
40310 Raccolta rifiuti	24.72	1'680'760.00	26.72	1'809'730.00	22.78	1'535'698.75
40320 Parco veicoli	7.67	523'020.00	9.00	592'540.00	8.91	581'304.05
Polizia						
41000 Comando e staff	10.70	1'220'090.00	11.00	1'223'580.00	10.22	1'164'668.00
41010 Servizi generali	9.00	768'930.00	8.00	714'120.00	9.08	766'422.40
41020 CEOP Polizia comunale	20.00	1'661'040.00	20.00	1'630'810.00	17.00	1'390'807.80
41021 CEOP Pompieri					3.00	207'525.15
41100 Polizia traffico	23.00	1'984'450.00	23.00	1'974'440.00	21.87	1'850'339.10
41101 Polizia ordine	58.00	4'757'720.00	58.00	4'686'200.00	54.74	4'365'252.40
41102 Polizia quartieri	28.00	2'717'110.00	28.00	2'679'950.00	28.67	2'701'432.25
41103 Attività specialistiche e antidroga	12.00	1'238'200.00	12.00	1'246'420.00	12.42	1'265'324.10
41200 Sezione amministrativa	11.80	1'015'110.00	11.80	1'004'750.00	11.97	996'576.65
41201 Viabilità, segnaletica e cantieri	6.00	517'350.00	6.00	512'890.00	5.33	445'912.00
41210 Controllo abitanti	21.51	1'703'350.00	20.71	1'601'500.00	17.98	1'342'698.90
41300 Servizio sicurezza e salute	3.60	314'310.00	2.60	246'970.00	2.76	249'973.00
Corpo civici pompieri						
42000 Corpo civici pompieri	40.00	3'007'310.00	36.00	2'708'360.00	30.34	2'230'626.15
Totale	488.97	38'898'890.00	480.96	38'049'000.00	456.50	35'759'072.80

Dicasteri / centri di costo	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021		CONSUNTIVO 2020	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
DICASTERO FORMAZIONE, SOCIALITA' E SOSTEGNO						
Istituto scolastico						
50000 Direzione, segreteria e amministrazione	40.83	3'872'420.00	38.07	3'673'290.00	39.08	3'856'668.60
50100 Scuola dell'infanzia	155.29	11'711'640.00	155.47	11'664'220.00	155.84	11'450'358.25
50110 Scuola elementare	188.38	16'136'380.00	193.97	16'803'100.00	192.62	16'328'333.25
50120 Nante	5.69	370'510.00	5.69	367'360.00	5.21	353'779.00
50121 Breno	2.51	152'820.00	2.61	151'640.00	2.37	146'994.10
50122 Mascengo	0.94	42'900.00	0.94	42'590.00	0.88	43'016.75
50123 Campo Blenio	1.64	111'470.00	1.64	111'470.00	1.52	104'329.45
Socialità						
51000 Direzione, segreteria e amministrazione	1.30	157'800.00	1.30	156'280.00	1.21	144'345.95
51100 Sl orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	17.46	1'143'450.00	15.91	1'027'000.00	17.13	1'058'204.55
51110 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	27.00	1'712'390.00	23.08	1'422'870.00	25.31	1'294'089.45
51111 Attività estive e per la gioventù	10.98	190'780.00	7.02	187'140.00	3.53	145'960.25
51200 Prevenzione, promozione sociale e integrazione	1.77	135'350.00	1.57	117'350.00	2.17	160'849.45
51201 Servizio dentario e sanitario	1.25	80'730.00	1.25	80'730.00	0.83	55'259.65
51210 Prossimità e lavoro	5.80	386'090.00	4.80	329'610.00	4.97	311'892.90
51220 Centri giovanili	2.25	171'500.00	1.59	114'710.00	2.15	154'795.25
51300 Ufficio intervento sociale e agenzia AVS	12.90	1'001'450.00	12.90	989'390.00	12.41	920'323.10
51310 Servizio accompagnamento sociale	18.60	1'455'180.00	14.10	1'091'800.00	13.54	1'064'779.15
Autorità regionali di protezione						
52000 Autorità regionali di protezione	47.80	3'372'240.00	46.30	3'235'010.00	49.26	3'412'002.40
Totale	542.39	42'205'100.00	528.21	41'565'560.00	530.03	41'005'981.50
DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI						
Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo						
60300 Museo delle culture					4.02	350'024.70
60600 Direzione	11.50	1'081'420.00	11.53	1'064'880.00	11.11	1'011'366.80
Sport						
61000 Direzione, segreteria e amministrazione	3.75	374'260.00	4.25	404'960.00	3.75	366'541.80
61100 Centro sportivo di Cornaredo	15.00	882'850.00	13.33	864'040.00	13.00	846'480.20
61101 Centro sportivo del Pradello	3.00	203'690.00	3.00	202'590.00	2.50	165'015.70
61200 Piste del ghiaccio	10.51	693'200.00	10.51	684'180.00	10.13	637'274.25
61300 Piscina coperta	6.85	431'560.00	6.85	420'840.00	6.52	394'510.80
61301 Lido di Lugano	27.62	1'589'680.00	27.62	1'568'990.00	24.66	1'342'912.25
61302 Piscina di Carona	5.18	341'550.00	5.18	341'030.00	3.55	238'775.25
61303 Lido San Domenico	0.61	36'500.00	0.61	36'500.00	0.31	18'855.65
61304 Lido Riva Caccia	1.33	80'210.00	1.33	80'210.00	0.69	37'602.15
61400 Altre strutture sportive	0.23	11'480.00	0.23	11'260.00	0.23	9'360.20
Eventi e congressi						
62000 Direzione segreteria amministrazione e marketing	13.00	1'078'010.00	15.97	1'260'260.00	12.21	1'011'251.75
62100 Eventi e tempo libero	31.67	2'228'470.00	29.83	2'043'400.00	30.20	2'010'014.75
62110 Bike sharing	7.00	344'340.00	4.33	201'340.00	3.41	206'781.20
62120 Porti e pontili	2.04	149'390.00	2.04	147'130.00	1.20	82'863.35
62200 Fiere e congressi	17.18	1'261'600.00	17.18	1'257'530.00	17.08	1'246'813.45
62201 Acquisizione e organizzazione fiere	1.50	115'350.00	1.50	114'220.00	1.70	116'598.65
Totale	157.97	10'903'560.00	155.29	10'703'360.00	146.27	10'093'042.90
DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE						
Pianificazione ambiente e mobilità						
70000 Pianificazione ambiente e mobilità	15.60	1'670'470.00	15.60	1'667'600.00	16.09	1'646'440.65
Edilizia privata						
71000 Segretariato	3.60	298'920.00	3.60	296'780.00	3.60	292'771.95
71010 Edilizia privata	26.00	2'818'610.00	25.00	2'692'350.00	24.12	2'561'410.70
Totale	45.20	4'788'000.00	44.20	4'656'730.00	43.81	4'500'623.30
Totale Comune (unità e stipendi lordi)	1'553.77	119'903'270.00	1'506.41	116'805'170.00	1'452.96	112'028'943.70

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

Tipologia	PREVENTIVO 2022		PREVENTIVO 2021		CONSUNTIVO 2020	
	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi	Unità	Stipendi
Dipendenti	1'114.34	90'973'070.00	1'086.02	88'075'730.00	1'036.97	82'862'869.65
Docenti	227.60	21'271'520.00	232.17	22'022'630.00	233.92	21'930'838.95
Totale personale di ruolo	1'341.94	112'244'590.00	1'318.19	110'098'360.00	1'270.89	104'793'708.60

Gruppo sociale	6.01	369'750.00	5.81	356'820.00	6.26	378'426.75
Personale in formazione	47.26	541'620.00	39.98	480'230.00	31.95	414'345.95
Personale in stage e impieghi estivi	28.94	478'470.00	22.54	401'430.00	20.32	433'721.25
Personale avventizio	78.31	5'069'940.00	66.67	4'184'430.00	65.62	4'120'768.95
Personale supplente	16.31	1'072'900.00	18.22	1'157'900.00	32.79	1'788'085.80
Programmi occupazionali	35.00	126'000.00	35.00	126'000.00	25.13	99'886.40
Totale personale non di ruolo	211.83	7'658'680.00	188.22	6'706'810.00	182.07	7'235'235.10

Totale	1'553.77	119'903'270.00	1'506.41	116'805'170.00	1'452.96	112'028'943.70
---------------	-----------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	-----------------	-----------------------

Nel complesso il totale del personale (di ruolo e non di ruolo) si attesta a preventivo 2022 a 1'553.77 unità, in aumento di 47.36 rispetto al preventivo precedente.
 Comparando la spesa stipendiale del preventivo 2022 di Fr. 119'903'270. -- con quella del preventivo precedente di Fr. 116'805'170.-- si registra un aumento di Fr. 3'098'100.--.

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

Scatti d'anzianità	1'100'000.00
Maggior costo unità di personale	1'377'500.00
Avvicendamenti di personale	-331'270.00
Gruppo sociale (non di ruolo, maggior spesa)	12'930.00
Personale in formazione (non di ruolo, maggior spesa)	61'390.00
Personale in stage e impieghi estivi (non di ruolo, maggior spesa)	77'040.00
Personale aventizio (non di ruolo, maggior spesa)	885'510.00
Personale supplente (non di ruolo, minor spesa)	-85'000.00
Maggior uscita stipendi	3'098'100.00

La tabella 4 evidenzia invece in maniera dettagliata gli oneri sociali, previdenziali e assicurativi del personale per un ammontare complessivo di fr. 26'404'210.--.
 Questo importo è composto percentualmente dalle seguenti voci:

- 54.1% di contributi previdenziali (cassa pensioni);
- 42.0% 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 2022				PREVENTIVO 2021				CONSUNTIVO 2020			
	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	11'096'520.00	14'285'340.00	1'022'350.00	26'404'210.00	10'848'230.00	14'252'850.00	1'020'280.00	26'121'360.00	10'152'414.40	11'798'585.65	955'176.80	22'906'176.85

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

Dicastero Istituzioni (+1.60)

Il preventivo 2022 del Dicastero è pari a 71.80 unità di personale, quindi presenta un incremento di 1.60 unità rispetto a quello dell'esercizio 2021.

Revisione interna (-)

Revisione interna - invariato

Cancelleria comunale (+0.60)

Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi - invariato

Archivio amministrativo - invariato

Statistica urbana +1 aggravio di costi:

+1 unità nuova per ingegnere dei dati a copertura dell'attività "Open Government Data (OGD)"

Punto Città -0.40 risparmio di costi:

-0.40 unità per mancato avvicendamento collaboratori passati al beneficio della pensione

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 (+1)

Sviluppo economico +1 aggravio di costi:

+1 unità nuova per capoprogetto MyLugano

Dicastero Consulenza e gestione (+0.44)

Il bilancio previsionale del Dicastero Consulenza e gestione prevede di occupare un totale di 75.05 unità di personale di ruolo, ossia 0.44 in più per rapporto alla gestione 2021.

Finanze (+0.50)

Servizi finanziari +0.33 aggravio di costi:

+0.33 unità nuova per conferma impiego collaboratore a copertura dell'attività

Contribuzioni +0.17 aggravio di costi:

+0.17 unità per aumento grado d'occupazione collaboratore a copertura dell'attività

Affari giuridici (-0.06)

Affari giuridici	-0.06	<u>risparmio di costi:</u> -0.06 unità per quota parte risparmio da avvicendamento di un collaboratore che passerà al beneficio della pensione
------------------	-------	---

Informatica (-)

Informatica	-	invariato
-------------	---	-----------

Dicastero Immobili (+0.59)

Il preventivo 2022 del Dicastero Immobili è pari a 67.62 unità di personale, quindi 0.59 in più rispetto a quello dell'esercizio 2021.

Edilizia pubblica (+0.50)

Progettazione	+0.70	<u>costi invariati:</u> +0.20 unità vacante riallocata da Realizzazione <u>aggravio costi:</u> +0.5 unità nuova per architetto a garanzia copertura progetti
Realizzazione	-0.20	<u>costi invariati:</u> -0.20 unità vacante riallocata a Progettazione

Gestione e manutenzione immobili (+0.09)

Gestione	+0.09	<u>costi invariati:</u> +0.09 unità nuova personale pulizia, potenziamento a copertura attività (compensata con altri risparmi)
Manutenzione edifici	-	invariato
Supporto logistica e manifestazioni	-	invariato
Cimiteri	-	invariato

Dicastero Sicurezza e spazi urbani (+7.50)

Il Dicastero Sicurezza e spazi urbani prevede di impiegare 478.21 unità di personale contro le 470.71 del preventivo 2021 (7.50 unità in più).

Spazi urbani (+1)

Direzione e amministrazione	-	invariato
Logistica interna	-	invariato
Spazi pubblici	-	invariato
Genio civile	-	invariato
Strade	-2	<u>costi invariati:</u> -2 unità riallocate a Canalizzazioni
Zone collinari	+1	<u>costi invariati:</u> +1 unità nuova in sostituzione prestazioni di terzi
Canalizzazioni	+2	<u>costi invariati:</u> +2 unità riallocate da Strade
Produzione piante e fiori	-	invariato

Manutenzione parchi e giardini	-	invariato
Pulizia della città	+3	<u>costi invariati:</u> +1 unità riallocazione unità ingegnere da Raccolta rifiuti +2 unità saldo riallocazioni interne collaboratori da Raccolta rifiuti e Parco veicoli
Raccolta rifiuti	-2	<u>costi invariati:</u> -1 unità riallocazione unità ingegnere a Pulizia della Città -1 unità saldo riallocazioni interne collaboratori a Pulizia della Città
Parco veicoli	-1	<u>costi invariati:</u> -1 unità saldo riallocazioni interne collaboratori a Pulizia della Città
Polizia (+2.50)		
Comando e staff	-0.30	<u>costi invariati:</u> -0.30 unità per riallocazione quota parte posizione vacante presso Controllo abitanti
Servizi generali	+1	<u>costi invariati:</u> +1 unità vacante riallocata da Polizia traffico per responsabile logistica
CEOP Polizia comunale	-	invariato
Polizia traffico	-	<u>costi invariati:</u> -1 unità vacante riallocata a Servizi generali per responsabile logistica +1 unità nuova per ausiliario di polizia a garanzia controllo territorio (finanziariamente neutra in quanto compensata con ricavi)
Polizia ordine	-	invariato
Polizia quartieri	-	invariato
Attività specialistiche e antidroga	-	invariato
Sezione amministrativa	-	invariato
Viabilità, segnaletica e cantieri	-	invariato
Controllo abitanti	+0.80	<u>costi invariati:</u> +0.30 unità per riallocazione quota parte posizione vacante da Comando e staff <u>aggravio di costi:</u> +0.5 unità nuova (agente uniformato) per potenziamento Gruppo controllo territoriale (quota parte residua P2021)
Servizio sicurezza e salute	+1	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per potenziamento a copertura dell'attività
Corpo civici pompieri (+4)		
Corpo civici pompieri	+4	<u>aggravio di costi:</u> +4 unità nuove per aspiranti pompieri professionisti per potenziamento effettivo e a garanzia della fase 2 del professionismo (copertura interventistica con pompieri professionisti sulla fascia oraria 07.00-19.00)

Dicastero Formazione, socialità e sostegno (+11.62)

Presso questo Dicastero nel 2022 è previsto l'impiego di un totale di 471.70 unità di personale di ruolo, 11.62 in più rispetto alla gestione 2021.

Scuola (-0.77)

Direzione, segreteria
e amministrazione

+2.76 costi invariati:
+0.64 unità per avvicendamento figura collaboratore di direzione di zona con direttore scolastici aggiunti di zona
-0.63 unità per passaggio frequenza consigli di zona da settimanale a ogni 2 settimane
aggravio di costi:
+0.82 unità nuove per adeguamento docenti di appoggio
+1.93 unità nuove per docenti di lingua e integrazione

Scuola dell'infanzia

+1.27 risparmio di costi:
-1 unità diminuzione sezione SI
-0.29 unità per adeguamento personale trasporti scolastici
aggravio di costi:
+2.48 unità per introduzione pausa meridiana docenti SI
+0.08 unità per adeguamento personale alberghiero

Scuola elementare

-4.80 risparmio di costi:
-4.74 unità per diminuzione sezioni SE, incluso materie speciali
-0.06 unità per adeguamento personale alberghiero

Nante

- invariato

Breno

- invariato

Mascengo

- invariato

Campo Blenio

- invariato

Socialità (+11.39)

Direzione, segreteria
e amministrazione

- invariato

SI orario prolungato e altre attività
extrascolastiche

+1.55 aggravio di costi:
+1.55 unità nuove per aumento personale educativo e alberghiero a copertura attività (aumento bambini e/o spazi)

Mense, doposcuola e altre attività
extrascolastiche SE

+3.92 costi invariati:
+0.18 unità nuova per educatrice Mensa Breganzona USD (interamente sussidiata/finanziariamente neutra)
aggravio di costi:
+3.74 unità nuove per aumento personale educativo e alberghiero a copertura attività (aumento bambini e/o spazi)

Attività estive e per la gioventù	+0.06	<u>costi invariati:</u> -0.20 unità riallocazione quota parte unità collaboratrice a Prevenzione, promozione sociale e integrazione <u>aggravio di costi:</u> +0.26 unità nuove per potenziamento personale per organizzazione/gestione Vivilugano
Prevenzione, promozione sociale e integrazione	+0.20	<u>costi invariati:</u> +0.20 unità riallocazione quota parte unità collaboratrice da Attività estive e per la gioventù
Servizio dentario e sanitario Prossimità e lavoro	-	invariato
	+0.50	<u>costi invariati:</u> -0.40 unità per riallocazione quota parte unità collaboratrice a Centri giovanili <u>aggravio di costi:</u> +0.90 unità nuova per potenziamento operatori di prossimità
Centri giovanili	+0.66	<u>costi invariati:</u> +0.40 unità per riallocazione quota parte unità collaboratrice da Prossimità e lavoro <u>aggravio di costi:</u> +0.26 unità per estensione contratto collaboratori Centri giovanili da 10 a 12 mesi
Ufficio intervento sociale Servizio accompagnamento sociale	-	invariato
	+4.50	<u>aggravio di costi:</u> +4.50 unità nuove per potenziamento personale a copertura attività, in particolare per progressiva professionalizzazione curatori
Autorità regionali di protezione (+1)		
Autorità regionali di protezione	+1	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per potenziamento giuristi a copertura attività

Dicastero Cultura, sport ed eventi (+2)

Questo Dicastero presenta un bilancio previsionale per l'anno 2022 pari a 132.36 unità di personale contro le 130.36 del preventivo 2021 (+2 unità).

Cultura (-)

Direzione - invariato

Sport (-0.50)

Direzione, segreteria e amministrazione

- risparmio di costi:

-0.50 unità per rinuncia copertura unità vacante

Centro sportivo di Cornaredo

- invariato

Centro sportivo del Pradello	-	invariato
Piste del Ghiaccio	-	invariato
Piscina coperta	-	invariato
Lido di Lugano	-	invariato
Piscina di Carona	-	invariato
Lido San Domenico	-	invariato
Lido Riva Caccia	-	invariato
Altre strutture sportive	-	invariato

Eventi e congressi (+1.50)

Direzione, amministrazione, promozione e marketing	-0.30	<u>costi invariati:</u> -0.80 unità riallocata a Eventi e tempo libero -1 unità per assistenza e supporto di primo livello all'utenza delle soluzioni digitali promosso dalla Città riallocata a Eventi e tempo libero <u>aggravio di costi:</u> +1.50 unità nuove per copertura attività MyLugano
Eventi e tempo libero	+1.80	<u>costi invariati:</u> +0.80 unità riallocata a Direzione, amministrazione, promozione e marketing +1 unità per assistenza e supporto di primo livello all'utenza delle soluzioni digitali promosso dalla Città riallocata da Direzione, amministrazione, promozione e marketing
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 2022 il Dicastero Sviluppo territoriale prevede l'impiego di 1 unità in più rispetto alla gestione 2021 (da 44.20 a 45.20 unità).

Pianificazione, ambiente e mobilità (-)

Pianificazione, ambiente e mobilità	-	invariato
-------------------------------------	---	-----------

Edilizia privata (+1)

Segretariato	-	invariato
Edilizia privata	+1	<u>aggravio di costi:</u> +1 unità nuova per collaboratore con competenze in materia di beni culturali e valorizzazione dei nuclei tradizionali nell'ambito dell'esame delle domande di costruzione e della consulenza a istanti e progettisti + segretariato Commissione urbanistica

DICASTERO 1 – ISTITUZIONI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2022	Preventivo ricavi 2022	Preventivo spese 2021	Preventivo ricavi 2021	Consuntivo spese 2020	Consuntivo ricavi 2020
1	Istituzioni	16'531'330.00	2'067'900.00	15'901'905.00	2'106'900.00	14'670'706.56	2'120'873.66
10	Legislativo ed Esecutivo	1'808'800.00	10'000.00	1'825'380.00	20'000.00	1'799'792.21	3'969.30
11	Revisione interna	705'100.00		740'480.00		692'667.14	
12	Cancelleria comunale	5'941'070.00	343'700.00	5'633'180.00	372'700.00	5'184'226.81	352'744.73
13	Comunicazione e relazioni istituzionali	3'481'170.00	1'504'000.00	3'461'795.00	1'504'000.00	3'043'486.88	1'539'526.75
14	Risorse umane	3'461'910.00	210'200.00	3'261'970.00	210'200.00	3'160'300.27	223'990.48
15	Sviluppo economico	598'830.00		467'150.00		360'871.98	325.40
19	Contributi	534'450.00		511'950.00		429'361.27	317.00

10 - LEGISLATIVO ED ESECUTIVO

Considerazioni generali

I conti del centro di responsabilità Legislativo ed Esecutivo si riferiscono alla gestione di tutte le attività legate agli organi istituzionali (Municipio e Consiglio comunale).

Nel merito del preventivo 2022

10 Legislativo ed Esecutivo (DIVISIONE)								
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%	
3	SPESE CORRENTI	1'808'800.00	1'825'380.00	-16'580.00	-0.91%	1'799'792.21	9'007.79	0.50%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'214'000.00	1'230'680.00	-16'680.00	-1.36%	1'336'277.80	-122'277.80	-9.15%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	584'800.00	584'700.00	100.00	0.02%	453'514.41	131'285.59	28.95%
39	ADDEBITI INTERNI	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%
4	RICAVI CORRENTI	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	-50.00%	3'969.30	6'030.70	151.93%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	-50.00%	3'969.30	6'030.70	151.93%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Gli importi preventivati negli ultimi anni restano praticamente invariati, confermando la stabilità dei conti in questione.

11 – REVISIONE INTERNA

Considerazioni generali

Nel merito del preventivo 2022

Nel solco di quanto già attuato nel 2021, si prosegue nell'esecuzione di revisioni procedurali ordinarie partendo da quei processi che hanno evidenziato, attraverso la cartografia dei rischi, di essere maggiormente esposti ad essi. Questa modalità operativa corrisponde a quanto richiesto dagli standard in materia di internal audit e comporta una programmazione dei lavori su un piano "risk-based".

Sia il progetto di mappatura dei processi, sia quello dell'analisi dei rischi sono stati rilevati in passato ed è per questo che obiettivo del nostro Servizio sarà quello di rivedere nell'anno 2022 l'insieme dei rischi (completezza, accuratezza e livello di pericolosità) unitamente alle singole entità dell'Amministrazione cittadina.

Oltre alla preponderante parte delle revisioni procedurali ordinarie, la Revisione interna svolge le seguenti attività nei temi:

- verifica della corretta applicazione degli statuti per le Fondazioni nelle quali la Città ha un ruolo di Autorità di vigilanza inferiore;
- certificazione di bilancio del Comune conformemente alla circolare della Sezione degli Enti locali e alla ripartizione dei compiti tra il servizio di Revisione interna e l'Ufficio di Revisione esterna;
- attività di certificazione di bilancio del Corpo Civici Pompieri;
- verifica del rispetto delle normative riferite alla Legge sulle commesse pubbliche;
- controllo dei contratti di prestazione nei confronti degli Enti esterni MASI, LAC, MUSEC, LIS, e LuganoMusica;
- ruolo di revisore all'interno delle Commissioni scolastiche intercomunali delle Scuole medie nelle quali la Città di Lugano è membro;
- partecipazione a gruppi di progetto attualmente in corso, tra i quali: MyLugano; introduzione del nuovo modello contabile MCA2; aggiornamento progetto deleghe operative e finanziarie.

11 Revisione interna (UNITA DI STATO MAGGIORE)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	705'100.00	740'480.00	-35'380.00	-4.78%	692'667.14	12'432.86	1.79%
30 SPESE PER IL PERSONALE	665'250.00	702'730.00	-37'480.00	-5.33%	683'783.00	-18'533.00	-2.71%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	39'850.00	37'750.00	2'100.00	5.56%	8'884.14	30'965.86	348.55%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Le spese per il personale qui indicate in modo cumulativo (stipendi e oneri sociali) sono minori rispetto al 2021 che prevedeva una sovrapposizione lavorativa del Direttore uscente ed entrante, avvenuta a gennaio 2021 e ciò per permettere un adeguato passaggio di consegne.

Per quanto attiene alle uscite rientranti nella categoria "Beni e servizi" c'è un lieve aumento. Vengono riproposte le voci derivanti dalle impostazioni lavorative che l'Ufficio della Revisione interna intende attuare, ovvero sia le iscrizioni/affiliazioni ad associazioni di categoria/registo federale dei revisori (ASR), così come le consulenze di terzi derivanti dalla parametrizzazione personalizzata di un applicativo informatico per l'uso quotidiano delle attività di revisione.

12 – CANCELLERIA COMUNALE

Considerazioni generali

Nel merito del preventivo 2022

12 Cancelleria comunale (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	5'941'070.00	5'633'180.00	307'890.00	5.47%	5'184'226.81	756'843.19	14.60%
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'285'170.00	4'076'750.00	208'420.00	5.11%	3'738'813.66	546'356.34	14.61%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'655'900.00	1'556'430.00	99'470.00	6.39%	1'445'413.15	210'486.85	14.56%
4 RICAVI CORRENTI	343'700.00	372'700.00	-29'000.00	-7.78%	352'744.73	-9'044.73	-2.56%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	210'700.00	240'700.00	-30'000.00	-12.46%	230'711.63	-20'011.63	-8.67%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	11'000.00	10'000.00	1'000.00	10.00%	12'694.30	-1'694.30	-13.35%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	122'000.00	122'000.00	0.00	0.00%	109'338.80	12'661.20	11.58%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

1200 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	3'432'000.00	3'258'080.00	173'920.00	5.34%	2'967'306.16	464'693.84	15.66%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'973'650.00	1'897'680.00	75'970.00	4.00%	1'653'075.91	320'574.09	19.39%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'458'350.00	1'360'400.00	97'950.00	7.20%	1'314'230.25	144'119.75	10.97%
4 RICAVI CORRENTI	20'500.00	20'500.00	0.00	0.00%	47'286.13	-26'786.13	-56.65%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	20'500.00	20'500.00	0.00	0.00%	47'286.13	-26'786.13	-56.65%

Rispetto a quanto preventivato lo scorso anno, si segnala un incremento pari a Fr. 97'950.-- inerente ai conti del gruppo "spese per beni e servizi".

Ciò è principalmente frutto di una crescita delle spese preventivate per la spedizione ordinaria di posta (Fr. 80'000.--) derivante da un aumento delle tariffe, a partire dal 2022, recentemente comunicato da parte della Posta.

Un ulteriore aumento di Fr. 20'000.-- è stato inoltre cautelativamente preventivato per far fronte alle numerose spese derivanti dalla stampa e dall'invio del materiale di voto in occasione di elezioni, votazioni comunali, cantonali e federali, referendum e della relativa comunicazione da trasmettere agli aventi diritto di voto.

1201 Archivio amministrativo (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	235'990.00	233'840.00	2'150.00	0.92%	218'090.23	17'899.77	8.21%
30 SPESE PER IL PERSONALE	212'240.00	210'210.00	2'030.00	0.97%	203'635.35	8'604.65	4.23%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	23'750.00	23'630.00	120.00	0.51%	14'454.88	9'295.12	64.30%
4 RICAVI CORRENTI	200.00	200.00	0.00	0.00%		200.00	
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	200.00	200.00	0.00	0.00%		200.00	

Le spese restano in linea con quelle degli scorsi anni.

Anche nel 2022 si proseguiranno le 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 già avviato sulla tematica dell'archiviazione digitale. Si tratta di un'attività molto complessa, che tocca aspetti diversi (come quello della gestione documentale e quello della digitalizzazione dei documenti cartacei già archiviati) e che va ad intrecciarsi con diversi ambiti sia interni che esterni al servizio.

1210 Punto Città (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	983'350.00	1'017'310.00	-33'960.00	-3.34%	991'077.31	-7'727.31	-0.78%
30 SPESE PER IL PERSONALE	940'700.00	970'460.00	-29'760.00	-3.07%	951'848.40	-11'148.40	-1.17%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	42'650.00	46'850.00	-4'200.00	-8.96%	39'228.91	3'421.09	8.72%
4 RICAVI CORRENTI	311'000.00	340'000.00	-29'000.00	-8.53%	304'958.60	6'041.40	1.98%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	190'000.00	220'000.00	-30'000.00	-13.64%	183'425.50	6'574.50	3.58%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	11'000.00	10'000.00	1'000.00	10.00%	12'694.30	-1'694.30	-13.35%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	110'000.00	110'000.00	0.00	0.00%	108'838.80	1'161.20	1.07%

Prosegue l'obiettivo di una costante contrazione delle spese relative alla voce "spese per beni e servizi".

Si segnala inoltre un'ulteriore riduzione della voce relativa ai ricavi da tasse, diritti e multe motivata dal consolidamento delle attività proposte con lo sportello on-line, che permette l'emissione di certificati a prezzi inferiori rispetto alla modalità tradizionale.

1202 – STATISTICA URBANA

Nel merito del preventivo 2022

1202 Statistica urbana (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	606'580.00	444'300.00	162'280.00	36.52%	396'854.14	209'725.86	52.85%
30 SPESE PER IL PERSONALE	526'330.00	369'250.00	157'080.00	42.54%	333'233.60	193'096.40	57.95%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	80'250.00	75'050.00	5'200.00	6.93%	63'620.54	16'629.46	26.14%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

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.

Nel 2022, 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 settori mobilità e ambiente e dei dati dinamici 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 per i settori edilizia privata, socialità, mobilità e ambiente (piattaforma statistica).

Il prodotto principale di diffusione pubblica della statistica urbana, "Lugano In Cifre 2022" 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 2022 il SSU continuerà a partecipare in modo attivo nella progettazione, elaborazione e diffusione di tutti gli indicatori della "Swiss City Statistics 2022" in collaborazione con gli Uffici Statistica delle Città di Basilea, Berna, Ginevra, Losanna, Lucerna, Lugano, San Gallo, Winterthur e Zurigo.

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 2022 questa offerta andrà maggiormente estesa con i settori socialità, mobilità e ambiente.

Inoltre, il 2022 sarà un anno di intenso sviluppo e d'ideazione di nuovi progetti innovativi (data innovation) per il Servizio di Statistica Urbana (SSU). Dopo aver consolidato la infrastruttura dei dati (piattaforma statistica e DWH) necessaria per la raccolta, archiviazione, elaborazione e diffusione dei dati statistici (con un processo di complessa implementazione totalmente ideato e mantenuto in-house) la Statistica Urbana prevede di sviluppare in maniera più sistematica e programmata una serie di nuovi prodotti e pubblicazioni, sfruttando strumenti di statistica sperimentale, predictive analytics e machine learning per offrire all'amministrazione e ai cittadini analisi e studi di elevata qualità scientifica.

In tal senso, la ricchissima base di dati sviluppata dal SSU in questi anni ha creato un vasto patrimonio informativo che si presta ad analisi approfondite, “drill-down” specifici e studi multisettoriali. In questo contesto è previsto l’impegno di una nuova risorsa umana al 50%: un collaboratore scientifico (data scientist) con un profilo orientato all’analisi settoriale e interdisciplinare, nonché all’interpretazione e alla rappresentazione scientifica dei dati statistici.

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”.

Considerazioni generali

Anche il 2021 è stato condizionato dall'influsso diretto e indiretto della pandemia, ma il lavoro delle Commissioni – seppur in modo differenziato tra quartiere e quartiere – ha potuto riprendere con un certo vigore. Per il 2022 ci attendiamo una definitiva ripartenza, che sfrutti sia quanto fatto quest'anno che l'energia portata dal rinnovamento delle CQ. Se ne parlerà in modo più diffuso in sede di Consuntivo, ma qui sottolineiamo che uno degli obiettivi che l'Ufficio Quartieri si era posto qualche mese fa è stato raggiunto: in generale, la qualità all'interno delle CQ è aumentata grazie alla conferma di sperimentati team e all'arrivo di persone davvero motivate e attive nel e per il proprio quartiere. Il 2022 sarà quindi un anno importante, un anno di rilancio e di ripresa delle molteplici attività svolte e proposte dalle CQ che, appunto, potranno contare su un interessante mix di esperienza ed entusiasmo.

Nel 2022 proseguirà anche l'affinamento e il consolidamento di un modus operandi che già in questi mesi ha prodotto risultati apprezzati: in concreto, si tratterà di rafforzare una sinergia multidirezionale fondata sull'informazione e il contatto tra i vari attori coinvolti via via in un dato progetto (Municipio-Divisioni-Servizi-UQ-CQ). La richiesta delle Commissioni di essere maggiormente coinvolte e informate va tenuta in debita considerazione e il lavoro sotto traccia svolto dall'Ufficio Quartieri con le Divisioni e i Servizi va esattamente in questa direzione. È stato dimostrato che un'informazione fornita tempestivamente (con anticipo) permette di evitare (poi) discussioni e ritardi, così come dà la giusta rilevanza al ruolo delle CQ e dei suoi membri. Il tutto impone uno sforzo in più, ma la soddisfazione reciproca e pressoché generalizzata lo controbilancia completamente. Quindi, avanti tutta in questa direzione anche nel 2022 e un ringraziamento alle Divisioni e ai Servizi per l'ottima collaborazione.

“Ancora più presenti sul territorio”: nel 2020 l'UQ, guardando al futuro, aveva coniato questo slogan. Ebbene, anche in questo caso la strategia è stata vincente: rafforzare il capillare legame diretto e fisico con il territorio, con la CQ, con il cittadino è un atout. Esserci, toccare con mano il piccolo o il grande problema, documentarlo, spiegarlo e comprenderlo sono ormai pratiche consuete. Anche qui, bene la collaborazione con le Divisioni e i Servizi così come con gli agenti di quartiere. Il gioco di squadra è stato, è e sempre sarà essenziale.

Riportiamo – a mo' di compendio - i capisaldi ormai classici, e in parte già in precedenza citati, 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 merito del preventivo 2022

1220 Ufficio quartieri (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	683'150.00	679'650.00	3'500.00	0.51%	610'898.97	72'251.03	11.83%
30 SPESE PER IL PERSONALE	632'250.00	629'150.00	3'100.00	0.49%	597'020.40	35'229.60	5.90%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	50'900.00	50'500.00	400.00	0.79%	13'878.57	37'021.43	266.75%
4 RICAVI CORRENTI	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	500.00	11'500.00	2'300.00%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	500.00	11'500.00	2'300.00%

Tra il preventivo 2022 e il preventivo 2021 non si segnalano scostamenti significativi.

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 delle decisioni municipali e delle attività amministrative 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 diverse divisioni dell'Amministrazione, oppure propri, quali campagne di sensibilizzazione, 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 e associative. A questo proposito nel 2022 ad es. è prevista la collaborazione a un importante evento federale relativo all'organizzazione a Lugano della Conferenza sulla riforma in Ucraina.

Nel merito del preventivo 2022

13 Comunicazione e relazioni istituzionali (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	3'481'170.00	3'461'795.00	19'375.00	0.56%	3'043'486.88	437'683.12	14.38%
30 SPESE PER IL PERSONALE	938'020.00	915'560.00	22'460.00	2.45%	889'117.20	48'902.80	5.50%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'543'150.00	2'546'235.00	-3'085.00	-0.12%	2'154'369.68	388'780.32	18.05%
4 RICAVI CORRENTI	1'504'000.00	1'504'000.00	0.00	0.00%	1'539'526.75	-35'526.75	-2.31%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00%	4'000.00	0.00	0.00%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00%	1'534'664.75	-34'664.75	-2.26%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI					862.00	-862.00	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Non sono previste variazioni di rilievo.

Ufficio comunicazione

Il 2022 confermerà il ruolo trasversale dell'Ufficio comunicazione all'interno dell'Amministrazione comunale. Continueranno, in particolare, il lavoro per l'implementazione della Corporate identity in Amministrazione e il supporto alla comunicazione dei progetti di pianificazione della Città. Di seguito alcuni esempi delle attività del settore previste durante l'anno.

La messa online, in gennaio, del [sito del Piano direttore comunale](#), l'organizzazione della presentazione pubblica dei progetti concorrenti, la mostra e l'accompagnamento alle serate informative curate da i2a.

L'ulteriore tappa di implementazione della nuova identità istituzionale, con l'informazione interna, l'organizzazione di momenti formativi, la creazione graduale di nuovi supporti. In quest'ambito, proseguiranno l'attività di centralizzazione dei dati, in collaborazione con le Risorse umane e l'Informatica, così come la produzione di nuovi supporti per l'amministrazione (ad es. documenti, fatture, ecc).

Per le attività di sensibilizzazione, è in agenda l'organizzazione della campagna contro l'abbandono delle deiezioni canine negli spazi pubblici. Il progetto prevede manifesti, video e interventi sul territorio che, come di consueto, saranno anche veicolati da lugano.ch e dai social media della Città (@luganomycity).

Un altro tema è relativo al progetto di rinnovo fotografico di lugano.ch e alla creazione di contenuti ad hoc, con lo scopo di valorizzare i quartieri di Lugano e rinfrescare l'immagine della città.

Il 2022 sarà, non da ultimo, l'anno dedicato alla guida del Sentiero di Gandria. Si tratta della conclusione di un impegno articolato, che sfocerà in una pubblicazione volta sia a promuovere l'unicità dell'area di Gandria in tutta la Svizzera sia a sensibilizzare cittadinanza e turisti sul valore del nostro patrimonio naturale.

L'Ufficio, infine, curerà come ogni anno i biglietti natalizi della Città.

Ufficio stampa e relazioni pubbliche

L'Ufficio stampa cura e promuove in modo ricorrente la comunicazione interna ed esterna tramite diversi canali. Il servizio organizza conferenze stampa, infopoint e comunicati stampa del Municipio, integrando la comunicazione su tutti i canali della Città, tradizionali e digitali. Curerà la redazione di dossier informativi, saluti e prefazioni per eventi ufficiali o per programmi di manifestazioni, convegni e seminari. Il servizio gestisce lugano.ch, la newsletter, i profili ufficiali della Città (@luganomycity) sui social media (Twitter, Instagram, Youtube) e l'app Lugano Servizi, pianificando e producendo contenuti redazionali e multimediali. Nell'ambito della comunicazione interna, l'ufficio gestisce la piattaforma intranet comunale, creando contenuti a sostegno della cultura aziendale.

Il servizio collabora con la Divisione sviluppo economico nell'attività di promozione della Città in Svizzera e all'estero, organizzando incontri istituzionali nell'ottica di consolidare le relazioni di Lugano e favorire la messa in rete dei diversi attori attivi in città. Proseguirà quindi l'attività di accoglienza di autorità diplomatiche e delegazioni istituzionali interessate a conoscere la realtà cittadina.

L'Ufficio cura l'organizzazione di eventi e cerimonie dove è richiesta la presenza istituzionale del Municipio. Nel 2022 sono previste le cerimonie dedicate al Capodanno, alla Festa Nazionale e al ricevimento dei diciottenni, che saranno organizzate in collaborazione con i servizi del Comune. Il servizio coordinerà inoltre le visite di classi di scuola elementare e di gruppi e delegazioni della società civile che partecipano a programmi di formazione e integrazione. Non da ultimo, il servizio collaborerà con la Confederazione e il Cantone all'organizzazione della Conferenza sulla riforma in Ucraina 2022.

Il servizio si occupa anche del coordinamento 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 2022 sarà un anno caratterizzato dalla digitalizzazione e dall'efficientamento di diversi processi nelle risorse umane, in particolare il conteggio salario e la valutazione annuale delle performance.

Per quanto riguarda il conteggio salario gli obiettivi di questo progetto sono quelli di sostituire il formato oggi in uso, poiché non più supportato da aggiornamenti tecnici/informatici, di renderlo in linea con le direttive corporate e di procedere a un invio elettronico dello stesso (sospendere quindi la stampa cartacea e la spedizione tramite posta).

Per quanto riguarda il processo di valutazione delle performance lo scopo è convertire il sistema di valutazione in un sistema digitale e raggiungere così più obiettivi contemporaneamente. Alcuni dei vantaggi sono avere processi più snelli, un'interfaccia utente user friendly, costi più bassi (riduzione carta e standardizzazione), accesso per tutti i collaboratori, l'integrazione con i sistemi informatici e applicativi in dotazione alle risorse umane, creare una soluzione duratura nel tempo, avere dati protetti in base alla legislazione, poter elaborare una reportistica efficace e aumentare le competenze digitali dei collaboratori.

Un secondo tema importante è quello legato alla formazione continua. Il Municipio promuove la crescita delle competenze dei collaboratori investendo sia in quelle professionali, sia in quelle personali o comportamentali agevolando il cambiamento culturale e la conoscenza delle nuove tendenze che stanno modificando il mercato del lavoro. L'offerta formativa diventa ancora più aderente ai fabbisogni, in linea con le necessità dei collaboratori e dei risultati che l'amministrazione vuole raggiungere.

Nel merito del preventivo 2022

14 Risorse umane (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	3'461'910.00	3'261'970.00	199'940.00	6.13%	3'160'300.27	301'609.73	9.54%
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'227'660.00	3'095'820.00	131'840.00	4.26%	3'030'632.34	197'027.66	6.50%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	234'250.00	166'150.00	68'100.00	40.99%	129'667.93	104'582.07	80.65%
4 RICAVI CORRENTI	210'200.00	210'200.00	0.00	0.00%	223'990.48	-13'790.48	-6.16%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	210'200.00	210'200.00	0.00	0.00%	207'990.48	2'209.52	1.06%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					16'000.00	-16'000.00	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Il confronto tra preventivo 2022 e 2021 delle spese per il personale (gruppo 30) evidenzia un aumento dei costi di Fr. 131'840.--, dovuto a maggior impiego di stage di maturità, professionali e curricolari e al maggior impiego degli apprendisti (+78'760.--). L'aumento degli apprendisti è legato anche all'incremento delle professioni offerte, come l'interactive media designer, l'installatore impianti sanitari, il disegnatore architettura, il meccanico macchine agricole, l'operatore di edifici e infrastrutture, il gestore dell'informazione e della documentazione e il grafico. Inoltre in questo gruppo ci sono anche spese di oneri sociali aggiunti (+ Fr. 7'080.--) e una formazione dedicata al miglioramento della leadership e al cambiamento culturale per le fasce dirigenziali (+46'000.--).

Rispetto al consuntivo 2020 l'aumento è di Fr. 197'027.66 causato dal maggior impiego di posizioni di stage e apprendisti (+ Fr. 83'616.05), oneri sociali (+ Fr. 44'801.90), incremento dei costi di formazione, spese di assunzione e servizio medico aziendale (+ Fr. 68'609.71).

A livello di spese per beni e servizi (gruppo 31), la differenza di Fr. 68'100.-- tra preventivo 2022 e 2021 è derivante dall'aumento delle consulenze e licenze informatiche legate all'ambito della digitalizzazione e alle prestazioni di terzi per revisione delle strutture organizzative dell'amministrazione. Il preventivo 2022 segnala un incremento di 104'582.07 rispetto al consuntivo 2020, dovuto a un aumento dei costi per la gestione stampanti, un aumento del costo delle licenze e consulenze informatiche e di prestazioni di terzi.

Per quanto concerne ai ricavi correnti, non ci sono differenze tra il preventivo 2022 e il preventivo 2021. Per quanto riguarda la differenza del preventivo 2022 rispetto al consuntivo 2020 di Fr. 2'209.52 come risultato di meno tasse e di più rimborsi.

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 e fiscali 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 presenti e il dialogo e l'accompagnamento di attività economiche e persone interessate a insediarsi a Lugano. La Divisione si occupa inoltre di 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.

In particolare, durante il 2022 è previsto un ulteriore rafforzamento del sostegno alle piccole e medie attività economiche cittadine tramite il circuito di fidelizzazione MyLugano Card lanciato nel dicembre del 2020, oltre ad azioni mirate di marketing territoriale sfruttando la rete di contatti del servizio e delle associazioni economiche.

La Divisione si occupa inoltre dell'attuazione dello studio "analisi del potenziale turistico della Val Colla e Capriasca" svolto in collaborazione con il Comune di Capriasca e Lugano Region, oltre all'Ente Regionale di Sviluppo del Luganese. A dipendenza delle restrizioni che rimarranno in vigore, nel 2022 verrà presentato lo studio alla popolazione, evento posticipato nel 2020 a seguito della pandemia.

La Divisione gestisce infine i rapporti con i quindici enti patriziali di Lugano, contribuendo anche con eventi e prodotti di comunicazione a mettere in risalto le attività svolte sul territorio.

Nel merito del preventivo 2022

15 Sviluppo economico (DIVISIONE)								
Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	598'830.00	467'150.00	131'680.00	28.19%	360'871.98	237'958.02	65.94%
30	SPESE PER IL PERSONALE	451'130.00	316'750.00	134'380.00	42.42%	308'290.45	142'839.55	46.33%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	147'700.00	150'400.00	-2'700.00	-1.80%	52'581.53	95'118.47	180.90%
4	RICAVI CORRENTI					325.40	-325.40	-100.00%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE					325.40	-325.40	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Nessuna osservazione particolare.

19 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO ISTITUZIONI

Nel merito del preventivo 2022

1900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	339'000.00	326'500.00	12'500.00	3.83%	314'356.85	24'643.15	7.84%
36 CONTRIBUTI PROPRI	339'000.00	326'500.00	12'500.00	3.83%	314'356.85	24'643.15	7.84%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Lo scostamento sia rispetto al preventivo 2021 che al consuntivo 2020 è sostanzialmente attribuibile all'aggiornamento dell'importo stabilito dall'art. 48 del Regolamento comunale relativo al finanziamento dei partiti, aggiornamento eseguito all'inizio di ogni legislatura in base ai gruppi politici presenti in C.C.

1910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	195'450.00	185'450.00	10'000.00	5.39%	115'004.42	80'445.58	69.95%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'950.00	3'950.00	0.00	0.00%	3'793.80	156.20	4.12%
36 CONTRIBUTI PROPRI	191'500.00	181'500.00	10'000.00	5.51%	111'210.62	80'289.38	72.20%
4 RICAVI CORRENTI					317.00	-317.00	-100.00%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					317.00	-317.00	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Conto	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
31210000 Consumo energia elettrica	300.00	300.00	0.00	0.00%	243.80	56.20	23.05%
31899000 Tasse sociali	3'650.00	3'650.00	0.00	0.00%	3'550.00	100.00	2.82%
36310000 Contributo per attività Commissione di quartiere	60'000.00	50'000.00	10'000.00	20.00%	26'377.62	33'622.38	127.47%
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	51'500.00	51'500.00	0.00	0.00%	34'950.00	16'550.00	47.35%
36534210 Contributo Corpo Volontari Luganesi	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%
36585000 Enti di promozione economica	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%		10'000.00	
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00%	39'883.00	20'117.00	50.44%
Totale costi	195'450.00	185'450.00	10'000.00		115'004.42	80'445.58	
46900000 Contributi da enti e istituzioni					317.00	-317.00	-100.00%
Totale ricavi					317.00	-317.00	

L'aumento segnato dalla voce 36310000 "Contributi per attività Commissione di quartiere" sia rispetto al preventivo 2021 che al consuntivo 2020 è da ricondurre alla prevista ripresa delle attività organizzate dalle singole Commissioni di quartiere.

DICASTERO 2 – CONSULENZA E GESTIONE

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2022	Preventivo ricavi 2022	Preventivo spese 2021	Preventivo ricavi 2021	Consuntivo spese 2020	Consuntivo ricavi 2020
2	Consulenza e gestione	130'945'034.32	130'553'000.00	124'077'158.83	131'832'350.00	141'608'063.48	397'430'888.53
20	Finanze	82'605'819.32	127'357'200.00	76'992'613.83	130'790'850.00	93'864'211.44	396'157'599.59
21	Affari giuridici	1'392'900.00	8'000.00	1'615'650.00	8'000.00	1'503'450.17	9'206.95
22	Informatica	7'734'255.00	799'800.00	7'583'305.00	645'500.00	6'824'256.52	877'117.99
29	Contributi	39'212'060.00	2'388'000.00	37'885'590.00	388'000.00	39'416'145.35	386'964.00

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 2021 non sono intervenuti cambiamenti nella struttura della divisione.

Nel merito del preventivo 2022

20 Finanze (DIVISIONE)								
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%	
3	SPESE CORRENTI	82'605'819.32	76'992'613.83	5'613'205.49	7.29%	93'864'211.44	-11'258'392.12	-11.99%
30	SPESE PER IL PERSONALE	7'411'150.00	6'504'100.00	907'050.00	13.95%	6'364'124.10	1'047'025.90	16.45%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	18'387'660.00	13'849'890.00	4'537'770.00	32.76%	14'226'298.73	4'161'361.27	29.25%
32	INTERESSI PASSIVI	9'558'010.00	10'331'610.00	-773'600.00	-7.49%	11'324'735.19	-1'766'725.19	-15.60%
33	AMMORTAMENTI	47'161'999.32	46'305'513.83	856'485.49	1.85%	55'133'454.97	-7'971'455.65	-14.46%
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'000.00	1'500.00	500.00	33.33%	1'787.80	212.20	11.87%
36	CONTRIBUTI PROPRI	85'000.00		85'000.00		1'655'810.65	-1'570'810.65	-94.87%
39	ADDEBITI INTERNI					5'158'000.00	-5'158'000.00	-100.00%
4	RICAVI CORRENTI	127'357'200.00	130'790'850.00	-3'433'650.00	-2.63%	396'157'599.59	-268'800'399.59	-67.85%
40	IMPOSTE	86'325'000.00	88'100'000.00	-1'775'000.00	-2.01%	340'588'193.33	-254'263'193.33	-74.65%
41	REGALIE E CONCESSIONI	1'500'000.00	1'000'000.00	500'000.00	50.00%	1'507'108.20	-7'108.20	-0.47%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	22'211'950.00	29'619'700.00	-7'407'750.00	-25.01%	34'454'117.67	-12'242'167.67	-35.53%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	6'489'750.00	3'721'150.00	2'768'600.00	74.40%	11'330'324.99	-4'840'574.99	-42.72%
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'360'000.00	4'500'000.00	-140'000.00	-3.11%	4'794'011.40	-434'011.40	-9.05%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	6'470'500.00	3'850'000.00	2'620'500.00	68.06%	3'483'844.00	2'986'656.00	85.73%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

2000 Servizi finanziari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	3'074'300.00	2'921'620.00	152'680.00	5.23%	2'502'582.71	571'717.29	22.85%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'343'100.00	2'210'770.00	132'330.00	5.99%	2'082'016.85	261'083.15	12.54%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	731'200.00	710'850.00	20'350.00	2.86%	420'565.86	310'634.14	73.86%
4 RICAVI CORRENTI	81'500.00	81'500.00	0.00	0.00%	72'102.31	9'397.69	13.03%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	81'500.00	81'500.00	0.00	0.00%	72'102.31	9'397.69	13.03%

Nel 2022 è previsto il rifinanziamento di debiti che giungeranno a scadenza nel corso dell'anno nonché l'assunzione di nuovi mezzi per il parziale finanziamento degli investimenti. L'aumento segnato dalla voce 31843000 "Prestazioni: amministrative e commerciali" (+ Fr. 27'000.— rispetto al P2021) è originato dalle fee dovute per il rating del bond, la cui emissione è prevista nella seconda metà dell'anno.

L'importante crescita segnata dal gruppo 31 rispetto al C2020 è attribuibile all'inserimento nel preventivo 2022 di un credito di Fr. 300'000.— alla voce 31808000 "Spese postali" (già presente nel P2021), 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 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'967'820.00	1'992'700.00	-24'880.00	-1.25%	1'905'227.06	62'592.94	3.29%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'508'820.00	1'500'500.00	8'320.00	0.55%	1'460'376.30	48'443.70	3.32%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	459'000.00	492'200.00	-33'200.00	-6.75%	444'850.76	14'149.24	3.18%
4 RICAVI CORRENTI	368'000.00	385'000.00	-17'000.00	-4.42%	403'497.75	-35'497.75	-8.80%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	368'000.00	385'000.00	-17'000.00	-4.42%	403'497.75	-35'497.75	-8.80%

Rispetto al P2021 segnaliamo la diminuzione della previsione della voce 31846000 "Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive" (./ Fr. 30'000.—), comunque superiore all'importo di C2021 (+ Fr. 49'943.01). Nel 2020, alla voce 31860000, sono state rilevate le provvigioni riconosciute al Cantone per l'incasso coattivo di crediti d'imposta (Fr. 48'347.30).

In flessione i ricavi per "Tasse di cancelleria per atti e informazioni" – voce 43100000 – (./ Fr. 15'000.—) ma in linea con il C2020.

2010 Imposte comunali (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	6'200'000.00	6'550'000.00	-350'000.00	-5.34%	9'092'264.84	-2'892'264.84	-31.81%
32 INTERESSI PASSIVI	200'000.00	250'000.00	-50'000.00	-20.00%	148'955.60	51'044.40	34.27%
33 AMMORTAMENTI	6'000'000.00	6'300'000.00	-300'000.00	-4.76%	8'943'309.24	-2'943'309.24	-32.91%
4 RICAVI CORRENTI	91'885'000.00	94'000'000.00	-2'115'000.00	-2.25%	346'577'363.54	-254'692'363.54	-73.49%
40 IMPOSTE	86'325'000.00	88'100'000.00	-1'775'000.00	-2.01%	340'588'193.33	-254'263'193.33	-74.65%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'200'000.00	1'400'000.00	-200'000.00	-14.29%	1'201'993.51	-1'993.51	-0.17%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	4'360'000.00	4'500'000.00	-140'000.00	-3.11%	4'787'176.70	-427'176.70	-8.92%

La voce di spesa "32900000 Interessi remuneratori" è stata adeguata ai dati di consuntivo 2020 e dell'anno corrente (- Fr. 50'000.— rispetto al preventivo 2021, + Fr. 51'044.40 rispetto al consuntivo 2020).

Stabili rispetto al P2021 gli abbandoni e crediti inesigibili in considerazione degli ultimi dati a disposizione (./ Fr. 0.63 mio rispetto al C2020).

Il conto 33090000 "Computo globale d'imposta" è stato rivisto sulla base dei dati disponibili per il 2021 e viene riportato a valori "normali" riscontrati negli anni passati, fatta eccezione dei consuntivi 2020 e 2019 che hanno registrato costi molto elevati a seguito della trattazione da parte del Cantone di una partita d'imposta multimilionaria che ha avuto un forte impatto sulla gestione 2019 per poi ridursi nel 2020.

Tra i ricavi segnaliamo la flessione di Fr. 2.0 mio, rispetto al preventivo 2021, 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 2021 che sarà contabilizzato nel 2022. Anche rispetto al consuntivo 2020 i minori ricavi sono stimati in Fr. 4.3 mio.

Le sopravvenienze d'imposta totali (PF + PG) iscritte a preventivo 2022 corrispondono al dato di preventivo 2021 (Fr. 40.0 mio). Nel complesso a consuntivo 2020 le sopravvenienze ammontavano a Fr. 58 mio.

Gli introiti per le imposte comunali suppletorie delle PF, legate all'ammnistia fiscale sono da ritenere in riduzione rispetto al C2020 (./ Fr. 4 mio) ma stabili per rapporto al P2021.

In leggera crescita il gettito dell'imposta immobiliare comunale, + Fr. 200'000.— rispetto al preventivo 2021. Stabili le attese di incasso dell'imposta speciale rispetto al preventivo 2021 ma in crescita rispetto al C2020 (+ Fr. 0.8 mio).

In riduzione (./ Fr. 0.14 mio rispetto al P2021 e ./ Fr. 0.4 mio rispetto al C2020) 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.

2011 Partecipazione alle imposte cantonali (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
4 RICAVI CORRENTI					6'834.70	-6'834.70	-100.00%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO					6'834.70	-6'834.70	-100.00%

Nessuna osservazione particolare da segnalare.

2020 Oneri e proventi finanziari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	9'359'010.00	10'082'610.00	-723'600.00	-7.18%	11'181'896.14	-1'822'886.14	-16.30%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	5'136.55	-4'136.55	-80.53%
32 INTERESSI PASSIVI	9'358'010.00	10'081'610.00	-723'600.00	-7.18%	11'175'779.59	-1'817'769.59	-16.27%
33 AMMORTAMENTI					980.00	-980.00	-100.00%
4 RICAVI CORRENTI	13'775'950.00	21'077'900.00	-7'301'950.00	-34.64%	20'156'609.74	-6'380'659.74	-31.66%
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'500'000.00	1'000'000.00	500'000.00	50.00%	1'500'000.00	0.00	0.00%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	12'275'950.00	20'077'900.00	-7'801'950.00	-38.86%	18'656'609.74	-6'380'659.74	-34.20%

Nel 2022 giungeranno a scadenza dei finanziamenti per un ammontare complessivo di Fr. 120 mio (Fr. 100 mio, scadenza 01.06.2022 e Fr. 20 mio, scadenza 12.05.2022).

La situazione attuale del mercato permette di ipotizzare che le condizioni applicate ai nuovi finanziamenti saranno migliori rispetto a quelle attualmente in vigore. È stata inoltre prevista l'assunzione di nuovi mezzi (Fr. 50 mio) per il parziale finanziamento degli investimenti.

I minori costi per interessi previsti ammontano complessivamente a Fr. 0.46 mio rispetto al P2021 e a Fr. 1.59 mio rispetto al C2020.

La revisione al ribasso dei saggi d'interesse riconosciuti sui conti correnti con altri enti (fondi speciali, CPDL) porta ad un minor onere di Fr. 0.24 mio rispetto al P2021 (voce 32300000 "Interessi: CPCL, Fondazioni, Fondi e Legati) e di Fr. 0.30 mio rispetto al C2020.

Ai ricavi segnaliamo l'aumento di Fr. 0.5 mio rispetto al P2021 del contributo riconosciuto da AIL SA per l'uso della Verzasca SA (voce 41090000).

In netta flessione sia rispetto al P2021 (./ Fr. 7.77 mio) sia rispetto al C2020 (./ Fr. 6.57 mio) i proventi da titoli amministrativi, determinata dai seguenti fattori:

- nessun dividendo straordinario AIL SA (./ Fr. 5.8 mio rispetto al P2021);
- nessun dividendo da Casinò Lugano SA (./ Fr. 1.97 mio rispetto al P2021 e ./ Fr. 6.57 mio rispetto al C2020).

La previsione degli interessi dovuti sulla rateizzazione dei contributi di costruzione impianti di depurazione (LALIA) – l'emissione dei quali è stata spostata al 2022 – sono all'origine dell'aumento segnato della voce 42140000 "Interessi di mora su contributi (+ Fr. 0.4 mio) rispetto al C2020.

2021 Ammortamenti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	40'909'499.32	39'753'013.83	1'156'485.49	2.91%	45'534'063.60	-4'624'564.28	-10.16%
33 AMMORTAMENTI	40'909'499.32	39'753'013.83	1'156'485.49	2.91%	45'534'063.60	-4'624'564.28	-10.16%

Gli ammortamenti ordinari ammontano a (importi arrotondati):

su beni amministrativi	Fr. 31'160'500.—
speciale su Polo Culturale "LAC"	Fr. 7'554'200.—
su canalizzazioni	Fr. 869'700.—
su opere di depurazione	Fr. 109'700.—
Totale	Fr. 39'694'100.—
Immobili patrimoniali, esclusi terreni di riserva	Fr. 1'215'400.—

Nel 2022 non sono previsti ammortamenti supplementari.

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	2'737'150.00	2'805'550.00	-68'400.00	-2.44%	2'744'467.31	-7'317.31	-0.27%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'725'150.00	2'805'550.00	-80'400.00	-2.87%	2'744'467.31	-19'317.31	-0.70%
36 CONTRIBUTI PROPRI	12'000.00		12'000.00		0.00	12'000.00	#DIV/0
4 RICAVI CORRENTI	9'155'750.00	9'210'550.00	-54'800.00	-0.59%	9'041'544.47	114'205.53	1.26%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	8'028'000.00	7'911'300.00	116'700.00	1.48%	7'903'392.36	124'607.64	1.58%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'127'750.00	1'199'250.00	-71'500.00	-5.96%	1'051'838.11	75'911.89	7.22%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		100'000.00	-100'000.00	-100.00%	86'314.00	-86'314.00	-100.00%

In leggero aumento le spese per la manutenzione degli immobili – voce 31430000 - (+ Fr. 0.11 mio rispetto al P2021 e + Fr. 0.17 mio rispetto al C2020). In leggera flessione per contro le spese accessorie per locali in locazione – voce 31290000 – (./ Fr. 0.07 mio rispetto al P2021 e ./ Fr. 0.08 mio rispetto al C2020).

Minori sia rispetto al P2021 (./ Fr. 0.14 mio) che al C2020 (./ Fr. 0.14 mio) gli onorari per la gestione degli immobili – conto 31848000 – conseguenti alle nuove condizioni previste dal mandato di gestione del patrimonio immobiliare assegnato, tramite pubblico concorso, alla Gipi SA.

In leggero aumento gli introiti dall'affitto di immobili patrimoniali – voce 4231000 – (+ Fr. 0.11 mio rispetto al P2021 e + Fr. 0.17 mio rispetto al C2020).

La diminuzione segnata dal gruppo 46 è da attribuire interamente alla cessazione del versamento del sussidio federale per lo Stabile Girasole di Viganello.

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	5'475'850.00	5'976'920.00	-501'070.00	-8.38%	6'094'247.97	-618'397.97	-10.15%
30 SPESE PER IL PERSONALE	887'960.00	1'254'230.00	-366'270.00	-29.20%	1'233'420.45	-345'460.45	-28.01%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	4'335'890.00	4'470'690.00	-134'800.00	-3.02%	4'205'725.39	130'164.61	3.09%
33 AMMORTAMENTI	252'000.00	252'000.00	0.00	0.00%	655'102.13	-403'102.13	-61.53%
4 RICAVI CORRENTI	159'400.00	174'400.00	-15'000.00	-8.60%	13'110'789.32	-12'951'389.32	-98.78%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00%	6'237'485.95	-6'230'485.95	-99.89%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	152'400.00	167'400.00	-15'000.00	-8.96%	6'873'303.37	-6'720'903.37	-97.78%

Il buon andamento della Cassa Pensioni dei dipendenti Comunali ha permesso la riduzione del contributo di rifinanziamento della stessa di Fr. 0.26 mio rispetto al P2021 (./ Fr. 0.04 mio rispetto al C2020).

In leggera flessione rispetto al P2021 gli oneri per l'illuminazione pubblica – voce 31210000 (./ Fr. 0.11) ma in crescita rispetto al C2020 (+ Fr. 0.26 mio).

Rispetto al C2020 segnaliamo in particolare le seguenti variazioni derivanti da operazioni straordinarie (concretizzatesi nel 2020):

- Voce 42400000 “Utili contabili: vendita di beni patrimoniali: nel 2020 si sono realizzati utili per un ammontare complessivo di Fr. 6.23 mio derivanti dalla vendita di due sedimi (a GastroTicino e al Cantone Ticino per il sedime al piano della stampa); nel 2022 non è prevista la vendita di proprietà immobiliari;
- Voce 43680300 “Indennizzi da terzi”: nel 2020 è stato incassato un indennizzo di Fr. 3.6 mio per la chiusura di una vertenza con AlpTransit SA legata a lavori in Galleria nel sedime di Villa Negroni;
- Voce 43990000 “Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti”: il recupero di crediti dubbiosi nei confronti del Comune di Campione d'Italia, accantonati in esercizi precedenti, ha permesso lo scioglimento di un accantonamento di Fr. 1.6 mio;
- L'incasso dei conguagli dei mandati di prestazione ISC del 2019 per Fr. 0.98 mio che negli anni passati erano contabilizzati nello specifico centro di costo.

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	827'930.00	739'090.00	88'840.00	12.02%	760'506.65	67'423.35	8.87%
30 SPESE PER IL PERSONALE	604'930.00	588'090.00	16'840.00	2.86%	574'800.65	30'129.35	5.24%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	150'000.00	151'000.00	-1'000.00	-0.66%	150'000.00	0.00	0.00%
36 CONTRIBUTI PROPRI	73'000.00		73'000.00		35'706.00	37'294.00	104.45%
4 RICAVI CORRENTI	126'000.00	126'000.00	0.00	0.00%	113'492.25	12'507.75	11.02%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	126'000.00	126'000.00	0.00	0.00%	113'492.25	12'507.75	11.02%

Nessuna osservazione particolare.

2030 Gestione transitoria Aeroporto (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	12'054'260.00	6'171'110.00	5'883'150.00	95.33%	6'194'280.96	5'859'979.04	94.60%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'066'340.00	950'510.00	1'115'830.00	117.39%	1'013'509.85	1'052'830.15	103.88%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	9'985'420.00	5'218'600.00	4'766'820.00	91.34%	5'178'983.31	4'806'436.69	92.81%
33 AMMORTAMENTI	500.00	500.00	0.00	0.00%	0.00	500.00	#DIV/0
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'000.00	1'500.00	500.00	33.33%	1'787.80	212.20	11.87%
4 RICAVI CORRENTI	11'805'600.00	5'735'500.00	6'070'100.00	105.83%	6'675'365.51	5'130'234.49	76.85%
41 REGALIE E CONCESSIONI					7'108.20	-7'108.20	-100.00%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	701'000.00	223'500.00	477'500.00	213.65%	454'636.11	246'363.89	54.19%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	4'634'100.00	1'762'000.00	2'872'100.00	163.00%	2'816'091.20	1'818'008.80	64.56%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	6'470'500.00	3'750'000.00	2'720'500.00	72.55%	3'397'530.00	3'072'970.00	90.45%

L'incremento dei costi e dei ricavi è dovuto alla pianificazione per tutto il 2022 del centro di responsabilità, che a preventivo 2021 era stato considerato unicamente per sei mesi; aspetto questo che sarà corretto con il MM concernente l'aggiornamento di preventivo 2021 recentemente licenziato dal Municipio. Il consuntivo 2020 considerava sette mesi di gestione (01.06-31.12.2020).

Il raffronto dei costi di gestione dello scalo di Agno per l'intero 2022 evidenzia una crescita rispetto all'anno corrente di Fr. 5.9 mio, crescita poi completamente neutralizzata dai maggiori ricavi di Fr. 6.1 mio con una riduzione del fabbisogno di circa Fr. 0.2 mio.

2090 COVID-19 (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI					7'854'674.20	-7'854'674.20	-100.00%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI					1'076'569.55	-1'076'569.55	-100.00%
36 CONTRIBUTI PROPRI					1'620'104.65	-1'620'104.65	-100.00%
39 ADDEBITI INTERNI					5'158'000.00	-5'158'000.00	-100.00%

Nel presente centro di responsabilità sono rilevati, in sede di consuntivo, i costi vivi sostenuti nel rispetto degli obblighi imposti dal Cantone per fronteggiare la pandemia (gruppo 31 "Spese per beni e servizi") nonché i contributi o le riduzioni dei ricavi decisi dal Municipio a sostegno di esercenti e commercianti (gruppo 36 "Contributi propri") come pure i minori ricavi derivanti dalla riduzione o dalla sospensione della fruizione di infrastrutture o di servizi pubblici a seguito della pandemia (gruppo 39 "Addebiti interni"), accreditati ai servizi erogatori delle prestazioni.

21 – AFFARI GIURIDICI

Considerazioni generali

Il 2021 è stato l'anno in cui ha avuto luogo il pensionamento del precedente direttore, avvenuto con effetto 31 agosto 2021, con contestuale entrata in carica della nuova direttrice, già alle dipendenze del Comune di Lugano a far tempo dal 2017.

Nel corso dell'anno, l'organico della Divisione è inoltre stato completato con l'assunzione di una nuova giurista.

L'organico è ritenuto al momento completo per poter rispondere alle seppur sempre più numerose e variegate pratiche che quotidianamente vedono impegnati i giuristi attivi presso la Divisione affari giuridici. Il 2022 sarà però l'anno del pensionamento dell'attuale addetto al Centro di competenza commesse pubbliche, la cui modalità di sostituzione è però ancora da valutare, in quanto con il conferimento dell'accesso al *Portale offerenti* anche ai Comuni (che dovrebbe avvenire nel corso del 2022, non appena il Gran Consiglio avrà approvato la necessaria base legale e questa sarà cresciuta in giudicato), non sarà più necessaria una gestione di una banca dati relativa all'idoneità dei fornitori come quella attualmente in dotazione alla Città di Lugano, poiché sarebbe un doppio rispetto a quella cantonale.

Non si prevede in ogni caso di dismettere l'attuale Centro di competenza commesse pubbliche, che potrà invece concentrare la propria attività verso un continuo perfezionamento delle procedure e della consulenza fornita all'amministrazione cittadina: un lavoro che già negli ultimi anni ha portato ad una netta riduzione del contenzioso, a un miglioramento delle procedure e all'acquisizione di una maggiore sensibilità in materia da parte di tutti i servizi.

Nel preventivo 2021 era stato evidenziato quale compito che sarebbe stato certamente impegnativo per la Divisione, quello dell'evasione del numero di reclami che sarebbero giunti in conseguenza all'emissione di contributi provvisori per le opere di canalizzazione e di depurazione delle acque.

Con la decisione negativa del Consiglio comunale del 8 febbraio 2021 sul MMN 10475 e il contenzioso che ne è seguito e che non è ancora stato evaso da parte del Consiglio di Stato, la procedura è stata interrotta. Non appena l'iter ricorsuale sarà però evaso, diventerà quindi necessario riprendere l'iter istituzionale che porti a poter notificare ed emettere i contributi di costruzione.

Nel merito del preventivo 2022

21 Affari giuridici (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'392'900.00	1'615'650.00	-222'750.00	-13.79%	1'503'450.17	-110'550.17	-7.35%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'306'200.00	1'535'150.00	-228'950.00	-14.91%	1'453'164.20	-146'964.20	-10.11%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	86'700.00	80'500.00	6'200.00	7.70%	50'285.97	36'414.03	72.41%
4 RICAVI CORRENTI	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00%	9'206.95	-1'206.95	-13.11%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00%	9'206.95	-1'206.95	-13.11%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

La riduzione delle spese per il personale è dovuta principalmente alla differenza salariale conseguente agli avvicendamenti alla direzione e al pensionamento dell'addetto al Centro di competenza commesse pubbliche. Come ogni anno, si ricorda che la voce 31846000 è difficile da stimare, poiché dipende sostanzialmente dal numero di procedure giudiziarie e dall'esito delle stesse.

22 – INFORMATICA

Considerazioni generali

A causa della pandemia, a livello globale il settore ICT soffre di importanti difficoltà nella produzione e fornitura di apparecchiature di ogni tipo. I progetti di rinnovo delle infrastrutture centrali, rete e sicurezza, potrebbero quindi subire ritardi e aumenti di spesa attualmente difficili da quantificare.

Il focus delle attività previste durante il 2022 ricalca quanto indicato del MMN. 10617 e comprende:

- il rinnovo completo della server farm. Il progetto, avviato nel 2021, prevede l'installazione di una nuova server farm in configurazione ridondante nel nuovo datacenter presso lo stabile ex Swisscom a Viganello e nel datacenter della Polizia in Via Beltramina, non appena questi saranno pronti per accogliere le nuove apparecchiature;
- l'avvio delle attività di aggiornamento dell'infrastruttura di rete (cablata e Wi-Fi) e sicurezza perimetrale;
- la realizzazione di un sistema di gestione delle valutazioni del personale, in collaborazione con la Divisione Risorse umane ;
- l'estensione dei servizi di sportello online in ambito contributivo, in collaborazione con l'Ufficio Contribuzioni;
- l'estensione dei servizi di sportello online in ambito extrascolastico, in collaborazione con la Divisione Sostegno;
- l'implementazione di una soluzione per la gestione degli operatori culturali e dei relativi servizi per le richieste di contributi di sostegno, in collaborazione con le Divisioni Cultura e Finanze;
- il proseguimento del progetto di digitalizzazione delle procedure amministrative in collaborazione con la Divisione pianificazione ambiente e mobilità ;
- il proseguimento delle attività riguardanti il Sistema Informativo Stradale;
- l'implementazione di un nuovo servizio di sportello online per il rilascio di geodati e informazioni sul piano regolatore, in collaborazione con la Divisione Pianificazione ambiente e mobilità;
- il proseguimento del progetto di implementazione del nuovo piano contabile MCA2, in collaborazione con la Divisione Finanze;
- il proseguimento del progetto di implementazione della nuova identità aziendale, in collaborazione con la Divisione Comunicazione istituzionale;
- la revisione del sistema di gestione della legislazione comunale, in collaborazione con la Divisione Affari giuridici;
- l'adattamento della procedura di ripresa dei dati SIFTI nel database del GIS per permettere l'acquisizione delle nuove informazioni sulle menzioni e per estenderne gli automatismi;
- l'aggiornamento del motore BPMN, cuore della piattaforma eGov;
- l'implementazione nello sportello online di un servizio di verifica dell'identità del cittadino tramite videochiamata;
- il proseguimento del programma di formazione e di sensibilizzazione sulla sicurezza informatica per tutti gli utenti dei sistemi informativi, in collaborazione con il centro di competenza Formazione e sviluppo;
- l'implementazione di un sistema di profili utente per la gestione delle autorizzazioni di accesso.

Nel merito del preventivo 2022

22 Informatica (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	7'734'255.00	7'583'305.00	150'950.00	1.99%	6'824'256.52	909'998.48	13.33%
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'412'990.00	4'400'200.00	12'790.00	0.29%	3'853'576.35	559'413.65	14.52%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'321'265.00	3'183'105.00	138'160.00	4.34%	2'970'680.17	350'584.83	11.80%
4 RICAVI CORRENTI	799'800.00	645'500.00	154'300.00	23.90%	877'117.99	-77'317.99	-8.82%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	799'800.00	645'500.00	154'300.00	23.90%	873'117.99	-73'317.99	-8.40%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					4'000.00	-4'000.00	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Il preventivo di spesa totale prevede un aumento di Fr. 150'950.00 rispetto al P2021, compensato da un aumento delle entrate di Fr. 154'300.00 nei confronti dello stesso periodo.

Le spese per il personale rimangono allo stesso livello del P2021 non essendo previsto un potenziamento dell'organico. Rispetto al C2020 vi è un aumento di Fr. 559'413.00 per il consolidamento delle posizioni approvate con il P2020 e occupate nel corso del 2020-2021.

Le spese per beni e servizi aumentano di Fr. 138'160.00 rispetto al P2021 e di Fr. 350'584.00 rispetto al C2020. I motivi di questo incremento sono descritti in seguito per i singoli conti.

Come indicato nell'introduzione, i progetti previsti faranno capo principalmente al credito di investimento MMN. 10617. Per questo motivo è prevista una diminuzione delle spese legate ad alcuni conti. In particolare, rispetto al P2021, si prevede una minor spesa in gestione corrente:

- per l'Acquisto di attrezzature e installazioni (31110000, - Fr. 20'000.00);
- per le Consulenze: informatica (31827000, - Fr. 119'850.00).

La maggior spesa per l'Acquisto software rispetto al P2021 (31130000, + Fr. 11'500.00) è dovuta al costo delle licenze per il sistema di video assistenza integrato nello sportello online e nel portale my.lugano.ch.

L'aumento dei costi per il Consumo di energia elettrica rispetto al P2021 (31210000, + Fr. 74'900.00) è dovuto alla messa in funzione del datacenter presso lo stabile ex Swisscom a Viganello, previsto per la seconda metà del 2022. Durante la fase di transizione dal datacenter attuale al nuovo datacenter, i due impianti saranno in funzione contemporaneamente determinando un aumento dei costi di consumo energetico.

La maggior spesa per la Manutenzione hardware rispetto al P2021 (31540000, + Fr. 52'000.00) è causata dalle licenze aggiuntive necessarie per il sistema di backup i cui costi sono calcolati in funzione del volume dei dati salvati. Questo volume è cresciuto costantemente nel tempo per cui aumentano i costi di manutenzione. Inoltre nel 2022 si aggiungono i costi di manutenzione del firewall perimetrale del sistema di filtraggio delle email e dei contenuti Internet, inclusi precedentemente nel contratto di acquisto.

L'aumento dei costi per la Manutenzione software rispetto al P2021 (31550000, + Fr. 82'900.00) è dovuto ai nuovi moduli necessari al sistema informativo stradale nel sistema GIS, ad un adattamento del canone per la suite Lotus Notes in funzione dell'attuale numero di utenti e ai nuovi moduli SAP per la realizzazione della soluzione di gestione delle valutazioni personali.

Il maggior costo per le Licenze SW e HW rispetto al P2021 (31640000, + Fr. 27'700.00) è dovuto all'aumento del numero di utenti del sistema di videoconferenza Webex, dal nuovo sistema per l'invio tramite SMS del codice di accesso allo sportello online e a nuove licenze per l'utilizzo della suite Microsoft Office su tablet.

La maggior spesa sul conto Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti rispetto al P2021 (31650000, + Fr. 42'800.00) è dovuta all'allacciamento del nuovo datacenter presso lo stabile ex Swisscom a Viganello con i principali nodi della rete amministrativa.

Sul fronte dei ricavi, l'aumento dei Rimborsi per prestazioni diverse a terzi rispetto al P2021 (43690000, + Fr. 154'800.00) è dovuto alla fatturazione di servizi IT alla Fondazione musei e culture, all'ampliamento dei servizi IT erogati a favore del LAC e a una stima al rialzo dei costi di telefonia rifatturati internamente, in funzione dei consuntivi 2019 e 2020.

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 2022

2900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	38'215'200.00	36'881'720.00	1'333'480.00	3.62%	37'530'316.20	684'883.80	1.82%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	2'285'200.00	2'244'200.00	41'000.00	1.83%	2'086'813.70	198'386.30	9.51%
36 CONTRIBUTI PROPRI	35'930'000.00	34'637'520.00	1'292'480.00	3.73%	35'443'502.50	486'497.50	1.37%
4 RICAVI CORRENTI	2'388'000.00	388'000.00	2'000'000.00	515.46%	386'964.00	2'001'036.00	517.11%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	964.00	1'036.00	107.47%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	386'000.00	386'000.00	0.00	0.00%	386'000.00	0.00	0.00%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	2'000'000.00		2'000'000.00			2'000'000.00	

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

Conto	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
35215100 Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299'200.00	299'200.00	0.00	0.00%	299'200.00	0.00	0.00%
35215101 Consorzio Piazza di tiro Grancia	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	24'900.00	100.00	0.40%
35216000 Consorzio Protezione Civile Lugano Città	1'961'000.00	1'920'000.00	41'000.00	2.14%	1'762'713.70	198'286.30	11.25%
36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone	5'600'000.00	5'705'020.00	-105'020.00	-1.84%	5'737'924.00	-137'924.00	-2.40%
36191000 Cantone: compensazione intercomunale	560'000.00	560'000.00	0.00	0.00%	531'536.00	28'464.00	5.36%
36192000 Cantone: livellamento potenzialità fiscale	29'500'000.00	28'100'000.00	1'400'000.00	4.98%	28'893'444.00	606'556.00	2.10%
36199000 Cantone: spese progetto Ticino 2020	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	59'451.00	-9'451.00	-15.90%
36280000 Enti promozione economica comunale o regionale	220'000.00	222'500.00	-2'500.00	-1.12%	221'147.50	-1'147.50	-0.52%
Totale costi	38'215'200.00	36'881'720.00	1'333'480.00		37'530'316.20	684'883.80	
43699001 Rimborso: prestazioni per progetto Ticino 2020	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	964.00	1'036.00	107.47%
44400100 Contributo di localizzazione geografica	386'000.00	386'000.00	0.00	0.00%	386'000.00	0.00	0.00%
46193000 Prelevamento fondo stabilizz. contr. livellamento	2'000'000.00		2'000'000.00			2'000'000.00	
Totale ricavi	2'388'000.00	388'000.00	2'000'000.00		386'964.00	2'001'036.00	

Partecipazione risanamento finanziario Cantone 36109000

Questo contributo richiesto dal Cantone è riferito al finanziamento – da parte dei Comuni – dei compiti cantonali. Lo stesso è diviso al 50% fra un contributo pro-capite per abitante in base alla popolazione residente permanente e il restante 50% per rapporto al gettito cantonale accertato (nel caso del 2022 il gettito 2018).

Cantone: livellamento potenzialità fiscale 36192000 - Prelevamento dal fondo di stabilizzazione del contributo di livellamento 46193000

Il contributo di livellamento della potenzialità fiscale registra un aumento di Fr. 1'400'000.-- e questo in base alle proiezioni trasmesse dalla Sezione Enti Locali che ha ricalcolato il contributo sulla base del fabbisogno totale stimato, aggiornando le altre componenti (moltiplicatori e forza finanziaria). A copertura si procede ad un primo prelevamento di Fr. 2'000'000.-- dal fondo di stabilizzazione appositamente costituito.

2910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	996'860.00	1'003'870.00	-7'010.00	-0.70%	1'885'829.15	-888'969.15	-47.14%
30 SPESE PER IL PERSONALE	40'090.00	40'100.00	-10.00	-0.02%	40'075.05	14.95	0.04%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	89'960.00	96'960.00	-7'000.00	-7.22%	88'626.00	1'334.00	1.51%
36 CONTRIBUTI PROPRI	866'810.00	866'810.00	0.00	0.00%	1'757'128.10	-890'318.10	-50.67%

Il cui dettaglio è presentato nella tabella che segue:

Conto	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	36'790.00	36'790.00	0.00	0.00%	36'782.20	7.80	0.02%
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3'300.00	3'310.00	-10.00	-0.30%	3'292.85	7.15	0.22%
31899000 Tasse sociali	89'960.00	96'960.00	-7'000.00	-7.22%	88'626.00	1'334.00	1.51%
36289100 Contributi per progetti di Lugano Turismo		20'000.00	-20'000.00	-100.00%	20'000.00	-20'000.00	-100.00%
36490000 Contributo a LASA per copertura disavanzo 2020					840'060.00	-840'060.00	-100.00%
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	30'700.00	25'700.00	5'000.00	19.46%	19'381.80	11'318.20	58.40%
36535000 Culto e religioni	385'110.00	385'110.00	0.00	0.00%	380'700.45	4'409.55	1.16%
36560000 Società di trasporti e impianti di risalita	405'000.00	405'000.00	0.00	0.00%	450'000.00	-45'000.00	-10.00%
36585000 Enti di promozione economica	30'000.00	31'000.00	-1'000.00	-3.23%	30'957.50	-957.50	-3.09%
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	16'000.00		16'000.00		16'028.35	-28.35	-0.18%
Totale costi	996'860.00	1'003'870.00	-7'010.00		1'885'829.15	-888'969.15	

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

DICASTERO 3 – IMMOBILI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione	Preventivo spese 2022	Preventivo ricavi 2022	Preventivo spese 2021	Preventivo ricavi 2021	Consuntivo spese 2020	Consuntivo ricavi 2020
3 Immobili	13'015'280.00	1'090'200.00	12'794'788.00	1'097'200.00	11'377'845.89	1'090'076.75
30 Edilizia pubblica	2'640'198.00	173'000.00	2'616'316.00	237'000.00	2'176'415.04	206'337.40
31 Gestione e manutenzione immobili	10'365'082.00	917'200.00	10'168'472.00	860'200.00	9'191'430.85	883'739.35
39 Contributi	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

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 progettazione e 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 nel rispetto della Legge sulle Commesse Pubbliche.

L'Edilizia Pubblica prevede di mantenere il suo assetto attuale, risultato della riorganizzazione avviata nel 2018.

Nel merito del preventivo 2022

30 Edilizia pubblica (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	2'640'198.00	2'616'316.00	23'882.00	0.91%	2'176'415.04	463'782.96	21.31%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'169'430.00	2'122'540.00	46'890.00	2.21%	1'836'845.15	332'584.85	18.11%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	441'550.00	465'050.00	-23'500.00	-5.05%	315'168.89	126'381.11	40.10%
39 ADDEBITI INTERNI	29'218.00	28'726.00	492.00	1.71%	24'401.00	4'817.00	19.74%
4 RICAVI CORRENTI	173'000.00	237'000.00	-64'000.00	-27.00%	206'337.40	-33'337.40	-16.16%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	173'000.00	237'000.00	-64'000.00	-27.00%	206'337.40	-33'337.40	-16.16%

Le variazioni più marcate alla voce ricavi sono da attribuire prevalentemente ad un adeguamento delle attività della Divisione con la pianificazione degli investimenti del prossimo quadriennio, coordinata con tutti gli altri dicasteri. Inoltre, anche la conclusione di alcuni cantieri impegnativi a fine 2021 e nel corso del 2022 inciderà sulle attività di accompagnamento e controllo delle opere.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

3000 Progettazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'461'828.00	1'413'586.00	48'242.00	3.41%	1'191'138.85	270'689.15	22.73%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'074'410.00	1'013'310.00	61'100.00	6.03%	904'504.75	169'905.25	18.78%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	358'200.00	371'550.00	-13'350.00	-3.59%	262'233.10	95'966.90	36.60%
39 ADDEBITI INTERNI	29'218.00	28'726.00	492.00	1.71%	24'401.00	4'817.00	19.74%
4 RICAVI CORRENTI	51'000.00	81'000.00	-30'000.00	-37.04%	76'500.00	-25'500.00	-33.33%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	51'000.00	81'000.00	-30'000.00	-37.04%	76'500.00	-25'500.00	-33.33%

3001 Realizzazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'178'370.00	1'202'730.00	-24'360.00	-2.03%	985'276.19	193'093.81	19.60%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'095'020.00	1'109'230.00	-14'210.00	-1.28%	932'340.40	162'679.60	17.45%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	83'350.00	93'500.00	-10'150.00	-10.86%	52'935.79	30'414.21	57.45%
4 RICAVI CORRENTI	122'000.00	156'000.00	-34'000.00	-21.79%	129'837.40	-7'837.40	-6.04%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	122'000.00	156'000.00	-34'000.00	-21.79%	129'837.40	-7'837.40	-6.04%

Per le specifiche variazioni si rimanda al testo introduttivo.

Nel 2021 sono state accompagnate le attività progettuali necessarie alla definizione dei progetti e dei relativi preventivi dettagliati per le scuole di Viganello e Villa Luganese, sfociati nei relativi messaggi municipali; altri dossier in fase di progettazione sono quelli inerenti il comparto del parco Viarno e della piscina di Carona, con l'avvio della relativa procedura di concorso, nonché svariati studi di fattibilità e accompagnamenti interdicasteriali e/o con enti esterni su dossier diversificati, tra cui Polo Sportivo (PSE), Campo Marzio Nord (CMN), comparto della stazione (StazLu) ecc.

Per quanto concerne le principali opere in fase di costruzione si segnala la Casa Anziani e Centro Polifunzionale di Pregassona, la cui consegna è avvenuta a settembre, l'avvio della seconda tappa di edificazione della Scuola Infanzia di Molino Nuovo e l'avvio dei cantieri per le scuole infanzia e mense di Sonvico e di Cadro.

Nel 2022 si prevede l'attivazione di alcune procedure di concorso per i comparti del centro città e della stazione, dell'edificazione della futura sede DSU al Piano Stampa e, presumibilmente l'avvio dei dossier del comparto ex macello e del centro sportivo al Maglio.

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 2022

31 Gestione e manutenzione immobili (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	10'365'082.00	10'168'472.00	196'610.00	1.93%	9'191'430.85	1'173'651.15	12.77%
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'923'610.00	4'941'460.00	-17'850.00	-0.36%	4'267'004.01	656'605.99	15.39%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'403'950.00	5'189'700.00	214'250.00	4.13%	4'879'715.79	524'234.21	10.74%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%	26'577.05	-2'577.05	-9.70%
39 ADDEBITI INTERNI	13'522.00	13'312.00	210.00	1.58%	18'134.00	-4'612.00	-25.43%
4 RICAVI CORRENTI	917'200.00	860'200.00	57'000.00	6.63%	883'739.35	33'460.65	3.79%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	-20.00%	11'470.00	8'530.00	74.37%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	465'200.00	465'200.00	0.00	0.00%	485'631.35	-20'431.35	-4.21%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	12'000.00	50'000.00	-38'000.00	-76.00%	85'017.00	-73'017.00	-85.89%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	350'000.00	250'000.00	100'000.00	40.00%	232'163.00	117'837.00	50.76%
49 ACCREDITI INTERNI	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00%	69'458.00	542.00	0.78%

La divisione detiene competenze trasversali e collabora strettamente sia con il suo Dicastero che con tutta l'amministrazione cittadina.

Nel 2022 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).

Si proseguirà con le opere di manutenzione straordinaria programmata dei cimiteri (MM 10619 Ris. CC 06/10/2020), di adeguamento degli spazi per la popolazione e l'attivazione degli SPIN (MM 10480 Ris. CC 30/11/2020) e di manutenzione straordinaria degli edifici di reddito (MM 10215 Ris. CC 03/06/2020)

Ricordiamo anche che, nel corso del 2021, sono stati concessi i crediti relativi al risanamento dello stabile ex Swisscom a Viganello (MM 10777 Ris. CC 30/03/2021) e della caserma Pompieri (MM 10796 Ris. CC 05/10/2021) la cui implementazione inizierà nel 2022.

È stata aggiornata e terminata la banca dati relativa agli stabili di proprietà della Città di Lugano. Nell'ambito della strategia digitale 2020/25 si procederà alla successiva identificazione di un software che supporti ulteriormente la semplificazione, l'ottimizzazione e la standardizzazione dei processi di manutenzione predittiva e correttiva per una miglior gestione del parco immobiliare, estendendone così il ciclo di vita.

Nell'ambito dei crediti di gestione corrente, il fabbisogno complessivo della divisione per il 2022 è di Fr. 9'447'882.00 (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 2021 ed al consuntivo 2020

Si segnala un sostanziale equilibrio rispetto al preventivo 2021 per quanto concerne le spese (+ Fr. 1,93%) e un lieve incremento per quanto concerne i ricavi (+ Fr. 57'000.00 pari a +6,63%).

Il confronto tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 mostra una differenza di spesa del 12,77%. Si consideri che il 2020 è stato chiuso con un minor costo di Fr. 705'557.00 sul preventivo generale (che rappresenta più del 60% dello scostamento). L'ulteriore differenza è legata principalmente all'adeguamento delle spese per il personale e a un aumento di Fr. 100'000.00 al conto 314300000 per la presa in carico di nuovi stabili, di cui la divisione assumerà la gestione nel corso del 2021.

Anche rispetto al C2020 i ricavi sono in leggero aumento (+ Fr. 3,79% + Fr. 33'460.65).

3100 Gestione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'982'694.00	1'983'484.00	-790.00	-0.04%	1'677'822.09	304'871.91	18.17%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'265'020.00	1'263'680.00	1'340.00	0.11%	1'068'051.05	196'968.95	18.44%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	713'500.00	715'700.00	-2'200.00	-0.31%	605'704.04	107'795.96	17.80%
39 ADDEBITI INTERNI	4'174.00	4'104.00	70.00	1.71%	4'067.00	107.00	2.63%
4 RICAVI CORRENTI	24'200.00	27'200.00	-3'000.00	-11.03%	45'010.50	-20'810.50	-46.23%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	-20.00%	11'470.00	8'530.00	74.37%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	2'200.00	2'200.00	0.00	0.00%	16'739.50	-14'539.50	-86.86%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	2'000.00		2'000.00		16'801.00	-14'801.00	-88.10%

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.

Con l'approvazione del MM 10480 (Ris. CC 30/11/2020) la Gestione sta implementando il progetto SPIN (spazi per la popolazione). Nel 2022 ci si concentrerà sulla ristrutturazione della Casa Rossa di Pregassona e sull'ultimazione dello SPIN di Breganzona. Proseguiranno gli incontri con le CQ e le associazioni per l'allestimento dei progetti di massima, compatibilmente con il piano finanziario.

La sezione ha anche la competenza su tutti gli acquisti di mobilio per gli uffici amministrativi dei dicasteri della Città, pertanto il relativo conto, 31100000 viene adeguato ogni anno in base alle necessità espresse dai singoli 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.

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

L'organico comprende 4,6 unità direzionali e tecnico/amministrative, 18 addette pulizie stabili amministrativi e 3 supplenti (con gradi di occupazione diversi).

La figura vacante (già prevista a preventivo) verrà selezionata tra il 2021 e il 2022.

Nel merito del preventivo 2022

Il fabbisogno complessivo della sezione è di CHF 1'958'494.00 (al netto dei ricavi)

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2022 e al consuntivo 2020.

Rispetto al preventivo 2021 si segnala un sostanziale pareggio delle spese (- Fr. 0,04%) mentre rispetto al consuntivo 2020 si indica un aumento di Fr. 304'871.92 (+ Fr. 18,17%) riconducibile principalmente a spese per il personale.

Per quanto concerne i ricavi, segnaliamo un calo delle entrate di Fr. 20'810.50 rispetto al consuntivo 2020. La differenza è da attribuirsi principalmente a rimborsi straordinari legati al personale (compensazione rendita AI) e incentivi cantonali ricevuti nel 2020. Il confronto con il preventivo 2021 non registra particolari differenze.

3101 Manutenzione edifici (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	7'322'118.00	7'138'188.00	183'930.00	2.58%	6'498'205.63	823'912.37	12.68%
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'025'720.00	3'048'580.00	-22'860.00	-0.75%	2'540'276.41	485'443.59	19.11%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	4'288'050.00	4'081'400.00	206'650.00	5.06%	3'953'862.22	334'187.78	8.45%
39 ADDEBITI INTERNI	8'348.00	8'208.00	140.00	1.71%	4'067.00	4'281.00	105.26%
4 RICAVI CORRENTI	479'000.00	419'000.00	60'000.00	14.32%	411'235.90	67'764.10	16.48%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	49'000.00	49'000.00	0.00	0.00%	41'398.90	7'601.10	18.36%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	10'000.00	50'000.00	-40'000.00	-80.00%	68'216.00	-58'216.00	-85.34%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	350'000.00	250'000.00	100'000.00	40.00%	232'163.00	117'837.00	50.76%
49 ACCREDITI INTERNI	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00%	69'458.00	542.00	0.78%

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 2022 sono programmati interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria e 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, i lavori di sistemazione della piscina coperta (bambini) e dei WC ovest della Resega, il risanamento della copertura della SE di Maglio di Colla e della SE di Cadro, l'attivazione del data center della div. Informatica presso lo stabile ex Swisscom a Viganello, la terza fase della manutenzione straordinaria dell'ex asilo Ciani (copertura patio centrale), il risanamento dei tetti delle case di via Torricelli, una prima fase di vari interventi presso la caserma pompieri.

L'organico conta 26 unità di ruolo, suddivise nelle diverse funzioni dirigenti, tecniche e operative. Nel 2022 saranno inoltre impiegati 4 apprendisti.

Nel merito del preventivo 2022

Il fabbisogno complessivo 2022 della sezione è di Fr. 6'843'118.00 (al netto dei ricavi).

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 e al consuntivo 2020.

Per quanto concerne le spese, rispetto al preventivo 2021, si segnala un sostanziale pareggio (+ Fr. 2.58%). Per quanto concerne i ricavi si segnala un aumento rispetto al preventivo 2021 (+ Fr. 60'000 + Fr. 14.32%) legato principalmente a un incremento dei contributi FER.

3102 Cimiteri (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'060'270.00	1'046'800.00	13'470.00	1.29%	1'015'403.13	44'866.87	4.42%
30 SPESE PER IL PERSONALE	632'870.00	629'200.00	3'670.00	0.58%	658'676.55	-25'806.55	-3.92%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	402'400.00	392'600.00	9'800.00	2.50%	320'149.53	82'250.47	25.69%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00%	26'577.05	-2'577.05	-9.70%
39 ADDEBITI INTERNI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	-9'000.00	-90.00%
4 RICAVI CORRENTI	414'000.00	414'000.00	0.00	0.00%	427'492.95	-13'492.95	-3.16%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	414'000.00	414'000.00	0.00	0.00%	427'492.95	-13'492.95	-3.16%

Il servizio Cimiteri si occupa della manutenzione dei 23 cimiteri distribuiti su tutto il territorio comunale che spazia da Cimadera fino a Barbengo, oltre alla cappella Caccia (lascito) ubicata nel cimitero di Morcote. Lugano, con i suoi quasi 50'000 m2 di superficie, rimane il cimitero più esteso e ovviamente il più impegnativo. Le superfici degli altri Camposanti, immediate vicinanze escluse, raggiungono i 30'000 m2.

Nel 2022 è prevista la prosecuzione degli interventi manutenzione straordinaria intrapresi con il MM 10619, in particolare le opere da fabbro presso il cimitero di Lugano (cappelle) e gli interventi per garantire l'accessibilità ai disabili presso il cimitero di Breganzona.

Per la cura e la manutenzione dei cimiteri le unità di ruolo sono 4. Per la gestione di tutto il lato amministrativo le unità di ruolo sono 3 (caposervizio compreso), alle quali dal settembre 2021 si è aggiunta una unità in formazione (apprendista). La responsabilità sia dal lato tecnico (manutenzione) che dal lato amministrativo è gestita dal caposervizio.

Nel merito del preventivo 2022

Il fabbisogno complessivo P2022 del servizio Cimiteri ammonta a CHF 646'270.00 (fabbisogno P2021 CHF 632'800.00 – fabbisogno P2020 CHF 624'250.00).

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 e al consuntivo 2020.

Se paragonato al preventivo 2021 (Fr. 632'800.00) il fabbisogno totale del servizio registra un leggero aumento del 2.13% (+ Fr. 13'470.00). Per quanto concerne i singoli gruppi, rispetto al preventivo 2021 si registra un leggero aumento delle spese per il personale (gruppo 30 – Fr. 3'670.00 - 0,58%) e delle spese per beni e servizi (gruppo 31 – Fr. 9'800.00 - 2.50%). Le spese per i gruppi 35 e 39, così come i ricavi (gruppo 43), rimangono invariati.

Relativo alle spese per beni e servizi (gruppo 31), di particolare si segnala un significativo aumento dovuto al consumo acqua (31200000 - + Fr. 6'000.00 – aggiornamento tariffe AAP) e per le tasse canalizzazioni (31816000 - + Fr. 5'700.00 – base consuntivo 2020).

39 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO IMMOBILI

Nel merito del preventivo 2022

3910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%
36 CONTRIBUTI PROPRI	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Nessuna osservazione particolare da segnalare.

DICASTERO 4 – SICUREZZA E SPAZI URBANI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2022	Preventivo ricavi 2022	Preventivo spese 2021	Preventivo ricavi 2021	Consuntivo spese 2020	Consuntivo ricavi 2020
4	Sicurezza e spazi urbani	87'426'600.00	43'323'750.00	86'321'440.00	44'165'656.00	80'508'751.76	42'127'994.37
40	Spazi urbani	42'366'920.00	19'674'900.00	42'649'350.00	20'256'670.00	40'514'473.60	20'324'736.88
41	Polizia	29'553'960.00	19'827'300.00	29'894'800.00	20'762'100.00	27'332'914.99	18'985'802.38
42	Corpo Civici Pompieri	6'630'770.00	3'477'050.00	5'199'240.00	2'821'286.00	4'317'076.75	2'584'397.71
49	Contributi	8'874'950.00	344'500.00	8'578'050.00	325'600.00	8'344'286.42	233'057.40

40 – SPAZI URBANI

Considerazioni generali

La pandemia si sta esaurendo oppure avremo ancora strascichi importanti? L'aumento dei costi delle materie prime e dei carburanti è un fenomeno temporaneo o inciderà in modo importante? Modifiche del comportamento dei cittadini (telelavoro, mobilità lenta o pubblica, ecc.) a seguito della pandemia, ma anche delle preoccupazioni climatiche, porteranno progressivi mutamenti nell'offerta dei servizi da parte dell'ente pubblico? Questi e altri interrogativi rendono piuttosto incerta la situazione e non facilitano l'allestimento dei preventivi per la *Divisione spazi urbani* (in seguito *DSU*). Queste incertezze, che porteranno certamente a un'evoluzione nei prossimi anni, non permettono nel breve termine la proposta di modifiche sostanziali, se non su punti particolari. Per questo il preventivo 2022 poco si discosta dal precedente analogo esercizio.

Nell'ambito della gestione corrente, conti ordinari, riferiamo ampiamente più sotto. Citiamo nondimeno un primo assestamento dei dati relativi ai rifiuti dopo l'introduzione del nuovo regolamento e relative tasse, ciò che comporta alcune modifiche dei costi e delle stesse tasse.

Riguardo agli investimenti, in linea con le disposizioni volte al contenimento generale, si è mantenuta una certa stabilità con quanto gestito negli scorsi anni. Si è restati nondimeno propositivi, proponendo 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. 21'461'000.--, con entrate per Fr. 4'870'000.--, per un'incidenza netta di Fr. 16'581'000.-- (Fr. 67'698'000.-- su tutto il quadriennio).

Fra i vari progetti che si prevede di realizzare o comunque portare avanti, di cui si daranno maggiori informazioni nei capitoli seguenti, riteniamo di segnalare quelli più legati alle linee di sviluppo volute dal Municipio:

- l'incremento dell'offerta quanto a superfici verdi, e in questo ambito, oltre al progetto del parco Viarno che procede in gestione comune con la *Divisione edilizia pubblica*, si concluderanno l'ampliamento del parco di villa Costanza e la sistemazione dell'area di svago di via Pico, entrambe le opere con il chiaro indirizzo della lotta alle isole di calore e della salvaguardia, o meglio dell'incremento, della biodiversità urbana;
- sempre in quest'ottica, s'intende offrire alla popolazione la possibilità di godere di aree verdi anche solo per periodi ben determinati, creandone di nuove a Besso, al posteggio ex-Pestalozzi (temporaneamente per almeno due anni) e nell'area su via Lucerna;

- oltre alla continuazione della realizzazione di nuove piste ciclabili, si intende completare lo studio per l'estensione delle zone 30 km/h in tutti i quartieri, laddove possibile e auspicabile;
- si allestirà un primo camion per la raccolta dei rifiuti totalmente elettrico (camion, gru, compattatore), si continuerà a incrementare la rete delle stazioni di ricarica per veicoli elettrici.

Un accenno infine alla nuova sede della *DSU*, il cui cantiere, sotto la gestione della *Divisione edilizia pubblica*, inizierà nel corso 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 e in particolare il direttore, 3 amministrativi, 4 capiparea e la caposezione 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

La *Sezione*, oltre a essere impegnata in vari progetti trasversali con tutta l'amministrazione, nel 2022 si focalizzerà, facendo capo a crediti a disposizione o a nuovi crediti in pianificazione, sui seguenti progetti:

- Castagnola / realizzazione della sistemazione dell'entrata del lido San Domenico, con particolare attenzione ai disabili, promuovendo un progetto di abbattimento delle barriere architettoniche e di inclusione / oltre all'entrata verranno messi in opera accorgimenti per rendere anche il lido di San Domenico e soprattutto l'entrata a lago accessibile ai disabili (MM 7539);
- Pregassona / nuovo ecocentro e stabili polifunzionali in zona Ruggi (MM 10038) / allestimento dei piani esecutivi della parte relativa all'ecocentro, in attesa della licenza edilizia (incarto inoltrato nel 2021) / allestimento del MM per la realizzazione dell'opera;
- Centro / allestimento del MM e inizio concorso d'architettura per la funicolare degli Angioli
- Besso / realizzazione di due parchi temporanei nella zona della stazione, in base a un nuovo specifico MM;
- Carabbia / riqualifica del posteggio al cimitero (MM 10620) / in attesa della licenza edilizia (progetto inviato nel 2021), cui seguirà la realizzazione;
- Castagnola / affinamento progetto per la riqualifica di via Riviera e via Cortivo, con l'introduzione di una zona 30, rispettivamente una zona 20, in base a un nuovo specifico MM;
- Molino Nuovo / allestimento del bando di concorso per la piazza, in seguito alle risultanze del mandato di studi in parallelo;
- Breganzona / conclusione dello studio di fattibilità per il comparto di piazza Chiattono;
- Barbengo / approfondimento del progetto di sistemazione e gestione del pian Casoro integrando le necessità di A/L in merito alla stazione di pompaggio;
- arredo urbano (MM 10333) / realizzazione e posa delle prime tre nuove pensiline per i trasporti pubblici a villa Malpensata, scuole Barbengo e giardinetti Besso / seconda tappa di posa della segnaletica turistica e storica;
- parcheggi per biciclette (MM 8632) / continuazione della posa degli archetti per la sosta delle bici;
- approfondimento del progetto per la messa a norma delle fermate dei mezzi pubblici secondo la Legge sui disabili (LDis), in base a un nuovo specifico MM;

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

- nuova sede DSU / accompagnamento progetto
- accessi al lago / progetto definitivo per nuovi accessi all'acqua
- piazzale ex Scuole / allestimento bando concorso

Si impiegheranno 2 unità di personale (2 architetti).

4010 - Genio civile

Quest'Area continuerà a gestire principalmente le opere finanziate con i crediti concessi dal CC, volti a interventi di manutenzione straordinaria dei sedimi stradali (e delle relative sottostrutture), alla riqualifica degli spazi urbani a questi legati, 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 2022, 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) / in corso aspetti procedurali che dovrebbero consentire l'avvio della fase realizzativa
- Davesco-Soragno e Cadro, nuovo percorso ciclabile (MM 8632) / tratto Davesco-Cadro, terminato il supporto ai competenti uffici cantonali per arredo urbano e illuminazione pubblica / in corso aspetti procedurali per portare a termine le relative aree di svago
- Lugano, via Basilea / in progettazione il tratto nel parco del Tassino, fino al "piazzale Minerva"
- Molino Nuovo e Centro / realizzazione percorsi ciclabili di pronto intervento, realizzazione nuovi posteggi per biciclette e nuove postazioni bike sharing

Strade

- manutenzione e gestione del patrimonio stradale cittadino (MM 8367)
 - . Lugano, via Landriani / in corso aspetti procedurali, previsti appalti e progettazione esecutiva al loro termine
 - . Breganzona, via Polar / pubblicazione del progetto stradale, previsti appalti e progettazione esecutiva al termine e inizio delle opere
 - . Lugano, via Losanna / pubblicazione del progetto stradale, previsti appalti e progettazione esecutiva al termine
 - . Barbengo, via Alniscioni / progettazione definitiva
 - . Pregassona e Viganello / progettazione di massima dell'asse stradale via alla Bozzoreda, via Ceresio, via Rava, via La Santa, via Pazzalino
- Molino Nuovo, via dei Ronchi (MM 9455) / in corso aspetti procedurali, previsti appalti e progettazione esecutiva al loro termine
- Viganello, via Albonago (MM 76004) / esecuzione strada d'usura al termine del cantiere del nuovo Villaggio Reka
- Cadro, nuova rotonda al piano della Stampa (MM 10488) / pubblicazione del progetto stradale, previsti appalti e progettazione esecutiva, a seguire avvio delle opere

Moderazione del traffico

- Cadro, via Circonvallazione, via Villa Luganese (MM 82018) e via Bondola (MM 10485) / supporto al Cantone per l'intervento stradale, gestione delle opere infrastrutturali, appalto delle opere di competenza comunale
- interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale e la messa in sicurezza dei passaggi pedonali (MM 9705) / progettazione definitiva dei vari interventi pedonali lungo la sponda destra del Cassarate, appalti e avvio della fase realizzativa
- Pregassona, nuova rotonda su viale Cassone, incrocio con via Guioni (MM 9808) / pubblicazione del progetto stradale, progettazione esecutiva e appalti

Riqualifica urbana

- Lugano-centro, contrada di Verla, via Magatti, via della Posta (MM 9513 e 10784) / conclusione delle opere infrastrutturali e di pavimentazione su via Pretorio e via Magatti
- Sonvico, riqualifica del nucleo (MM 10144) / prosieguo dei lavori
- Pregassona, progettazione della nuova via Guioni (MM 10477) / progettazione di massima e definitiva del nuovo assetto stradale, parallelamente al progetto del nuovo parco Viarno

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) / conclusione degli interventi in corso fra cui via Lugia a Carona, via Ferri e via Adamo d'Arogno a Molino Nuovo, via Ciseri a Lugano-centro, via alla Roggia a Viganello e via Ligaino a Pregassona / nuovi appalti secondo piano interventi
- Sonvico, zona Bignö, rifacimento collettore acque meteoriche (MM 10411) / procedura d'appalto terminata, segue l'inizio lavori

Opere particolari

- Sistema Informativo Stradale (MM 8367) / analisi dei dati ottenuti dopo il rilievo sul territorio / appalto e assegnazione del mandato per definire le priorità d'intervento, a garanzia della corretta pianificazione della manutenzione del patrimonio stradale cittadino

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:

- opere di prevenzione per il contenimento di danni provocati da eventi naturali sul territorio cittadino (post aggregazione del 2013) / allestimento MM
- Pambio-Noranco, strada da Nuranc, sostituzione collettori / allestimento MM
- Lugano, via Cortivo / allestimento MM
- manutenzione manufatti stradali: credito quadro / allestimento MM
- quartieri vari, definizione comparti per creazione nuove zone 30 e adeguamento di quelle esistenti / allestimento MM
- PMS, Piano della mobilità scolastica, piano d'intervento fase 1 / allestimento MM
- Viganello, risanamento sopra e sottostrutturale via Albonago e sentiero dei Castagni / allestimento MM
- Villa Luganese, nuova strada di PR in località Cavarga / allestimento MM
- Cadro, risanamento infrastrutturale su via Dassone / 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, che raggruppa i settori di *Manutenzione infrastrutture*, *Canalizzazioni* e *Manutenzione zone collinari*, si adopererà come in passato per garantire, al meglio delle proprie risorse, il mantenimento dell'efficienza funzionale delle infrastrutture comunali e del territorio. Le infrastrutture sono molteplici e variegate, comprendendo le strade, le canalizzazioni, i manufatti, distribuiti sull'intero comprensorio comunale. Si realizzano però anche opere di manutenzione e pulizia più generiche, indirizzate in particolare alle sole zone extraurbane.

Generalmente le attività più dispendiose e difficili da preventivare sono quelle correlate alla manutenzione invernale, quale in particolare lo sgombero della neve e lo spargimento del sale antighiaccio o, sempre con maggior frequenza, quelle inerenti ai ripristini conseguenti al maltempo. Per ordine decrescente d'importanza seguono poi le attività ordinarie di sistemazione delle pavimentazioni in asfalto e in pietra, i consolidamenti dei cigli stradali e dei manufatti, la manutenzione delle canalizzazioni e la pulizia dei pozzetti di raccolta delle acque, della vasche di ritenuta, delle stazioni di pompaggio fognarie, ma anche il mantenimento dei parapetti e delle barriere di protezione, il ristabilimento delle opere di premunizione, la sistemazione dei percorsi

sterrati e di sentieri, ecc. Molti di questi interventi, in special modo i ripristini delle pavimentazioni, vengono svolti in sinergia con lavori promossi da altri enti e aziende, come è spesso il caso per i progetti di potenziamento delle infrastrutture dell'acqua potabile o energetiche eseguiti dalle *A/L*, dove l'*Area* contribuisce all'estensione del rifacimento delle superfici vetuste, sostenendo i maggiori costi.

Nello specifico per l'anno a venire, l'*Area* si occuperà di eseguire diversi rinnovi alle pavimentazioni stradali in tutti i quartieri di Lugano. Con le risorse finanziarie di gestione corrente si sosterranno inoltre i rifacimenti di taluni manufatti giunti oramai al limite della propria funzionalità, come parte della soletta di sostegno al marciapiede in via Maggio, parte della scalinata degli Angioli, il rinforzo del muro di sostegno di via Bellavista e altri ancora. Saranno pure sostenuti in maniera rilevante una molteplicità di attività di minor impatto economico, ma di comprovata necessità territoriale, a salvaguardia della sicurezza pubblica, quali protezioni caduta sassi, consolidamenti di scarpate, vuotature di vasche di ritenuta, ripristini reti paramassi, consolidamenti fondi stradali sterrati e ripristini sentieri. Nel corso dei prossimi anni si continuerà anche nell'implementazione delle colonnine di ricarica per i veicoli elettrici, sempre più richieste e apprezzate.

Nell'ambito degli investimenti, il focus dell'*Area* per il 2021 sarà incentrato sul completamento del progetto esecutivo e sulla messa in appalto delle opere inerente al consolidamento dei manufatti di sostegno della strada principale di Brè (MM 10391) e, salvo imprevisti, all'avvio realizzativo (prima tappa) dei lavori a salire dall'incrocio di via Nonato, programmata entro il 2024. Parallelamente saranno inoltre gestiti i crediti per la realizzazione di una nuova vasca antincendio a Sonvico (MM 10673) e, in accordo con *A/L*, sostenute le esigenze per il rinnovo e il potenziamento di nuovi idranti sulla rete AP, secondo i MM 9703, 9824 e 10478. Alcuni progetti in fase di sviluppo sfoceranno poi in nuovi crediti d'investimento, fra cui citiamo la messa in sicurezza contro i pericoli naturali per il ponte del Diavolo e il sasso di Gandria, nonché la realizzazione dell'area tecnica per la *DSU* sul mappale 359 di Davesco-Soragno, presso la vecchia discarica al piano della Stampa. Tuttora in fase embrionale, seguirà anche la sistemazione della pista forestale Cimadera-Certara.

L'*Area* conterà su un organico di 75 unità (2 ingegneri, 6 assistenti tecnici, 15 capisquadra e 52 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 e l'ottimo riscontro della campagna di lotta e contenimento della presenza sia della zanzara tigre sia di altri organismi alloctoni invasivi sul territorio comunale, si conferma anche per il 2022 la strategia adottata.

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 l'area giochi di via Pico a Cassarate e di Cadro. Si confida inoltre di poter iniziare anche gli interventi previsti presso l'area esterna della SE Probello a Pregassona. È stata inoltre conclusa in collaborazione con i promotori privati la progettazione della nuova area giochi che sorgerà in via Brentani.

Riguardo all'ammodernamento e alla sistemazione dei parchi urbani (MM 9699) proseguiranno i lavori per l'ampliamento e il risanamento del parco di villa Costanza a Viganello, oltre a numerosi altri interventi di minore entità. Durante l'anno saranno inoltre terminati 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, così come la progettazione e in parte la realizzazione degli interventi per la valorizzazione dei biotopi umidi inventariati e le attività di contrasto e lotta agli organismi alloctoni invasivi. Con l'estate 2022 giungeranno inoltre a conclusione il progetto Interreg IT-CH "VerdeVale".

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 5 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. Sono stati adottati nuovi processi di lavoro che prevedono la suddivisione del personale in squadre. A ogni squadra è affidata la pulizia di un quartiere o di una zona della Città, con l'obiettivo di aumentare maggiormente la conoscenza del territorio, responsabilizzare e motivare i dipendenti. Inoltre, per sgravare il settore Manutenzione infrastrutture e aumentare la qualità di pulizia in una zona a carattere urbano, si prevede che la *Nettezza urbana* prenda a carico il servizio di pulizia del quartiere di Pregassona bassa. Con l'implementazione di questo ulteriore servizio verranno acquistati un aspiratore e un triciclo elettrico.

Nel corso del 2022 saranno implementati ulteriori servizi di pulizia e manutenzione di alcune nuove fontane, che richiedono degli interventi specifici sia agli impianti idraulici che ai sistemi di filtrazione dell'acqua.

Per quanto concerne il decoro urbano, nel corso del 2021 si è ufficializzata la convenzione per il risanamento di facciate di stabili vandalizzate da graffiti. Quattro stabili privati sono quindi stati ritinteggiati o decorati con opere artistiche e poi protetti con una speciale pellicola antigraffito. Nel 2022 si continuerà la lotta al graffito promuovendo la sottoscrizione di nuove convenzioni.

La *Nettezza urbana* continuerà inoltre con il rinnovo delle panchine presenti nei quartieri di loro competenza e con la posa di cestini appositamente modificati, muniti di posacenere e bocchetta di conferimento ridotta.

Sul fronte della sensibilizzazione, proseguiranno le campagne informative contro l'abbandono di rifiuti nelle strade, partecipando attivamente, come prassi da alcuni anni, al "Clean Up Day".

Saranno impiegate 53 unità di ruolo (1 tecnico, 1 caposettore, 5 capisquadra, 46 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 nei quartieri, a completamento progressivo delle infrastrutture già posate, facendo capo ai vari MM adibiti a queste opere. A termine ciò comporterà l'abbandono degli interventi con i veicoli di raccolta tradizionali. Da subito la raccolta dei rifiuti solidi urbani con sistema tradizionale nel quartiere di Villa Luganese verrà affidata unicamente ad autocarri della *DSU*, il che comporterà una maggiore efficienza e quindi minori costi operativi. A questo proposito, non appena stanziato il credito (MM 10792), si procederà con la sostituzione di un camion adibito alla vuotatura di contenitori interrati, oramai giunto alla fine del suo ciclo di vita, con uno nuovo mosso da propulsione elettrica, quindi a zero emissioni.

Si procederà pure con la domanda di costruzione relativa al nuovo ecocentro di Pregassona, in sostituzione di quello esistente e di quello provvisorio di Molino Nuovo, e con l'inoltro del MM per il suo finanziamento.

Dopo il successo del progetto di raccolta degli scarti umidi di cucina negli ecocentri, nel 2022 inizierà un progetto pilota finalizzato alla raccolta degli scarti umidi anche in alcuni ecopunti della Città. I *Servizi tecnici* monitoreranno costantemente la qualità del servizio offerto e saranno pronti a interventi tempestivi di adeguamento del servizio.

Si continuerà pure l'opera di sensibilizzazione per un corretto smaltimento dei rifiuti umidi di cucina da parte degli esercenti della Città.

Si approfondirà anche lo studio di fattibilità tecnica ed economica per la valorizzazione degli scarti umidi di cucina e degli scarti vegetali, con la finalità di produrre energia e fertilizzanti.

Riguardo allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, considerata la riduzione della tariffa applicata dall'*Azienda cantonale dei rifiuti* e considerata pure l'esperienza acquisita nel 2020 e in parte nel 2021, le tasse saranno modificate.

L'organico conterà 20 unità di ruolo (2 tecnici e 18 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.

Nella scelta dei veicoli da acquistare o da noleggiare con la formula del leasing prosegue il trend volto a dare importanza a un impatto ambientale ridotto, cercando di valutare e preferire, per quanto possibile, motorizzazioni ibride ed elettriche.

Nel frattempo continueranno le riflessioni e gli studi in merito a un dispiegamento progressivo di una flotta di veicoli low-carbon. Oltre alla propulsione elettrica, verrà valutata la propulsione a idrogeno, vettore innovativo e promettente.

Il *Settore* conterà 7 unità di ruolo (2 capisettore, 4 autisti e 1 meccanico), oltre a 1 operaio della "squadra speciale".

Nel merito del preventivo 2022

40 Spazi urbani (DIVISIONE)								
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%	
3 SPESE CORRENTI	42'366'920.00	42'649'350.00	-282'430.00	-0.66%	40'514'473.60	1'852'446.40	4.57%	
30 SPESE PER IL PERSONALE	23'312'550.00	23'280'420.00	32'130.00	0.14%	21'297'307.91	2'015'242.09	9.46%	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	18'746'370.00	19'090'930.00	-344'560.00	-1.80%	18'940'221.74	-193'851.74	-1.02%	
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	78'000.00	78'000.00	0.00	0.00%	76'943.95	1'056.05	1.37%	
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	200'000.00	0.00	0.00%	
39 ADDEBITI INTERNI	30'000.00		30'000.00			30'000.00		
4 RICAVI CORRENTI	19'674'900.00	20'256'670.00	-581'770.00	-2.87%	20'324'736.88	-649'836.88	-3.20%	
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'724'300.00	1'724'200.00	100.00	0.01%	1'724'269.00	31.00	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	16'662'000.00	17'273'100.00	-611'100.00	-3.54%	16'733'727.53	-71'727.53	-0.43%	
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	505'000.00	505'770.00	-770.00	-0.15%	509'662.95	-4'662.95	-0.91%	
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	116'717.10	-71'717.10	-61.45%	
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	723'160.30	-523'160.30	-72.34%	
49 ACCREDITI INTERNI	529'600.00	499'600.00	30'000.00	6.00%	508'200.00	21'400.00	4.21%	

Nel complesso, rispetto al P2021, si registrano minori uscite per Fr. 282'430.--, ma anche minori entrate per Fr. 581'770.--. Globalmente vi è un aggravio per Fr. 299'340.--.

Per le uscite commentiamo i capitoli principali 30 e 31, i più importanti e significativi. Riguardo al personale, rispetto al P2021 vi è un aumento di 1.0 unità, da 233.6 a 234.6, con un minimo incremento dei costi pari a Fr. 32'130.-- (+0.14%). I costi per il personale costituiscono il 55% dei costi totali.

Nei beni e servizi, rispetto al P2021, si registra invece una riduzione di Fr. 344'560.-- (-1.80%). La maggior parte di questa variazione è data dalla riduzione dei costi di smaltimento dei rifiuti.

Alle entrate la grande riduzione di Fr. 581'770.-- (2.87%) è dovuta alla riduzione delle tasse per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, valori aggiustati dopo il primo anno di esperienza e a seguito della riduzione dei costi di smaltimento presso *l'Azienda cantonale dei rifiuti*.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

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 2021.

4000 Direzione e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	1'440'790.00	1'442'030.00	-1'240.00	-0.09%	1'592'463.29	-151'673.29	-9.52%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'381'590.00	1'387'430.00	-5'840.00	-0.42%	1'523'101.45	-141'511.45	-9.29%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	59'200.00	54'600.00	4'600.00	8.42%	69'361.84	-10'161.84	-14.65%
4	RICAVI CORRENTI	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	8'364.35	3'635.65	43.47%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	8'364.35	3'635.65	43.47%

Per questo centro di costo non vi è nulla di particolare da segnalare.

4001 Altri servizi di supporto (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	622'630.00	619'110.00	3'520.00	0.57%	577'075.01	45'554.99	7.89%
30	SPESE PER IL PERSONALE	473'230.00	469'510.00	3'720.00	0.79%	453'228.02	20'001.98	4.41%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	149'400.00	149'600.00	-200.00	-0.13%	123'846.99	25'553.01	20.63%
4	RICAVI CORRENTI	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00%	1'094.80	3'405.20	311.03%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00%	1'094.80	3'405.20	311.03%

Anche in questo caso non vi è niente di particolare da segnalare.

4002 Spazi pubblici (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	297'050.00	295'710.00	1'340.00	0.45%		297'050.00	
30	SPESE PER IL PERSONALE	232'350.00	229'510.00	2'840.00	1.24%		232'350.00	
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	64'700.00	66'200.00	-1'500.00	-2.27%		64'700.00	
4	RICAVI CORRENTI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%		1'000.00	
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%		1'000.00	

Risulta assolutamente stabile anche questo centro di costo.

4010 Genio civile (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	1'735'570.00	1'715'610.00	19'960.00	1.16%	1'521'361.67	214'208.33	14.08%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'546'320.00	1'525'460.00	20'860.00	1.37%	1'354'327.80	191'992.20	14.18%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	189'250.00	190'150.00	-900.00	-0.47%	167'033.87	22'216.13	13.30%
4	RICAVI CORRENTI	152'000.00	152'000.00	0.00	0.00%	157'998.95	-5'998.95	-3.80%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	152'000.00	152'000.00	0.00	0.00%	157'998.95	-5'998.95	-3.80%

Anche per questo centro di costo non vi è niente di particolare da segnalare.

4011 Manutenzione infrastrutture (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	15'316'140.00	15'258'150.00	57'990.00	0.38%	15'735'902.51	-419'762.51	-2.67%
30 SPESE PER IL PERSONALE	7'040'090.00	7'029'500.00	10'590.00	0.15%	6'440'831.00	599'259.00	9.30%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	7'993'050.00	7'975'650.00	17'400.00	0.22%	9'042'898.56	-1'049'848.56	-11.61%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	53'000.00	53'000.00	0.00	0.00%	52'172.95	827.05	1.59%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	200'000.00	0.00	0.00%
39 ADDEBITI INTERNI	30'000.00		30'000.00			30'000.00	
4 RICAVI CORRENTI	8'712'800.00	8'464'570.00	248'230.00	2.93%	9'044'507.70	-331'707.70	-3.67%
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'724'300.00	1'724'200.00	100.00	0.01%	1'724'269.00	31.00	0.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	6'547'500.00	6'328'600.00	218'900.00	3.46%	6'380'827.70	166'672.30	2.61%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	165'000.00	165'770.00	-770.00	-0.46%	164'284.05	715.95	0.44%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00%	51'966.65	-6'966.65	-13.41%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00%	723'160.30	-523'160.30	-72.34%
49 ACCREDITI INTERNI	31'000.00	1'000.00	30'000.00	3'000.00%		31'000.00	

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

30800000 "Compensi a terzi per personale avventizio" - Si è preferito rinunciare a questo aiuto per Fr. 75'000.-- a fronte dell'assunzione di un operaio a rinforzo delle squadre di manutenzione delle zone collinari, a sostegno in particolare per la squadra di Davesco-Soragno.

31843000 "Prestazioni: amministrative e commerciali" - Adeguamento in base ai costi realmente sostenuti per la gestione dei conteggi di consumo d'acqua, rispettivamente per l'emissione delle tasse d'uso delle canalizzazioni.

4020 Verde pubblico (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	6'642'780.00	6'614'960.00	27'820.00	0.42%	6'148'699.61	494'080.39	8.04%
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'993'780.00	4'988'660.00	5'120.00	0.10%	4'548'993.86	444'786.14	9.78%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'649'000.00	1'626'300.00	22'700.00	1.40%	1'599'705.75	49'294.25	3.08%
4 RICAVI CORRENTI	365'000.00	365'000.00	0.00	0.00%	465'656.30	-100'656.30	-21.62%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00%	82'905.85	-27'905.85	-33.66%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					62'750.45	-62'750.45	-100.00%
49 ACCREDITI INTERNI	310'000.00	310'000.00	0.00	0.00%	320'000.00	-10'000.00	-3.13%

31838000 "Prestazioni: sicurezza, sorveglianza" - Incremento imputabile a un maggiore fabbisogno dei servizi di vigilanza per contrastare alcuni fenomeni di occupazione abusiva e di disturbo della quiete pubblica, in particolare presso il parco di villa Heleneum. A ciò vanno ad aggiungersi le crescenti necessità in relazione a interventi lungo strade e vie cittadine che impongono la gestione della viabilità tramite addetti specializzati.

4030 Pulizia della città (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	5'247'730.00	4'917'540.00	330'190.00	6.71%	4'394'886.74	852'843.26	19.41%
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'809'130.00	4'577'740.00	231'390.00	5.05%	4'134'511.69	674'618.31	16.32%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	438'600.00	339'800.00	98'800.00	29.08%	260'375.05	178'224.95	68.45%
4 RICAVI CORRENTI	299'100.00	289'100.00	10'000.00	3.46%	384'375.70	-85'275.70	-22.19%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	110'500.00	100'500.00	10'000.00	9.95%	196'175.70	-85'675.70	-43.67%
49 ACCREDITI INTERNI	188'600.00	188'600.00	0.00	0.00%	188'200.00	400.00	0.21%

Per questo centro di costo si segnalano le seguenti variazioni.

- 31300000 "Materie prime, ausiliarie e di consumo" - Incremento di Fr. 70'000.-- per la presa a carico dei costi relativi all'acquisto dei sacchi dei rifiuti utilizzati nei cestini pubblici, che non devono essere a carico delle tasse sui rifiuti.
- 31852000 "Prestazioni: smaltimento rifiuti" - Incremento di Fr. 60'000.--, in quanto anche i costi di smaltimento dei rifiuti raccolti dalle spazzatrici meccaniche non devono essere a carico delle tasse sui rifiuti.

4031 Raccolta rifiuti (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	8'014'880.00	8'585'610.00	-570'730.00	-6.65%	7'772'227.00	242'653.00	3.12%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'162'600.00	2'321'510.00	-158'910.00	-6.85%	2'112'330.29	50'269.71	2.38%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'827'280.00	6'239'100.00	-411'820.00	-6.60%	5'635'125.71	192'154.29	3.41%
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	9'424'500.00	10'224'500.00	-800'000.00	-7.82%	9'713'560.03	-289'060.03	-2.98%
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	9'075'500.00	9'875'500.00	-800'000.00	-8.10%	9'359'181.13	-283'681.13	-3.03%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	340'000.00	340'000.00	0.00	0.00%	345'378.90	-5'378.90	-1.56%

Per questo settore riteniamo utile commentare le seguenti significative variazioni.

- 31300000 "Materie prime, ausiliarie e di consumo" - Vedi capitolo precedente.
- 31630000 "Noleggio veicoli" - Aumento di Fr. 13'000.-- per l'adozione più sistematica dell'utilizzo di benne compatte per i rifiuti prodotti nelle grandi manifestazioni.
- 31852000 "Prestazioni: smaltimento rifiuti" - Vedi capitolo precedente.
- 43461000 "Tassa raccolta e smaltimento rifiuti" - Le tasse sui rifiuti, tassa base e tassa sul sacco, sono state adattate da un lato alle nuove tariffe ACR e dall'altra all'esperienza conseguita nei primi anni dall'adozione del regolamento e relativa ordinanza.

4032 Parco veicoli (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	3'049'350.00	3'200'630.00	-151'280.00	-4.73%	2'771'857.77	277'492.23	10.01%
30 SPESE PER IL PERSONALE	673'460.00	751'100.00	-77'640.00	-10.34%	729'983.80	-56'523.80	-7.74%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'375'890.00	2'449'530.00	-73'640.00	-3.01%	2'041'873.97	334'016.03	16.36%
4 RICAVI CORRENTI	704'000.00	744'000.00	-40'000.00	-5.38%	549'179.05	154'820.95	28.19%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	704'000.00	744'000.00	-40'000.00	-5.38%	547'179.05	156'820.95	28.66%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	0.00		0.00		2'000.00	-2'000.00	-100.00%

Nessuna modifica di rilievo, ma riteniamo nondimeno utile dare l'informazione sui seguenti conti, legati all'acquisto e alla vendita di carburante.

31350000 "Acquisto carburanti" e

43500000 "Vendita carburante" - L'acquisto e la vendita dei carburanti sono stati adattati alle esigenze in evoluzione negli ultimi anni e alle relative proiezioni. Resta nondimeno incertezza quanto ai prezzi sul mercato internazionale, che generalmente variano in modo importante e a priori imprevedibile, ma che almeno in parte si compensano, tenuto conto che le uscite e le entrate variano in parallelo.

41 – POLIZIA

Considerazioni generali

Il preventivo 2022 presenta uscite in ragione di Fr. 29'553'960.-- ed entrate per Fr. 19'827'300.-- con un disavanzo complessivo di Fr. 9'726'660.-- a fronte di un disavanzo dello scorso preventivo in ragione di Fr. 9'132'700.--.

Tale differenza può essere ricondotta sia ad un aumento delle spese per il personale sia a minori entrate volute a sostegno dei commerci nell'ambito CoVid.

La presenza costante e visibile degli agenti sul territorio è e resta un aspetto irrinunciabile dell'azione dinamica e proattiva della Polizia. Sarà quindi necessario non solo garantire un effettivo adeguato ai compiti e all'estensione territoriale del servizio, ma anche puntare sulla qualità e l'efficienza dello stesso, non da ultimo attraverso un'adeguata formazione del personale oltre che ad una corrispondente dotazione in mezzi e tecnologia adeguati e soprattutto d'avanguardia.

In questo senso molto è stato fatto e ancora verrà fatto nel promuovere e meglio concretizzare l'operato della Polizia in un'ottica di "prossimità" a dimensione di cittadino e rispettosa della diversità del territorio, in particolare attraverso la conoscenza dello stesso e la partecipazione attiva alla quotidianità della vita dei quartieri.

Determinanti saranno quindi:

- ✓ La capacità di entrare in empatia con il cittadino al fine di coglierne pienamente i bisogni e ricercare quindi le soluzioni più adeguate e soprattutto durevoli;
- ✓ La presa a carico delle problematiche dello stesso fungendo da figura di riferimento dell'Amministrazione nel dare risposte concrete ai suoi bisogni ed aspettative. In questo senso, riveste particolare importanza anche la conoscenza "della rete" dei Servizi cittadini così da permettere anche alla Polizia di orientare il cittadino verso quelli più idonei;
- ✓ La conoscenza approfondita del territorio di competenza e delle sue peculiarità. In particolare, attraverso il Servizio degli Agenti di quartiere, per conoscere e prevedere situazioni critiche e potenzialmente pericolose, anticipando il loro insorgere rispettivamente prevenendo la loro evoluzione. Ciò presuppone una stretta interazione con i soggetti e le organizzazioni "d'influenza" nel quartiere.

Mai come durante questa pandemia di Covid-19, ci si è resi conto di quanto tutto possa cambiare in modo repentino e radicale. Quando questo avviene anche la Polizia deve rivedere il suo modo di operare, evitando di fossilizzarsi sulle sue precedenti strategie e visioni, e adattando in modo dinamico la sua azione alle nuove/diverse aspettative dei cittadini.

In questo senso una particolare riflessione si impone sul rapporto delle forze dell'ordine con i giovani, con l'importante disagio provocato dalle restrizioni CoVid con la loro naturale tendenza alla contestazione e al rifiuto delle regole imposte.

È infatti necessario, pur nel rispetto dei ruoli e della missione istituzionale perseguita dalla Polizia, riuscire a porsi su un piano di ascolto, così da instaurare con loro un dialogo costruttivo che permetta di accrescere la loro fiducia nelle Istituzioni e in particolare anche nella Polizia.

Sul fronte dell'attività e delle competenze di Polizia e in particolare di quella comunale, è in atto una profonda riflessione/riforma che dovrebbe nel breve/medio termine riconoscere definitivamente la capacità e l'approccio professionale di quest'ultima nell'ambito della cosiddetta prossimità.

In tale contesto e anche a fronte della formazione comune alla Scuola di Polizia, il Cantone sembra ora riconoscere come tale approccio vada allargato – seppure in modo limitato – anche ad una certa casistica di Polizia giudiziaria, così da completare l'azione di prossimità estendendola anche a quei reati che più di altri vedono lo stretto contatto del cittadino con la propria Polizia comunale. Determinante risulta e risulterà quindi anche in futuro, disporre di effettivi numericamente adeguati che, oltre garantire i normali avvicendamenti (partenze, pensionamenti, ecc.), possano tener conto anche delle nuove esigenze di pianificazione, dettate dal piano di formazione a livello federale che vede (nuovo) l'ottenimento del relativo brevetto di capacità solo alla fine del secondo anno.

Nel prossimo futuro sarà quindi necessario impostare una nuova strategia che permetta alla Polizia di anticipare assunzioni di nuovi aspiranti, ancor prima che si verifichino le normali carenze dovute alle unità vacanti, la cui sostituzione, necessità di lunghi tempi di pianificazione e formazione. Tali considerazioni tengono inoltre anche conto dalla necessità "strategica" di garantire l'imprescindibile trasmissione del bagaglio professionale ai neo agenti da parte di quelli con più anni di servizio e che quindi dispongono di importanti esperienze e conoscenze acquisite durante il loro lungo periodo di attività al fronte.

Per quanto concerne le singole Aree segnaliamo:

Area Operativa

L'area operativa della Polizia Città di Lugano totalizza quasi il 60% (110 agenti) degli effettivi totali del Corpo e si compone di 4 Sezioni, la cui azione tiene fede alle rispettive missioni e compiti "al fronte" e meglio quella dell'ordine pubblico (operatività sulle 24h), del traffico, dei quartieri, e delle attività specialistiche (droga, prostituzione, vandalismi ecc.). Il personale operativo opera quindi prevalentemente sul terreno e per poter assolvere la propria missione in modo professionale e efficace, deve poter essere dotato di strumentazione moderna e al passo con i tempi così da soddisfare le esigenze tattico operative.

Conformemente a quanto si è detto già in precedenza, numerose saranno inoltre le sfide che nel breve medio termine dovranno essere affrontate e concretizzate, in particolare nell'ambito delle future deleghe e competenze anche in ambito giudiziario/penale. Ciò imporrà, oltre a quanto già citato, anche una rivisitazione e un adattamento delle strategie operative.

Area Amministrativa

A causa dei ritardi generati dalla pandemia COVID-19, dalle diverse priorità riviste e adattate in corso d'opera dalla Divisione Informatica, l'annunciato progetto di digitalizzazione delle autorizzazioni di parcheggio ha subito un rallentamento e potrà venir contemplato solo nel corso del 2022. Il progetto prevede comunque un potenziamento tangibile anche dell'offerta digitale nel campo della Polizia amministrativa che andrà a sfruttare in particolare le moderne applicazioni per smartphone. In questo modo l'utenza potrà richiedere in ogni momento ed in ogni situazione una determinata autorizzazione, evitando l'onere di doversi recare presso gli sportelli di Polizia. Nell'ambito invece dei Settori concernenti la viabilità, la segnaletica e i cantieri, nel 2022 sarà formalmente implementata la nuova riorganizzazione che prevede l'unificazione dei ricordati servizi sotto un unico cappello e meglio con la nascita del "Servizio Mobilità" (SEMOB) – nato dalla fusione degli attuali "Servizio edilizia e cantieri" e "Servizio Viabilità e Segnaletica". Lo stesso continuerà a garantire tutte le attività tecnico-amministrative attuali, assumendo anche il nuovo compito di seguire tutti i grandi dossier in ambito viario (comparto stazione di Lugano, tram-treno, NQC, PSE, ...) occupandosi nel contempo della parametrizzazione e della gestione degli impianti semaforici della Città di Lugano, in precedenza gestita in "outsourcing".

Area Servizi di Stato Maggiore

Centrale operativa:

Tenendo fede ai compiti assegnati al Polo nell'ambito della coordinazione regionale, dal 19 aprile 2021 la Centrale operativa della nostra Polizia ha assunto la funzione di Centrale regionale per tutte le Polizie comunali del luganese (7). Questo significa che tutte le chiamate d'intervento per tali Corpi di Polizia, giungono in prima istanza alla nostra Centrale, che quindi coordina l'interventistica a livello regionale nell'ambito 24H.

Per supportare convenientemente sul piano tecnologico questo importante ruolo, e per mantenere aggiornato lo stesso alle moderne risorse e necessità, si tratterà di intervenire con azioni di rinnovamento e d'implementazione di un nuovo sistema di gestione delle chiamate, degli schermi dei pulpiti degli operatori, del software per la gestione della telefonia ed infine del sistema di gestione del "videowall".

Logistica:

A fronte dell'importante parco veicoli della Polizia, nel 2021 è stata consolidata l'unità prevista per la gestione e la manutenzione dello stesso.

Nel 2022, si procederà all'implementazione della figura del responsabile della logistica al fine di riorganizzare ed unire in tale ambito e sotto lo stesso cappello tutte le competenze di quest'importante settore di sostegno, che si occuperà quindi in maniera coordinata sia della gestione dei veicoli sia di tutte le infrastrutture e dei materiali della Divisione Polizia.

In questo senso potrà essere così dato un importante contributo in previsione della definizione dei nuovi spazi Polizia presso il Polo Sportivo e degli eventi.

Nel merito del preventivo 2022

41 Polizia (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	29'553'960.00	29'894'800.00	-340'840.00	-1.14%	27'332'914.99	2'221'045.01	8.13%
30 SPESE PER IL PERSONALE	23'122'240.00	22'768'900.00	353'340.00	1.55%	21'108'779.26	2'013'460.74	9.54%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'533'120.00	5'847'300.00	-314'180.00	-5.37%	5'048'970.58	484'149.42	9.59%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	700'000.00	700'000.00	0.00	0.00%	580'412.00	119'588.00	20.60%
39 ADDEBITI INTERNI	198'600.00	578'600.00	-380'000.00	-65.68%	594'753.15	-396'153.15	-66.61%
4 RICAVI CORRENTI	19'827'300.00	20'762'100.00	-934'800.00	-4.50%	18'985'802.38	841'497.62	4.43%
41 REGALIE E CONCESSIONI	1'179'000.00	1'179'000.00	0.00	0.00%	927'342.11	251'657.89	27.14%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	10'885'600.00	11'652'600.00	-767'000.00	-6.58%	8'693'502.50	2'192'097.50	25.22%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	7'148'700.00	7'316'500.00	-167'800.00	-2.29%	5'823'551.92	1'325'148.08	22.75%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	614'000.00	614'000.00	0.00	0.00%	757'405.85	-143'405.85	-18.93%
49 ACCREDITI INTERNI					2'784'000.00	-2'784'000.00	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

4100 Comando e staff (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'516'970.00	1'553'490.00	-36'520.00	-2.35%	1'449'823.51	67'146.49	4.63%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'512'820.00	1'549'090.00	-36'270.00	-2.34%	1'445'760.30	67'059.70	4.64%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	4'150.00	4'400.00	-250.00	-5.68%	4'063.21	86.79	2.14%
4 RICAVI CORRENTI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	2'259.40	-1'259.40	-55.74%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	2'259.40	-1'259.40	-55.74%

41000 Comando e staff

Non si rilevano scostamenti significativi.

4101 Servizi generali (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	3'657'450.00	3'603'430.00	54'020.00	1.50%	3'240'915.14	416'534.86	12.85%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'343'500.00	1'279'580.00	63'920.00	5.00%	1'243'425.44	100'074.56	8.05%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'313'950.00	2'323'850.00	-9'900.00	-0.43%	1'997'489.70	316'460.30	15.84%
4 RICAVI CORRENTI	4'100.00	14'100.00	-10'000.00	-70.92%	19'204.75	-15'104.75	-78.65%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	4'100.00	14'100.00	-10'000.00	-70.92%	19'204.75	-15'104.75	-78.65%

41010 Servizi generali

31501000 – Gestione stampanti e fotocopiatrici: contrazione della spesa nel perseguimento dell'obiettivo di digitalizzare sempre più i processi aziendali e conseguente abbandono degli archivi cartacei;

31390000 – Acquisto munizioni: questo conto è destinato alle spese per l'acquisto delle cartucce per le armi di ordinanza. Non vi sono state necessità particolari in quanto sono state utilizzate le scorte esistenti;

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 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	2'216'680.00	2'625'330.00	-408'650.00	-15.57%	2'579'293.86	-362'613.86	-14.06%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'112'680.00	2'086'930.00	25'750.00	1.23%	2'011'541.95	101'138.05	5.03%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	104'000.00	158'400.00	-54'400.00	-34.34%	170'833.76	-66'833.76	-39.12%
39 ADDEBITI INTERNI		380'000.00	-380'000.00	-100.00%	396'918.15	-396'918.15	-100.00%
4 RICAVI CORRENTI	2'000.00	762'000.00	-760'000.00	-99.74%	933'892.90	-931'892.90	-99.79%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA		760'000.00	-760'000.00	-100.00%	793'836.25	-793'836.25	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%	4'650.80	-2'650.80	-57.00%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI					135'405.85	-135'405.85	-100.00%

41020 Centrale Operativa (CEOP)

39030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet: il costo viene azzerato in quanto la gestione del numero d'emergenza pompieri 118 è di esclusiva competenza della Centrale Cantonale di Allarme (CECAL);

42790000 Abbonamenti a servizi comunali: idem come sopra;

45130000 Rimborso dal Cantone CEOP: questo ricavo viene pure azzerato a seguito del passaggio della competenza della gestione del numero d'emergenza pompieri 118 al Cantone.

4110 Polizia Operativa (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	16'434'790.00	16'586'520.00	-151'730.00	-0.91%	15'458'666.60	976'123.40	6.31%
30 SPESE PER IL PERSONALE	13'383'070.00	13'285'820.00	97'250.00	0.73%	12'623'527.87	759'542.13	6.02%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'853'120.00	3'102'100.00	-248'980.00	-8.03%	2'637'303.73	215'816.27	8.18%
39 ADDEBITI INTERNI	198'600.00	198'600.00	0.00	0.00%	197'835.00	765.00	0.39%
4 RICAVI CORRENTI	15'959'700.00	16'084'500.00	-124'800.00	-0.78%	14'508'975.05	1'450'724.95	10.00%
41 REGALIE E CONCESSIONI	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00%	234'093.41	65'906.59	28.15%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	10'100'100.00	10'107'100.00	-7'000.00	-0.07%	7'857'554.46	2'242'545.54	28.54%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	4'945'600.00	5'063'400.00	-117'800.00	-2.33%	3'735'327.18	1'210'272.82	32.40%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	614'000.00	614'000.00	0.00	0.00%	622'000.00	-8'000.00	-1.29%
49 ACCREDITI INTERNI					2'060'000.00	-2'060'000.00	-100.00%

41100 Polizia Operativa

31020000 Pubblicazione e stampati: minori costi legati alla biglietteria sono da ricondurre al "lock-down" conseguente alla pandemia;

31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni: il costo evidenzia un aumento a seguito di nuovi supporti informatici: "Abraxas" per il nuovo programma contravvenzioni e più in dettaglio P.O. (procedure ordinarie) e per la migrazione dati di "Access".

41102 Polizia Quartieri

31838000 – Prestazioni: sicurezza, sorveglianza, prevenzione: minore costo causato da una riduzione degli eventi, manifestazioni e delle richieste di intimazione dei precetti esecutivi da parte dell'Ufficio esecuzione;

43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni: minore introito a seguito anche della nuova impostazione circa l'intimazione dei precetti esecutivi da parte del Consiglio di Stato.

4120 Polizia Amministrativa (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'908'990.00	1'893'160.00	15'830.00	0.84%	1'766'495.15	142'494.85	8.07%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'861'740.00	1'845'160.00	16'580.00	0.90%	1'725'563.70	136'176.30	7.89%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	47'250.00	48'000.00	-750.00	-1.56%	40'931.45	6'318.55	15.44%
4 RICAVI CORRENTI	2'304'500.00	2'344'500.00	-40'000.00	-1.71%	1'980'466.29	324'033.71	16.36%
41 REGALIE E CONCESSIONI	879'000.00	879'000.00	0.00	0.00%	693'248.70	185'751.30	26.79%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	785'500.00	785'500.00	0.00	0.00%	42'111.79	743'388.21	1'765.27%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	640'000.00	680'000.00	-40'000.00	-5.88%	521'105.80	118'894.20	22.82%
49 ACCREDITI INTERNI					724'000.00	-724'000.00	-100.00%

41200 Polizia Amministrativa

43100000 – Tasse di cancelleria per atti e informazioni: presenta una diminuzione a seguito dell'evoluzione del consuntivo;

43700000 – Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti: l'aumento del ricavo è da attribuirsi a numero sempre maggiore di infrazioni a leggi e a regolamenti.

41201 Viabilità, segnaletica e cantieri

43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni: presenta una diminuzione a seguito dell'evoluzione del consuntivo.

4121 Controllo abitanti (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	2'888'340.00	2'783'420.00	104'920.00	3.77%	2'308'647.48	579'692.52	25.11%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'056'190.00	1'951'670.00	104'520.00	5.36%	1'600'154.40	456'035.60	28.50%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	132'150.00	131'750.00	400.00	0.30%	128'081.08	4'068.92	3.18%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	700'000.00	700'000.00	0.00	0.00%	580'412.00	119'588.00	20.60%
4 RICAVI CORRENTI	1'536'000.00	1'536'000.00	0.00	0.00%	1'512'719.74	23'280.26	1.54%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'536'000.00	1'536'000.00	0.00	0.00%	1'512'719.74	23'280.26	1.54%

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 2021 è stato, come il 2020, un anno anomalo. Il Servizio Sicurezza e Salute è stato particolarmente impegnato nella prevenzione e nella protezione per contenere il contagio da Coronavirus.

Nel 2022 il Servizio, compatibilmente con l'evoluzione della situazione CoVid19, si propone di garantire il regolare svolgimento delle attività ordinarie e di assicurare lo sviluppo di progetti definiti dal Municipio.

Nel merito del preventivo 2022

4130 Servizio sicurezza e salute (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	930'740.00	849'450.00	81'290.00	9.57%	529'073.25	401'666.75	75.92%
30 SPESE PER IL PERSONALE	852'240.00	770'650.00	81'590.00	10.59%	458'805.60	393'434.40	85.75%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	78'500.00	78'800.00	-300.00	-0.38%	70'267.65	8'232.35	11.72%
4 RICAVI CORRENTI	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%	28'284.25	-8'284.25	-29.29%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%	28'284.25	-8'284.25	-29.29%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Il preventivo 2022 rispetto al preventivo 2021 presenta una cifra superiore alla voce "spese correnti" motivata principalmente da variazioni nell'ambito dei costi del personale per le quali si rimanda al commento delle Risorse umane.

Il preventivo 2022 rispetto al consuntivo 2020 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 al 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 inferiore alla voce "tasse, diritti e multe" motivata principalmente dal rimborso connesso alle mascherine chirurgiche consegnate alla TPL SA.

42 – CORPO CIVICI POMPIERI

Considerazioni generali

L'anno 2022 sarà per molti aspetti specchio del 2021 convalidando una marcata attenzione e giustificata preoccupazione, rispetto della disciplina e di regole imposte dai cambiamenti dettati dalla situazione pandemica legata al Coronavirus e che molto probabilmente continuerà a limitare parte della libertà di movimento organizzativo, operativo e formativo del Corpo civici pompieri della Città di Lugano. Anche se in una situazione difficile per tutti, grazie alla reiterata passione, marcato senso del dovere, perseveranza e professionalità di tutti gli affiliati al nostro Corpo, sapremo garantire anche per il 2022 l'operatività a beneficio della sicurezza di tutte le cittadine e cittadini presenti sul nostro comprensorio giurisdizionale e non solo.

Momento importante per il 2022, grazie alla collaborazione della Divisione Gestione e manutenzione immobili, in riferimento al MM e al MMN riguardante il credito di Fr. 5'440'000.00 per l'ammodernamento della Caserma sita in Via Trevano 127 a Lugano e approvato all'unanimità nella seduta del Consiglio Comunale del 6 ottobre 2021, l'avvio dei lavori di ristrutturazione. Gli interventi che verranno effettuati, distribuiti su più anni, sono importanti per migliorare gli spazi della caserma dei pompieri di Lugano assecondando le nuove richieste legate alle attuali e future esigenze operative. Da rilevare che le opere di miglioria dovranno rispettare le esigenze organizzative ed operative del Corpo pompieri a garanzia del regolare svolgimento del servizio. Interventi vitali per la conferma del buon funzionamento della nostra Organizzazione assicurando anche domani un regolare svolgimento delle formazioni e delle missioni per compiti di legge cantonali e comunali attribuiti al Corpo civici pompieri di Lugano a garanzia della sicurezza di tutti.

Il Corpo civici pompieri di Lugano svolge le funzioni di Centro di soccorso cantonale pompieri, di Centro di competenza cantonale per il soccorso tecnico urbano (UIT), di Centro difesa cantonale ABC (Atomico – Biologico – Chimico) e Centro di competenza per il soccorso in acque vive (RESCUE3). Lugano è il punto di riferimento per tutti i Corpi pompieri del Centro di soccorso di Lugano, ovvero per i Pompieri di Melide, Caslano, Novaggio, Capriasca, Monteceneri, Monteggio, Lugano Airport, Intervento FFS a Melide, dei pompieri aziendali dell'Ospedale Regionale Luganese e dei pompieri della Piazza d'armi del Monte Ceneri. In totale vengono supportati 5 Corpi di categoria B, 1 di categoria C e 4 corpi aziendali di categoria D.

Nel 2003, con l'edificazione di una nuova autorimessa, i pompieri di Lugano hanno beneficiato di un ampliamento degli spazi dedicati ad ospitare i veicoli di primo intervento. Negli anni seguenti sono stati effettuati piccoli investimenti atti ad adattare gli spazi interni dell'edificio permettendo ai pompieri professionisti di poter migliorare le condizioni di lavoro. Negli anni successivi è stato necessario rinnovare completamente l'impianto elettrico e parallelamente sono stati ammodernati i bagni e gli spogliatoi.

Con l'evoluzione degli interventi urgenti / non urgenti, dei servizi erogati, l'aumento delle attività e per permettere al personale di lavorare in sicurezza adeguandosi allo stato attuale della tecnica, è necessario procedere all'ammodernamento delle infrastrutture così come all'aggiornamento delle apparecchiature presenti ora nella caserma di Lugano.

La caserma di Lugano inoltre ospiterà presto l'APPLI (Accademia pompieri professionisti in lingua Italiana) che, nel mese di ottobre del 2020 dopo una giornata di assessment, l'Organizzazione del mondo del lavoro pompieri ha riconosciuto quale ente certificato a formare in italiano nuovi pompieri professionisti provenienti da qualsiasi parte della Svizzera e a rilasciare il relativo attestato professionale federale (APF) quale pompiere/pompiera professionista.

A conferma di quanto sopra indicato, il 2022 si conferma un anno molto importante che vedrà l'inizio dell'APPLI nel mese di febbraio allineandosi così alle scuole di Zurigo, di Ginevra e di Losanna. APPLI è sicuramente simbolo di prestigio e orgoglio per il Corpo pompieri e la Città di Lugano.

Altro fattore importante per il 2022, richiama la necessità di terminare la fase due del professionismo. Nel 1997 iniziava il progetto per la professionalizzazione del Corpo civici pompieri di Lugano. Il progetto ha trovato la luce nel 2003 e prevede tutt'oggi tre fasi.

Nel corso del 2020, grazie alla collaborazione delle Risorse Umane e con autorizzazione del Lodevole Municipio della Città di Lugano, la nostra direzione ha potuto effettuare un importante cambiamento organizzativo fluendo da una copertura dal lunedì al venerdì dalle 07:30 alle 12:00 e dalle 13:30 alle 17:00 a una copertura più confacente alle nostre esigenze operative dal lunedì al sabato dalle 07:00 alle 19:00, questo a beneficio del servizio offerto alla popolazione e al sovraccarico delle attività richieste alla nostra organizzazione.

Attualmente ci troviamo in una situazione di implementazione della fase 2 iniziata con l'attuazione delle 12 ore e per consentire il completamento di questo importante progetto (implementazione completa della fase 2) il Corpo pompieri necessita di un effettivo di 40 unità. Per questo motivo e per permettere al Corpo pompieri di Lugano di far fronte alle attuali e future sfide, alla nostra organizzazione necessita il completamento dell'organico con ulteriori 7 unità al 100%.

A tale proposito il Comando del Corpo civici pompieri di Lugano ha chiesto al Lodevole Municipio e ottenuto, la possibilità di indire un bando di concorso pubblico secondo le usuali direttive delle RU e procedere così all'assunzione di 4 unità a tempo pieno a decorrere dal primo semestre 2022 e ulteriori 3 unità a decorrere dalla fine del secondo semestre con inizio 2023 questo per permettere un minor aggravio sui preventivi 2022 e rispettare il principio e gli obiettivi della divisione inerente un'accurata gestione finanziaria e continuare comunque a garantire un efficace ed efficiente servizio all'utenza anche a fronte di un costante aumento.

A seguire alcuni approfondimenti legati alle differenti voci contabili inserire nel preventivo 2022.

Nel merito del preventivo 2022

42 Corpo Civici Pompieri (DIVISIONE)								
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%	
3 SPESE CORRENTI	6'630'770.00	5'199'240.00	1'431'530.00	27.53%	4'317'076.75	2'313'693.25	53.59%	
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'736'970.00	4'250'830.00	486'140.00	11.44%	3'482'156.22	1'254'813.78	36.04%	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'251'400.00	936'410.00	314'990.00	33.64%	833'873.68	417'526.32	50.07%	
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	1'046.85	10'953.15	1'046.30%	
39 ADDEBITI INTERNI	630'400.00		630'400.00			630'400.00		
4 RICAVI CORRENTI	3'477'050.00	2'821'286.00	655'764.00	23.24%	2'584'397.71	892'652.29	34.54%	
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'046'080.00	1'014'500.00	31'580.00	3.11%	952'060.96	94'019.04	9.88%	
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	426.95	573.05	134.22%	
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	1'703'800.00	1'330'015.00	373'785.00	28.10%	1'091'491.65	612'308.35	56.10%	
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	95'770.00	95'771.00	-1.00	0.00%	143'500.00	-47'730.00	-33.26%	
49 ACCREDITI INTERNI	630'400.00	380'000.00	250'400.00	65.89%	396'918.15	233'481.85	58.82%	

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Preventivo 2022 – preventivo 2021

Confrontando i dati del P22 con quelli del P21, si evidenzia un aumento della spesa complessiva pari a Fr. 1'431'530.00 (+27.53%) e un aumento dei ricavi pari a Fr. 655'764.00 (+23.24). L'aumento dei costi è generato essenzialmente dalla voce del gruppo 30 "spese per il personale" e del gruppo 31 in considerazione dell'aumento dell'effettivo per l'implementazione della fase due del professionismo (nuovi turni di lavoro sull'arco delle 12 ore) e l'importante avvio dell'Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana (APPLI) il cui centro di responsabilità è attribuito alla divisione pompieri (primo anno di scuola – 2022). Dal 01.01.2022 la divisione pompieri avrà una contabilità suddivisa per due centri di responsabilità (4200 Corpo pompieri e 4201 APPLI).

Preventivo 2022 – consuntivo 2020

La differenza di spesa registrata tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 è riconducibile a esigenze di carattere organizzativo, logistico e operativo per quanto attiene l'implementazione della fase 2 (fase finale) della professionalizzazione del Corpo pompieri, all'avvio dell'Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana (APPLI) e al passaggio della gestione degli abbonamento per gli impianti di rilevazione automatica incendio (gestiti ora dalla Centrale Comune di Allarme Cantonale – CECAL). Conseguentemente ad una maggior spesa sono aumentati i contributi/ricavi della voce "45 Rimborsi ad enti pubblici" calcolati su una base di convenzione specifica per i 25 Comuni convenzionati al nostro Corpo pompieri.

4200 Corpo Civici Pompieri (CENTRO DI RESPONSABILITA)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	6'119'420.00	5'199'240.00	920'180.00	17.70%	4'317'076.75	1'802'343.25	41.75%
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'681'870.00	4'250'830.00	431'040.00	10.14%	3'482'156.22	1'199'713.78	34.45%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'000'780.00	936'410.00	64'370.00	6.87%	833'873.68	166'906.32	20.02%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00%	1'046.85	10'953.15	1'046.30%
39 ADDEBITI INTERNI	424'770.00		424'770.00			424'770.00	
4 RICAVI CORRENTI	2'965'700.00	2'821'286.00	144'414.00	5.12%	2'584'397.71	381'302.29	14.75%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	959'500.00	1'014'500.00	-55'000.00	-5.42%	952'060.96	7'439.04	0.78%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	426.95	573.05	134.22%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	1'703'800.00	1'330'015.00	373'785.00	28.10%	1'091'491.65	612'308.35	56.10%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	95'770.00	95'771.00	-1.00	0.00%	143'500.00	-47'730.00	-33.26%
49 ACCREDITI INTERNI	205'630.00	380'000.00	-174'370.00	-45.89%	396'918.15	-191'288.15	-48.19%

Le spese correnti per il centro di responsabilità 4200 Corpo civici pompieri sono in linea con i precedenti anni considerando comunque un aumento per le spese per il personale a seguito della citata implementazione della fase due della professionalizzazione del Corpo civici pompieri e un sensibile aumento dei costi per quanto attiene la spesa inerente le indennità ai militi del fuoco volontari (indennità e formazione).

Per quanto attiene la voce 39 "Addebiti interni" questi sono costi relativi alle quote di iscrizione e formazione degli allievi aspiranti pompieri professionisti assunti dalla Città di Lugano per il Corpo civici pompieri, nel contempo la voce 49 "Accrediti interni" indica i costi sostenuti dalla Città di Lugano rimborsati dal centro di responsabilità APPLI per i contributi e spese in generale come ad esempio i formatori, le piazze di lavori, i carburanti, l'ammortamento per investimenti. La differenza pari a Fr. 174'370.00 (-45.89%) è inerente all'addebito interno per la quota d'abbonamento agli impianti di rilevamento incendi gestiti ora dalla CECAL.

4201 Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	511'350.00		511'350.00			511'350.00	
30 SPESE PER IL PERSONALE	55'100.00		55'100.00			55'100.00	
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	250'620.00		250'620.00			250'620.00	
39 ADDEBITI INTERNI	205'630.00		205'630.00			205'630.00	
4 RICAVI CORRENTI	511'350.00		511'350.00			511'350.00	
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	86'580.00		86'580.00			86'580.00	
49 ACCREDITI INTERNI	424'770.00		424'770.00			424'770.00	

Le spese correnti per il centro di responsabilità 4201 Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana non sono paragonabili ad anni precedenti in quanto per APPLI il 2022 sarà il primo anno di attività. Le spese correnti sono inerenti le spese per il personale (tassa di iscrizione alla scuola per la prima parte del corso (11 mesi dei 18 previsti) e le spese per i beni e servizi che in esso sono calcolati tutti i costi per la formazione (corsi e formatori esterni), il materiali occorrente agli allievi e l'informatica necessaria allo svolgimento delle lezioni. Considerati inoltre anche gli ammortamenti per le spese di investimento inerente la piattaforma scolastica MOODLE, un simulatore di incendio per autovetture e altro piccolo materiale. Per quanto attiene i ricavi: questi si riferiscono alla voce 43 alle tasse di iscrizione per gli aspiranti pompieri professionisti del Centro di Intervento del Gottardo che ha proceduto all'iscrizione di due suoi militi per l'anno accademico 2022/2023 e di conseguenza il relativo accredito interno al centro di responsabilità Corpo civici pompieri per i gli aspiranti pompieri del nostro Corpo così che i costi effettivi per la formazione vengano ripartiti a carico di tutti i Comuni convenzionati come previsto dalle convenzioni in essere. Questa operazione permette un saldo a Fr. 0.00 tra ricavi e spese per il presente centro di responsabilità.

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 2022

4900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	8'849'000.00	8'537'000.00	312'000.00	3.65%	8'303'336.42	545'663.58	6.57%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'207'000.00	1'037'000.00	170'000.00	16.39%	979'091.55	227'908.45	23.28%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	7'642'000.00	7'500'000.00	142'000.00	1.89%	7'324'244.87	317'755.13	4.34%
4 RICAVI CORRENTI	344'500.00	325'600.00	18'900.00	5.80%	233'057.40	111'442.60	47.82%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	344'500.00	325'600.00	18'900.00	5.80%	233'057.40	111'442.60	47.82%

Il cui dettaglio è il seguente:

Conto	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
31855000 Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa					96'810.72	-96'810.72	-100.00%
31855001 Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00%	5'169.05	330.95	6.40%
31856000 Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	179'000.00	191'000.00	-12'000.00	-6.28%	128'586.61	50'413.39	39.21%
31856001 Consorzio manut. arginature Basso Veduggio - Agno	70'000.00	52'000.00	18'000.00	34.62%	33'818.64	36'181.36	106.99%
31858000 Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	187'000.00	175'000.00	12'000.00	6.86%	123'230.40	63'769.60	51.75%
31859000 Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	573'000.00	560'000.00	13'000.00	2.32%	588'740.93	-15'740.93	-2.67%
31859001 Consorzio Sistemazione Veduggio Camignolo -.Foce	187'000.00	50'000.00	137'000.00	274.00%	0.00	187'000.00	
31859002 Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	5'500.00	3'500.00	2'000.00	57.14%	2'735.20	2'764.80	101.08%
35271001 Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	5'977'000.00	5'770'000.00	207'000.00	3.59%	5'553'810.96	423'189.04	7.62%
35271002 Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1'045'000.00	1'075'000.00	-30'000.00	-2.79%	1'099'452.42	-54'452.42	-4.95%
35271003 Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate		30'000.00	-30'000.00	-100.00%	49'684.49	-49'684.49	-100.00%
35271900 Contributo ai Consorzi per taxa microinquinanti	620'000.00	625'000.00	-5'000.00	-0.80%	621'297.00	-1'297.00	-0.21%
Totale costi	8'849'000.00	8'537'000.00	312'000.00		8'303'336.42	545'663.58	
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati	344'500.00	325'600.00	18'900.00	5.80%	233'057.40	111'442.60	47.82%
Totale ricavi	344'500.00	325'600.00	18'900.00		233'057.40	111'442.60	

Per quanto attiene alla all'aumento del Preventivo 2022 per il Consorzio manutenzione arginature Pian Scairolo – Consorzio depurazione acque Pian Scairolo – questa è legata alla variazione dei fabbisogni dei singoli Consorzi. Questo vale anche per l'aumento del Preventivo 2022 del Consorzio manutenzione arginature Basso Veduggio – Consorzio pulizie specchio del lago Ceresio – Consorzio manutenzione Valli del Cassarate e Golfo di Lugano e Basso Ceresio Melano.

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

L'aumento del Preventivo 2022 di Fr. 137'000.— dipende dal fatto che il Consorzio nel corso del 2020 ha risolto le problematiche relative ai 2 pozzi di captazione di acqua potabile di proprietà di AIL – problema che ha precluso per diversi anni gli interventi previsti – e dal 2021 ha potuto riprendere la sua attività ricominciando con gli interventi previsti. L'evoluzione dell'ammontare del contributo da parte della Città seguirà l'andamento di questi interventi.

Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni 35271001

Per quanto attiene all'aumento di preventivo di Fr. 207'000.— lo stesso è legato all'aumento del fabbisogno del Consorzio in particolare riferito da una parte all'aumento dei costi per beni e servizi legati all'acquisto degli agenti chimici necessari per i quali il Consorzio prevede un aumento del 10% a fronte dell'aumento del prezzo del petrolio e delle materie prime, dall'altra un aumento della spesa per la verifica periodica delle canalizzazioni come previsto dal PGS.

Consorzio depurazione acque del Medio Cassarate 35271003

L'azzeramento di questa posta di preventivo è legato allo scioglimento del Consorzio, sancito dalla decisione di scioglimento del Consiglio di Stato del 24 marzo 2021.

4910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	25'950.00	41'050.00	-15'100.00	-36.78%	40'950.00	-15'000.00	-36.63%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	20'950.00	21'050.00	-100.00	-0.48%	20'950.00	0.00	0.00%
36 CONTRIBUTI PROPRI	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	-75.00%	20'000.00	-15'000.00	-75.00%

In riduzione l'onere relativo al servizio di prossimità di raccolta dei rifiuti riciclabili operato per giustificati motivi a favore di categorie di utenti selezionate – voce 36690000 “Altri contributi o sovvenzioni a privati”.

DICASTERO 5 – FORMAZIONE, SOCIALITÀ E SOSTEGNO

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2022	Preventivo ricavi 2022	Preventivo spese 2021	Preventivo ricavi 2021	Consuntivo spese 2020	Consuntivo ricavi 2020
5	Formazione, Socialità e Sostegno	154'552'090.00	9'468'500.00	152'214'200.00	9'407'100.00	150'751'903.30	8'055'130.53
50	Istituto scolastico	46'185'770.00	5'542'300.00	46'710'900.00	5'541'400.00	44'367'423.62	4'852'812.00
51	Socialità	12'959'290.00	2'863'500.00	11'540'380.00	2'803'000.00	9'467'635.43	2'035'671.18
52	Autorità regionali di protezione	4'423'180.00	1'062'700.00	4'282'720.00	1'062'700.00	4'262'507.07	1'166'647.35
59	Contributi	90'983'850.00		89'680'200.00		92'654'337.18	

50 – ISTITUTO SCOLASTICO

Considerazioni generali

Il numero totale di allievi dell'istituto scolastico di Lugano è 3'507, suddivisi in 1'287 di Scuola dell'infanzia (media di 19 allievi per sezione) e 2'220 nella Scuola elementare (media di 18 allievi per classe). Le sezioni di scuola dell'infanzia nell'anno scolastico 2021-2022 sono 69 (erano 70 nell'anno scolastico precedente), mentre quelle di scuola elementare sono 124 (l'anno precedente erano 128). La sede più piccola è quella della scuola elementare di Brè con 11 allievi, mentre la più grande è quella di Probello-Pregassona con 226 allievi. I nuovi docenti assunti per l'anno scolastico 2021-2022 sono stati ben 20, tra docenti titolari, docenti di materie speciali e docenti d'appoggio.

Si segnala una nuova organizzazione delle Direzioni di zona e il passaggio del comprensorio del Bertaccio dalla Zona Centro alla Zona Collina. Si è ritenuto, inoltre, opportuno potenziare l'apparato dirigenziale dell'istituto scolastico allo scopo di aumentare ulteriormente la presenza sul territorio delle Direttrici e dei Direttori, alla luce dell'esperienza maturata negli ultimi anni. A tal proposito verrà estesa a tutte le Zone la figura del/la direttore/trice aggiunto/a, già presente a partire dal 2019 nella Zona Monte Boglia, la più grande ed estesa dell'istituto. Le quattro rimanenti direzioni di zona potranno quindi contare su un'ulteriore mezza unità dirigenziale, che andrà ad affiancarsi ai/alle Direttori/trici. I nuovi Direttori aggiunti, assunti dal Municipio nel corso dell'estate, sono Stefano Bonoli (attuale vicedirettore degli istituti scolastici di Morbio Inferiore e Vacallo e Sara Boutefah (fino a giugno 2021 docente di Scuola elementare a Molino Nuovo). Altro cambiamento organizzativo, come specificato, riguarda il passaggio del comprensorio del Bertaccio dalla Zona Centro alla Zona Collina, andando così a riequilibrare il numero di allievi nelle due Zone che già attualmente hanno in comune i servizi extrascolastici presso la Mensa di Besso.

Con il Collegio generale dei docenti di agosto ha preso avvio una formazione pensata per tutti i trecento insegnanti delle Scuole di Lugano mirata allo sviluppo di relazioni interpersonali e al benessere. L'avvio è avvenuto con una relazione della professoressa Piera Gabola, insegnante presso l'Alta Scuola pedagogica del Canton Vaud. Il percorso formativo è stato co-costruito dal Gruppo direttori di Lugano e dal Servizio Linea del DECS, dopo un'attenta analisi del contesto scolastico attuale e delle numerose proposte formative già offerte dall'istituto. L'argomento è ritenuto centrale per la scuola odierna e la formazione si svilupperà approfondendo in particolare le tematiche "Il colloquio difficile e l'ascolto" e "La gestione delle emozioni". In considerazione dell'elevato numero di docenti partecipanti, la formazione si svilupperà durante i prossimi due anni scolastici e continuerà come approfondimento nei diversi comprensori della Città (scuole dell'infanzia e elementari di quartiere).

Nel merito del preventivo 2022

50 Istituto scolastico (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	46'185'770.00	46'710'900.00	-525'130.00	-1.12%	44'367'423.62	1'818'346.38	4.10%
30 SPESE PER IL PERSONALE	39'457'400.00	40'034'580.00	-577'180.00	-1.44%	38'916'383.90	541'016.10	1.39%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	6'418'370.00	6'366'320.00	52'050.00	0.82%	5'141'216.72	1'277'153.28	24.84%
39 ADDEBITI INTERNI	310'000.00	310'000.00	0.00	0.00%	309'823.00	177.00	0.06%
4 RICAVI CORRENTI	5'542'300.00	5'541'400.00	900.00	0.02%	4'852'812.00	689'488.00	14.21%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	372'000.00	372'000.00	0.00	0.00%	296'521.00	75'479.00	25.45%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'479'300.00	1'528'400.00	-49'100.00	-3.21%	1'120'758.95	358'541.05	31.99%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	3'279'000.00	3'229'000.00	50'000.00	1.55%	3'023'532.05	255'467.95	8.45%
49 ACCREDITI INTERNI	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%	412'000.00	0.00	0.00%

Per quanto attiene alle spese per il personale rimandiamo al commento generale del Preventivo 2022.

Le sostanziali differenze tra Consuntivo 2020 e Preventivo 2022, con particolare riferimento ai gruppi 31, 42 e 43 sono da riportare, come da commento al Consuntivo 2020, alla situazione pandemica che nel 2020 ha visto la forzata chiusura delle scuole in presenza (marzo-maggio) e una riapertura a ranghi ridotti (maggio-giugno).

Per quanto attiene al confronto con il Preventivo 2021 vi è una sostanziale stabilità, con variazioni significative di alcuni specifici conti, come da analisi seguente.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

5000 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	5'366'340.00	5'171'040.00	195'300.00	3.78%	5'078'233.20	288'106.80	5.67%
30 SPESE PER IL PERSONALE	4'733'800.00	4'528'040.00	205'760.00	4.54%	4'594'432.80	139'367.20	3.03%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	632'540.00	643'000.00	-10'460.00	-1.63%	483'800.40	148'739.60	30.74%
4 RICAVI CORRENTI	432'000.00	435'000.00	-3'000.00	-0.69%	452'443.22	-20'443.22	-4.52%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	20'000.00	23'000.00	-3'000.00	-13.04%	40'443.22	-20'443.22	-50.55%
49 ACCREDITI INTERNI	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%	412'000.00	0.00	0.00%

Da segnalare la diminuzione prevista per la voce 31631000 - Leasing operativo veicoli.

5010 Scuola dell'infanzia (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	16'175'210.00	16'234'530.00	-59'320.00	-0.37%	15'319'405.44	855'804.56	5.59%
30 SPESE PER IL PERSONALE	14'222'060.00	14'190'130.00	31'930.00	0.23%	13'754'372.44	467'687.56	3.40%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'848'150.00	1'939'400.00	-91'250.00	-4.71%	1'460'051.00	388'099.00	26.58%
39 ADDEBITI INTERNI	105'000.00	105'000.00	0.00	0.00%	104'982.00	18.00	0.02%
4 RICAVI CORRENTI	2'056'000.00	1'981'100.00	74'900.00	3.78%	1'725'683.05	330'316.95	19.14%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	14'000.00	14'000.00	0.00	0.00%	3'600.00	10'400.00	288.89%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	875'000.00	920'100.00	-45'100.00	-4.90%	650'644.85	224'355.15	34.48%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'167'000.00	1'047'000.00	120'000.00	11.46%	1'071'438.20	95'561.80	8.92%

Per quanto attiene ai beni e servizi vi è una diminuzione dei costi della refezione scolastica, già segnalata nel Consuntivo 2020 e dovuta all'attuazione e continuo affinamento del nuovo processo di gestione centralizzata della refezione, ciò che permette di realizzare economie di scala.

L'aumento dei contributi per le spese correnti, malgrado la diminuzione di una sezione, è legato al rimborso per la gestione dei docenti di lingua e integrazione tramite convenzione con l'Autorità cantonale.

5011 Scuola elementare (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	23'214'600.00	23'885'280.00	-670'680.00	-2.81%	22'780'520.30	434'079.70	1.91%
30 SPESE PER IL PERSONALE	19'691'400.00	20'513'880.00	-822'480.00	-4.01%	19'804'307.23	-112'907.23	-0.57%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	3'318'200.00	3'166'400.00	151'800.00	4.79%	2'771'372.07	546'827.93	19.73%
39 ADDEBITI INTERNI	205'000.00	205'000.00	0.00	0.00%	204'841.00	159.00	0.08%
4 RICAVI CORRENTI	2'695'100.00	2'760'100.00	-65'000.00	-2.35%	2'480'427.48	214'672.52	8.65%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	260'000.00	260'000.00	0.00	0.00%	232'071.00	27'929.00	12.03%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	384'200.00	379'200.00	5'000.00	1.32%	342'642.28	41'557.72	12.13%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	2'050'900.00	2'120'900.00	-70'000.00	-3.30%	1'905'714.20	145'185.80	7.62%

L'aumento delle uscite per beni e servizi è sostanzialmente legato al trasporto scolastico casa-scuola, con la necessità di dovere ampliare l'offerta a dipendenza dell'evoluzione del numero di allievi e sua distribuzione sul territorio.

La diminuzione dei contributi per le spese correnti è dovuto alla diminuzione del numero di classi e viene calmierato dal rimborso per la gestione dei docenti di lingua e integrazione tramite convenzione con l'Autorità cantonale.

5012 Attività scolastiche fuori sede (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	1'429'620.00	1'420'050.00	9'570.00	0.67%	1'189'264.68	240'355.32	20.21%
30	SPESE PER IL PERSONALE	810'140.00	802'530.00	7'610.00	0.95%	763'271.43	46'868.57	6.14%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	619'480.00	617'520.00	1'960.00	0.32%	425'993.25	193'486.75	45.42%
4	RICAVI CORRENTI	359'200.00	365'200.00	-6'000.00	-1.64%	194'258.25	164'941.75	84.91%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	98'000.00	98'000.00	0.00	0.00%	60'850.00	37'150.00	61.05%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	200'100.00	206'100.00	-6'000.00	-2.91%	87'028.60	113'071.40	129.92%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	61'100.00	61'100.00	0.00	0.00%	46'379.65	14'720.35	31.74%

Sostanzialmente costi e ricavi delle quattro strutture di scuola fuori sede (Breno, Campo Blenio, Nante e Mascengo) rimangono invariati.

Considerazioni generali

La Divisione Socialità è organizzata nei 3 seguenti settori:

- i **servizi di prevenzione, giovani e inserimento**, nello specifico costituiti da: settore *Prevenzione e integrazione*, settore *Politiche giovanili* e settore *Lavoro e formazione*;
- 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).

I servizi di prevenzione, giovani e inserimento si occupano di varie tematiche e di variati target di popolazione. 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: informazioni ai neogenitori, certificazione Unicef "Lugano città dei bambini", attività a favore dei diritti del fanciullo, e al supporto nell'ambito delle dipendenze in collaborazione con i servizi presenti sul territorio (mandato conferito a Ingrado). Da non dimenticare il coordinamento della profilassi dentaria nelle scuole comunali. Di particolare rilevanza sono le attività di informazione sociale tramite la divulgazione di campagne informative e di sensibilizzazione, gli incontri formativi (es. gestione del budget) e di scambio (giornata internazionale dei volontari) e le diverse pubblicazioni realizzate internamente (guida dei servizi per la terza età). 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" e il coordinamento del "*progetto quartiere*" che negli anni si è consolidato, anche grazie alla collaborazione delle commissioni di quartiere. Nel 2022, in stretta sinergia con le diverse attività precedentemente citate e altre Divisioni della città, verrà portata avanti la campagna di sensibilizzazione #luganosostenibile rivolta alla cittadinanza sugli obiettivi di sviluppo sostenibile dell'Agenda 2030. Un'occasione per valorizzare i gesti quotidiani di ognuno ma anche quanto fa e intende fare la nostra amministrazione per raggiungere gli obiettivi universali.

Per il settore **Politiche giovanili** sono previsti dei rafforzamenti in termini di personale e orari di apertura. Gli operatori di prossimità si sono dotati di una unità in più che permetterà di coprire meglio il territorio cittadino e le numerose attività che negli anni si sono consolidate. Dal 2022 inoltre l'apertura dei centri giovanili verrà pure estesa sull'estate garantendo così una maggior continuità nel contatto con i suoi frequentatori e la possibilità di differenziare le attività. Durante l'anno un approfondimento verrà inoltre portato avanti rispetto all'implementazione di nuovi spazi e strutture a favore dei giovani di cui si sente una certa assenza sul territorio. L'idea di uno spazio per i servizi della città – in particolare il servizio di prossimità - ma non solo, affiancata a uno spazio per i giovani si fa sempre più incombente per poter rispondere ai bisogni dei giovani che sappiamo non essere sempre facilmente agganciabili.

Particolare rilevanza, sia per i giovani ma in generale per bambini e la prima infanzia, le attività che la Divisione sta coordinando per l'ottenimento del label "*Città amica dei bambini*" dove l'obiettivo principale al di là del valore della certificazione consiste nell'integrare sempre più un approccio partecipativo e un coinvolgimento di questa fascia di età nelle decisioni che concernono la città. Ad inizio 2022 la città dovrebbe ottenere il label dalla commissione Unicef preposta.

A sostegno dei giovani ma non solo si aggiunge il prezioso lavoro dei collaboratori del settore **Lavoro e Formazione** che grazie a *Luganonetwork* e al più recente *Spazio Lavoro* offrono alla cittadinanza un valido supporto grazie all'orientamento e alla consulenza personale. Importante il lavoro di rete costruito negli anni con numerose aziende presenti sul territorio che si affidano al servizio per un supporto nella ricerca di personale e apprendisti ma offrono pure occasioni di stage a nostri candidati. 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 inoltre 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 una consulenza professionale e la possibilità di partecipare a brevi momenti formativi in piccoli gruppi (*Jobclub*). Il sostegno all'occupazione resta uno degli obiettivi cardine per il Municipio per i prossimi anni e parte integrante delle linee strategiche. Un rafforzamento delle risorse in termini di personale è stato previsto considerato che il valore aggiunto di queste misure è dettato proprio dalla qualità della consulenza. Inoltre dal 2022 è previsto lo sviluppo di nuove attività fra cui un maggior supporto ai giovani che si trovano a concludere le scuole medie. Diverse le iniziative che si stanno mettendo in campo in collaborazione con la Divisione Risorse Umane.

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. Nei primi mesi del 2022 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. Previsto inoltre, dopo un lungo periodo di progettazione con i servizi informatici, l'avvio della piattaforma di iscrizione annuale online ai servizi extrascolastici. Questo permetterà di gestire in maniera più efficiente il lavoro amministrativo limitando pure l'invio cartaceo della documentazione.

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.

Il 2022 sarà un anno di cambiamento con la centralizzazione di tutto il personale nella nuova sede di Via Brentani, pronta nei primi mesi dell'anno. La nuova sede si presenterà più accogliente per la cittadinanza garantendo all'utenza delle sale colloquio e una sede facilmente raggiungibile.

E'previsto inoltre – come avallato dal Municipio – un aumento del numero di curatori nell'ottica di creare una maggior collaborazione e sinergia con le ARP cittadine e garantire una presa a carico professionale per le situazioni più urgenti e complesse.

L'Ufficio Intervento Sociale esegue 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. Posticipato nel tempo a causa del Covid, che ha però permesso di identificare nuovi bisogni, nel 2022 il Regolamento sarà oggetto di una importante revisione in collaborazione con il Servizio Giuridico. 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. Questo ufficio si è occupato inoltre del coordinamento di programmi di pubblica utilità (AUP) per persone a beneficio dell'assistenza che però dal 2022 verranno integrati sotto il settore "Lavoro e Formazione" per favorire una maggior sinergia interna e garantire una visione globale sui progetti a favore dell'occupazione.

L'Agenzia comunale AVS ha 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. 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. Dopo la ristrutturazione degli sportelli di via Carducci, che si presentano ora luminosi e accoglienti, con la centralizzazione dei servizi sociali in via Brentani, si prevede nel 2022 di riorganizzare lo spazio interno del personale dell'Agenzia con alcuni interventi di miglioria.

Per quanto attiene agli obiettivi operativi della Divisione per il 2022, 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, che dovranno essere ripresi con una certa regolarità. Particolarmente rilevante il tema dell'occupazione sulla quale la Divisione sta mettendo in campo numerose risorse e nuove iniziative – fra cui il rafforzamento alle competenze di base (campagna "semplicemente meglio!") - nell'intento di rispondere in maniera ancora più capillare ai bisogni della cittadinanza. Purtroppo gli effetti del Covid-19 sono ancora poco chiari rispetto all'aumento delle richieste di assistenza sociale e altri aiuti sul lungo termine. 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 alle diverse Divisioni della città 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. Da qui la necessità di dare seguito alla campagna *#luganosostenibile*, lanciata ad agosto 2021 con una campagna di comunicazione appositamente ideata che stimola il coinvolgimento della cittadinanza, con l'ottica di valorizzare maggiormente quanto la città fa e farà nei prossimi anni.

Nel merito del preventivo 2022

Rispetto al 2020, l'aumento della spesa della Divisione Socialità è pari a **Fr. 1'418'910.00**. L'aumento corrisponde per oltre il 78.4% a *spese per il personale* (+ Fr. 1'110'310.00). La parte restante concerne per il 10.4% circa *spese per beni e servizi*, ovvero adeguamenti di spesa su spese correnti e 11.2% *contributi propri* relativi all'adeguamento del credito a favore dell'occupazione deciso dal Consiglio Comunale (emendamento a favore dell'occupazione). In seguito, con l'ausilio delle specifiche tabelle per centro di costo verranno forniti maggiori dettagli sulle spese.

51 Socialità (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	12'959'290.00	11'540'380.00	1'418'910.00	12.30%	9'467'635.43	3'491'654.57	36.88%
30 SPESE PER IL PERSONALE	7'782'440.00	6'672'130.00	1'110'310.00	16.64%	6'287'405.85	1'495'034.15	23.78%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'909'850.00	1'761'250.00	148'600.00	8.44%	1'308'669.99	601'180.01	45.94%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	555'000.00	555'000.00	0.00	0.00%	536'097.00	18'903.00	3.53%
36 CONTRIBUTI PROPRI	2'300'000.00	2'140'000.00	160'000.00	7.48%	923'462.59	1'376'537.41	149.06%
39 ADDEBITI INTERNI	412'000.00	412'000.00	0.00	0.00%	412'000.00	0.00	0.00%
4 RICAVI CORRENTI	2'863'500.00	2'803'000.00	60'500.00	2.16%	2'035'671.18	827'828.82	40.67%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	2'000.00	3'500.00	-1'500.00	-42.86%	3'290.00	-1'290.00	-39.21%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	2'267'500.00	2'194'500.00	73'000.00	3.33%	1'460'587.03	806'912.97	55.25%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	320'000.00	320'000.00	0.00	0.00%	333'323.40	-13'323.40	-4.00%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	274'000.00	285'000.00	-11'000.00	-3.86%	238'470.75	35'529.25	14.90%

Gli aumenti del *costo del personale* concernono per il 42% dei costi il settore dei servizi extrascolastici come mostrano le tabelle presentate di seguito. A titolo indicativo ricordiamo che questo settore gestisce solo durante il periodo scolastico da settembre a giugno l'iscrizione di oltre mille famiglie in 18 sedi (principalmente sedi mensa, 4 sedi di mensa e doposcuola SE, 5 sedi di SIOP) e oltre 45 educatrici/tori, oltre al personale di cucina, pulizie e inservienti. All'attività parallela alla scuola va aggiunta l'organizzazione dei periodi extra di attività a tempo pieno durante le vacanze scolastiche (tutte le vacanze eccezione per le due settimane di Natale) e l'organizzazione delle colonie estive diurne - Vivi Lugano a luglio e asilo estivo a giugno e luglio – che sono aperti a tutte le famiglie di Lugano e non rispondono necessariamente ai bisogni di conciliabilità lavoro-famiglia.

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'687'440.00	1'529'500.00	157'940.00	10.33%	1'478'190.58	209'249.42	14.16%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'362'940.00	1'222'100.00	140'840.00	11.52%	1'237'130.71	125'809.29	10.17%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	137'500.00	120'400.00	17'100.00	14.20%	54'059.87	83'440.13	154.35%
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	515'000.00	0.00	0.00%	363'596.22	151'403.78	41.64%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	515'000.00	515'000.00	0.00	0.00%	363'596.22	151'403.78	41.64%

Per la SIOP-Scuola dell'infanzia a orario prolungato si prevede un aumento annuo di Fr. 140'840.00 relativo ad adeguamenti di personale a seguito dell'aumento del numero di bambini a Cassarate; questo costo emergerà ad ogni modo già a consuntivo 2021 poiché i vari adeguamenti sono già stati effettuati nel corso dell'anno.

Teniamo a fare una importante precisazione rispetto all'identificazione dei costi dei servizi extrascolastici – non solo per la SIOP ma anche per le mense in generale - che avendo un funzionamento annuale diverso dall'anno contabile non sono sempre facili da quantificare in sede di preventivo; inoltre negli anni, annualmente abbiamo assistito ad un aumento delle iscrizioni che avvengono nel corso dell'estate dell'anno in corso, quando il preventivo è già stato stilato. Trattandosi di un servizio che risponde alle richieste sulla base dei bisogni e non funziona dunque solo in funzione del budget a disposizione, dei superamenti sono sempre da tenere in considerazione soprattutto in questi anni durante i quali si è assistito ad un importante del numero di iscrizioni.

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

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	3'363'160.00	2'990'030.00	373'130.00	12.48%	2'545'457.13	817'702.87	32.12%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'271'510.00	1'938'930.00	332'580.00	17.15%	1'695'092.49	576'417.51	34.01%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	866'650.00	826'100.00	40'550.00	4.91%	625'364.64	241'285.36	38.58%
39 ADDEBITI INTERNI	225'000.00	225'000.00	0.00	0.00%	225'000.00	0.00	0.00%
4 RICAVI CORRENTI	1'279'500.00	1'306'500.00	-27'000.00	-2.07%	962'572.01	316'927.99	32.93%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	500.00	500.00	0.00	0.00%	200.00	300.00	150.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'270'000.00	1'297'000.00	-27'000.00	-2.08%	945'019.06	324'980.94	34.39%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00%	17'352.95	-8'352.95	-48.14%

Nello specifico delle mense e doposcuola – bambini età scuole elementari -, anche considerato il maggior numero di iscritti rispetto al servizio di SIOP, l'aumento corrisponde a Fr. 332'580.00. Si segnala l'adeguamento di personale in diverse strutture già avvenuto nel corso del 2021 e dunque già visibile nel consuntivo 2021. Da settembre 2021 vi è stata la dismissione del mandato esterno da parte di Agape per la gestione della mensa di Ruvigliana che è stata ripresa dalla città al fine di garantire un servizio che negli anni si è rivelato importante per rispondere ai bisogni delle famiglie del quartiere.

Da gennaio 2021, al fine di garantire una organizzazione più funzionale di tutto questo grande settore, sono state inoltre istituite 4 figure di "responsabili di sede" per la gestione delle 4 mense con doposcuola: Besso, Pregassona, Viganello, Molino Nuovo. Le responsabili hanno avuto un adeguamento percentuale di lavoro e un inquadramento salariale più elevato in considerazione della maggior responsabilità. A fronte dell'aumento dei costi teniamo a segnalare i vantaggi che ne sono emersi, ossia una gestione più funzionale sia nei confronti della presa a carico dei bambini che nella conduzione del personale educativo. Queste sedi risultano essere quelle con il numero più elevato di bambini e personale, sedi nelle quali il lavoro educativo risulta essere più impegnativo poiché oltre al pranzo per diversi piccoli vi è la presenza anche al doposcuola e per i periodi di vacanze scolastiche. Le sollecitazioni in caso di problematiche o difficoltà con la scuola o la famiglia sono maggiori e più impegnative da gestire come pure importante è il lavoro di rete con i servizi spesso coinvolti. L'impatto di questa nuova organizzazione, concordato con le Risorse umane cittadine, si sta rivelando molto positivo.

Facendo riferimento alla tabella allegata segnaliamo che la minore entrata di Fr. 27'000.00 è relativa alla dismissione del mandato da parte di Agape citato in precedenza che pagava i pasti alla Divisione (conto "preparazione e fornitura pasti"); l'associazione incassava direttamente dalle famiglie la retta della mensa.

5122 Centri giovanili (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	260'950.00	189'910.00	71'040.00	37.41%	223'612.26	37'337.74	16.70%
30 SPESE PER IL PERSONALE	213'050.00	145'110.00	67'940.00	46.82%	188'281.40	24'768.60	13.16%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	47'900.00	44'800.00	3'100.00	6.92%	35'330.86	12'569.14	35.58%
4 RICAVI CORRENTI	51'500.00	49'000.00	2'500.00	5.10%	70'614.55	-19'114.55	-27.07%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'500.00	3'000.00	-1'500.00	-50.00%	3'090.00	-1'590.00	-51.46%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					8'923.55	-8'923.55	-100.00%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	50'000.00	46'000.00	4'000.00	8.70%	58'601.00	-8'601.00	-14.68%

Per continuare ad approfondire il tema delle spese del personale in allegato la tabella relativa ai costi dei centri giovanili che evidenziano pure un aumento di spesa pari a Fr. 67'940.00. Come nel caso dei servizi extrascolastici alcuni adeguamenti si osserveranno già in sede di consuntivo 2021. Dal 2022 sarà consolidata la presenza di 4 animatori - due in ogni centro per un totale del 160% - operativi con un contratto di dodici mesi. Fino ad oggi il contratto era di dieci mesi e durante l'estate i centri erano chiusi. Inoltre, è stato previsto un budget per prevedere delle supplenze in caso di assenze del personale limitando pertanto il rischio di chiusure. Con questi adeguamenti si è voluto valorizzare maggiormente l'importante ruolo che queste strutture hanno per i ragazzi garantendo la continuità di contatto fondamentale per consolidare nel tempo la relazione di fiducia.

Sempre con l'intento di intensificare il sostegno nei confronti dei giovani e garantire una maggior presenza sul territorio è pure stato adeguato il budget a disposizione del servizio di prossimità. Presente un operatore in più nel team - composto così da 3 operatori in tutto per un totale del 270% tempo lavoro - e un budget di Fr. 10'000.00 per piccoli progetti e iniziative.

5121 Prossimità e lavoro (CENTRO DI RESPONSABILITA)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	2'020'520.00	1'756'580.00	263'940.00	15.03%	635'204.56	1'385'315.44	218.09%
30 SPESE PER IL PERSONALE	469'220.00	400'230.00	68'990.00	17.24%	371'579.85	97'640.15	26.28%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	251'300.00	216'350.00	34'950.00	16.15%	207'867.59	43'432.41	20.89%
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'300'000.00	1'140'000.00	160'000.00	14.04%	55'757.12	1'244'242.88	2'231.54%
4 RICAVI CORRENTI	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00%	46'563.15	13'436.85	28.86%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					5'067.15	-5'067.15	-100.00%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	41'496.00	-1'496.00	-3.61%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%		20'000.00	

Sempre in tema di aumenti, rispetto a questo centro di costo si segnalano Fr. 160'000 di *contributi propri* relativi al credito a favore dell'occupazione. L'emendamento stanziato dal CC nel 2020 ammontava a 2.5 mio. Trattandosi ad ogni modo di misure che hanno implicato di un certo lasso di tempo per essere implementate e in considerazione della concomitanza con il Covid-19, oltre al periodo di blocco totale durante i mesi di *lockdown*, nel 2020 la cifra spesa è stata limitata e si è data priorità ad approfondire con uno studio esterno le misure da attuare su più anni. E' stato così inserito a gestione corrente per il 2021 un importo concordato con i servizi finanziari tenendo conto dell'adeguamento di tempi lavoro di collaboratori di Luganonetwork, del consolidamento di Spazio Lavoro che si sta rivelando una iniziativa molto efficace e apprezzata dall'utenza e altre iniziative puntuali.

Queste iniziative ed altre nuove che possono prevedere pure il sostegno a progetti esterni – la cui messa a punto è in corso in questi mesi – avranno uno sviluppo dal 2022 e per alcuni anni a venire. Da qui la necessità di un adeguamento dell'importo a titolo cautelativo.

Di seguito la tabella che presenta l'aumento di costo del personale presso il Servizio di Accompagnamento Sociale. Dopo i servizi extrascolastici si tratta del servizio che vede l'adeguamento più importante in termini di spese del personale, il 39% sul totale pari a Fr. 442'120.00.

Come in precedenza anche in questo caso alcuni aumenti saranno già visibili a consuntivo 2021. L'ambito sociale ha sicuramente risentito delle difficoltà causate dal Covid e le ripercussioni sul lungo termine ad oggi non sono ancora chiare.

Nello specifico si tiene a segnalare la decisione di rispondere a nuovi bisogni come per esempio alla necessità di garantire una presa a carico nei confronti delle famiglie con minori in passato di competenza dei servizi cantonali. La decisione di assumere un'assistente sociale in più si è rivelata pertanto una necessità per evitare che un gruppo importante di cittadini rischiasse di trovarsi in difficoltà per una mancata presa a carico. L'Ufficio cantonale dell'Autorità e della Protezione infatti da qualche anno con la riorganizzazione interna interviene solo in situazioni particolarmente gravi dove siano necessarie misure di protezione nei confronti dei minori. Restano però così scoperte situazioni da un lato meno gravi rispetto al minore ma comunque di disagio che nel tempo possono portare a ripercussioni importanti per tutta la famiglia.

A volte capita che il canale di entrata ai servizi sociali avvenga per il tramite di altri nostri servizi interni fra cui i servizi extrascolastici; le difficoltà di pagamento delle rette sono spesso un primo segnale che se approfondito con la necessaria competenza può fare emergere altre problematiche. L'intervento precoce può pertanto essere considerato quasi preventivo e a volte risolutivo.

Parallelamente, sempre all'interno del SAS, si è deciso di aumentare anche il numero di curatori professionisti. Questo nell'ottica di supportare l'ARP nella presa a carico di situazioni sempre più complesse che difficilmente riescono ad essere seguite da curatori privati, peraltro sempre più difficili da reperire sul lungo termine.

Nel 2022 si prevede di implementare il servizio fino ad avere sei figure di curatori professionisti e 3 collaboratori amministrativi. Si segnalano inoltre maggiori spese per la nuova sede che permetterà la centralizzazione del SAS in un'unica sede in via Brentani.

Oltre ad un miglior servizio per l'utenza, sarà favorito lo scambio interno fra i collaboratori e più funzionale l'organizzazione di supporto amministrativo e ricezione.

5131 Servizio accompagnamento sociale (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'966'110.00	1'481'890.00	484'220.00	32.68%	1'343'406.29	622'703.71	46.35%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'771'210.00	1'329'090.00	442'120.00	33.26%	1'266'505.85	504'704.15	39.85%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	194'900.00	152'800.00	42'100.00	27.55%	76'900.44	117'999.56	153.44%
4 RICAVI CORRENTI	402'000.00	302'000.00	100'000.00	33.11%	65'216.80	336'783.20	516.41%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2022 ed al consuntivo 2020

Fra il consuntivo 2020 e il preventivo 2022 la differenza nelle spese correnti è pari a Fr. 3'491'654.57.

Questo aumento è senza dubbio importante ma i motivi sono stati in parte presentati e spiegati nei commenti precedenti.

Nello specifico a titolo di complemento si può dire che quanto segue:

- Fr. 1'376'573.41 di *contributi propri* – ossia il 39% - sono inerenti all'emendamento credito occupazione voluto nel 2020 dal Consiglio Comunale a favore del lavoro oltre all'adeguamento al Fondo per il Regolamento sociale avvenuto fra il 2020 e il 2021 di fr. 250'000.00 (a consuntivo 2020 Fr. 867'705.47; a preventivo Fr. 750'000);
- Fr. 1'495'034.15 di *spese per il personale* – ossia il 43% - per i motivi citati nei commenti precedenti di adeguamenti nel settore dei servizi extrascolastici che negli anni hanno visto un'aumento delle iscrizioni e dei servizi come pure a livello di servizi di sostegno (assistente sociale per le famiglie e curatori) oltre al settore delle politiche giovanili (un operatore di prossimità, contratto 12 mesi animatori centri giovani)
- Fr. 601'180.00 di *spese per beni e servizi* – ossia il 17% circa - inerenti adeguamenti vari per maggiori spese di cui oltre la metà nell'ambito dei servizi extrascolastici. L'aumento è pure visibile presso i servizi di sostegno (SAS e UIS e agenzia AVS) che fino al 2019 erano di competenza degli ISC – oggi LIS. Alcune spese di tipo amministrativo erano in passato meno visibili per gli specifici servizi poiché centralizzate nei conti degli Istituti. Con la costituzione dell'ente autonomo e il passaggio di questi servizi alla Divisione Socialità alcune spese sono state riviste per poter essere integrate chiaramente nel preventivo della città.

52 – AUTORITÀ REGIONALI DI PROTEZIONE

Considerazioni generali

A livello cantonale, a seguito dell'avvenuta consultazione nell'ambito della riorganizzazione delle Autorità Regionali di Protezione (ARP) si è in attesa che il Dipartimento delle istituzioni sottoponga all'attenzione del Consiglio di Stato il progetto di Messaggio governativo aggiornato entro la fine del 2021.

Come specificato in occasione della raccolta e dell'analisi dei dati, le risorse dei servizi di supporto dell'ARP 3 (amministrativo e finanziario), sebbene rafforzate negli anni, sono appena sufficienti a far fronte alle sollecitazioni del servizio in entrambi i settori. La creazione di un servizio giuridico di supporto – pure previsto nella riorganizzazione cantonale – gioverà sicuramente all'equilibrio generale dell'operatività in ragione del crescente numero di segnalazioni che necessitano di un intervento tempestivo sia nella trattazione dei casi sia nell'evasione delle decisioni formali.

Per quanto riguarda gli obiettivi della Città legati alla digitalizzazione l'ARP 3 sta collaborando con il Servizio Accompagnamento Sociale per implementare a partire dall'anno 2022 un applicativo elettronico che permetterà al settore finanziario dell'ARP di ricevere in formato digitale i rapporti morali e rendiconti finanziari presentati da tale servizio e che verranno in seguito revisionati e approvati mediante l'utilizzo di un programma informatico comune, limitando al minimo il formato cartaceo.

Nel merito del preventivo 2022

52 Autorità regionali di protezione (DIVISIONE)								
Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	4'423'180.00	4'282'720.00	140'460.00	3.28%	4'262'507.07	160'672.93	3.77%
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'882'810.00	3'744'650.00	138'160.00	3.69%	3'886'154.55	-3'344.55	-0.09%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	540'370.00	538'070.00	2'300.00	0.43%	376'352.52	164'017.48	43.58%
4	RICAVI CORRENTI	1'062'700.00	1'062'700.00	0.00	0.00%	1'166'647.35	-103'947.35	-8.91%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	976'000.00	976'000.00	0.00	0.00%	1'080'526.35	-104'526.35	-9.67%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	86'700.00	86'700.00	0.00	0.00%	86'121.00	579.00	0.67%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Per la variazione riguardante le *Spese per il personale* si richiama la risoluzione municipale 22.092 del 10 giugno 2021 in relazione all'analisi svolta sui curatori professionisti dell'ARP che concludeva con la necessità, tra l'altro, di consolidare la posizione dei delegati ARP, di potenziare il segretariato procedendo con la sostituzione della segretaria che ha lasciato il servizio a gennaio 2021 nonché di assumere un giurista per far fronte ad un numero sempre maggiore di decisioni complesse.

Per quanto riguarda le *Spese per beni e servizi* vi è una differenza di Fr. 2'300.00 tra il preventivo 2022 e il preventivo 2021 in quanto per l'anno 2022 sono stati previsti Fr. 2'000.00 per la manutenzione del Software legato al progetto di digitalizzazione dei rendiconti finanziari e rapporti morali da parte dell'Accompagnamento Sociale oltre al rilascio di una licenza SW e HW per il programma Adobe per la capoufficio del settore amministrativo.

La differenza tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 nel Gruppo 31 *Spese per beni e servi* riguarda sostanzialmente il conto 31960000 *Anticipo spese: pratiche ARP* che ha visto un aumento di Fr. 159'804.45 dovuti alle indennità che a partire dal 2021 verranno fatturate dell'Accompagnamento Sociale per la gestione dei mandati di curatela assegnati ai curatori professionisti della Città di Lugano (mercedi stimate in Fr. 200'000.00).

Prudenzialmente non sono state apportate modifiche alle cifre di riferimento legate ai *Ricavi correnti* in considerazione delle difficoltà nel poter valutare le possibilità di recupero nei confronti dell'utenza di quanto anticipato, da qui la differenza rispetto al consuntivo 2020 in cui vi è stata una maggior possibilità di recupero rispetto a quanto preventivato.

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 2021 ed al consuntivo 2020

5900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	89'417'200.00	88'025'000.00	1'392'200.00	1.58%	91'088'417.78	-1'671'217.78	-1.83%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	492'000.00	435'000.00	57'000.00	13.10%	399'505.05	92'494.95	23.15%
36 CONTRIBUTI PROPRI	88'925'200.00	87'590'000.00	1'335'200.00	1.52%	90'688'912.73	-1'763'712.73	-1.94%

Il dettaglio di questi contributi è presentato nella tabella che segue:

Conto	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
35200000 Rimborsi a Comuni per servizi	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%	20'955.00	-955.00	-4.56%
35250000 Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	60'000.00	125'000.00	-65'000.00	-52.00%	85'797.95	-25'797.95	-30.07%
35257000 Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	412'000.00	290'000.00	122'000.00	42.07%	292'752.10	119'247.90	40.73%
36151000 Cantone: Assistenza	6'500'000.00	6'500'000.00	0.00	0.00%	6'020'232.82	479'767.18	7.97%
36152000 Cantone: Legge famiglie	1'357'600.00	1'300'000.00	57'600.00	4.43%	1'280'386.00	77'214.00	6.03%
36153000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	28'000'000.00	30'350'000.00	-2'350'000.00	-7.74%	32'841'531.00	-4'841'531.00	-14.74%
36250000 Finanziamento delle case per anziani	34'300'000.00	30'200'000.00	4'100'000.00	13.58%	32'167'132.37	2'132'867.63	6.63%
36250100 Asili nido comunali secondo la Lfam	797'600.00	726'300.00	71'300.00	9.82%	720'386.50	77'213.50	10.72%
36549001 Contributo Croce Verde	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00%	930'227.65	69'772.35	7.50%
36550200 Asili nido privati secondo la Lfam	560'000.00	573'700.00	-13'700.00	-2.39%	560'000.00	0.00	0.00%
36550300 Servizi d'appoggio (SPITEX)	5'200'000.00	4'850'000.00	350'000.00	7.22%	5'710'394.89	-510'394.89	-8.94%
36550301 Aiuto domiciliare (SPITEX)	8'800'000.00	9'450'000.00	-650'000.00	-6.88%	8'464'769.33	335'230.67	3.96%
36620200 Borse di studio	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00%	92'000.00	48'000.00	52.17%
36650001 Mantenimento anziani a domicilio	1'700'000.00	1'930'000.00	-230'000.00	-11.92%	1'479'209.33	220'790.67	14.93%
36657200 Sussidio rette mensa SI e OP	570'000.00	570'000.00	0.00	0.00%	422'642.84	147'357.16	34.87%
Totale costi	89'417'200.00	88'025'000.00	1'392'200.00		91'088'417.78	-1'671'217.78	

A livello complessivo si rileva un aumento di costi di Fr. 1'392'000.-- frutto però di diverse compensazioni fra minor e maggior costi.

In particolare segnaliamo:

Consorzio Casa Anziani al Pagnolo 3527000

L'aumento del preventivo di Fr. 122'000.— è dovuto all'aumento del fabbisogno del Consorzio e questo in parte per una serie di costi legati agli investimenti che necessitano per l'immobile – ormai vetusto – (serramenti, opere antiincendio, ampliamenti, interessi passivi ipotecari, ecc.) che per convenzione sono a carico dei Comuni consorziati e non del Cantone, dall'altra si prevedono una serie di costi che non saranno riconosciuti dal DSS in quanto fuori dai parametri standard (personale in più).

36150000 Cantone: Assistenza

L'aumento di CHF 0.48 mio rispetto al C2020 è frutto di una stima dell'impatto della pandemia COVID-19, effettuata sulla base dei dati della 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 2022 quantificato in Fr. 28 mio, registra una diminuzione rispetto al Preventivo 2021 di ben Fr. 2'350'000.--.

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. 28 mio il potenziale esborso relativo al 2022. Il reale consuntivo sarà in ogni caso legato all'evoluzione del nostro gettito cantonale base 2020.

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 2022, dopo aver rivisto il numero delle giornate presenza con l'apertura totale della nuova casa anziani di Pregassona (+ 32'392 giornate rispetto al 2021) e alla chiusura della Residenza al Castagneto di Valcolla (./ 10'254 giornate rispetto al 2021), abbiamo ripreso ed elaborato i dati trasmessi dall'Autorità cantonale inserendo un contributo base per giornata di Fr. 49.-- (+ Fr. 6.-- rispetto al preventivo 2021).

Per quanto concerne la % di prelievo legata al gettito, la stessa prevede una % del 5.60, (con un aumento del 0.70% rispetto al preventivo 2021).

A fronte di questi ricalcoli e aumenti richiesti dal Cantone, il preventivo 2022, per questa posta, registra un aumento rispetto al 2021 di ben Fr. 4'100'000.--, consolidando un'esposizione finale valutata in Fr. 34'300'000.--.

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 2022 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2021.

Anche in questo caso, abbiamo ripreso ed elaborato i dati trasmessi dall'Autorità cantonale inserendo per il contributo SACD di interesse pubblico il 2.00%, mentre per il SACD privato ecc. il 0.77%.

Ritenuta questa impostazione, il gettito di riferimento per il 2022 sarà quello del 2020.

La previsione di spesa per il 2022 si fissa a Fr. 8'800'000.-- , con una diminuzione di Fr. 650'000.-- rispetto al preventivo 2021.

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 2022 il sistema di calcolo rimane invariato rispetto al Preventivo 2021.

Anche in questo caso, abbiamo ripreso ed elaborato i dati trasmessi dall'Autorità cantonale inserendo nello specifico una % dell'1.65.

Ritenuta questa impostazione, il gettito di riferimento per il 2022 sarà quello del 2020.

La previsione di spesa per il 2022 si fissa a Fr. 5'200'000.--, registrando un aumento di Fr. 350'000.-- per rapporto al preventivo 2021.

36650001 Contributo per finanziamento aiuti diretti per mantenimento anziani a domicilio

Per il 2022, a fronte di proiezioni legate allo sviluppo della gestione 2019 e 2020, abbiamo inserito un contributo di Fr. 27.— moltiplicato per la popolazione residente permanente al 1.1.2021 (62'754 ultimo dato disponibile) registrando una diminuzione rispetto al Preventivo 2021 di Fr. 230'000.--.

Complessivamente queste posizioni sommano un ragguardevole preventivo di contributo 2021 pari a **Fr. 50'000'000.—** con un aumento rispetto al preventivo 2021 di Fr. 3'570'000.—.

5910 Altri contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'566'650.00	1'655'200.00	-88'550.00	-5.35%	1'565'919.40	730.60	0.05%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	14'450.00	12'400.00	2'050.00	16.53%	12'400.00	2'050.00	16.53%
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'552'200.00	1'642'800.00	-90'600.00	-5.51%	1'553'519.40	-1'319.40	-0.08%

Il dettaglio di questi contributi è il seguente:

Conto	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
31899000 Tasse sociali	14'450.00	12'400.00	2'050.00	16.53%	12'400.00	2'050.00	16.53%
36350000 Assemblee genitori istituto scolastico	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00%	24'700.00	300.00	1.21%
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 Amaboldi: sostegno docente SI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	30'000.00	0.00	0.00%
36520200 Fondazione facoltà di Lugano dell'USI	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%	130'000.00	-50'000.00	-38.46%
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	17'500.00	17'500.00	0.00	0.00%	12'017.50	5'482.50	45.62%
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%	25'000.00	5'000.00	20.00%
36550100 Case per anziani convenzionate	240'000.00	325'000.00	-85'000.00	-26.15%	231'871.00	8'129.00	3.51%
36550400 Enti e associazioni per la terza età	50'400.00	50'000.00	400.00	0.80%	50'000.00	400.00	0.80%
36555900 Contributi sostegno	202'300.00	202'300.00	0.00	0.00%	200'392.50	1'907.50	0.95%
36620010 Cassa Allievi scuola media	180'000.00	186'000.00	-6'000.00	-3.23%	152'790.00	27'210.00	17.81%
36620100 Sussidi per colonie e altri corsi	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%	4'750.00	250.00	5.26%
36750000 Aiuti umanitari internazionali	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00%	40'000.00	0.00	0.00%
Totale costi	1'566'650.00	1'655'200.00	-88'550.00		1'565'919.40	730.60	

36550100 Case anziani convenzionate

In diminuzione, principalmente in conseguenza all'apertura della nuova casa anziani - centro polifunzionale di Pregassona, l'onere dovuto alle case anziani convenzione (fuori comune) per camere occupate da residenti domiciliati a Lugano.

DICASTERO 6 - CULTURA, SPORT ED EVENTI

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2022	Preventivo ricavi 2022	Preventivo spese 2021	Preventivo ricavi 2021	Consuntivo spese 2020	Consuntivo ricavi 2020
6	Cultura, Sport ed Eventi	43'457'875.00	8'395'690.00	43'301'855.00	7'907'500.00	38'961'390.70	7'843'347.45
60	Cultura	1'597'030.00	151'100.00	1'612'530.00	148'200.00	1'909'949.03	217'334.45
61	Sport	10'981'810.00	2'570'050.00	11'004'070.00	2'274'750.00	9'335'677.59	2'875'090.50
62	Eventi e congressi	12'360'785.00	5'654'140.00	12'158'055.00	5'469'550.00	10'472'178.47	4'721'259.50
69	Contributi	18'518'250.00	20'400.00	18'527'200.00	15'000.00	17'243'585.61	29'663.00

60 – ATTIVITÀ CULTURALI

Considerazioni generali

Dal 1. gennaio 2020 è entrata in vigore la nuova struttura organizzativa della Divisione cultura. Tale nuovo assetto prevede un solo centro di responsabilità che somma quattro centri di costo (la cui esposizione non è prevista nel conto di gestione corrente) e pertanto la sua rappresentazione presenta solo voci aggregate. Si riportano per trasparenza le seguenti tabelle che presentano un riassunto per ogni singolo centro di costo.

Nel merito del preventivo 2022

60 Cultura (DIVISIONE)								
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%	
3	SPESE CORRENTI	1'597'030.00	1'612'530.00	-15'500.00	-0.96%	1'909'949.03	-312'919.03	-16.38%
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'307'130.00	1'293'430.00	13'700.00	1.06%	1'635'732.40	-328'602.40	-20.09%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	289'900.00	319'100.00	-29'200.00	-9.15%	274'216.63	15'683.37	5.72%
4	RICAVI CORRENTI	151'100.00	148'200.00	2'900.00	1.96%	217'334.45	-66'234.45	-30.48%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	151'100.00	148'200.00	2'900.00	1.96%	150'863.50	236.50	0.16%
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					66'470.95	-66'470.95	-100.00%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Si rileva che, escludendo il gruppo di conti 30 *spese per il personale*, il fabbisogno del preventivo 2022 diminuisce di Fr. 32'100.--, ritornando quindi sul livello del preventivo 2020. Tale circostanza è da imputare al fatto che per il 2021 è stato previsto un aumento di credito, limitato a tale anno di gestione, così da permettere una celebrazione dignitosa del 50esimo dalla scomparsa del pittore Wilhelm Schmid, per il quale la Divisione cultura gestisce il museo di Brè a lui dedicato.

Si rammenta inoltre che la considerevole diminuzione delle *spese per il personale*, tra il consuntivo 2020 e i successivi preventivi, è da ricondurre al passaggio formale dei collaboratori del Museo delle culture alla Fondazione culture e musei a far stato dal 1. luglio 2020.

Qui di seguito presentiamo, per maggiore trasparenza, la ricapitolazione per gruppo di conti di ogni centro di costo della Divisione:

60600 Direzione (CENTRO DI COSTO)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'429'230.00	1'415'980.00	13'250.00	0.94%	1'354'162.21	75'067.79	5.54%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'307'130.00	1'293'430.00	13'700.00	1.06%	1'223'150.80	83'979.20	6.87%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	122'100.00	122'550.00	-450.00	-0.37%	131'011.41	-8'911.41	-6.80%
4 RICAVI CORRENTI	150'000.00	146'000.00	4'000.00	2.74%	175'292.80	-25'292.80	-14.43%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	150'000.00	146'000.00	4'000.00	2.74%	150'292.80	-292.80	-0.19%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					25'000.00	-25'000.00	-100.00%

Si ricorda che nel gruppo *Spese per beni e servizi* sono in particolare concentrate le voci di spesa relative alle pubblicazioni, alla attività di promozione di tutta la Divisione, oltre che ai costi e ai rispettivi ricavi del Servizio finanze del Dicastero.

Gli scostamenti tra 2020 e il preventivo 2022 sono principalmente da attribuire alla crisi pandemica, che ha compromesso la realizzazione di diverse attività.

60610 Istituzioni culturali (CENTRO DI COSTO)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	5'600.00	6'700.00	-1'100.00	-16.42%	333.13	5'266.87	1'581.03%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'600.00	6'700.00	-1'100.00	-16.42%	333.13	5'266.87	1'581.03%

Il risparmio di spesa indicato è da attribuire ad una riduzione dei costi di telefonia.

60620 Patrimonio culturale (CENTRO DI COSTO)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	121'650.00	153'150.00	-31'500.00	-20.57%	140'385.41	-18'735.41	-13.35%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	121'650.00	153'150.00	-31'500.00	-20.57%	140'385.41	-18'735.41	-13.35%
4 RICAVI CORRENTI	1'100.00	2'200.00	-1'100.00	-50.00%	42'041.65	-40'941.65	-97.38%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'100.00	2'200.00	-1'100.00	-50.00%	570.70	529.30	92.75%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					41'470.95	-41'470.95	-100.00%

Come indicato in premessa, si segnala una riduzione di ca. Fr. 30'000.-- data dall'esaurimento di un credito straordinario concesso nel 2021 per la celebrazione dell'anniversario di Wilhelm Schmid (che ha visto l'allestimento di un nuovo percorso espositivo, attività di catalogazione e ricerca, un ciclo di conferenze e una rinnovata immagine della casa-museo). Tolta la gestione corrente dell'Ufficio Patrimonio e dell'Archivio storico, le principali spese previste nel 2022 sono intese a coprire la seconda parte del progetto biennale dal titolo *Lugano nel Rinascimento*, che vedrà al centro (dopo il castello sforzesco) la ricostruzione della storia del convento di Santa Maria degli Angeli con una pubblicazione, una mostra con illustrazioni ad hoc e un ciclo di conferenze. Una parte considerevole del credito servirà inoltre per la continuazione del progetto di catalogazione, restauro e digitalizzazione degli oggetti dell'ex Museo Storico, avviato nel 2020.

60630 Sviluppo culturale (CENTRO DI COSTO)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	40'550.00	36'700.00	3'850.00	10.49%	1'082.78	39'467.22	3'644.99%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	40'550.00	36'700.00	3'850.00	10.49%	1'082.78	39'467.22	3'644.99%

L'incremento di spesa prevista per il 2022 è dovuta all'acquisizione di licenze per nuovi software di progettazione e disegno grafico, oltre che all'aumento delle prestazioni di terzi in vista della collaborazione per progetti di analisi del sistema culturale e di formazione degli operatori culturali luganesi. L'importante scostamento con il consuntivo 2020 è dovuto all'anno pandemico che non ha permesso l'organizzazione delle attività formative allora previste.

Considerazioni generali

La graduale uscita dalla crisi pandemica da Covid 19, i cui primi segnali si sono visti nel corso del 2021, fanno ben sperare per un ritorno alle attività in ambito sportivo già a partire dalla primavera del 2022. Significativo a questo proposito le conferme da parte dei diversi comitati organizzatori degli eventi previsti già a partire dal mese di marzo con il gradito ritorno del Lugano Trophy di marcia, che mancava all'appello dal 2019.

Un graduale ritorno alla normalità che si traduce in particolare sui preventivi alla voce ricavi degli stabilimenti balneare. Ci si attende infatti una maggiore fruizione delle strutture sportive da parte dell'utenza. Maggiori entrate pari a Fr. 266'000.—, valutate in maniera prudenziale rispetto alla stagione 2019, l'ultima prima della pandemia.

A livello di lavori di manutenzione alle strutture sportive si procederà in particolare all'esecuzione della terza tappa dei lavori di miglioria e messa in sicurezza della piscina coperta comunale, mentre alla Corner Arena, verranno apportate le necessarie migliorie ai servizi igienici del settore ovest.

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

Lugano Bike Emotions (26-29 maggio 2022)

L'evento dedicato al mondo delle due ruote cambia decisamente passo. La quinta edizione di questa spettacolare manifestazione si anticipa infatti al fine settimana dell'ascensione e durerà 4 giorni, dal giovedì alla domenica. Fine maggio è considerata dagli specialisti del settore il periodo perfetto per lanciare la stagione della MTB sia a livello turistico sia dal profilo commerciale. Oltre alle gare delle Swiss Bike Cup verrà organizzato un ricco programma tra esposizioni sul lungolago, eventi per famiglie ed una gran fondo in compagnia di Fabian Cancellara alla scoperta delle strade del nostro Cantone. In collaborazione con Lugano Region sarà data l'opportunità di conoscere i percorsi di MTB della nostra regione con uscite accompagnate da esperte guide. Ricco anche il programma d'intrattenimento proposto in centro città tra esibizioni e percorsi dedicati ai più piccoli appassionati della bicicletta.

Sportissima (18 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 18 settembre 2022 nella splendida cornice del parco Ciani e del Lido di Lugano sarà possibile provare le varie discipline per incentivare i cittadini a praticare sport.

Lista delle altre manifestazioni sportive confermate per il 2022 (con il sostegno diretto o indiretto dei collaboratori della Divisione Sport):

13 marzo	Lugano Trophy di marcia
15 maggio	Walking Lugano
26-29 maggio	Lugano Bike Emotions
4-5 giugno	Campionati Svizzeri di ginnastica
25-26 giugno	Scenic Trail
10 luglio	GP ciclismo città di Lugano
2-6 agosto	Campionati Europei giovanili MTB
6-7 agosto	GP Scairolo VCL
10-11 settembre	Stralugano
17 settembre	Corsa della Speranza
18 settembre	Sportissima
24-25 settembre	Ladies Run
30 ottobre	Festa della Sport della città di Lugano

Nel merito del preventivo 2022

61 Sport (DIVISIONE)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	10'981'810.00	11'004'070.00	-22'260.00	-0.20%	9'335'677.59	1'646'132.41	17.63%
30 SPESE PER IL PERSONALE	5'963'850.00	5'949'870.00	13'980.00	0.23%	5'045'103.35	918'746.65	18.21%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'017'960.00	5'054'200.00	-36'240.00	-0.72%	4'290'574.24	727'385.76	16.95%
4 RICAVI CORRENTI	2'570'050.00	2'274'750.00	295'300.00	12.98%	2'875'090.50	-305'040.50	-10.61%
41 REGALIE E CONCESSIONI	8'600.00	8'000.00	600.00	7.50%	8'616.00	-16.00	-0.19%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	693'300.00	685'300.00	8'000.00	1.17%	587'379.85	105'920.15	18.03%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'850'650.00	1'563'950.00	286'700.00	18.33%	1'589'094.65	261'555.35	16.46%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'500.00	17'500.00	0.00	0.00%	0.00	17'500.00	
49 ACCREDITI INTERNI					690'000.00	-690'000.00	-100.00%

Il preventivo 2022 della Divisione sport determina una diminuzione del fabbisogno, nei confronti del preventivo del periodo contabile precedente, di Fr. 317'560.—. Circostanza da imputare a una leggera flessione, di Fr. 36'240.—, delle esigenze di spesa del gruppo di conti 31 *Spese per beni e servizi* e, soprattutto, a un incremento dei ricavi del gruppo di conti 43 *Tasse, diritti e multe*.

Maggiori introiti che derivano, finalmente, da un ritorno graduale di una normalità post pandemica. Ci si attende infatti una maggiore fruizione delle strutture sportive da parte dell'utenza.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

6100 Direzione, segreteria e amministrazione (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	980'130.00	1'083'940.00	-103'810.00	-9.58%	659'991.28	320'138.72	48.51%
30 SPESE PER IL PERSONALE	465'030.00	499'040.00	-34'010.00	-6.82%	454'377.95	10'652.05	2.34%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	515'100.00	584'900.00	-69'800.00	-11.93%	205'613.33	309'486.67	150.52%
4 RICAVI CORRENTI	18'500.00	18'500.00	0.00	0.00%	2'021.50	16'478.50	815.16%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	2'021.50	-1'021.50	-50.53%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	17'500.00	17'500.00	0.00	0.00%	0.00	17'500.00	

Si segnala unicamente, quale conseguenza dell'introduzione dei LVGA Points nel contesto della rinnovata MyLugano Card, la soppressione degli sconti riconosciuti agli acquirenti degli abbonamenti famiglia, il cui onere veniva rilevato alla voce contabile 319 50000 sconti. Facilitazione di prezzo che ora è riconosciuta proprio mediante l'attribuzione dei LVGA Points, il cui costo, per tutto il Dicastero cultura, sport ed eventi, viene addebitato alla Divisione eventi e congressi.

6110 Centri Sportivi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	2'439'570.00	2'396'280.00	43'290.00	1.81%	2'249'976.14	189'593.86	8.43%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'377'670.00	1'349'830.00	27'840.00	2.06%	1'247'252.96	130'417.04	10.46%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'061'900.00	1'046'450.00	15'450.00	1.48%	1'002'723.18	59'176.82	5.90%
4 RICAVI CORRENTI	147'300.00	144'100.00	3'200.00	2.22%	194'564.90	-47'264.90	-24.29%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	110'500.00	108'000.00	2'500.00	2.31%	89'250.00	21'250.00	23.81%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	36'800.00	36'100.00	700.00	1.94%	67'314.90	-30'514.90	-45.33%
49 ACCREDITI INTERNI					38'000.00	-38'000.00	-100.00%

Il preventivo del gruppo di conti 31 Spese per beni e servizi si presenta con un aumento dei costi (+ Fr. 15'450.--) rispetto a quello dell'anno precedente. Situazione da imputare essenzialmente agli incrementi tariffali (acqua, elettricità e gas) prospettati dalle Aziende Industriali di Lugano per il 2022. Sono inoltre stati effettuati degli adattamenti dei crediti delle voci contabili 313 00000 Materie prime, ausiliarie e di consumo (- Fr. 10'000.—) e 314 30000 Manutenzione immobili e strutture (+ Fr. 25'500.—), sulla base di quanto consunto nel 2020 e ipotizzato per l'anno venturo; esercizio non di facile compimento visto che una parte di questi crediti viene utilizzata per esigenze di spesa generate da interventi non prevedibili.

6120 Piste del ghiaccio (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	2'172'280.00	2'197'510.00	-25'230.00	-1.15%	1'937'446.21	234'833.79	12.12%
30	SPESE PER IL PERSONALE	959'460.00	954'610.00	4'850.00	0.51%	850'267.76	109'192.24	12.84%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'212'820.00	1'242'900.00	-30'080.00	-2.42%	1'087'178.45	125'641.55	11.56%
4	RICAVI CORRENTI	586'500.00	580'200.00	6'300.00	1.09%	582'497.95	4'002.05	0.69%
41	REGALIE E CONCESSIONI	8'600.00	8'000.00	600.00	7.50%	8'616.00	-16.00	-0.19%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	385'700.00	386'000.00	-300.00	-0.08%	314'310.70	71'389.30	22.71%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	192'200.00	186'200.00	6'000.00	3.22%	168'571.25	23'628.75	14.02%
49	ACCREDITI INTERNI					91'000.00	-91'000.00	-100.00%

Nonostante gli adeguamenti di preventivo attuati, quale conseguenza degli aumenti tariffali delle AIL, il centro di responsabilità *Piste del ghiaccio* riesce a contenere il fabbisogno di ca. Fr. 31'000.—, rispetto alla previsione 2021. Ci si attende infatti una sensibile diminuzione dei costi dell'elettricità (- Fr. 68'500.—), a seguito della messa in funzione di un sistema che permette di gestire in modo ottimale ed efficiente l'illuminazione della pista principale; come pure, della sostituzione dei fari e delle lampade a tecnologia fluorescente con quella a LED. Si segnala, inoltre, la necessità dell'adattamento dei crediti (come per il C.R. precedente) delle voci contabili 313 00000 *Materie prime, ausiliarie e di consumo* (+ Fr. 10'000.—), 314 30000 *Manutenzione immobili e strutture* (+ Fr. 20'000.—) e 315 10000 *Manutenzione attrezzature e installazioni* (- Fr. 10'000.—).

6130 Stabilimenti balneari (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	4'826'750.00	4'763'080.00	63'670.00	1.34%	3'944'778.28	881'971.72	22.36%
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'148'910.00	3'133'830.00	15'080.00	0.48%	2'482'309.38	666'600.62	26.85%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'677'840.00	1'629'250.00	48'590.00	2.98%	1'462'468.90	215'371.10	14.73%
4	RICAVI CORRENTI	1'804'600.00	1'518'300.00	286'300.00	18.86%	2'094'206.10	-289'606.10	-13.83%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	195'300.00	189'000.00	6'300.00	3.33%	182'019.15	13'280.85	7.30%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'609'300.00	1'329'300.00	280'000.00	21.06%	1'351'186.95	258'113.05	19.10%
49	ACCREDITI INTERNI					561'000.00	-561'000.00	-100.00%

Anche per gli *Stabilimenti balneari*, l'incremento dei costi del gruppo di conti 31 *Spese per beni e servizi*, di Fr. 48'590.—, è da attribuire essenzialmente alle nuove tariffe delle AIL (312 0000 *Consumo acqua* + Fr. 16'400.— / 312 30000 *Spese di riscaldamento* + Fr. 29'600.—). Si evidenzia inoltre un travaso di crediti tra le voci della manutenzione (314 30000 *Manutenzione immobili e strutture* + Fr. 15'000.— / 315 10000 *Manutenzione attrezzature e installazioni* - Fr. 12'100.—), effettuato sulla base del consuntivo 2020 e della stima dei costi.

I ricavi, come indicato in precedenza, aumentano in prospettiva del ritorno a una più ordinaria quotidianità compromessa negli ultimi tempi dalla crisi sanitaria. In particolare la voce contabile 434 30000 *Abbonamenti e biglietti d'ingresso* registra un incremento di introiti, pari a Fr. 266'000.—, dati dalla prospettiva di una maggiore fruizione delle infrastrutture balneari.

6140 Altre strutture sportive (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	563'080.00	563'260.00	-180.00	-0.03%	543'485.68	19'594.32	3.61%
30 SPESE PER IL PERSONALE	12'780.00	12'560.00	220.00	1.75%	10'895.30	1'884.70	17.30%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	550'300.00	550'700.00	-400.00	-0.07%	532'590.38	17'709.62	3.33%
4 RICAVI CORRENTI	13'150.00	13'650.00	-500.00	-3.66%	1'800.05	11'349.95	630.54%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'800.00	2'300.00	-500.00	-21.74%	1'800.00	0.00	0.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	11'350.00	11'350.00	0.00	0.00%	0.05	11'349.95	

Quest'ultimo centro di responsabilità non genera un incremento della spesa globale e conferma, di fatto, il fabbisogno del precedente preventivo.

Si evidenzia un risparmio di Fr. 7'000.— alla voce contabile 314 50000 pulizie eseguite da terzi, in particolare quale conseguenza dell'avvenuta chiusura dello spogliatoio del percorso vita di Cornaredo, in vista del suo smantellamento per mancato utilizzo.

6140 Altre strutture sportive (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	563'080.00	563'260.00	-180.00	-0.03%	543'485.68	19'594.32	3.61%
30 SPESE PER IL PERSONALE	12'780.00	12'560.00	220.00	1.75%	10'895.30	1'884.70	17.30%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	550'300.00	550'700.00	-400.00	-0.07%	532'590.38	17'709.62	3.33%
4 RICAVI CORRENTI	13'150.00	13'650.00	-500.00	-3.66%	1'800.05	11'349.95	630.54%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'800.00	2'300.00	-500.00	-21.74%	1'800.00	0.00	0.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	11'350.00	11'350.00	0.00	0.00%	0.05	11'349.95	

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, tra manifestazioni, congressi e fiere. La DEC oltre ad organizzare lei stessa alcune manifestazioni cittadine, di noto richiamo turistico, tra le quali, Pasqua in Città, Il LongLake Festival, il Blues to Bop, la Festa d'autunno e Natale in Piazza, collabora con centinaia di gruppi, associazioni e organizzatori su tutto il territorio cittadino, anche grazie al compito di coordinare l'occupazione dell'area pubblica.

La Dec collabora con diversi altri servizi della Città per progetti importanti, come ad esempio MyLugano con la Divisione sviluppo economico e Lugano Living Lab.

La Dec gestisce tre grandi strutture quali Il Palazzo dei Congressi, Il Centro Esposizioni e il Foce (Teatro e studio), e altri spazi quali Villa Ciani, l'ex-Asilo Ciani, il Capannone di Pregassona, una parte dell'ex-Macello.

Oltre a questi spazi che ospitano anche sedi lavorative, la Dec è insediata a Molino Nuovo presso Villa Carmine.

1.1 Eventi e Tempo Libero

A) Eventi

Il Foce, ospita la Stagione teatrale 2021-2022 presso il teatro Foce che riprenderà con le sue numerose rassegne; la sala teatrale ospiterà due Festival: *il FIT Festival Internazionale del teatro e della scena contemporanea* e *il FIM Festival, Festival internazionale delle Marionette* che raggiungerà il traguardo della 40° edizione. *La rassegna HOME* accoglie le nuove produzioni delle compagnie del territorio.

Da qualche anno il Foce ospita anche la *rassegna GARDEN* dove vengono selezionati alcuni spettacoli di compagnie ospiti. Per le collaborazioni, il Foce ospiterà alcuni spettacoli del cartellone del LAC- Lugano Arte e Cultura, alcuni spettacoli della *Rassegna Senza Confini* e della *Rassegna MAT* e della *Rassegna SOLO* in scena di e.s.teatro di Emanuele Santoro.

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 9'000 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.

La settimana arte è sempre di casa al Foce attraverso svariate proposte: con la Rassegna Club Cult, verranno presentati 3 doppi appuntamenti (con due proiezioni a serata), con Agorateca (Per) Corsi verranno proposte delle serate con approfondimenti su dei temi specifici e con Agorateca Incontri verranno proposti momenti culturali di approfondimento o presentazioni di libri sempre in collaborazione con le diverse realtà presenti sul territorio.

La Stagione Musicale presso il Foce si terrà nella Sala dello Studio: per la *Rassegna Raclette*, verranno presentati numerosi artisti emergenti della scena locale e internazionale.

Vi saranno numerose collaborazioni con enti e Associazioni locali come Jazz e nuove musiche, RSI Rete due, con le scuole di musica.

Inoltre la sala di concerti presso lo Studio Foce, nel 2022 sarà oggetto di un progetto sperimentale deciso in collaborazione con la Divisione socialità; l'esperimento consiste nel dedicare le sere del giovedì, venerdì e sabato a gruppi, associazioni o iniziative giovanili; la sala verrà allestita anche come luogo di ritrovo e la si terrà accessibile con apertura regolare. La programmazione dei concerti effettuata dalla DEC e rivolta ad altre fasce d'età sarà effettuata nei restanti giorni. Il progetto è nato dal tentativo di rispondere all'esigenza aggregativa dei giovani nella fascia d'età (16-22 anni), offrendo loro uno spazio con tutte le infrastrutture necessarie.

La rassegna di Cinema in Tasca continua a riscuotere un ottimo successo; l'uso del Palazzo dei Congressi come sala di proiezione, sperimentata durante il periodo di pandemia in modo da garantire un maggior distanziamento tra i partecipanti, continuerà anche per quest'anno. La rassegna offre una selezione di pellicole protagoniste delle sale cinematografiche nelle recenti stagioni.

La stagione degli eventi all'aperto sarà inaugurata dalla Pasqua in città (15-18 aprile) e continuerà per diverse domeniche con il mercatino sul lungolago chiuso al traffico. La stagione degli eventi riparte da fine maggio con Lugano Bike Emotion (26-29 maggio) per chiudersi con Ladies run (24-25 settembre), lasciando spazio alla stagione autunnale lanciata dalla Festa d'Autunno (30.09-02.10).

La stagione degli eventi estivi prevede grandi eventi quali la prima edizione del Summer Jamboree on the lake (9-12 giugno), Estival Jazz (7-9 luglio), Longlake Buskers Festival (13-17 luglio), Blues to Bop (25-28 agosto). Il Longlake vissuto negli ultimi due anni come stagione estiva di quasi 4 mesi continuerà la sua funzione completando l'offerta di eventi, animazioni e luoghi attrattivi in maniera diffusa e complementare ai grandi eventi. Nel 2022 tornerà anche una versione speciale del Festival, per la dodicesima edizione, tra il Buskers e la Festa nazionale (13-31 luglio). Sono previste ancora le chiusure stradali serali del Lungolago, con e senza mercatini. 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.

Terminata la stagione autunnale, soprattutto caratterizzata dall'avvio delle stagioni di eventi nelle strutture, si riaffaccia subito l'opportunità di ritrovi e animazioni (mercatini, gastronomia, installazioni) all'aperto con Natale in Piazza (01.12.22 – 08.01.23).

Arte Urbana e il Laboratorio creativo continueranno a sviluppare progetti nell'ambito dello spazio pubblico. Dal 2010, il progetto Arte Urbana Lugano (AUL) della Divisione eventi e congressi della Città di Lugano si impegna nello sviluppo di connessioni sempre nuove e sorprendenti tra i cittadini e lo spazio che li circonda. Grazie a questa iniziativa è favorito l'incontro tra la creazione artistica emergente, il particolare contesto urbano e tutti i cittadini che in esso vivono e crescono. Gli artisti, interagendo con il nostro territorio ci offrono così un punto di vista nuovo, personale e diverso, in grado di favorire il confronto e l'apertura di nuovi orizzonti. Si continuerà a implementare la piattaforma digitale *arteburba.ch* che intende favorire la scoperta delle opere urbane, fisiche e/o digitali, passate, presenti e future, realizzate sul territorio cittadino, incrementando i 25 interventi urbani attualmente presenti fisicamente a Lugano, mappati e geolocalizzati in uno *Street Tour virtuale*.

B) Servizi

Tra i Servizi del Tempo libero troviamo le MyLugano Card (dedicata ai cittadini di Lugano) e MyLugano Pass (destinata a tutti i non domiciliati); il 2021 è stato l'anno della digitalizzazione delle card tramite l'App MyLugano; con oltre 200 partner, MyLugano Card e MyLugano Pass permettono di ottenere sconti o cashback (LVGA Points) promuovendo negozi, ristoranti, manifestazioni culturali e ricreative, lidi, musei e presso altre infrastrutture comunali.

Il servizio è curato insieme a Lugano Living Lab e Divisione sviluppo economico.

Importante e molto utilizzato è il portale Luganoeventi.ch, la piattaforma digitale che raccoglie e presenta al pubblico l'offerta di eventi e di svago della Città, oltre a rubriche e servizi per i cittadini.

Come già menzionato l'Agorateca, la biblio-mediateca con sede al Foce e presso Villa Carmine mette a disposizione dei cittadini migliaia di film e libri.

I punti informativi della Divisione si trovano presso le sedi del Foce, di Molino Nuovo/Villa Carmine, Palazzo dei Congressi e Punto Città.

L'importante collaborazione con Sotell per il coinvolgimento lavorativo e responsabilizzante di giovani è descritta in seguito.

C) 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. 192/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 e pedalò (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 Immark AG Schattdorf (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 occasionali per gli eventi all'aperto della DEC. Sotell gestisce pedalò, motoscafi e chiosco di Rivetta Tell rilevati dal privato che li ha venduti diversi anni fa.

Come per il 2021, SOTELL potrà versare solo un minimo contributo di Fr. 55'000.-- come partecipazione alle spese degli eventi finanziati dalla Divisione. Questo perché nel 2021, a causa della pandemia e della situazione della ristorazione, il bar Mojito non ha potuto avere luogo come lo era stato per il 2020.

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 2021 per un importo di Fr. 136'500.--, come da tabella qui riportata.

Uscite				Entrate		Uscite	
DEC	2020	2021	2022	SOTELL	2022		2022
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 e registrati nei rispettivi conti normalmente sotto la voce prestazioni di Terzi.

Tali mandati sottostanno alla procedura ordinaria per incarichi diretti e sono oggetto di risoluzione municipale, in rispetto della legge sulle commesse pubbliche.

1.2 Bike Sharing

Il servizio di bike sharing è gestito dalla Divisione eventi e congressi in collaborazione con Publibike. Il sistema di noleggio biciclette è stato ulteriormente implementato e ora conta ben 100 stazioni automatiche per un totale di 720 biciclette (di cui 360 elettriche) a noleggio a disposizione della popolazione e dell'utenza.

L'implementazione ha riguardato soprattutto la zona a sud del Ponte Diga di Melide, tanto è vero che oggi il sistema si chiama Bike Sharing Sottoceneri.

Evidenziamo che i costi per la manodopera che si è resa necessaria a causa dell'ampiamiento del servizio, sono assunti totalmente da Publibike.

Nell'ambito della formazione la città ha potuto inoltre creare una nuova posizione quale apprendista meccanico di biciclette.

1.3 Porti e Pontili

Il settore gestisce per la città 740 posti barca affittati e 25 pontili per soste temporanee distribuite sul Ceresio. Non si segnalano particolari mutamenti.

Si sottolinea tuttavia che durante il corso dell'anno circa il 5% dell'utenza (35-40 casi) cambia imbarcazione e quindi la tariffa (che dipende da dimensioni e potenza del motore) muta nel corso dell'anno incidendo sul preventivo.

1.4 Fiere e Congressi

A) Fiere e Centro Esposizioni

Dopo due anni in cui – causa pandemia – si è lavorato in difficili e incerte condizioni, l'auspicio è quello di riprendere a pieno regime nel 2022.

Il settore Fiere nel 2022 ha infatti in previsione un importante calendario; si partirà a gennaio con una multimediale, formula che già in passato ha riscosso notevole successo, per continuare con le consolidate FloraLugano, TiSana-Primexo, ATP-Challenge di tennis e – grande novità per il 2022 – un’esposizione mondiale sulla filatelia. In autunno sono previste le classiche fiere Artecasa, I Viaggiatori e Edilespo.

Ancora una volta alcune fiere generano importanti indotti indiretti, come sarà ad esempio per l’expo mondiale sulla filatelia con centinaia di persone provenienti da tutto il mondo che pernottano, consumano e acquistano in Città.

B) Congressi

Anche per il settore dei Congressi le previsioni per il 2022 sono positive, per il momento non si percepiscono tutti quegli annullamenti legati all’incertezza che hanno caratterizzato gran parte del 2021. Tuttavia, gli eventi, in particolare quelli internazionali, sono un po’ ridimensionati e contano un minor numero di partecipanti in presenza, offrendo però la possibilità di essere seguiti online in streaming (eventi ibridi).

Il 2022 caratterizzerà l’inizio di una ripresa del settore congressuale sia in ambito nazionale che internazionale. Sono previsti i seguenti congressi: Meeting SPOG (nazionale), HPC Advisory Council (internazionale), APCCC Advanced Prostate Cancer Consensus Conference (internazionale), IRED Lugano Symposium (nazionale), Congresso ASPI (internazionale), Assemblea nazionale Suissetec (nazionale), Congresso CIRP (internazionale), Ukraine Reform Conference (internazionale), Congresso degli Svizzeri all’estero (internazionale), Congresso Chiro Suisse (nazionale), Congresso AWTS Adventure Travel Trade Organization (internazionale), Dental Innovation Conference (internazionale), 13th 3DBody.Tech Conference & Expo (internazionale).

Si tratta tutti di congressi ed eventi rinomati che ospiteranno tra le 150 e le 1000 persone provenienti da tutta la Svizzera e da tutto il mondo, generando un interessante indotto economico per la Città e un ritorno dal punto di vista dell’immagine. In particolare, si vuole mettere in evidenza tre congressi internazionali: APCCC (Advanced Prostate Cancer Consensus Conference) è uno dei consensi più importanti al mondo sul cancro alla prostata e in alternanza con ICML (congresso sui linfomi maligni) si terrà a Lugano ogni due anni; l’Ukraine Reform Conference è un importante summit internazionale che ogni anno si tiene in una nazione europea (sostenitrice dell’Ucraina) diversa. Il 2022 sarà la Svizzera ad ospitare questo evento e il DFAE ha scelto Lugano e il Palazzo dei Congressi come destinazione; il Congresso AWTS (Adventure Travel Trade Organization) ospiterà a Lugano 800 operatori turistici di sport d’avventura che promuoveranno le bellezze e le attività della nostra destinazione in tutto il mondo.

Nel 2022 si manterranno e intensificheranno le attività di comunicazione potenziate negli ultimi due anni (sito Internet www.luganoconventions.com, Magazine Inside newsletter, social network, ecc.). Inoltre, riprenderanno le attività di promozione (nazionale ed internazionale) che hanno subito un arresto a causa della situazione pandemica. Si continuerà ad investire nel settore dei congressi con il programma di ambasciatori locali (previsto dal 2020).

Infine, si investirà sia strutturalmente che in termini di immagine su tutte le strutture: Palazzo dei Congressi, Centro Esposizioni, Capannone di Pregassona, Villa Ciani ed Ex-Asilo Ciani (riapertura prevista in giugno 2022).

Nel merito del preventivo 2022

62 Eventi e congressi (DIVISIONE)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	12'360'785.00	12'158'055.00	202'730.00	1.67%	10'472'178.47	1'888'606.53	18.03%
30 SPESE PER IL PERSONALE	6'276'810.00	6'034'750.00	242'060.00	4.01%	5'540'906.80	735'903.20	13.28%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5'852'475.00	5'893'805.00	-41'330.00	-0.70%	4'721'271.67	1'131'203.33	23.96%
36 CONTRIBUTI PROPRI	181'500.00	179'500.00	2'000.00	1.11%	160'000.00	21'500.00	13.44%
39 ADDEBITI INTERNI	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	50'000.00	0.00	0.00%
4 RICAVI CORRENTI	5'654'140.00	5'469'550.00	184'590.00	3.37%	4'721'259.50	932'880.50	19.76%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	3'608'830.00	3'566'200.00	42'630.00	1.20%	1'827'846.39	1'780'983.61	97.44%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'165'310.00	1'023'350.00	141'960.00	13.87%	525'460.61	639'849.39	121.77%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	780'000.00	780'000.00	0.00	0.00%	583'952.50	196'047.50	33.57%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	100'000.00	0.00	0.00%
49 ACCREDITI INTERNI					1'684'000.00	-1'684'000.00	-100.00%

Il 2020 è stato contraddistinto dalla pandemia e quindi i dati a consuntivo rispetto a quelli preventivati sia per il 2021 che per il 2022 sono difficilmente paragonabili se non tenendo conto che le attività della DEC si sono contratte. Per questo motivo le analisi dei dati preventivati sono oggetto di paragone con il preventivo 2021 e non con il consuntivo 2020.

Il preventivo 2022 rispetto al preventivo 2021 si presenta con un aumento di spese pari a + Fr. 202'730.-- a fronte di un aumento dei ricavi pari a + Fr. 184'590.--; la differenza complessiva è di + Fr. 18'140.--. Come richiesto dalla Divisione Finanze la DEC ha fatto uno sforzo nel cercare di mantenere il più possibile neutra l'incidenza dei suoi conti sul bilancio complessivo delle città.

L'aumento delle spese di + Fr. 202'730.-- è dovuto principalmente all'aumento delle spese del personale.

Questo aumento è in parte stato compensato dalla riduzione delle spese di promozione e comunicazione stanziate nel 2021 e non più previste nel 2022 per la digitalizzazione delle MyLuga Card e le Myluga Pass, dall'aumento dei ricavi dovuti agli affitti dei posti barca e dalla fatturazione di una parte del personale e dei servizi alla Publibike per le prestazioni da noi offerte.

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

6200 Direzione segreteria amministrazione e marketing (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	1'782'370.00	1'927'130.00	-144'760.00	-7.51%	1'596'611.93	185'758.07	11.63%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'305'400.00	1'488'660.00	-183'260.00	-12.31%	1'200'187.30	105'212.70	8.77%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	476'970.00	438'470.00	38'500.00	8.78%	396'424.63	80'545.37	20.32%
4 RICAVI CORRENTI					102.10	-102.10	-100.00%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					102.10	-102.10	-100.00%

Tra il personale di ruolo si registra una lieve diminuzione (-0.3) per il trasferimento di 1.8 unità al 62100 e l'attivazione di 1.5 unità per il progetto MyLugano. Quanto al personale non di ruolo non si registrano più le 3 unità attive nel 2021 per l'implementazione di Mylugano (- Fr. 160'000.--). L'aumento delle spese per i beni e servizi invece riguarda principalmente l'inserimento del rimborso per il Cashback ai detentori della MyLugano Card + Fr. 20'000.-- per tutto il Dicastero cultura sport ed eventi, e per le spese dovute alla telefonia + Fr. 5'200.--, alla gestione delle nuove stampanti + Fr. 8'300.-- e per il Leasing operativo dei veicoli + Fr. 4'500.--.

6210 Eventi e tempo libero (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	5'473'115.00	5'360'875.00	112'240.00	2.09%	4'644'101.57	829'013.43	17.85%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'676'130.00	2'445'240.00	230'890.00	9.44%	2'369'135.25	306'994.75	12.96%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'746'985.00	2'865'635.00	-118'650.00	-4.14%	2'224'966.32	522'018.68	23.46%
39 ADDEBITI INTERNI	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00%	50'000.00	0.00	0.00%
4 RICAVI CORRENTI	1'531'000.00	1'526'000.00	5'000.00	0.33%	1'372'713.14	158'286.86	11.53%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	623'000.00	623'000.00	0.00	0.00%	63'116.84	559'883.16	887.06%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	158'000.00	153'000.00	5'000.00	3.27%	74'643.80	83'356.20	111.67%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	750'000.00	750'000.00	0.00	0.00%	505'952.50	244'047.50	48.24%
49 ACCREDITI INTERNI					729'000.00	-729'000.00	-100.00%

L'aumento delle spese del personale è dovuto al trasferimento di 1.8 unità dal 62000 e all'attivazione di un tempo parziale (non di ruolo) per il progetto sperimentale del Foce.

La diminuzione delle spese di beni e servizi è invece dovuta alle seguenti principali variazioni: alla riduzione delle spese di promozione e comunicazione stanziata straordinariamente nel 2021 e non più previste nel 2022 per la digitalizzazione delle MyLugano Card e le Mylugano Pass con la gestione del nuovo progetto legato ai LVGA points – Fr. 230'000.--; alla riduzione delle Imposte alla Fonte per artisti e conferenzieri dovuta alla modifica del calcolo per la trattenuta dell'imposta da parte dell'ufficio cantonale delle Imposte alla Fonte – Fr. 20'000.--; queste riduzioni sono compensate da un aumento delle prestazioni di sicurezza per le spese dovute alle chiusure domenicali e dei fine settimana estivi del Lungolago + Fr. 120'000.-- e dall'adeguamento delle tariffe dell'AIL per l'elettricità (+2.8%) per il gas (+6.5%) e alle tariffe AAP per l'acqua potabile (+20%) in totale + Fr. 11'350.--. la diminuzione totale corrisponde a – Fr. 118'650.--.

6211 Bike sharing (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	458'740.00	269'050.00	189'690.00	70.50%	253'237.17	205'502.83	81.15%
30 SPESE PER IL PERSONALE	423'740.00	247'050.00	176'690.00	71.52%	245'706.10	178'033.90	72.46%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	35'000.00	22'000.00	13'000.00	59.09%	7'531.07	27'468.93	364.74%
4 RICAVI CORRENTI	344'990.00	211'000.00	133'990.00	63.50%	230'004.50	114'985.50	49.99%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	244'990.00	111'000.00	133'990.00	120.71%	128'004.50	116'985.50	91.39%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI					2'000.00	-2'000.00	-100.00%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	100'000.00	0.00	0.00%

L'aumento delle spese correnti si giustifica con il lieve adeguamento dei salari per il personale di ruolo e con l'aumento di 2 unità di personale non di ruolo e rifatturate alla Publibike, assunte per far fronte all'ampliamento della rete nel Mendrisiotto + Fr. 176'690.--. L'aumento delle unità lavorative e l'ampliamento della rete comporta anche direttamente l'aumento di spese per beni e servizi + Fr. 13'000.--. L'aumento delle spese è compensato da un aumento dei ricavi dovuti alla fatturazione del personale e delle prestazioni alla Publibike + Fr. 133'990.--.

Si segnala che tutto il sistema Bike Sharing, un servizio che porta anche a 1'000 movimentazioni giornaliere, costa alla Città Fr. 113'750.-- annui.

6212 Porti e pontili (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	613'830.00	623'230.00	-9'400.00	-1.51%	539'676.67	74'153.33	13.74%
30 SPESE PER IL PERSONALE	181'350.00	178'630.00	2'720.00	1.52%	99'179.85	82'170.15	82.85%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	432'480.00	444'600.00	-12'120.00	-2.73%	440'496.82	-8'016.82	-1.82%
4 RICAVI CORRENTI	1'111'550.00	1'067'550.00	44'000.00	4.12%	1'057'502.16	54'047.84	5.11%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'074'230.00	1'033'200.00	41'030.00	3.97%	1'029'266.80	44'963.20	4.37%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	37'320.00	34'350.00	2'970.00	8.65%	28'235.36	9'084.64	32.17%

La diminuzione delle spese per beni e servizi è dovuto prevalentemente alla diminuzione degli oneri per la gestione degli immobili mentre l'aumento dei ricavi + Fr. 41'030.-- è da attribuire all'aumento degli affitti dei posti barca come già citato nelle osservazioni iniziali. E' sempre problematico stimare questo dato con esattezza perché la fatturazione dei posti barca dipende dalle dimensioni e dalla potenza del motore dalle imbarcazioni, considerati i cambiamenti di imbarcazione che avvengono nel corso dell'anno.

6220 Fiere e congressi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	4'032'730.00	3'977'770.00	54'960.00	1.38%	3'438'551.13	594'178.87	17.28%
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'690'190.00	1'675'170.00	15'020.00	0.90%	1'626'698.30	63'491.70	3.90%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	2'161'040.00	2'123'100.00	37'940.00	1.79%	1'651'852.83	509'187.17	30.83%
36 CONTRIBUTI PROPRI	181'500.00	179'500.00	2'000.00	1.11%	160'000.00	21'500.00	13.44%
4 RICAVI CORRENTI	2'666'600.00	2'665'000.00	1'600.00	0.06%	2'060'937.60	605'662.40	29.39%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	1'911'600.00	1'910'000.00	1'600.00	0.08%	735'462.75	1'176'137.25	159.92%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	725'000.00	725'000.00	0.00	0.00%	294'474.85	430'525.15	146.20%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	76'000.00	-46'000.00	-60.53%
49 ACCREDITI INTERNI					955'000.00	-955'000.00	-100.00%

L'aumento delle spese del personale è dovuto ad un adeguamento dei salari per il personale di ruolo e per le gratifiche + Fr. 15'020.--.

L'aumento delle spese correnti è dovuto invece all'adeguamento delle tariffe dell'AIL per l'elettricità (+2.8%) per il gas (+6.5%) e alle tariffe AAP per l'acqua potabile (+20%) in totale + Fr. 37'940.--.

69 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO CULTURA, SPORT ED EVENTI

Considerazioni generali

I contributi di legge localizzati in questo Dicastero sono quelli relativi ai versamenti alle varie organizzazioni turistiche, comprensivi di quelli calcolati sul numero di pernottamenti.

I contributi volontari sono invece relativi a versamenti a favore di associazioni, progetti, eventi o manifestazioni in ambito culturale, sportivo o turistico-congressuale e sono suddivisi in centri di costo, per competenza di area di Divisione.

Nel merito del preventivo 2022

6900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	322'000.00	322'000.00	0.00	0.00%	322'621.90	-621.90	-0.19%
36 CONTRIBUTI PROPRI	322'000.00	322'000.00	0.00	0.00%	322'621.90	-621.90	-0.19%

6910 Altri Contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	18'196'250.00	18'205'200.00	-8'950.00	-0.05%	16'920'963.71	1'275'286.29	7.54%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	14'800.00	14'750.00	50.00	0.34%	14'623.00	177.00	1.21%
36 CONTRIBUTI PROPRI	18'181'450.00	18'190'450.00	-9'000.00	-0.05%	16'906'340.71	1'275'109.29	7.54%
4 RICAVI CORRENTI	20'400.00	15'000.00	5'400.00	36.00%	29'663.00	-9'263.00	-31.23%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	400.00		400.00		408.00	-8.00	-1.96%
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	20'000.00	15'000.00	5'000.00	33.33%	29'255.00	-9'255.00	-31.64%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Il preventivo 2022 nella sua totalità conferma di fatto il volume dei contributi già preventivati nel 2021, si presenta quindi senza prevedere incrementi di fabbisogno.

Il dettaglio che segue, ripreso dal preventivo del conto di gestione corrente, evidenzia gli scostamenti per ogni singola voce contabile e viene accompagnato dalle opportune osservazioni:

	Conto	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
31200000	Consumo acqua					63.00	-63.00	-100.00%
31899000	Tasse sociali	14'800.00	14'750.00	50.00	0.34%	14'560.00	240.00	1.65%
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	1'680'000.00	0.00	0.00%	1'266'014.50	413'985.50	32.70%
36360000	Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	7'900'000.00	7'900'000.00	0.00	0.00%	7'900'000.00	0.00	0.00%
36530000	Cultura	631'150.00	654'150.00	-23'000.00	-3.52%	614'011.01	17'138.99	2.79%
36530101	Festival Cinema di Locarno	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	10'000.00	100.00%
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	
36530306	Filarmoniche	305'500.00	262'500.00	43'000.00	16.38%	262'500.00	43'000.00	16.38%
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%	26'230.50	33'769.50	128.74%
36530990	Partecipazione fondo strard.sost. COVID-19 Cultura					117'000.00	-117'000.00	-100.00%
36532200	Contributo a Lugano Musica	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	149'500.00	142'000.00	7'500.00	5.28%	127'533.40	21'966.60	17.22%
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	93'800.00	86'300.00	7'500.00	8.69%	82'927.10	10'872.90	13.11%
36534103	Contributi per Centro Sportivo Capriasca	2'000.00	87'000.00	-85'000.00	-97.70%	85'000.00	-83'000.00	-97.65%
36534200	Attività e associazioni di tempo libero	334'500.00	348'500.00	-14'000.00	-4.02%	142'599.15	191'900.85	134.57%
36580000	Enti e associazioni turistiche	115'000.00	80'000.00	35'000.00	43.75%	41'797.50	73'202.50	175.14%
36580200	Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi	370'000.00	350'000.00	20'000.00	5.71%	101'677.00	268'323.00	263.90%
36599000	Palazzo dei Congressi: Affitti condonati	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00%	61'550.55	188'449.45	306.17%
36630000	Contributi: manutenzione beni culturali	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00%	2'500.00	2'500.00	100.00%
	Totale costi	18'196'250.00	18'205'200.00	-8'950.00		16'920'963.71	1'275'286.29	
43691000	Rimborso spese varie	400.00		400.00		408.00	-8.00	-1.96%
45100400	Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura	20'000.00	15'000.00	5'000.00	33.33%	29'255.00	-9'255.00	-31.64%
	Totale ricavi	20'400.00	15'000.00	5'400.00		29'663.00	-9'263.00	

- voce contabile 365 30000 Cultura / voce contabile 365 30306 Filarmoniche

Gli scostamenti tra il preventivo 2022 e il preventivo 2021 sono da attribuire al trasferimento dei contributi (Fr. 43'000.--) a favore della Filarmonica di Castagnola e della Filarmonica Unione Sonvico dal conto *Cultura* al conto *Filarmoniche*. Inoltre, a seguito della stipula di una convenzione con la Fondazione i2a Istituto Internazionale di Architettura, il credito della voce contabile 365 30000 è stato incrementato di Fr. 20'000.--.

- voce contabile 365 34102 Associazioni sportive

L'incremento della spesa 2022 è da ricondurre all'attribuzione di un contributo (Fr. 5'500.--) a favore di Volley Lugano, quale partecipazione ai costi di locazione della palestra "Palamondo" del Centro eventi di Cadempino. E' stato anche riconosciuto a Lugano Scherma un supplemento (Fr. 2'000.--) al contributo per la pigione della palestra dell'Istituto Elvetico.

- voce contabile 365 34103 Contributi per Centro Sportivo Capriasca

A seguito della compensazione di credito con il Comune di Capriasca, attuata con l'acquisizione totale del mapp. 929 RFD Lugano-Cadro (sedime ex CMC), a decorrere dal 2022 viene meno il contributo di Fr. 85'000.--, che ricorreva ogni anno a seguito della convenzione stipulata nel 2016 per il finanziamento del Centro balneare di Tesserete.

- voce contabile 365 34200 Attività e associazioni di tempo libero

La flessione del credito in questione è da attribuire al fatto che per il 2021 si è contemplata una spesa supplementare di Fr. 20'000.--, circoscritta a tale anno, nell'ambito del progetto per l'ulteriore sviluppo e rilancio della *MyLugano*. Inoltre è stato previsto il contributo di Fr. 6'000.-- a favore dell'Associazione Pantrovà, che gestisce *la Casa degli artisti* sita a Carona di proprietà della Città, per finanziare i costi di manutenzione del giardino.

- voce contabile 365 80000 Enti e associazioni turistiche

L'aumento di Fr. 35'000.--, rispetto al preventivo 2021, è da imputare a nuovi contributi, pari a Fr. 30'000.--, a favore della Società Navigazione Lago di Lugano, per i progetti *Grotti Tour* e *Vedetta Tour 2022/2023*. Inoltre sono stati previsti Fr. 5'000.-- a seguito della collaborazione al progetto cantonale di incentivare l'acquisizione di congressi sul territorio (Fr. 5'000.--).

- voce contabile 365 80200 Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi

Questo conto prevede, a far stato dall'esercizio 2022, l'addebito del contributo (Fr. 20'000.--) a favore di Endorfine Festival, che per la prima volta è stato corrisposto nel 2021 (Fr. 15'000.--).

DICASTERO 7 – SVILUPPO TERRITORIALE

Organizzazione contabile del dicastero

Dicastero e divisione		Preventivo spese 2022	Preventivo ricavi 2022	Preventivo spese 2021	Preventivo ricavi 2021	Consuntivo spese 2020	Consuntivo ricavi 2020
7	Sviluppo territoriale	30'590'180.00	6'415'900.00	27'723'312.00	6'374'080.00	24'376'428.96	5'406'148.52
70	Pianificazione ambiente e mobilità	5'261'800.00	2'491'000.00	5'055'696.00	2'531'700.00	5'204'540.23	2'671'119.25
71	Edilizia privata	5'093'580.00	2'531'400.00	4'806'416.00	2'554'380.00	4'418'800.98	1'974'634.12
79	Contributi	20'234'800.00	1'393'500.00	17'861'200.00	1'288'000.00	14'753'087.75	760'395.15

70 – PIANIFICAZIONE AMBIENTE E MOBILITÀ

Considerazioni generali

La Divisione pianificazione, ambiente e mobilità svolgerà anche nel 2022 i propri compiti, operando nei tre settori principali di attività affidati al Servizio: la pianificazione territoriale ed urbanistica, la mobilità e l'ambiente/energia.

Proseguirà la costante attività ordinaria di adeguamento ed aggiornamento 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.

Per quanto attiene alle revisioni di Piani regolatori, va ricordata quella della Sezione di Bré e Aldesago, per la quale si è tutt'ora in attesa dell'esame preliminare dipartimentale: nel corso del 2022, si attende la sua emissione, alla quale seguirà l'importante fase di informazione e partecipazione, che proseguirà il processo avviato con la popolazione negli scorsi anni. Seguiranno la rielaborazione degli atti e l'allestimento e licenziamento del Messaggio all'attenzione del Consiglio comunale).

Nel 2022 avverrà la pubblicazione dei risultati della prima fase del Piano direttore comunale, svolta nella forma di Mandato di studio in parallelo con la partecipazione di 4 gruppi interdisciplinari, ed inizierà una importante fase di informazione e partecipazione pubblica su questo strumento e, più in generale, sullo sviluppo territoriale che vorrà perseguire la Città nei prossimi anni. Questo processo proseguirà quindi con una seconda fase di affinamento, affidata ad un solo Gruppo interdisciplinare, vincitore della prima fase e, successivamente (negli anni successivi) con l'avvio del 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, quali la revisione parziale delle Norme di attuazione dei diversi Piani regolatori della Città in ottica di Regolamento edilizio unitario.

Dopo la conclusione del manda di studio in parallelo per il Lungolago e Centro, svoltosi nel 2021, si procederà nel 2022 al consolidamento del Masterplan ed all'avvio degli approfondimenti successivi al progetto (progetto di riordino dei posti barca, adeguamento del PR laddove necessario, partecipazione e supporto agli altri servizi per i progetti di loro competenza (concorso per la sistemazione definitiva di Piazzale ex Scuole, percorsi e piste ciclabili sul lungolago, progetto definitivo delle Piazze centrali).

A livello di Masterplan e studi urbanistici, dopo la conclusione del 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, nel 2022 vi sarà la fase di consolidamento dei risultati con i proprietari coinvolti, per l'avvio delle necessarie modifiche del PR.

Pure da menzionare, sono gli approfondimenti che verranno attuati nel 2022 per quanto riguarda il comparto di Via La Santa a Viganello, in ottica di adeguamento del PR (tema ARL e dintorni).

La DPAM contribuirà inoltre come di consueto al proseguimento delle diverse pianificazioni intercomunali in corso, in particolare il PR-NQC Nuovo Quartiere Cornaredo, vale a dire l'accompagnamento alla conclusione delle varianti di PR di prima fase (ricorsi al Tramm) e seconda fase (ricorsi al CdS), il PR-CIPPS (Pian Scairolo), il consolidamento del PR-TriMa (Trincea di Massagno) e della variante di PR StazLu2, entrambi in attesa dell'approvazione governativa.

È pure prevista l'elaborazione di una variante concernente la revisione parziale dell'assetto urbanistico di Via La Santa a Viganello, ed la preparazione del Messaggio per la variante concernente la Casa Anziani La Meridiana a Viganello, dopo l'emissione dell'esame preliminare cantonale nel 2021.

Dopo l'ottenimento dell'esame preliminare dipartimentale, nel 2022 sarà pure oggetto di Messaggio al CC la variante per la regolamentazione dei siti per le antenne della telefonia mobile.

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).

Proseguiranno i lavori di ottimizzazione e riorganizzazione del trasporto pubblico, in particolare per quanto attiene le linee d'interesse locale finanziate dalla Città.

Nel 2022 entrerà nel vivo l'elaborazione di un concetto di logistica urbana e distribuzione delle merci nel Centro e prenderà avvio 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 concludere l'elaborazione del Piano energetico comunale.

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, 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 2022

Di seguito è illustrata la situazione del preventivo 2022 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 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	5'261'800.00	5'055'696.00	206'104.00	4.08%	5'204'540.23	57'259.77	1.10%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'071'270.00	2'064'070.00	7'200.00	0.35%	1'998'634.40	72'635.60	3.63%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	727'050.00	573'850.00	153'200.00	26.70%	608'290.83	118'759.17	19.52%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'380'000.00	2'335'700.00	44'300.00	1.90%	2'512'212.00	-132'212.00	-5.26%
39 ADDEBITI INTERNI	83'480.00	82'076.00	1'404.00	1.71%	85'403.00	-1'923.00	-2.25%
4 RICAVI CORRENTI	2'491'000.00	2'531'700.00	-40'700.00	-1.61%	2'671'119.25	-180'119.25	-6.74%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00%	28'964.55	-22'964.55	-79.29%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	85'000.00	170'000.00	-85'000.00	-50.00%	82'643.65	2'356.35	2.85%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	2'400'000.00	2'355'700.00	44'300.00	1.88%	2'559'511.05	-159'511.05	-6.23%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Il preventivo 2022 presenta nel complesso un leggero aumento (4.08%) delle spese correnti rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020, riconducibile in buona sostanza alla voce 31 – Spese per beni e servizi. I ricavi sono in lieve contrazione (1.61%) in buona parte in base alla voce 44 – Contributi senza fine specifico, che si riduce del 50%).

7000 Pianificazione ambiente e mobilità (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	5'261'800.00	5'055'696.00	206'104.00	4.08%	5'204'540.23	57'259.77	1.10%
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'071'270.00	2'064'070.00	7'200.00	0.35%	1'998'634.40	72'635.60	3.63%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	727'050.00	573'850.00	153'200.00	26.70%	608'290.83	118'759.17	19.52%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	2'380'000.00	2'335'700.00	44'300.00	1.90%	2'512'212.00	-132'212.00	-5.26%
39 ADDEBITI INTERNI	83'480.00	82'076.00	1'404.00	1.71%	85'403.00	-1'923.00	-2.25%
4 RICAVI CORRENTI	2'491'000.00	2'531'700.00	-40'700.00	-1.61%	2'671'119.25	-180'119.25	-6.74%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00%	28'964.55	-22'964.55	-79.29%
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	85'000.00	170'000.00	-85'000.00	-50.00%	82'643.65	2'356.35	2.85%
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	2'400'000.00	2'355'700.00	44'300.00	1.88%	2'559'511.05	-159'511.05	-6.23%

71 – EDILIZIA PRIVATA

Considerazioni generali

La Divisione edilizia privata prevede che anche per il 2022 vi sarà attività edilizia importante.

La crisi pandemica non sembra infatti avere frenato gli investimenti nel settore edile/costruttivo e le previsioni che riguardano i tassi ipotecari proposti dagli istituti di credito indicano un improbabile aumento dei tassi d'interesse per il 2022 ciò che fa presupporre che vi sarà un'attività edilizia importante anche per il prossimo anno.

Tale vigore presente nel ramo edilizio si concretizzerà con una marcata sollecitazione dei servizi della Divisione, la cui organizzazione interna è contraddistinta da due Sezioni che lavorano a stretto contatto con la Direzione, una che si occupa dell'esame dei progetti e l'altra del settore del controllo dei cantieri.

La notevole complessità delle domande di costruzione presentate, le spesso numerose carenze formali che contraddistinguono i progetti, il costante incremento del numero di opposizioni e ricorsi inoltrati da terzi, le numerose normative di diritto cantonale e federale che sono entrate in vigore nel corso degli ultimi anni e il trasferimento di competenze dal Cantone al Comune, contribuiscono inoltre ad accrescere in maniera evidente la complessità della gestione dell'iter edilizio da parte dei collaboratori della Divisione.

Settori

Esame progetti

La Sezione si occupa di evadere tutte le domande di costruzione che vengono presentate e che interessano sia i sedimi privati che quelli pubblici presenti sul comprensorio comunale. Il compito dei funzionari addetti all'esame dei progetti, è reso difficile oltre che dalla sempre marcata mole di lavoro, anche dal fatto che le domande di costruzione che vengono presentate devono essere esaminate sulla base di 19 Piani regolatori differenti.

Un'importante novità che vedrà la luce nel 2022 sarà l'istituzione della nuova Commissione urbanistica e l'abrogazione dell'esistente Commissione nuclei tradizionali.

La Commissione urbanistica avrà carattere consultivo e fornirà al Municipio preavvisi su importanti progetti edilizi sia pubblici sia privati (domande di costruzione, progetti stradali, di immobili pubblici, di spazi pubblici ecc.), nonché su atti e studi pianificatori e urbanistici.

L'istituzione della Commissione urbanistica rientra in una visione d'insieme su come affrontare, sia a livello politico che tecnico, le sfide urbanistiche e territoriali del futuro.

Una visione in divenire che pone al centro l'elaborando Piano direttore comunale, ma anche altre iniziative e progetti, tra cui quello di rafforzare all'interno dell'amministrazione le competenze in ambito di Denkmalpflege. A tal proposito si segnala che nel 2022 in seno alla Divisione edilizia privata è prevista l'assunzione di una nuova unità, la quale dovrà avere competenze nell'ambito dei beni culturali e si occuperà di fornire i propri preavvisi per le domande di costruzione che riguardano i nuclei e più in generale il patrimonio immobiliare tradizionale. Tale figura assumerà anche il ruolo di segretario della Commissione urbanistica.

Controllo cantieri

L'attuale configurazione della Città di Lugano è frutto dei processi aggregativi che hanno coinvolto 19 Comuni e hanno portato la città dai 27'000 abitanti degli anni '70 del secolo scorso ai circa 68'000 di oggi. Ne è seguita un'espansione territoriale notevole: da 32 km² a 75.8 km² che ha reso oggettivamente complesso il controllo sistematico di tutte le opere edili in costruzione.

Dal 1° novembre 2020 la Sezione Controllo cantieri è suddivisa in 5 comprensori e grazie all'assunzione di una nuova unità avvenuta lo scorso anno, si è così potuto suddividere le opere da controllare su un numero maggiore di funzionari incrementando i controlli periodici di routine sul territorio e in particolare nei cantieri attivi del Comune.

Il controllo finale dei lavori ed il rilascio dei permessi di abitabilità o agibilità avvengono nella maggioranza dei casi senza problemi rilevanti.

Controllo impianti di combustione

Anche per il 2022, il settore del controllo degli impianti di combustione opererà con alcuni tecnici esterni (controllori privati), coordinati dal funzionario comunale addetto a questo settore. Quest'ultimo, oltre ad eseguire i controlli per le sezioni di Lugano, Castagnola e Brè, svolge tutte le mansioni amministrative che spettano all'Autorità comunale (aggiornamento banca dati cantonale, ordini di risanamento, richiami, diffide, tabelle dei costi per successive fatturazioni, ecc.) ed è supportato da una segretaria al 60%.

Nel 2022 ci si dovrà inoltre chinare sulla tematica che riguarda l'allestimento e l'aggiornamento del catasto degli impianti di produzione di energia termica giusta l'art. 5 cpv. 2 lett. d) del Regolamento di applicazione dell'Ordinanza contro l'inquinamento atmosferico (ROIAt) e dell'art. 17 della Legge cantonale sull'energia.

Nel merito del preventivo 2022

71 Edilizia privata (DIVISIONE)								
Gruppo		Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3	SPESE CORRENTI	5'093'580.00	4'806'416.00	287'164.00	5.97%	4'418'800.98	674'779.02	15.27%
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'871'200.00	3'714'750.00	156'450.00	4.21%	3'491'205.95	379'994.05	10.88%
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	830'200.00	704'400.00	125'800.00	17.86%	557'757.91	272'442.09	48.85%
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	81'095.00	18'905.00	23.31%
39	ADDEBITI INTERNI	292'180.00	287'266.00	4'914.00	1.71%	288'742.12	3'437.88	1.19%
4	RICAVI CORRENTI	2'531'400.00	2'554'380.00	-22'980.00	-0.90%	1'974'634.12	556'765.88	28.20%
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	200'000.00	380'000.00	-180'000.00	-47.37%	92'028.90	107'971.10	117.32%
43	TASSE, DIRITTI E MULTE	1'914'000.00	1'764'000.00	150'000.00	8.50%	1'475'925.10	438'074.90	29.68%
49	ACCREDITI INTERNI	417'400.00	410'380.00	7'020.00	1.71%	406'680.12	10'719.88	2.64%

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

7100 Segretariato (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	418'640.00	413'380.00	5'260.00	1.27%	407'067.62	11'572.38	2.84%
30 SPESE PER IL PERSONALE	366'940.00	364'680.00	2'260.00	0.62%	363'137.95	3'802.05	1.05%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	51'700.00	48'700.00	3'000.00	6.16%	43'929.67	7'770.33	17.69%
4 RICAVI CORRENTI	420'400.00	413'380.00	7'020.00	1.70%	407'067.62	13'332.38	3.28%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00%	387.50	2'612.50	674.19%
49 ACCREDITI INTERNI	417'400.00	410'380.00	7'020.00	1.71%	406'680.12	10'719.88	2.64%

7101 Edilizia privata (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	4'674'940.00	4'393'036.00	281'904.00	6.42%	4'011'733.36	663'206.64	16.53%
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'504'260.00	3'350'070.00	154'190.00	4.60%	3'128'068.00	376'192.00	12.03%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	778'500.00	655'700.00	122'800.00	18.73%	513'828.24	264'671.76	51.51%
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00%	81'095.00	18'905.00	23.31%
39 ADDEBITI INTERNI	292'180.00	287'266.00	4'914.00	1.71%	288'742.12	3'437.88	1.19%
4 RICAVI CORRENTI	2'111'000.00	2'141'000.00	-30'000.00	-1.40%	1'567'566.50	543'433.50	34.67%
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	200'000.00	380'000.00	-180'000.00	-47.37%	92'028.90	107'971.10	117.32%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	1'911'000.00	1'761'000.00	150'000.00	8.52%	1'475'537.60	435'462.40	29.51%

79 – CONTRIBUTI DEL DICASTERO SVILUPPO TERRITORIALE

Nel merito del preventivo 2022

7900 Contributi di legge (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)							
Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	17'837'000.00	15'603'000.00	2'234'000.00	14.32%	13'223'947.60	4'613'052.40	34.88%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	50'000.00	85'000.00	-35'000.00	-41.18%	11'450.25	38'549.75	336.67%
36 CONTRIBUTI PROPRI	17'787'000.00	15'518'000.00	2'269'000.00	14.62%	13'212'497.35	4'574'502.65	34.62%
4 RICAVI CORRENTI	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00%	30'420.00	-420.00	-1.38%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE					420.00	-420.00	-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 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	50'000.00	85'000.00	-35'000.00	-41.18%	11'450.25	38'549.75	336.67%
36160000 Cantone: Comunità Tariffale	7'290'000.00	6'465'000.00	825'000.00	12.76%	4'137'592.00	3'152'408.00	76.19%
36462000 Contributo linee urbane d'importanza cantonale	6'832'000.00	5'967'000.00	865'000.00	14.50%	5'254'870.00	1'577'130.00	30.01%
36463000 Linee locali di trasporto pubblico	3'665'000.00	3'086'000.00	579'000.00	18.76%	3'820'035.35	-155'035.35	-4.06%
Totale costi	17'837'000.00	15'603'000.00	2'234'000.00		13'223'947.60	4'613'052.40	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni					420.00	-420.00	-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		30'420.00	-420.00	

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

Il preventivo 2022 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. 2'234'000.--.

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. 825'000.--, riguarda in particolare il finanziamento del trasporto pubblico d'importanza cantonale ed è direttamente dovuta dall'aumento del contributo al traffico regionale previsto dal Cantone che passa dai Fr. 27.6 Mio del 2021 ai Fr. 31.0 Mio del 2022.

Contributo linee urbane di importanza cantonale 36462000

Il maggior aggravio di Fr. 865'000.--, è legato al fatto che al momento della stesura del preventivo 2022 si è dovuto considerare l'importante minor introito legato agli effetti della pandemia. Questo dato rappresenta di fatto il massimo rischio possibile. Nel corso dei prossimi mesi, con la stesura definitiva delle offerte e della loro approvazione le cifre legate agli introiti potrebbero essere modificate e allineate a quelle del 2021.

Linee locali di trasporto pubblico 36463000

Anche in questo caso per l'importante aumento di Fr. 579'000.--, valgono le motivazioni espresse al punto precedente.

7910 Altri Contributi (CENTRO DI RESPONSABILITÀ)

Gruppo	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
3 SPESE CORRENTI	2'397'800.00	2'258'200.00	139'600.00	6.18%	1'529'140.15	868'659.85	56.81%
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	13'700.00	13'400.00	300.00	2.24%	5'398.80	8'301.20	153.76%
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	300.00	300.00	0.00	0.00%	210.00	90.00	42.86%
36 CONTRIBUTI PROPRI	2'383'800.00	2'244'500.00	139'300.00	6.21%	1'523'531.35	860'268.65	56.47%
4 RICAVI CORRENTI	1'363'500.00	1'258'000.00	105'500.00	8.39%	729'975.15	633'524.85	86.79%
43 TASSE, DIRITTI E MULTE	360'000.00	360'000.00	0.00	0.00%	274'800.00	85'200.00	31.00%
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'003'500.00	898'000.00	105'500.00	11.75%	455'175.15	548'324.85	120.46%

Il dettaglio dei contributi si presenta come segue:

Conto	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
31813001 IVA forfetaria dovuta	2'200.00	2'200.00	0.00	0.00%	1'648.80	551.20	33.43%
31899000 Tasse sociali	11'500.00	11'200.00	300.00	2.68%	3'750.00	7'750.00	206.67%
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	300.00	300.00	0.00	0.00%	210.00	90.00	42.86%
36464000 Contributo a TPL per gestione Park & Ride	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00%	221'575.50	178'424.50	80.53%
36530000 Cultura	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00%	10'000.00	0.00	0.00%
36560100 Contributi per nuovi progetti di trasporto pubblico	15'300.00	26'000.00	-10'700.00	-41.15%	16'155.00	-855.00	-5.29%
36603000 Contributo per abbonamenti Park & Ride	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00%	9'579.90	5'420.10	56.58%
36660000 Sostezioni; trasporti pubblici, mobilità sost.	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00%	775'106.80	324'893.20	41.92%
36660010 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)	457'500.00	307'500.00	150'000.00	48.78%	122'175.15	335'324.85	274.46%
36660100 Carte giornaliero 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%	18'939.00	15'061.00	79.52%
36660300 Contributo servizio taxi sostitutivo linea 8 TPL	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00%		2'000.00	
Totale costi	2'397'800.00	2'258'200.00	139'600.00		1'529'140.15	868'659.85	
43570000 Carte giornaliero di trasporto	360'000.00	360'000.00	0.00	0.00%	274'800.00	85'200.00	31.00%
48500000 Prelevamento al fondo FER	1'003'500.00	898'000.00	105'500.00	11.75%	455'175.15	548'324.85	120.46%
Totale ricavi	1'363'500.00	1'258'000.00	105'500.00		729'975.15	633'524.85	

Osservazioni sulle principali variazioni rispetto al preventivo 2021 ed al consuntivo 2020

36660000 Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sostenibile

Il raffronto al C2020 deve considerare che le misure introdotte per combattere la pandemia COVIDI-19 (telelavoro, chiusure temporanee attività, ecc.) hanno portato ad una diminuzione degli abbonamenti Arcobaleno acquistati e, conseguentemente, delle sovvenzioni erogate dalla Città.

36660010 Incentivi a privati – efficienza energetica (FER)

L'inserimento dell'importo di CHF 150'000.— per il sovvenzionamento dell'acquisto di biciclette elettriche o delle relative batterie è all'origine dell'incremento rispetto al P2021.

La differenza (+ CHF 0.5 mio) rispetto al C2020 è conseguente alle minori richieste rispetto alle previsioni di sovvenzionamento di progetti nell'ambito dell'efficienza energetica.

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 2022.

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 2022.

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 2022.

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. Sono tenuti in considerazione adeguamenti tariffali previsti a partire dal 2022.

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 2022 uscite per Fr. 6'968'000.00.

Di queste opere quelle maggiormente rilevanti dal punto di vista finanziario sono il completamento della sostituzione della condotta di collegamento nel cunicolo lungo il Vedeggio, la sostituzione di condotte di distribuzione su diversi assi stradali (per esempio via Polar a Breganzona, via Fulmignano a Castagnola, via Cantonale a Gandria, via Pian d'Inguell a Dino) e del nucleo di Sonvico, la sostituzione di alcune delle ultime tratte della condotta di Cusello, la costruzione di un nuovo serbatoio a Certara, e lo sviluppo del progetto del serbatoio Pian Gallina.

Gli investimenti ricorrenti, come da dettaglio sottoposto, ammontano a Fr. 2'407'000.00.

Questi investimenti sono raggruppati nelle seguenti voci:

1. Rete di distribuzione	Fr. 1'274'000.00
2. Impianti di produzione e di accumulazione	Fr. 680'000.00
3. Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	Fr. 306'000.00
4. Apparecchiature di misura e di gestione	Fr. 125'000.00
5. Opere forestali (boschi)	Fr. 22'000.00

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 di Lugano.

Per quanto riguarda le opere in pianificazione, sono previsti principalmente lavori in comune con la Divisione Spazi Urbani 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 prioritarie.

I progetti principali in fase avanzata di studio sono relativi al rifacimento della stazione a lago di Cassarate, a spostamenti relativi alla costruzione della Rete Tram Treno e a collegamenti importanti tra punti strategici dell'acquedotto per migliorare la capacità e la sicurezza di approvvigionamento. La descrizione dei principali progetti avverrà in maniera dettagliata negli appositi messaggi di richiesta di credito.

Si tratta in buona parte di progetti a valenza regionale e a beneficio quindi dei sussidi concessi dalla Legge sull'Approvvigionamento Idrico.

RISOLUZIONI

RISOLUZIONI IN MARGINE AI CONTI PREVENTIVI 2022

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2022 (messaggio municipale no. 11043)

Vi preghiamo di voler risolvere:

- sono approvati i conti preventivi del Comune per l'anno 2022;
- Il fabbisogno di preventivo 2022 si fissa in **Fr. 275'203'449.32.**
- Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2022 è fissato al 77%.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Michele Foletti

Il Direttore della Divisione Finanze
Athos Foletti

Il Segretario
Robert Bregy

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI DEI FONDI COMUNALI PER L'ANNO 2022

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2022:

- della Borsa di architettura fratelli P. ed E. Somazzi;
- del Fondo Faure-Soldini;

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Michele Foletti

Il Direttore della Divisione Finanze
Athos Foletti

Il Segretario
Robert Bregy

RISOLUZIONE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEI CONTI PREVENTIVI 2022 DELL'AZIENDA ACQUA POTABILE

Vi preghiamo di voler risolvere:

sono approvati i conti preventivi 2022:

- dell'Azienda Acqua Potabile.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Michele Foletti

Il Direttore della Divisione Finanze
Athos Foletti

Il Segretario
Robert Bregy

TABELLE
RICAPITOLATIVE
DEL COMUNE

Preventivo 2022 Ricapitolazione

	Descrizione	Preventivo 2022	Preventivo 2021	Differenza P2022 / P2021	%	Consuntivo 2020	Differenza P2022 / C2020	%
Conto di gestione Corrente	Costi di gestione corrente (esclusi ammortamenti e addebiti interni)	434'764'926.90	422'048'003.91	12'716'922.99		411'018'373.41	23'746'553.49	5.78%
	Ammortamenti su beni amministrativi	39'694'062.42	38'514'674.92	1'179'387.50	3.06%	44'285'460.97	-4'591'398.55	-10.37%
	Addebiti interni	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%
	Totale spese correnti	476'518'389.32	462'334'658.83	14'183'730.49	3.07%	462'255'090.65	14'263'298.67	3.09%
	Entrate di gestione corrente (esclusi gettito e accrediti interni)	199'255'540.00	201'118'806.00	-1'863'266.00	-0.93%	228'123'203.54	-28'867'663.54	-12.65%
	Accrediti interni	2'059'400.00	1'771'980.00	287'420.00	16.22%	6'951'256.27	-4'891'856.27	-70.37%
	Totale entrate correnti	201'314'940.00	202'890'786.00	-1'575'846.00	-0.78%	235'074'459.81	-33'759'519.81	-14.36%
	Fabbisogno	275'203'449.32	259'443'872.83	15'759'576.49	6.07%	227'180'630.84	48'022'818.48	21.14%
	Gettito d'imposta comunale (di preventivo/di consuntivo)	251'000'000.00	239'000'000.00	12'000'000.00	5.02%	229'000'000.00	22'000'000.00	9.61%
	Risultato d'esercizio	-24'203'449.32	-20'443'872.83	-3'759'576.49	18.39%	1'819'369.16	-26'022'818.48	-1430.32%
Conto degli Investimenti	Uscite per investimenti in Beni Amministrativi	79'492'000.00	71'647'000.00	7'845'000.00	10.95%	56'208'947.36	23'283'052.64	41.42%
	Entrate per investimenti in Beni Amministrativi	20'060'000.00	22'365'000.00	-2'305'000.00	-10.31%	6'689'177.42	13'370'822.58	199.89%
	Onere netto per investimenti in Beni Amministrativi	59'432'000.00	49'282'000.00	10'150'000.00	20.60%	49'519'769.94	9'912'230.06	20.02%
Conto di Chiusura	Risultato d'esercizio	-24'203'449.32	-20'443'872.83	-3'759'576.49	18.39%	1'819'369.16	-26'022'818.48	-1430.32%
	Ammortamenti su beni amministrativi	39'694'062.42	38'514'674.92	1'179'387.50	3.06%	44'285'460.97	-4'591'398.55	-10.37%
	Autofinanziamento	15'490'613.10	18'070'802.09	-2'580'188.99	-14.28%	46'104'830.13	-30'614'217.03	-66.40%
	Onere netto per investimenti	59'432'000.00	49'282'000.00	10'150'000.00	20.60%	49'519'769.94	9'912'230.06	20.02%
	Necessità di finanziamento (+) o Eccedenza di finanziamento (-)	43'941'386.90	31'211'197.91	12'730'188.99	40.79%	3'414'939.81	40'526'447.09	1186.74%
Grado di autofinanziamento	26.06%	36.67%			93.10%			



PREVENTIVO 2022 (RIASSUNTO PER DICASTERO)

Dicastero	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Istituzioni	16 531 330,00	2 067 900,00	15 901 905,00	2 106 900,00	14 670 706,56	2 120 873,66
Consulenza e gestione	130 945 034,32	130 553 000,00	124 077 158,83	131 832 350,00	141 608 063,48	397 430 888,53
Immobili	13 015 280,00	1 090 200,00	12 794 788,00	1 097 200,00	11 377 845,89	1 090 076,75
Sicurezza e spazi urbani	87 426 600,00	43 323 750,00	86 321 440,00	44 165 656,00	80 508 751,76	42 127 994,37
Formazione, Socialità e Sostegno	154 552 090,00	9 468 500,00	152 214 200,00	9 407 100,00	150 751 903,30	8 055 130,53
Cultura, Sport ed Eventi	43 457 875,00	8 395 690,00	43 301 855,00	7 907 500,00	38 961 390,70	7 843 347,45
Sviluppo territoriale	30 590 180,00	6 415 900,00	27 723 312,00	6 374 080,00	24 376 428,96	5 406 148,52
TOTALE SPESE E RICAVI	476 518 389,32	201 314 940,00	462 334 658,83	202 890 786,00	462 255 090,65	464 074 459,81
FABBISOGNO		275 203 449,32		259 443 872,83		
GETTITO IMPOSTA COMUNALE PREVISTO (75%)		251 000 000,00		239 000 000,00		
RISULTATO D'ESERCIZIO		-24 203 449,32		-20 443 872,83	1 819 369,16	0,00
TOTALI	476 518 389,32	476 518 389,32	462 334 658,83	462 334 658,83	464 074 459,81	464 074 459,81

Distribuzione delle spese secondo il piano contabile

PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022		Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
149 680 220,00	152 829 370,00	30 SPESE PER IL PERSONALE	10 781 230,00	13 170 430,00	7 093 040,00	51 171 760,00	51 122 650,00	13 547 790,00	5 942 470,00
1 219 150,00	1 153 150,00	Onorari ed indennità a autorità commissari e magistrati	1 153 150,00			41 116 360,00	20 504 350,00	11 204 630,00	4 802 080,00
97 327 310,00	100 967 050,00	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e diversi	7 575 040,00	9 986 740,00	5 767 830,00		22 023 810,00		
22 754 680,00	22 023 810,00	Stipendi ed indennità a docenti							
10 848 230,00	11 096 520,00	Contributi A.V.S. A.I. I.P.G. e AD	763 100,00	882 190,00	516 600,00	3 682 330,00	3 809 210,00	1 003 400,00	429 690,00
14 252 850,00	14 285 340,00	Contributi a casse pensioni e di previdenza	946 570,00	1 951 590,00	642 660,00	4 355 180,00	4 608 300,00	1 180 570,00	600 470,00
1 020 280,00	1 022 350,00	Premi assicurazioni e infortuni	22 370,00	61 840,00	133 450,00	480 990,00	87 280,00	127 190,00	109 230,00
486 400,00	551 300,00	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	10 000,00	7 500,00	32 500,00	453 600,00	14 700,00	32 000,00	1 000,00
238 020,00	214 570,00	Prestazioni per beneficiari di rendita		214 570,00					
370 000,00	280 000,00	Compensi a terzi per personale avventizio		30 000,00		250 000,00			
1 173 300,00	1 235 280,00	Altre spese per il personale	311 000,00	16 000,00		833 280,00	75 000,00		
76 095 055,00	81 328 650,00	31 SPESE PER BENI E SERVIZI	5 209 600,00	21 885 565,00	5 845 500,00	26 758 840,00	8 883 040,00	11 175 135,00	1 570 950,00
1 486 950,00	1 441 250,00	Materiale d'ufficio, scolastico e	347 600,00	45 900,00	28 500,00	259 500,00	607 650,00	76 100,00	76 000,00
1 235 485,00	1 250 970,00	Acquiste mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	39 500,00	103 470,00	180 350,00	556 950,00	146 500,00	221 200,00	3 000,00
10 475 510,00	10 640 810,00	Acqua, energia e combustibili	300,00	4 017 750,00	1 090 700,00	860 710,00	1 752 900,00	2 918 450,00	
7 011 270,00	8 061 750,00	Materiale di consumo	3 000,00	1 975 500,00	755 150,00	3 488 880,00	1 277 900,00	558 320,00	3 000,00
13 081 100,00	13 511 000,00	Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi)		1 559 300,00	2 584 000,00	7 319 000,00	522 400,00	1 526 300,00	
4 008 255,00	4 398 565,00	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (pres	259 050,00	1 726 185,00	88 500,00	1 647 550,00	232 780,00	410 500,00	34 000,00
5 965 940,00	6 177 680,00	Locazione, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	77 500,00	1 348 790,00	131 700,00	3 143 270,00	562 820,00	883 050,00	30 550,00
733 900,00	721 340,00	Rimborso spese	35 900,00	9 000,00	3 400,00	69 040,00	580 100,00	19 400,00	4 500,00
29 485 745,00	32 793 205,00	Servizi ed onorari	3 752 550,00	10 868 490,00	982 200,00	9 395 940,00	2 666 690,00	3 769 435,00	1 337 900,00
2 611 300,00	2 332 080,00	Altre spese per beni e servizi	694 200,00	231 200,00	1 000,00	18 000,00	533 300,00	772 380,00	82 000,00
10 331 610,00	9 558 010,00	32 INTERESSI PASSIVI		9 558 010,00					
- 102 000,00	- 127 800,00	Interessi passivi per debiti a breve scadenza		- 127 800,00					
9 665 710,00	9 210 860,00	Interessi passivi per debiti a media scadenza		9 210 860,00					
517 900,00	275 150,00	Interessi passivi per conti speciali		275 150,00					
250 000,00	200 000,00	Altri interessi passivi		200 000,00					
46 305 513,83	47 161 999,32	33 AMMORTAMENTI		47 161 999,32					
7 790 838,91	7 467 936,90	Su beni patrimoniali		7 467 936,90					
38 514 674,92	39 694 062,42	Su beni amministrativi, ordinari		39 694 062,42					
11 635 000,00	11 840 500,00	35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		2 287 200,00	24 000,00	8 432 000,00	1 047 000,00		50 300,00
1 309 500,00	1 310 000,00	Cantoni		2 000,00		753 000,00	555 000,00		50 300,00
10 325 500,00	10 530 500,00	Comuni e consorzi comunali		2 285 200,00	24 000,00	7 679 000,00	492 000,00		20 170 800,00
163 869 560,00	169 060 460,00	36 CONTRIBUTI PROPRI	530 500,00	36 881 810,00	10 000,00	5 000,00	92 777 400,00	18 684 950,00	20 170 800,00
79 030 020,00	78 857 600,00	Cantoni		35 710 000,00			35 857 600,00		7 290 000,00
36 470 800,00	40 619 600,00	Comuni e consorzi comunali		220 000,00			35 087 600,00	5 302 000,00	
7 975 000,00	7 985 000,00	Istituti propri	60 000,00				25 000,00	7 900 000,00	
9 453 000,00	10 897 000,00	Imprese ad economia mista		923 810,00	10 000,00		16 862 200,00	5 477 950,00	10 897 000,00
24 036 260,00	23 709 760,00	Istituzioni private	410 500,00				4 895 000,00	5 000,00	25 300,00
6 864 500,00	6 951 500,00	Economie private	60 000,00	28 000,00		5 000,00	40 000,00	1 968 500,00	
40 000,00	40 000,00	Estero							
2 635 700,00	2 680 000,00	38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI			200 000,00	200 000,00			2 480 000,00
200 000,00	200 000,00	Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canal							100 000,00
100 000,00	100 000,00	Contributi sostitutivi per posteggi							2 380 000,00
2 335 700,00	2 380 000,00	Riversamenti al FER							375 660,00
1 771 980,00	2 059 400,00	39 ADDEBITI INTERNI	10 000,00		42 740,00	859 000,00	722 000,00	50 000,00	375 660,00
1 771 980,00	2 059 400,00	Addebiti interni	10 000,00		42 740,00	859 000,00	722 000,00	50 000,00	375 660,00
462 334 658,83	476 518 389,32	TOTALE	16 531 330,00	130 945 034,32	13 015 290,00	87 426 600,00	154 552 090,00	43 457 875,00	30 590 180,00

Distribuzione delle entrate secondo il piano contabile

PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2022		Istituzioni	Consulenza e gestione	Immobili	Sicurezza e spazi urbani	Formazione, Socialità e Sostegno	Cultura, Sport ed Eventi	Sviluppo territoriale
88 100 000,00	86 325 000,00	40 IMPOSTE		86 325 000,00					
62 100 000,00	60 100 000,00	400 Imposte sul reddito e sulla sostanza		60 100 000,00					
12 600 000,00	12 625 000,00	401 Imposte sull'utile e sul capitale		12 625 000,00					
11 900 000,00	12 100 000,00	402 Imposte immobiliari		12 100 000,00					
1 500 000,00	1 500 000,00	403 Imposte speciali sul reddito della sostanza		1 500 000,00					
3 911 200,00	4 411 900,00	41 REGALIE E CONCESSIONI		1 500 000,00		2 903 300,00	8 600,00	8 600,00	
3 911 200,00	4 411 900,00	410 Regalie e concessioni		1 500 000,00		2 903 300,00	8 600,00	8 600,00	
46 313 300,00	38 002 680,00	42 REDDITI DELLA SOSTANZA		22 211 950,00	20 000,00	10 894 600,00	374 000,00	4 302 130,00	200 000,00
1 000,00	600,00	420 Interessi da banche		600,00					
2 979 100,00	2 747 950,00	421 Crediti		2 747 950,00					
1 005 000,00	1 007 000,00	422 Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)		1 007 000,00					
8 097 200,00	8 212 000,00	423 Redditi immobiliari dei beni patrimoniali		7 983 300,00		7 100,00		221 600,00	
2 000,00	2 000,00	424 Utili contabili sui beni patrimoniali		2 000,00					
20 900,00	20 400,00	425 Interessi su prestiti dei beni amministrativi		20 400,00					
17 471 900,00	9 700 000,00	426 Redditi su partecipazioni dei beni amministrativi		9 700 000,00					
16 736 200,00	16 312 730,00	427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi		750 700,00	20 000,00	10 887 500,00	374 000,00	4 080 530,00	200 000,00
40 722 250,00	43 399 690,00	43 TASSE, DIRITTI E MULTE	434 900,00	7 299 550,00	638 200,00	24 856 780,00	4 722 800,00	3 167 460,00	2 280 000,00
100 000,00	100 000,00	430 Tasse d'esenzione		88 000,00	1 500,00	2 280 000,00	175 000,00	1 000,00	100 000,00
3 724 200,00	3 527 200,00	431 Tasse per servizi amministrativi	190 700,00				1 925 000,00		781 000,00
1 945 000,00	1 925 000,00	432 Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere					803 000,00		
814 000,00	803 000,00	433 Tasse scolastiche					486 500,00		
19 628 250,00	21 057 360,00	434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	2 000,00	2 282 980,00	410 000,00	15 315 580,00	486 500,00	1 860 300,00	700 000,00
2 559 200,00	3 907 200,00	435 Vendite		2 310 500,00		1 236 500,00		6 200,00	360 000,00
7 082 200,00	7 264 030,00	436 Rimborsi	232 200,00	2 596 070,00	56 200,00	1 785 700,00	1 332 400,00	1 174 460,00	87 000,00
4 360 000,00	4 350 000,00	437 Multe	10 000,00			4 090 000,00			250 000,00
385 000,00	320 000,00	438 Prestazioni proprie per investimenti		12 000,00	170 000,00	150 000,00	900,00	125 500,00	2 000,00
134 400,00	145 900,00	439 Altri ricavi per prestazioni e vendite			500,00	5 000,00			
5 067 000,00	4 843 000,00	44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICA	11 000,00	4 746 000,00		1 000,00			85 000,00
171 000,00	86 000,00	440 Partecipazione alle entrate della Confederazione				1 000,00			85 000,00
4 510 000,00	4 371 000,00	441 Partecipazione alle entrate del Cantone	11 000,00	4 360 000,00					
386 000,00	386 000,00	444 Contributi cantonali		386 000,00					
3 140 385,00	3 537 300,00	45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI				3 167 300,00	320 000,00	20 000,00	30 000,00
774 885,00	821 400,00	451 Cantoni				521 400,00	280 000,00	20 000,00	
2 365 500,00	2 715 900,00	452 Comuni e consorzi comunali				2 645 900,00	40 000,00		30 000,00
12 416 671,00	17 082 470,00	46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1 622 000,00	8 470 500,00	12 000,00	140 770,00	3 639 700,00	797 500,00	2 400 000,00
4 031 771,00	6 652 270,00	460 Confederazione		6 470 500,00		120 770,00	61 000,00		
6 124 400,00	8 219 700,00	461 Cantoni	110 000,00	2 000 000,00	12 000,00	20 000,00	3 530 700,00	147 000,00	2 400 000,00
2 260 500,00	2 210 500,00	469 Altri contributi per spese correnti	1 512 000,00		0,00		48 000,00	650 500,00	
1 448 000,00	1 653 500,00	48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			350 000,00	200 000,00		100 000,00	1 003 500,00
200 000,00	200 000,00	480 Accantonamenti per manutenzione straordinaria delle canalizz			350 000,00	200 000,00		100 000,00	1 003 500,00
1 248 000,00	1 453 500,00	485 Prelevamenti ai FER			70 000,00	1 160 000,00			417 400,00
1 771 980,00	2 059 400,00	49 ACCREDITI INTERNI	2 067 900,00	130 553 000,00	1 090 200,00	43 323 750,00	9 468 500,00	8 395 690,00	6 415 900,00
1 771 980,00	2 059 400,00	490 Accrediti interni			70 000,00		412 000,00		
202 890 786,00	201 314 940,00								



Preventivo 2022 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

	COSTI	RICAVI	SALDO
CITTÀ DI LUGANO - TOTALE	476 518 389,32	201 314 940,00	-275 203 449,32
0 - AMMINISTRAZIONE GENERALE	51 314 148,60	6 299 415,00	-45 014 733,60
01 - Potere legislativo ed esecutivo	2 538 400,00	12 700,00	-2 525 700,00
011 Potere legislativo	1 039 600,00	2 700,00	-1 036 900,00
012 Potere esecutivo	1 498 800,00	10 000,00	-1 488 800,00
02 - Amministrazione generale	37 309 479,10	6 009 990,00	-31 299 489,10
020 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	5 827 220,00	449 500,00	-5 377 720,00
029 Altre amministrazioni generali	31 482 259,10	5 560 490,00	-25 921 769,10
09 - Compiti non ripartibili	11 466 269,50	276 725,00	-11 189 544,50
090 Compiti non ripartibili	11 466 269,50	276 725,00	-11 189 544,50
1 - SICUREZZA PUBBLICA	43 183 615,20	14 094 400,00	-29 089 215,20
10 - Protezione giuridica	9 640 589,70	2 927 150,00	-6 713 439,70
100 Registro fondiario, pesi e misure	180 000,00	1 000,00	-179 000,00
101 Controllo abitanti	2 888 340,00	1 536 000,00	-1 352 340,00
102 Ufficio di conciliazione in materia di locazione	49 167,50	120 050,00	70 882,50
103 Commissione tutoria regionale	5 408 762,20	1 263 700,00	-4 145 062,20
109 Altri servizi giuridici	1 114 320,00	6 400,00	-1 107 920,00
11 - Polizia	24 584 755,50	7 690 200,00	-16 894 555,50
113 Corpo di polizia	24 584 755,50	7 690 200,00	-16 894 555,50
12 - Giustizia	42 300,00		- 42 300,00
120 Giustizia	42 300,00		- 42 300,00
14 - Polizia del fuoco	6 630 770,00	3 477 050,00	-3 153 720,00
140 Polizia del fuoco	6 630 770,00	3 477 050,00	-3 153 720,00
15 - Difesa nazionale militare	324 200,00		- 324 200,00
151 Istruzione militare	324 200,00		- 324 200,00
16 - Difesa nazionale civile	1 961 000,00		-1 961 000,00
160 Protezione civile	1 961 000,00		-1 961 000,00
2 - EDUCAZIONE	52 302 312,50	7 242 000,00	-45 060 312,50
20 - Scuole dell'infanzia	19 821 413,00	2 722 200,00	-17 099 213,00
200 Scuole dell'infanzia	19 821 413,00	2 722 200,00	-17 099 213,00
21 - Scuole pubbliche	31 708 899,50	4 519 800,00	-27 189 099,50
210 Scuole elementari	31 465 784,50	4 519 800,00	-26 945 984,50
212 Scuole medie	180 000,00		- 180 000,00
214 Scuole di musica	63 115,00		- 63 115,00
2X - F2X - Da definire	772 000,00		- 772 000,00
2XX Diversi - EDUCAZIONE	772 000,00		- 772 000,00
3 - CULTURA E TEMPO LIBERO	50 819 903,00	8 340 240,00	-42 479 663,00
30 - Promozione culturale	30 443 696,10	4 091 690,00	-26 352 006,10
300 Biblioteche	260 752,50		- 260 752,50
301 Musei	8 359 976,70	81 550,00	-8 278 426,70
302 Teatri e concerti	9 172 735,40	54 900,00	-9 117 835,40
309 Altra promozione culturale	12 650 231,50	3 955 240,00	-8 694 991,50
31 - Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	108 701,90	5 050,00	- 103 651,90
310 Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	108 701,90	5 050,00	- 103 651,90
32 - Mezzi d'informazione	164 215,00		- 164 215,00
320 Mezzi d'informazione	164 215,00		- 164 215,00
33 - Parchi pubblici e sentieri	7 086 004,00	401 900,00	-6 684 104,00
330 Parchi pubblici e sentieri	7 086 004,00	401 900,00	-6 684 104,00
34 - Sport	12 253 386,00	3 711 600,00	-8 541 786,00



Preventivo 2022 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

		COSTI	RICAVI	SALDO
CITTÀ DI LUGANO - TOTALE		476 518 389,32	201 314 940,00	-275 203 449,32
340	Sport	12 253 386,00	3 711 600,00	-8 541 786,00
35	- Altre attività di tempo libero	338 700,00	130 000,00	- 208 700,00
350	Altre attività di tempo libero	338 700,00	130 000,00	- 208 700,00
39	- Culto	425 200,00		- 425 200,00
390	Culto	425 200,00		- 425 200,00
4	- SALUTE PUBBLICA	1 931 686,00	269 000,00	-1 662 686,00
45	- Lotta profilattica contro le malattie	176 236,00	54 000,00	- 122 236,00
450	Lotta contro l'abuso di alcool e stupefacenti	176 236,00	54 000,00	- 122 236,00
46	- Servizio medico scolastico	683 450,00	215 000,00	- 468 450,00
460	Servizio medico scolastico	683 450,00	215 000,00	- 468 450,00
49	- Altri compiti per la salute	1 072 000,00		-1 072 000,00
490	Altri compiti per la salute	1 072 000,00		-1 072 000,00
5	- PREVIDENZA SOCIALE	95 574 891,80	725 000,00	-94 849 891,80
50	- Assicurazione vecchiaia e superstiti e contributi comu	28 938 794,40	130 200,00	-28 808 594,40
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti	938 794,40	130 200,00	- 808 594,40
501	Contributi comunali a fondi centrali di previdenza sociale	28 000 000,00		-28 000 000,00
52	- Assicurazione malattia		30 000,00	30 000,00
520	Assicurazione malattia		30 000,00	30 000,00
54	- Protezione della gioventù	1 618 550,00	51 500,00	-1 567 050,00
540	Protezione della gioventù	1 618 550,00	51 500,00	-1 567 050,00
57	- Case per anziani	35 062 400,00		-35 062 400,00
570	Case per anziani	35 062 400,00		-35 062 400,00
58	- Assistenza	29 915 147,40	513 300,00	-29 401 847,40
580	Assistenza agli anziani	15 700 000,00		-15 700 000,00
581	Aiuto agli indigenti (assistenza)	12 056 084,40	180 300,00	-11 875 784,40
589	Altre iniziative assistenziali	2 159 063,00	333 000,00	-1 826 063,00
59	- Aiuto umanitario	40 000,00		- 40 000,00
591	Aiuto umanitario all'estero	40 000,00		- 40 000,00
6	- TRAFFICO	51 869 811,00	25 198 970,00	-26 670 841,00
62	- Strade comunali	19 626 311,00	12 758 380,00	-6 867 931,00
620	Rete stradale comunale	18 350 519,00	2 353 280,00	-15 997 239,00
621	Posteggi ed autosili	1 275 792,00	10 405 100,00	9 129 308,00
65	- Traffico regionale	19 680 500,00	390 000,00	-19 290 500,00
651	Aziende del traffico locali	19 275 500,00	390 000,00	-18 885 500,00
652	Seggiovie e filovie	405 000,00		- 405 000,00
67	- Traffico aereo	12 054 260,00	11 805 600,00	- 248 660,00
670	Aeroporti	12 054 260,00	11 805 600,00	- 248 660,00
69	- Altro traffico	508 740,00	244 990,00	- 263 750,00
690	Altro traffico	508 740,00	244 990,00	- 263 750,00
7	- PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL T	30 050 660,90	17 831 055,00	-12 219 605,90
70	- Approvvigionamento idrico	264 000,00		- 264 000,00
700	Approvvigionamento idrico	264 000,00		- 264 000,00
71	- Eliminazione delle acque luride	10 514 114,50	7 315 995,00	-3 198 119,50
710	Eliminazione delle acque luride	10 514 114,50	7 315 995,00	-3 198 119,50
72	- Eliminazione rifiuti	14 179 480,00	9 864 400,00	-4 315 080,00
720	Eliminazione rifiuti	14 179 480,00	9 864 400,00	-4 315 080,00
73	- Macelli pubblici	30 000,00		- 30 000,00
730	Macelli pubblici	30 000,00		- 30 000,00



Preventivo 2022 Gestione corrente - Ripartizione funzionale a 3 cifre

	COSTI	RICAVI	SALDO
CITTÀ DI LUGANO - TOTALE	476 518 389,32	201 314 940,00	-275 203 449,32
74 - Cimiteri e seppellimento	1 060 270,00	414 000,00	- 646 270,00
740 Cimiteri e seppellimento	1 060 270,00	414 000,00	- 646 270,00
75 - Arginature	1 009 000,00		-1 009 000,00
750 Arginature	1 009 000,00		-1 009 000,00
78 - Altra protezione dell'ambiente	280 496,40	126 660,00	- 153 836,40
789 Altre immissioni	280 496,40	126 660,00	- 153 836,40
79 - Sistemazione del territorio	2 713 300,00	110 000,00	-2 603 300,00
790 Pianificazione del territorio	2 713 300,00	110 000,00	-2 603 300,00
8 - ECONOMIA PUBBLICA	4 217 701,00	4 110 160,00	- 107 541,00
83 - Turismo	322 000,00		- 322 000,00
830 Turismo	322 000,00		- 322 000,00
84 - Industria, commercio ed artigianato	1 058 201,00	266 660,00	- 791 541,00
840 Industria, commercio ed artigianato	1 058 201,00	266 660,00	- 791 541,00
86 - Energia	2 837 500,00	3 843 500,00	1 006 000,00
860 Elettricità	2 837 500,00	3 843 500,00	1 006 000,00
9 - FINANZE ED IMPOSTE	95 253 659,32	117 204 700,00	21 951 040,68
90 - Imposte	6 200 000,00	91 885 000,00	85 685 000,00
900 Imposte	6 200 000,00	91 885 000,00	85 685 000,00
92 - Perequazione finanziaria	35 930 000,00	2 388 000,00	-33 542 000,00
921 Cantone - Comuni	35 930 000,00	2 388 000,00	-33 542 000,00
94 - Gestione del patrimonio e dei debiti	12 214 160,00	22 931 700,00	10 717 540,00
940 Interessi	9 477 010,00	13 775 950,00	4 298 940,00
942 Immobili patrimoniali	2 737 150,00	9 155 750,00	6 418 600,00
99 - Spese non ripartibili	40 909 499,32		-40 909 499,32
990 Spese non ripartibili	40 909 499,32		-40 909 499,32

		COSTI	RICAVI	SALDO
	T O T A L E	80.946	20.110	60.836
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	12.705	1.650	11.055
02	Amministrazione generale	11.560	1.500	10.060
029	Altre amministrazioni generali	11.560	1.500	10.060
09	Compiti non ripartibili	1.145	150	995
090	Compiti non ripartibili	1.145	150	995
1	SICUREZZA PUBBLICA	2.867	150	2.717
10	Protezione giuridica	121	0	121
100	Registro fondiario, pesi e misure	121		121
11	Polizia	1.346	0	1.346
113	Corpo di polizia	1.346		1.346
14	Polizia del fuoco	1.400	150	1.250
140	Polizia del fuoco	1.400	150	1.250
2	EDUCAZIONE	11.843	3.000	8.843
20	Scuole dell'infanzia	8.300	2.500	5.800
200	Scuole dell'infanzia	8.300	2.500	5.800
21	Scuole pubbliche	3.543	500	3.043
210	Scuole elementari	3.543	500	3.043
3	CULTURA E TEMPO LIBERO	14.350	100	14.250
30	Promozione culturale	1.250	0	1.250
301	Musei	250		250
309	Altra promozione culturale	1.000		1.000
31	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	225	0	225
310	Monumenti storici e protezione patrimonio architettonico	225		225
33	Parchi pubblici e sentieri	4.150	0	4.150
330	Parchi pubblici e sentieri	4.150		4.150
34	Sport	7.643	100	7.543
340	Sport	7.643	100	7.543
35	Altre attività di tempo libero	900	0	900
350	Altre attività di tempo libero	900		900
39	Culto	182	0	182
390	Culto	182		182
5	PREVIDENZA SOCIALE	4.056	500	3.556
57	Case per anziani	4.056	500	3.556
570	Case per anziani	4.056	500	3.556
6	TRAFFICO	11.841	2.670	9.171
61	Strade cantonali	172	0	172
610	Strade cantonali	172		172
62	Strade comunali	11.219	2.670	8.549
620	Rete stradale comunale	11.219	2.670	8.549
621	Posteggi ed autosili			
65	Traffico regionale	200	0	200
651	Aziende del traffico locali	200		200
67	Traffico aereo	250	0	250
670	Aeroporti	250		250
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	21.313	11.440	9.873
70	Approvvigionamento idrico	360	90	270
700	Approvvigionamento idrico	360	90	270
71	Eliminazione delle acque luride	8.594	360	8.234
710	Eliminazione delle acque luride	8.594	360	8.234
72	Eliminazione rifiuti	330	10.000	-9.670
720	Eliminazione rifiuti	330	10.000	-9.670
74	Cimiteri e seppellimento	350	0	350
740	Cimiteri e seppellimento	350		350
75	Arginature	1.400	200	1.200
750	Arginature	1.400	200	1.200
77	Protezione della natura	1.140	700	440
770	Protezione della natura	1.140	700	440
78	Altra protezione dell'ambiente	5	0	5
780	Servizi igienici pubblici			
789	Altre immissioni	5		5
79	Sistemazione del territorio	9.134	90	9.044
790	Pianificazione del territorio	9.134	90	9.044
8	ECONOMIA PUBBLICA	1.170	550	620
81	Selvicoltura	1.120	550	570
812	Foreste comunali	1.120	550	570
83	Turismo	50	0	50
830	Turismo	50		50
9	FINANZE ED IMPOSTE	800	50	750
94	Gestione del patrimonio e dei debiti	800	50	750
942	Immobili patrimoniali	800	50	750

CONTI D'ESERCIZIO

DEL COMUNE



Preventivo 2022 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Consuntivo	Consuntivo
1	Istituzioni	16.531.330,00	2.067.900,00	15.901.905,00	2.106.900,00	14.670.706,56	2.120.873,66	
10	Legislativo ed Esecutivo	1.808.800,00	10.000,00	1.825.380,00	20.000,00	1.799.792,21	3.969,30	
11	Revisione interna	705.100,00		740.480,00		692.667,14		
12	Cancelleria comunale	5.941.070,00	343.700,00	5.633.180,00	372.700,00	5.184.226,81	352.744,73	
13	Comunicazione e relazioni istituzionali	3.481.170,00	1.504.000,00	3.461.795,00	1.504.000,00	3.043.486,88	1.539.526,75	
14	Risorse umane	3.461.910,00	210.200,00	3.261.970,00	210.200,00	3.160.300,27	223.990,48	
15	Sviluppo economico	588.830,00		467.150,00		360.871,98	325,40	
19	Contributi	534.450,00		511.950,00		429.361,27	317,00	



Legislativo ed Esecutivo

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
10 Legislativo ed Esecutivo	1 808 800,00	10 000,00	1 825 380,00	20 000,00	1 799 792,21	3 969,30
1000 Consiglio Comunale	310 000,00		306 400,00		288 092,03	
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	250 000,00		250 000,00		252 450,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	10 000,00		10 000,00		14 423,95	
31000000 Materiale d'ufficio	20 000,00		16 000,00		21 008,08	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	30 000,00		30 000,00			
31809100 Spese di telefonia			400,00		210,00	
1001 Municipio	1 498 800,00	10 000,00	1 518 980,00	20 000,00	1 511 700,18	3 969,30
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	793 150,00		808 150,00		824 824,80	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					83 313,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	70 610,00		72 150,00		78 871,85	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	88 530,00		88 630,00		80 413,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 710,00		1 750,00		1 981,00	
31000000 Materiale d'ufficio	5 000,00		5 000,00		4 147,89	
31040000 Inserzioni	15 000,00		15 000,00		14 997,58	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		1 000,00		738,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	6 000,00		6 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00		379,42	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					2 270,40	
31809100 Spese di telefonia	4 800,00		6 800,00		4 367,54	
31815000 Tasse governative progetti e costruzioni	0,00		1 500,00			
31844000 Prestazioni di terzi diverse	500 000,00		500 000,00		404 108,32	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00		1 287,18	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						2 219,30
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		10 000,00		20 000,00		1 750,00



Revisione interna

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
11 Revisione interna	705 100,00		740 480,00		692 667,14	
1100 Revisione interna	705 100,00		740 480,00		692 667,14	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	545 850,00		573 510,00		567 500,95	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	48 870,00		51 310,00		50 630,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	69 330,00		76 720,00		64 474,95	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 200,00		1 190,00		1 176,55	
31000000 Materiale d'ufficio	2 000,00		2 000,00		1 202,54	
31020000 Pubblicazioni, stampati	1 500,00		2 000,00		174,71	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00		1 075,70	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00		0,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 600,00		2 000,00		1 377,40	
31640000 Licenze SW e HW	2 400,00		18 500,00		1 086,70	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 500,00		1 500,00			
31809100 Spese di telefonia	1 900,00		1 800,00		1 642,09	
31827000 Consulenze: informatica	17 000,00					
31899000 Tasse sociali	8 450,00		8 450,00		2 325,00	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	



Cancelleria comunale

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
12 Cancelleria comunale	5 941 070,00	343 700,00	5 633 180,00	372 700,00	5 184 226,81	352 744,73
1200 Cancelleria, messaggeria, stamperia e custodi	3 432 000,00	20 500,00	3 258 080,00	20 500,00	2 967 306,16	47 286,13
30000100 Indennità agli addetti uffici elettorali	30 000,00		81 000,00		28 954,70	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 571 420,00		1 470 600,00		1 309 844,55	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	13 870,00		5 200,00		21 859,85	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	15 000,00		12 000,00		14 060,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			6 730,00		21 477,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	141 790,00		133 480,00		119 682,55	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 930,00		7 750,00		1 177,05	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	184 070,00		167 550,00		130 346,35	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 380,00		3 180,00		2 835,55	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	190,00		190,00		57,55	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	10 000,00		10 000,00		2 780,16	
31000000 Materiale d'ufficio	50 000,00		60 000,00		31 000,53	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	5 000,00		5 000,00		4 750,16	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	5 000,00		500,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	500,00		500,00			
31350000 Acquisto carburanti	2 500,00		2 500,00		1 203,60	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	13 000,00		13 000,00		5 559,80	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	60 000,00		60 000,00		26 482,98	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 000,00		2 000,00			
31530000 Manutenzione veicoli	3 000,00		3 000,00		45,00	
31631000 Leasing operativo veicoli	13 000,00		13 000,00		11 236,33	
31640000 Licenze SW e HW	3 650,00		1 900,00		1 194,32	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00			
31808000 Spese postali	630 000,00		550 000,00		613 167,41	
31809100 Spese di telefonia	15 700,00		14 000,00		14 021,56	
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	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	120 000,00		100 000,00		94 264,28	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		500,00		58,25	
31931000 Progetto Lugano Living Lab	500 000,00		500 000,00		488 270,93	
31940200 Spese per comunicazione	30 000,00		30 000,00		21 825,10	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		500,00		500,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						4 993,60
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		20 000,00		20 000,00		42 292,53
1201 Archivio amministrativo	235 990,00	200,00	233 840,00	200,00	218 090,23	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	174 960,00		173 730,00		170 626,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	15 680,00		15 610,00		15 273,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	21 210,00		20 480,00		17 360,25	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	390,00		390,00		375,50	
31000000 Materiale d'ufficio	7 000,00		7 000,00		6 307,34	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00		148,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	4 000,00		4 000,00		2 186,90	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	200,00		80,00		25,28	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	600,00		600,00		209,25	
31809100 Spese di telefonia	1 200,00		1 200,00		1 214,91	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	10 000,00		10 000,00		4 113,20	
31899000 Tasse sociali	250,00		250,00		250,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		200,00		200,00		



Cancelleria comunale

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1202 Statistica urbana	606 580,00		444 300,00		396 854,14	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	400 260,00		272 470,00		271 003,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	28 080,00		28 080,00		5 465,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	35 750,00		24 370,00		24 154,95	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 520,00		2 530,00		489,05	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	56 080,00		38 440,00		31 486,80	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	2 720,00		2 720,00		63,65	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	850,00		570,00		558,60	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	70,00		70,00		12,00	
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		785,55	
31020000 Pubblicazioni, stampati	7 000,00		6 500,00		6 487,34	
31030000 Libri per biblioteca	1 500,00		1 000,00		749,40	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	150,00		150,00		26,99	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		1 000,00		962,43	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		498,20	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	300,00		300,00		269,61	
31640000 Licenze SW e HW	9 000,00		6 600,00		388,54	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		2 995,20	
31809100 Spese di telefonia	2 300,00		2 000,00		1 364,86	
31827000 Consulenze: informatica	35 000,00		35 000,00		28 873,55	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	2 500,00		2 500,00		2 499,06	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	1 000,00		1 000,00		987,45	
31910200 Spese varie: attività congressuali	1 500,00		1 500,00		3 745,95	
31930000 Progetti con città svizzere e estere	9 000,00		9 000,00		8 997,05	
31940100 Spese promozionali	2 500,00		2 500,00		2 498,56	
31960100 Progetti in comune con altri enti	2 000,00		1 500,00		1 490,80	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
1210 Punto Città	983 350,00	311 000,00	1 017 310,00	340 000,00	991 077,31	304 958,60
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	778 560,00		803 490,00		792 439,80	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			4 800,00		4 800,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	2 850,00		1 140,00		8 130,55	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					1 935,05	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	70 000,00		72 270,00		72 260,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo			440,00		214,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	87 570,00		86 520,00		70 280,25	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 720,00		1 780,00		1 776,55	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo			20,00		10,80	
31000000 Materiale d'ufficio	5 000,00		6 500,00		2 417,35	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	150,00		150,00		130,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 000,00		3 000,00		516,95	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	11 000,00		11 000,00		10 469,60	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	6 000,00		7 000,00		2 115,22	
31807000 Commissioni carte di credito	12 000,00		6 000,00		12 548,17	
31809100 Spese di telefonia	5 400,00		13 200,00		11 006,62	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	100,00				25,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		190 000,00		220 000,00		183 425,50
44140000 Partecipazioni tasse patenti caccia e pesca		11 000,00		10 000,00		12 694,30
46100000 Sussidi cantonali		110 000,00		110 000,00		108 838,80



Cancelleria comunale

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1220 Ufficio quartieri	683 150,00	12 000,00	679 650,00	12 000,00	610 898,97	500,00
30000000 Onorari e indennità membri di organi comunali	80 000,00		80 000,00		51 000,00	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	447 460,00		444 980,00		441 088,05	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					9 627,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	40 070,00		39 950,00		40 329,80	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 000,00		2 000,00		3 768,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	61 740,00		61 240,00		50 220,30	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	980,00		980,00		986,55	
31000000 Materiale d'ufficio	1 500,00		1 500,00		494,35	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 300,00		1 300,00		792,00	
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	2 200,00		1 500,00		468,15	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 600,00		3 600,00		3 600,00	
31809100 Spese di telefonia	1 800,00		2 100,00		2 024,07	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	10 000,00		10 000,00		6 500,00	
31910800 Spese varie: progetti speciali e nuove iniziative	28 000,00		28 000,00			
46900000 Contributi da enti e istituzioni		12 000,00		12 000,00		500,00



Comunicazione e relazioni istituzionali

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
13 Comunicazione e relazioni istituzionali	3 481 170,00	1 504 000,00	3 461 795,00	1 504 000,00	3 043 486,88	1 539 526,75
1300 Ufficio stampa e relazioni pubbliche	1 098 970,00	4 000,00	1 079 960,00	4 000,00	798 672,54	4 862,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	497 700,00		484 920,00		473 022,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					4 550,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	4 000,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	44 800,00		43 440,00		42 204,15	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					0,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	61 760,00		58 620,00		49 598,25	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 060,00		1 030,00		990,30	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					6,30	
31000000 Materiale d'ufficio	1 600,00		1 600,00		821,81	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		1 000,00		740,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	20 000,00		20 000,00		13 351,48	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		1 350,00		581,35	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	102 000,00		102 000,00		92 644,60	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 400,00		1 400,00			
31640000 Licenze SW e HW	26 350,00		28 200,00		11 891,40	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	2 000,00		2 300,00		2 020,20	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 400,00		2 400,00		154,50	
31809100 Spese di telefonia	3 800,00		4 600,00		4 296,25	
31822000 Diritti d'autore	2 000,00		2 000,00		564,10	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	55 000,00		55 000,00		20 205,92	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	155 000,00		155 000,00		77 448,30	
31910200 Spese varie: attività congressuali	10 000,00		10 000,00			
31930000 Progetti con città svizzere e estere	82 100,00		82 100,00		60,00	
31940100 Spese promozionali	22 000,00		22 000,00		3 521,63	
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		4 000,00		4 000,00		4 000,00
43993000 Ricavi straordinari						0,00
48500000 Prelevamento al fondo FER						862,00
1301 Ufficio comunicazione	2 382 200,00	1 500 000,00	2 381 835,00	1 500 000,00	2 244 814,34	1 534 664,75
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	272 690,00		271 640,00		267 419,05	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	24 430,00		24 400,00		23 937,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	30 980,00		30 910,00		26 801,55	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	600,00		600,00		588,40	
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		904,87	
31020000 Pubblicazioni, stampati	208 000,00		208 000,00		140 308,05	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 400,00		1 400,00		212,40	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		1 235,00		1 114,60	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	450,00		450,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00		22,50	
31640000 Licenze SW e HW	2 150,00		2 000,00		1 789,67	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					27,85	
31809100 Spese di telefonia	2 000,00		2 200,00		2 130,77	
31813001 IVA forfetaria dovuta	76 500,00		76 500,00		78 267,90	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione	65 500,00		65 500,00		10 662,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	195 500,00		195 500,00		155 962,78	
31853000 Prestazioni: SGA per affissioni	1 500 000,00		1 500 000,00		1 534 664,75	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
46920000 Contributi SGA per affissioni		1 500 000,00		1 500 000,00		1 534 664,75



Risorse umane

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
14 Risorse umane	3 461 910,00	210 200,00	3 261 970,00	210 200,00	3 160 300,27	223 990,48
1400 Risorse umane	3 461 910,00	210 200,00	3 261 970,00	210 200,00	3 160 300,27	223 990,48
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 001 920,00		2 042 310,00		1 983 293,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	444 510,00		329 090,00		377 771,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					3 000,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	3 730,00					
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					846,10	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					1 632,20	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	179 490,00		183 080,00		177 583,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	39 820,00		29 560,00		27 834,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	231 850,00		238 200,00		202 394,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	5 940,00				5 910,10	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 360,00		4 370,00		4 225,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	5 040,00		4 210,00		3 750,20	
30900000 Spese per assunzioni	60 000,00		60 000,00		41 451,71	
30910000 Spese per la formazione del personale	246 000,00		200 000,00		198 676,83	
30930000 Servizio medico aziendale	5 000,00		5 000,00		2 261,75	
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		12 000,00		11 869,41	
31020000 Pubblicazioni, stampati	1 000,00		5 000,00		8 233,16	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		1 000,00		779,90	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		804,72	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 500,00		1 500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	6 300,00		5 500,00		3 658,80	
31640000 Licenze SW e HW	17 550,00		3 650,00		3 803,61	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 800,00		1 000,00		288,25	
31809100 Spese di telefonia	9 300,00		9 000,00		9 171,88	
31827000 Consulenze: informatica	115 800,00		72 000,00		55 203,85	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	65 500,00		54 000,00		35 854,35	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		500,00			
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		2 000,00		2 000,00		2 353,83
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		420,65
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		207 200,00		207 200,00		205 200,00
43920000 Entrate varie						16,00
46199000 Contributi straordinari COVID-19						16 000,00



Sviluppo economico

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
15 Sviluppo economico	598 830,00		467 150,00		360 871,98	325,40
1500 Sviluppo economico	598 830,00		467 150,00		360 871,98	325,40
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	372 180,00		261 800,00		257 052,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					196,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	33 340,00		23 520,00		23 097,65	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	44 790,00		30 850,00		27 376,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	820,00		580,00		567,60	
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		1 291,54	
31030000 Libri per biblioteca	500,00		500,00		359,65	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00		398,49	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		142,51	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	20 000,00		20 000,00		282,80	
31809100 Spese di telefonia	2 200,00		4 900,00		2 193,81	
31824000 Consulenze: economia, marketing, comunicazione	90 000,00		90 000,00		34 318,53	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	25 000,00		25 000,00		12 304,00	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	5 000,00		5 000,00		1 290,20	
31930000 Progetti con città svizzere e estere	3 000,00		3 000,00			
43691000 Rimborso spese varie						325,40
46100000 Sussidi cantonali						0,00



Contributi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
19 Contributi	534 450,00		511 950,00		429 361,27	317,00
1900 Contributi di legge	339 000,00		326 500,00		314 356,85	
36501100 Finanziamento ai partiti	297 000,00		284 500,00		274 833,00	
36512000 Gestione e amministrazione giudicature di pace	42 000,00		42 000,00		39 523,85	
1910 Altri contributi	195 450,00		185 450,00		115 004,42	317,00
31210000 Consumo energia elettrica	300,00		300,00		243,80	
31899000 Tasse sociali	3 650,00		3 650,00		3 550,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36310000 Contributo per attività Commissione di quartiere	60 000,00		50 000,00		26 377,62	
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	51 500,00		51 500,00		34 950,00	
36534210 Contributo Corpo Volontari Luganesi	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
36585000 Enti di promozione economica	10 000,00		10 000,00			
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	60 000,00		60 000,00		39 883,00	
46900000 Contributi da enti e istituzioni						317,00



Preventivo 2022 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Preventivo spese	Preventivo ricavi	Preventivo ricavi	Consuntivo	Consuntivo ricavi
2	Consulenza e gestione	130.945.034,32	130.553.000,00	124.077.158,83	131.832.350,00	141.608.063,48	397.430.888,53	
20	Finanze	82.605.819,32	127.357.200,00	76.992.613,83	130.790.850,00	93.864.211,44	396.157.599,59	
21	Affari giuridici	1.392.900,00	8.000,00	1.615.650,00	8.000,00	1.503.450,17	9.206,95	
22	Informatica	7.734.255,00	799.800,00	7.583.305,00	645.500,00	6.824.256,52	877.117,99	
29	Contributi	39.212.060,00	2.388.000,00	37.885.590,00	388.000,00	39.416.145,35	386.964,00	



Finanze

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
20 Finanze	82 605 819,32	127 357 200,00	76 992 613,83	130 790 850,00	93 864 211,44	396 157 599,59
2000 Servizi finanziari	3 074 300,00	81 500,00	2 921 620,00	81 500,00	2 502 582,71	72 102,31
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 907 370,00		1 808 250,00		1 729 429,25	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					3 000,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	18 520,00		11 500,00		17 261,25	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					98,85	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	171 870,00		162 980,00		152 693,50	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	241 330,00		224 200,00		176 025,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 010,00		3 840,00		3 508,85	
31000000 Materiale d'ufficio	14 000,00		17 000,00		11 156,69	
31020000 Pubblicazioni, stampati	200,00		200,00		150,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	4 000,00		1 000,00		838,79	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 500,00		1 500,00		1 400,10	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	6 000,00		5 000,00		3 741,20	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza	5 500,00		5 500,00		4 881,37	
31640000 Licenze SW e HW	1 200,00		1 050,00		293,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	300,00		300,00		92,65	
31805000 Spese gestione conti correnti e depositi	200 000,00		200 000,00		180 462,28	
31807000 Commissioni carte di credito					0,00	
31808000 Spese postali	300 000,00		300 000,00		2 032,70	
31809100 Spese di telefonia	8 000,00		8 800,00		8 262,73	
31827000 Consulenze: informatica	4 000,00		1 000,00			
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	111 500,00		84 500,00		125 687,71	
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	75 000,00		85 000,00		81 566,24	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
42210000 Proventi da titoli patrimoniali						0,00
43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili		50 000,00		50 000,00		38 677,51
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 500,00		1 500,00		3 424,80
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		30 000,00		30 000,00		30 000,00
43920000 Entrate varie						0,00
2001 Contribuzioni	1 967 820,00	368 000,00	1 992 700,00	385 000,00	1 905 227,06	403 497,75
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 245 150,00		1 229 260,00		1 196 824,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					15 600,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			9 710,00		15 678,25	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	111 520,00		111 260,00		108 566,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					1 396,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	149 410,00		147 540,00		119 406,15	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					260,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 740,00		2 730,00		2 610,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					34,20	
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		14 000,00		7 917,77	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	700,00		700,00		549,25	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		744,10	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 300,00		1 300,00		1 156,44	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		1 370,51	
31640000 Licenze SW e HW	700,00		800,00		357,16	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	200,00		200,00		38,40	
31809100 Spese di telefonia	6 100,00		6 200,00		6 182,90	
31827000 Consulenze: informatica	3 000,00		4 000,00		372,64	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	31 000,00		31 000,00		27 757,30	
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	400 000,00		430 000,00		350 056,99	
31860000 Provvigione cantonale per incassi coattivi					48 347,30	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		65 000,00		80 000,00		65 085,00
43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili		300 000,00		300 000,00		330 234,65
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		3 000,00		5 000,00		8 178,10



Finanze

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2010 Imposte comunali	6 200 000,00	91 885 000,00	6 550 000,00	94 000 000,00	9 092 264,84	346 577 363,54
32900000 Interessi remuneratori	200 000,00		250 000,00		148 955,60	
33010000 Abbandoni crediti inesigibili	5 500 000,00		5 500 000,00		6 130 270,94	
33090000 Computo globale imposta	500 000,00		800 000,00		2 813 038,30	
40000000 Gettito persone fisiche						176 000 000,00
40010000 Imposta personale		1 950 000,00		1 950 000,00		1 952 523,10
40020000 Imposte alla fonte		26 000 000,00		28 000 000,00		30 318 834,74
40040000 Sopravvenienze persone fisiche		27 500 000,00		27 500 000,00		46 516 994,95
40050000 Imposte comunali suppletorie persone fisiche		4 500 000,00		4 500 000,00		8 478 236,85
40060000 Ricupero imposte abbandonate P.F. e P.G.		150 000,00		150 000,00		162 628,95
40100000 Gettito persone giuridiche						53 000 000,00
40140000 Sopravvenienze persone giuridiche		12 500 000,00		12 500 000,00		11 452 867,44
40150000 Imposte comunali suppletorie persone giuridiche		125 000,00		100 000,00		116 910,35
40200000 Imposta immobiliare comunale		12 100 000,00		11 900 000,00		11 916 960,65
40300000 Imposta speciale		1 500 000,00		1 500 000,00		672 236,30
42130000 Interessi di mora su crediti		1 200 000,00		1 400 000,00		1 201 993,51
44160000 Contributo per gli oneri della riforma fiscale		4 360 000,00		4 500 000,00		4 787 176,70
2011 Partecipazione alle imposte cantonali						6 834,70
44110000 Partecipazione imposte successione e donazione						6 834,70
2020 Oneri e proventi finanziari	9 359 010,00	13 775 950,00	10 082 610,00	21 077 900,00	11 181 896,14	20 156 609,74
31807000 Commissioni carte di credito	1 000,00		1 000,00		5 136,55	
32100000 Interessi: debiti a breve scadenza	21 200,00		46 000,00		28 050,50	
32110000 Interessi: c/c con aziende e altri enti	1 000,00		2 000,00		190,15	
32120000 Interessi. finanziamenti a breve termine	- 150 000,00		- 150 000,00		- 223 668,12	
32200000 Allianz Suisse Leben 2011-2036, 2.02%	404 000,00		404 000,00		404 000,00	
32205100 Banca Stato 2008-2023, 3.77%	955 600,00		955 600,00		958 208,33	
32205600 Banca Stato 2010-2020, 2.45%					326 666,67	
32205700 Banca Stato-Zürcherkantonalb. 2010-2030, 2.00%	400 000,00		400 000,00		400 000,00	
32220000 EFG SA 2010-2020, 1.72%					235 066,67	
32230500 Credit Suisse 2010-2022, 2.535%	183 300,00		500 000,00		500 000,00	
32240000 Postfinance 2005-2025, 2.65%	1 060 000,00		1 060 000,00		1 060 000,00	
32245300 UBS SA 2010-2025, differenziale	738 650,00		738 650,00		738 626,39	
32245400 Obbligazionario: UBS, 2013-2020, 0.875% (all in 1.0378%)					960 769,15	
32270000 Zürcher Kantonalbank, 2019-2025, 0.03%	9 000,00		9 000,00		9 000,00	
32270001 Zürcher Kantonalbank, 2020-2025, 0.054%	6 000,00		6 000,00		1 983,35	
32280000 Obbligazionario: Credit Suisse 2012-2022, 1.125%	471 900,00		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		312 874,00	
32280500 Obbligazionario: UBS/CS 2020-2070, 0.15%	221 000,00				18 415,85	
32295000 Patriziato di Lugano	5 800,00		5 800,00		5 800,00	
32299001 Nuovo prestito - 1	700 000,00		406 250,00			
32300000 Interessi: CPCL, Fondazioni, Fondi e Legati	275 150,00		517 900,00		571 950,00	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100800 Perdite da svalutazione in partecipazioni amministrative					980,00	
41090000 Contributo per l'uso della Verzasca		1 500 000,00		1 000 000,00		1 500 000,00
42000000 Interessi su conti correnti postali		300,00		500,00		
42010000 Interessi su conti correnti bancari		300,00		500,00		104,35
42110000 Interessi attivi: c/c aziende municipalizzate		1 050 000,00		1 040 000,00		1 015 745,20
42120000 Interessi attivi: c/c consorzi,enti, SA partec.		97 950,00		139 100,00		334 445,65
42140000 Interessi di mora su contributi		400 000,00		400 000,00		
42210000 Proventi da titoli patrimoniali		1 007 000,00		1 005 000,00		1 012 414,54
42500000 Interessi su prestiti dei beni amministrativi		20 400,00		20 900,00		20 900,00
42600000 Proventi da titoli amministrativi		9 700 000,00		17 471 900,00		16 273 000,00



Finanze

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2021 Ammortamenti	40 909 499,32		39 753 013,83		45 534 063,60	
33000000 Ammortamenti su beni patrimoniali	1 215 436,90		1 238 338,91		1 249 582,63	
33100000 Ammortamenti ordinari canalizzazioni	869 715,64		1 061 041,78		1 048 400,52	
33100100 Ammortamenti ordinari impianti di depurazione	109 687,64		101 600,00		334 558,37	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi	38 714 659,14		37 352 033,14		36 649 620,04	
33200200 Ammortamenti supplementari altri beni amministrativi					6 251 902,04	
2022 Spese e proventi della sostanza immobiliare	2 737 150,00	9 155 750,00	2 805 550,00	9 210 550,00	2 744 467,31	9 041 544,47
31200000 Consumo acqua					0,00	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31230000 Spese di riscaldamento					0,00	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	1 092 450,00		1 159 400,00		1 173 675,60	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	1 232 400,00		1 118 000,00		1 060 087,21	
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	15 300,00		20 000,00		9 744,15	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	1 080,00		1 350,00		803,80	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	30 000,00		30 000,00		17 077,65	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	11 750,00		7 000,00		8 689,10	
31848000 Onorari per gestione immobili	240 870,00		377 100,00		382 137,80	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	15 000,00		6 400,00		5 987,80	
33000000 Ammortamenti su beni patrimoniali					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36599990 Contributi COVID-19					0,00	
36692000 Incentivi alla locazione	12 000,00					
42310000 Affitti immobili patrimoniali		7 978 300,00		7 865 100,00		7 810 599,71
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		3 500,00				46 531,65
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		46 200,00		46 200,00		46 261,00
43400200 Tasse prestazioni		2 000,00		4 000,00		2 155,53
43470000 Tasse uso lavatrici		26 880,00		28 750,00		28 202,75
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		1 066 140,00		1 131 100,00		993 393,05
43600700 Gestione conteggi riscaldamento		32 730,00		35 400,00		28 077,48
43920000 Entrate varie						9,30
46000000 Sussidi federali				100 000,00		86 314,00



Finanze

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2023 Altre spese e ricavi per beni e servizi	5 475 850,00	159 400,00	5 976 920,00	174 400,00	6 094 247,97	13 110 789,32
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					6 150,00	
30180000 Indennizzo a beneficiari indennità d'uscita	7 840,00		40 000,00		49 041,95	
30190000 Onere complessivo per revisione funzioni di ROD	50 000,00		50 000,00			
30190201 Rinunce o posticipi sostituzioni personale	- 150 000,00		- 150 000,00			
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	710,00		3 850,00		3 693,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	566 330,00		611 630,00		678 326,45	
30410000 Assicurazione capitale decesso	25 000,00		25 000,00		23 796,10	
30490000 Contributo di rifinanziamento Cassa Pensioni	173 510,00		435 730,00		211 753,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					88,20	
30700000 Beneficiari di rendite	180 270,00		203 720,00		226 316,65	
30720000 Quota parte sulle pensioni per limite d'età	34 300,00		34 300,00		34 254,00	
31200000 Consumo acqua	264 000,00		275 500,00		218 638,35	
31210000 Consumo energia elettrica	2 371 400,00		2 484 500,00		2 112 311,40	
31600000 Affitto immobili	5 000,00		5 000,00		5 000,00	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	81 100,00		81 100,00		81 098,10	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		2 000,00		460,00	
31800000 Premi responsabilità civile	141 540,00		141 540,00		141 540,00	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	805 000,00		804 700,00		784 483,70	
31802000 Premi opere d'arte	25 000,00		22 050,00		22 050,00	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	280 000,00		280 000,00		264 761,95	
31805000 Spese gestione conti correnti e depositi	3 000,00		3 000,00		1 630,85	
31806000 Commissioni su prestiti comunali	115 000,00		116 000,00		128 778,00	
31807000 Commissioni carte di credito					- 3,47	
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		3 038,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	10 000,00		20 000,00		4 808,85	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	67 000,00		68 000,00		66 491,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	4 350,00		4 300,00		3 717,25	
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		1 870,14	
31910900 Spese varia: gestione MM					21,07	
31990000 Costi straordinari scioglimento accantonamenti					80 691,91	
31999990 Conguagli contratti prestazione ISC anni precedenti					128 588,29	
33010000 Abbandoni crediti inesigibili	250 000,00		250 000,00		606 777,15	
33020000 Perdite sul cambio	2 000,00		2 000,00		48 324,98	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
42310000 Affitti immobili patrimoniali		5 000,00		5 000,00		5 000,00
42400000 Utili contabili: vendita di beni patrimoniali						6 230 867,44
42420000 Utili per differenze di cambio		2 000,00		2 000,00		1 618,51
43420000 Tassa controllo impianti combustione						0,00
43600500 Rimborso consumi energetici		10 000,00		10 000,00		7 790,10
43650000 Rimborso spese esecutive e ripetibili						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						38 774,05
43680200 Partecipazioni agli utili assicurativi		135 000,00		150 000,00		132 725,90
43680300 Indennizzi da terzi						3 581 954,00
43691000 Rimborso spese varie		400,00		400,00		399,75
43910000 Recuperi su fatture		2 000,00		2 000,00		9 939,06
43920000 Entrate varie		5 000,00		5 000,00		8 416,44
43990000 Ricavi straordinari scioglimento accantonamenti						2 104 581,26
43993000 Ricavi straordinari						8 238,10
43999990 Conguagli contratti prestazione ISC anni precedenti						980 484,71



Finanze

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2024 Programmi occupaz. e impieghi a carattere sociale e suppl.	827 930,00	126 000,00	739 090,00	126 000,00	760 506,65	113 492,25
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	495 750,00		482 820,00		478 313,15	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo	4 300,00		3 500,00		4 180,80	
30130100 Gratifiche al personale: non di ruolo	650,00				6 976,95	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	33 570,00		32 370,00		33 944,85	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	34 740,00		33 400,00		23 524,35	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	3 800,00		3 690,00		25 671,00	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	2 120,00		2 310,00		2 189,55	
30810000 Sostegno occupazionale richiedenti asilo	30 000,00		30 000,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese			1 000,00			
31845000 Prestazioni: SOTELL	150 000,00		150 000,00		150 000,00	
36555900 Contributi sostegno	73 000,00				35 706,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		126 000,00		126 000,00		113 492,25
2030 Gestione transitoria Aeroporto	12 054 260,00	11 805 600,00	6 171 110,00	5 735 500,00	6 194 280,96	6 675 365,51
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	1 578 740,00		705 260,00		812 824,10	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo	60 000,00		43 000,00		20 758,50	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo	25 000,00		20 000,00			
30150100 Indennità ai militi del fuoco: non di ruolo	10 000,00		7 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	0,00					
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	149 920,00		69 630,00		74 593,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	180 500,00		77 990,00		82 886,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	0,00					
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	24 140,00		11 120,00		11 900,25	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	0,00					
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	14 540,00		7 510,00		8 031,90	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	7 500,00		4 000,00		172,30	
30910000 Spese per la formazione del personale	15 000,00		4 000,00		778,90	
30930000 Servizio medico aziendale	1 000,00		1 000,00		1 564,20	
31000000 Materiale d'ufficio	6 000,00		3 000,00		4 935,90	
31200000 Consumo acqua	8 000,00		5 000,00		845,30	
31210000 Consumo energia elettrica	90 000,00		47 000,00		51 783,75	
31230000 Spese di riscaldamento	12 000,00		8 000,00		8 894,30	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	10 000,00		7 000,00		2 931,95	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	6 000,00		2 000,00		1 354,00	
31321000 Acquisti per bar	8 500,00		5 000,00		4 228,95	
31350000 Acquisto carburanti	1 950 000,00		750 000,00		965 509,99	
31420100 Lavori per servizio invernale e danni maltempo	30 000,00		15 000,00		6 217,33	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	150 000,00		50 000,00		62 989,84	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	87 000,00		45 000,00		42 668,10	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	16 000,00		4 000,00		4 345,40	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	120 000,00		25 000,00		31 324,12	
31530000 Manutenzione veicoli	90 000,00		30 000,00		50 622,30	
31600000 Affitto immobili	37 790,00		19 000,00		23 377,50	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 000,00				1 905,20	
31631000 Leasing operativo veicoli	20 000,00		23 800,00		15 131,75	
31640000 Licenze SW e HW	145 000,00		55 000,00		94 091,26	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 000,00				165,00	
31800000 Premi responsabilità civile	75 800,00		59 500,00		34 318,95	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	32 200,00		32 200,00		20 426,00	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	14 800,00		14 800,00		8 871,30	
31807000 Commissioni carte di credito	27 000,00		10 000,00		12 674,94	
31809100 Spese di telefonia	36 600,00		26 000,00		23 066,30	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	1 000,00		1 000,00		2 770,40	
31813001 IVA forfetaria dovuta	158 900,00		314 300,00		56 633,67	
31817000 Imposte di circolazione	5 000,00		7 000,00		1 088,00	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	277 000,00		145 000,00		159 631,95	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	25 000,00		10 000,00		12 549,69	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	80 000,00		30 000,00		69 626,60	
31848000 Onorari per gestione immobili	5 130,00				5 920,55	



Finanze

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31899000 Tasse sociali	16 000,00				1 401,13	
31899900 Costi Skyguide per avvicinamenti	6 378 000,00		3 420 000,00		3 356 190,45	
31900100 Indennizzi a terzi	6 700,00		15 000,00		3 908,33	
31910600 Spese varie da rifatturare	55 000,00		40 000,00		36 583,11	
33020000 Perdite sul cambio	500,00		500,00		0,00	
35100000 Smaltimento rifiuti	2 000,00		1 500,00		1 787,80	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità						7 108,20
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		270 000,00		95 000,00		178 218,86
42750300 Parchimetri esterni		5 000,00		3 500,00		
42799900 Tasse di sosta		426 000,00		125 000,00		276 417,25
43199900 Tasse amministrative		33 000,00		20 000,00		
43450000 Tasse tessera del tempo libero						79 540,25
43499900 Tasse di handling (base + extra)		935 000,00		400 000,00		592 000,60
43499901 Tasse di atterraggio		380 000,00		120 000,00		243 234,15
43499902 Tasse di avvicinamento		357 500,00		120 000,00		220 026,60
43499903 Tasse passeggeri		67 600,00		35 000,00		46 862,80
43499904 Tasse di supplemento orario		270 000,00		85 000,00		174 495,35
43499905 Tasse rumore		112 000,00		35 000,00		69 422,20
43499906 Tasse emissioni gassose		12 000,00		5 000,00		7 507,00
43499907 Altre prestazioni a terzi		120 000,00		40 000,00		126 114,00
43500000 Vendita carburante		2 310 000,00		900 000,00		1 256 888,25
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		0,00				
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		12 000,00				
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		20 000,00		2 000,00		
43920000 Entrate varie		5 000,00				
46099900 Sussidio UFAC per costi Skyguide		6 020 500,00		3 500 000,00		3 116 024,00
46099901 Sussidio UFAC per sicurezza		450 000,00		250 000,00		281 506,00
2090 COVID-19					7 854 674,20	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni					126 783,80	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo					114 791,65	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione					382 528,05	
31341000 Acquisto materiale sanitario e pannolini					275 996,25	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni					20 700,00	
31640000 Licenze SW e HW					45 513,00	
31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato					65 633,20	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.					44 623,60	
36534200 Attività e associazioni di tempo libero					21 200,00	
36599990 Contributi COVID-19					1 590 798,55	
36691000 Sostegno agli esercizi pubblici decentrati					8 106,10	
39099990 COVID-19: occupazione area pubblica					1 072 000,00	
39099991 COVID-19: parchimetri					2 000 000,00	
39099992 COVID: affitti					1 010 000,00	
39099993 COVID-19: ingressi e altri ricavi					886 000,00	
39099994 COVID-19: affissioni					190 000,00	



Affari giuridici

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
21 Affari giuridici	1 392 900,00	8 000,00	1 615 650,00	8 000,00	1 503 450,17	9 206,95
2100 Affari giuridici	1 392 900,00	8 000,00	1 615 650,00	8 000,00	1 503 450,17	9 206,95
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 044 410,00		1 227 160,00		1 162 971,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	31 200,00		31 200,00		30 609,10	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					784,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					17 453,95	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	93 550,00		109 750,00		105 465,35	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 800,00		2 810,00		2 739,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	128 850,00		158 610,00		130 158,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	3 020,00		3 020,00		520,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 300,00		2 530,00		2 394,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	70,00		70,00		66,85	
31000000 Materiale d'ufficio	5 000,00		6 500,00		3 443,95	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	5 000,00		5 000,00		4 924,27	
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	1 900,00		1 200,00		1 247,87	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00			
31809100 Spese di telefonia	4 800,00		2 800,00		3 307,82	
31826000 Consulenze: legali e giuridiche	30 000,00		25 000,00		7 111,76	
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	35 000,00		35 000,00		30 078,30	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	500,00		500,00		172,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni						85,50
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						131,90
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		8 000,00		8 000,00		8 989,55



Informatica

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
22 Informatica	7 734 255,00	799 800,00	7 583 305,00	645 500,00	6 824 256,52	877 117,99
2200 Informatica	7 734 255,00	799 800,00	7 583 305,00	645 500,00	6 824 256,52	877 117,99
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 568 810,00		3 558 400,00		3 174 858,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	23 640,00		31 870,00		31 523,45	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	24 000,00		12 000,00		1 864,80	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					8 869,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	8 070,00		14 310,00		4 272,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	6 500,00		6 500,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	322 830,00		322 250,00		277 806,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 120,00		2 870,00		3 399,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	448 900,00		443 810,00		342 604,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 421,10	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 840,00		7 800,00		6 672,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	280,00		390,00		284,05	
31000000 Materiale d'ufficio	2 500,00		2 500,00		1 128,48	
31020000 Pubblicazioni, stampati	500,00		500,00		218,02	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 720,00		2 700,00		2 515,83	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	40 000,00		60 000,00		79 467,72	
31130000 Acquisto software	52 750,00		41 250,00		20 531,17	
31170000 Acquisto: materiale per la rivendita	1 500,00		3 300,00		4 144,35	
31210000 Consumo energia elettrica	179 900,00		105 000,00		99 384,70	
31230000 Spese di riscaldamento					0,00	
31350000 Acquisto carburanti	1 000,00		1 000,00		904,09	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	2 400,00		2 400,00		1 383,72	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		701,76	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 700,00		1 100,00		862,16	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	8 785,00		8 655,00		7 963,30	
31530000 Manutenzione veicoli	1 000,00		1 000,00		0,00	
31540000 Manutenzione Hardware	470 000,00		418 000,00		334 676,53	
31550000 Manutenzione Software	998 000,00		915 100,00		837 229,21	
31600000 Affitto immobili	258 000,00		275 000,00		266 631,64	
31631000 Leasing operativo veicoli	8 000,00		8 000,00		6 578,95	
31640000 Licenze SW e HW	177 000,00		149 300,00		136 383,77	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	585 200,00		542 400,00		521 187,56	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00		504,75	
31809100 Spese di telefonia	17 000,00		18 700,00		17 652,97	
31813001 IVA forfetaria dovuta	8 100,00		2 600,00		10 073,88	
31817000 Imposte di circolazione	1 500,00		1 040,00		1 039,00	
31827000 Consulenze: informatica	498 700,00		618 550,00		617 010,56	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	2 510,00		2 510,00		2 506,05	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43530000 Vendita materiale diverso		500,00		1 000,00		23 325,65
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		10 000,00		10 000,00		24 145,45
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		789 300,00		634 500,00		825 646,89
46199000 Contributi straordinari COVID-19						4 000,00



Contributi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
29 Contributi	39 212 060,00	2 388 000,00	37 885 590,00	388 000,00	39 416 145,35	386 964,00
2900 Contributi di legge	38 215 200,00	2 388 000,00	36 881 720,00	388 000,00	37 530 316,20	386 964,00
35215100 Rimborso spese di manutenzione piazze di tiro	299 200,00		299 200,00		299 200,00	
35215101 Consorzio Piazza di tiro Grancia	25 000,00		25 000,00		24 900,00	
35216000 Consorzio Protezione Civile Lugano Città	1 961 000,00		1 920 000,00		1 762 713,70	
36109000 Partecipazione risanamento finanziario Cantone	5 600 000,00		5 705 020,00		5 737 924,00	
36191000 Cantone: compensazione intercomunale	560 000,00		560 000,00		531 536,00	
36192000 Cantone: livellamento potenzialità fiscale	29 500 000,00		28 100 000,00		28 893 444,00	
36199000 Cantone: spese progetto Ticino 2020	50 000,00		50 000,00		59 451,00	
36280000 Enti promozione economica comunale o regionale	220 000,00		222 500,00		221 147,50	
43699001 Rimborso: prestazioni per progetto Ticino 2020		2 000,00		2 000,00		964,00
44400100 Contributo di localizzazione geografica		386 000,00		386 000,00		386 000,00
46193000 Prelevamento fondo stabilizz. contr. livellamento		2 000 000,00				
2910 Altri contributi	996 860,00		1 003 870,00		1 885 829,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	36 790,00		36 790,00		36 782,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 300,00		3 310,00		3 292,85	
31899000 Tasse sociali	89 960,00		96 960,00		88 626,00	
36289100 Contributi per progetti di Lugano Turismo			20 000,00		20 000,00	
36490000 Contributo a LASA per copertura disavanzo 2020					840 060,00	
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	30 700,00		25 700,00		19 381,80	
36535000 Culto e religioni	385 110,00		385 110,00		380 700,45	
36560000 Società di trasporti e impianti di risalita	405 000,00		405 000,00		450 000,00	
36585000 Enti di promozione economica	30 000,00		31 000,00		30 957,50	
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	16 000,00				16 028,35	



Preventivo 2022 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Consuntivo	Consuntivo
3	Immobili	13.015.280,00	1.090.200,00	12.794.788,00	1.097.200,00	11.377.845,89	1.090.076,75	
30	Edilizia pubblica	2.640.198,00	173.000,00	2.616.316,00	237.000,00	2.176.415,04	206.337,40	
31	Gestione e manutenzione immobili	10.365.082,00	917.200,00	10.168.472,00	860.200,00	9.191.430,85	883.739,35	
39	Contributi	10.000,00		10.000,00		10.000,00		



Edilizia pubblica

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30 Edilizia pubblica	2 640 198,00	173 000,00	2 616 316,00	237 000,00	2 176 415,04	206 337,40
3000 Progettazione	1 461 828,00	51 000,00	1 413 586,00	81 000,00	1 191 138,85	76 500,00
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	866 290,00		801 180,00		741 001,90	
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	77 560,00		73 990,00		66 301,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	110 690,00		95 470,00		79 512,05	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	12 400,00		11 740,00		10 560,90	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	7 470,00		7 930,00		7 127,95	
31020000 Pubblicazioni, stampati	2 500,00		5 000,00			
31040000 Inserzioni	500,00		1 000,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		4 000,00		443,70	
31190000 Acquisto materiale vario	2 000,00					
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 500,00		1 200,00		1 308,73	
31640000 Licenze SW e HW	4 000,00		5 050,00		4 090,74	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	600,00		500,00		420,00	
31809100 Spese di telefonia	4 100,00		4 800,00		3 873,28	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	340 000,00		350 000,00		252 096,65	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	1 000,00					
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	29 218,00		28 726,00		24 401,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
43800000 Prestazioni proprie per investimenti		50 000,00		80 000,00		76 500,00
3001 Realizzazione	1 178 370,00	122 000,00	1 202 730,00	156 000,00	985 276,19	129 837,40
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	882 020,00		895 280,00		762 329,15	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	78 970,00		80 380,00		68 137,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	113 300,00		111 900,00		83 696,05	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	12 630,00		12 760,00		10 694,75	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	7 600,00		8 610,00		7 218,85	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		300,00		263,85	
31020000 Pubblicazioni, stampati	20 000,00		30 000,00			
31040000 Inserzioni	500,00		600,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		5 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 500,00		800,00		1 109,93	
31640000 Licenze SW e HW	4 150,00		2 700,00		1 800,03	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	800,00		800,00		421,60	
31809100 Spese di telefonia	4 400,00		3 600,00		2 914,48	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	50 000,00		50 000,00		46 689,75	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		1 000,00		2 237,40
43800000 Prestazioni proprie per investimenti		120 000,00		155 000,00		127 600,00



Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31 Gestione e manutenzione immobili	10 365 082,00	917 200,00	10 168 472,00	860 200,00	9 191 430,85	883 739,35
3100 Gestione	1 982 694,00	24 200,00	1 983 484,00	27 200,00	1 677 822,09	45 010,50
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	971 800,00		959 290,00		823 527,40	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	30 500,00		30 500,00		57 575,75	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	40 000,00		50 000,00		20 823,75	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					2 533,25	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	990,00				3 967,00	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	5 000,00		7 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	91 170,00		91 280,00		74 424,80	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 740,00		2 740,00		5 380,60	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	96 590,00		95 710,00		56 635,25	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					583,55	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	14 680,00		14 580,00		11 924,75	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	440,00		440,00		861,95	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	8 840,00		9 840,00		8 026,40	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	270,00		300,00		415,40	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	2 000,00		2 000,00		1 371,20	
31000000 Materiale d'ufficio	2 000,00		4 000,00		950,58	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	165 000,00		150 000,00		144 471,91	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	4 000,00		4 000,00		3 638,59	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	45 000,00		43 000,00		42 945,58	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	35 000,00		40 000,00		53 202,89	
31350000 Acquisto carburanti	800,00		800,00		150,83	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	45 000,00		42 000,00		33 506,98	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	140 000,00		152 000,00		124 216,80	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	12 000,00		15 000,00		4 592,74	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 500,00		1 500,00		759,25	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	4 000,00		4 000,00		123,84	
31530000 Manutenzione veicoli	1 000,00		500,00			
31570000 Servizi di lavanderia	3 000,00		3 000,00		1 557,34	
31631000 Leasing operativo veicoli	5 000,00		5 000,00		4 266,48	
31640000 Licenze SW e HW	2 400,00		4 400,00		2 265,44	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00		453,90	
31809100 Spese di telefonia	2 800,00		3 300,00		3 594,91	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	3 000,00					
31817000 Imposte di circolazione	1 000,00		700,00		293,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	240 000,00		240 000,00		183 394,09	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	0,00		1 500,00		1 318,89	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	4 174,00		4 104,00		4 067,00	
42710000 Affitti di spazi e installazioni		20 000,00		25 000,00		11 470,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		16 739,50
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		200,00		200,00		
46100000 Sussidi cantonali		2 000,00				16 801,00



Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3101 Manutenzione edifici	7 322 118,00	479 000,00	7 138 188,00	419 000,00	6 498 205,63	411 235,90
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 321 760,00		2 301 760,00		1 993 008,25	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	40 490,00		54 520,00		38 696,65	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	70 000,00		79 000,00		51 282,60	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					2 953,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	11 440,00		27 050,00		2 184,65	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	12 000,00		12 000,00		4 284,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	216 340,00		217 340,00		181 521,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 630,00		4 900,00		2 694,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	266 870,00		263 300,00		188 599,75	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo			2 660,00		59,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	34 840,00		34 720,00		29 084,45	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 020,00		1 370,00		532,50	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	20 970,00		23 430,00		19 630,00	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	360,00		530,00		757,60	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	26 000,00		26 000,00		24 986,31	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	5 000,00		5 000,00		2 213,96	
31200000 Consumo acqua	138 000,00		110 000,00		149 080,48	
31210000 Consumo energia elettrica	483 100,00		475 000,00		437 495,61	
31230000 Spese di riscaldamento	404 000,00		375 000,00		373 767,36	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	637 000,00		637 000,00		600 501,33	
31350000 Acquisto carburanti	14 000,00		14 000,00		10 560,38	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	2 202 000,00		2 102 000,00		2 067 100,75	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00		779,46	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	37 000,00		37 000,00		27 210,07	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza	10 000,00		10 000,00		8 830,35	
31530000 Manutenzione veicoli	8 000,00		8 000,00		2 973,60	
31631000 Leasing operativo veicoli	90 000,00		90 000,00		80 687,53	
31640000 Licenze SW e HW	5 550,00		5 700,00		3 107,02	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			300,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00		1 012,55	
31809100 Spese di telefonia	8 900,00		11 900,00		10 015,10	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	75 000,00		30 000,00		75 831,32	
31817000 Imposte di circolazione	9 500,00		9 500,00		8 337,20	
31820000 Contributi di miglioria	50 000,00		50 000,00		50 000,00	
31821000 Contributi costr. canalizz. e imp. depurazione	55 000,00		55 000,00		43 450,60	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	20 000,00		10 000,00			
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	9 000,00		9 000,00		720,00	
31845000 Prestazioni: SOTELL	25 000,00		35 000,00		187,55	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	8 348,00		8 208,00		4 067,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		20 000,00		15 000,00		31 449,20
43680000 Rimborso da terzi per danni		4 000,00		4 000,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		25 000,00		30 000,00		9 949,70
46100000 Sussidi cantonali		10 000,00				4 440,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni		0,00		50 000,00		63 776,00
48500000 Prelevamento al fondo FER		350 000,00		250 000,00		232 163,00
49000000 Prestazioni interne: DSU - edifici		70 000,00		70 000,00		69 458,00



Gestione e manutenzione immobili

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3102 Cimiteri	1 060 270,00	414 000,00	1 046 800,00	414 000,00	1 015 403,13	427 492,95
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	502 690,00		499 510,00		479 624,90	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	10 850,00		10 850,00		67 523,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	2 000,00		2 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	45 210,00		45 050,00		43 022,80	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	980,00		980,00		5 330,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	55 210,00		54 480,00		41 981,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					4 373,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 280,00		7 200,00		6 836,45	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	160,00		160,00		880,95	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	4 390,00		4 860,00		4 606,80	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	100,00		110,00		576,45	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	4 000,00		4 000,00		3 919,15	
31000000 Materiale d'ufficio	1 000,00		1 000,00		834,89	
31040000 Inserzioni	2 000,00		5 000,00		1 344,35	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	2 350,00		2 350,00		1 789,35	
31200000 Consumo acqua	18 000,00		12 000,00		15 760,64	
31210000 Consumo energia elettrica	37 000,00		36 000,00		39 903,61	
31230000 Spese di riscaldamento	10 600,00		9 000,00		9 925,85	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	18 000,00		18 000,00		16 678,31	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	2 350,00		2 350,00		1 893,34	
31350000 Acquisto carburanti	3 000,00		3 000,00		2 631,75	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	85 000,00		85 000,00		72 652,09	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	60 000,00		60 000,00		55 923,33	
31440000 Manutenzione sottostrutture	1 000,00		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		502,15	
31530000 Manutenzione veicoli	3 000,00		3 500,00		382,74	
31631000 Leasing operativo veicoli	20 000,00		20 000,00		16 943,33	
31640000 Licenze SW e HW	600,00		1 000,00		470,50	
31809100 Spese di telefonia	2 500,00		2 100,00		2 042,37	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	10 000,00		4 300,00		9 988,85	
31817000 Imposte di circolazione	2 000,00		2 000,00		1 370,00	
31828000 Inumazioni, esumazioni, spurghi, servizi cimiteriali	50 000,00		50 000,00			
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		26 577,05	
39000100 Prestazioni interne: DSU, strade	1 000,00		1 000,00			
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini					10 000,00	
43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione		1 500,00		1 500,00		1 560,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		235 000,00		235 000,00		189 200,00
43400100 Tasse utilizzo camere mortuarie		140 000,00		140 000,00		177 170,00
43400200 Tasse prestazioni		35 000,00		35 000,00		42 600,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		16 507,70
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		455,25



Contributi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
39 Contributi	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
3910 Altri contributi	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
36530000 Cultura	10 000,00		10 000,00		10 000,00	



Preventivo 2022 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Consuntivo	Consuntivo
4	Sicurezza e spazi urbani	87.426.600,00	43.323.750,00	86.321.440,00	44.165.656,00	80.508.751,76	42.127.994,37		
40	Spazi urbani	42.366.920,00	19.674.900,00	42.649.350,00	20.256.670,00	40.514.473,60	20.324.736,88		
41	Polizia	29.553.960,00	19.827.300,00	29.894.800,00	20.762.100,00	27.332.914,99	18.985.802,38		
42	Corpo Civici Pompieri	6.630.770,00	3.477.050,00	5.199.240,00	2.821.286,00	4.317.076,75	2.584.397,71		
49	Contributi	8.874.950,00	344.500,00	8.578.050,00	325.600,00	8.344.286,42	233.057,40		



Spazi urbani

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
40 Spazi urbani	42 366 920,00	19 674 900,00	42 649 350,00	20 256 670,00	40 514 473,60	20 324 736,88
4000 Direzione e amministrazione	1 440 790,00	12 000,00	1 442 030,00	12 000,00	1 592 463,29	8 364,35
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 094 090,00		1 089 490,00		1 237 417,55	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 000,00		4 000,00		3 000,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	10 820,00		18 880,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00		1 699,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	98 830,00		99 680,00		110 177,50	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	146 320,00		143 720,00		137 695,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	15 310,00		15 320,00		17 051,55	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	9 220,00		10 340,00		11 508,75	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		500,00			
30910000 Spese per la formazione del personale	5 000,00		5 000,00		4 551,00	
31000000 Materiale d'ufficio	13 000,00		13 000,00		12 984,78	
31040000 Inserzioni	3 000,00		3 000,00		1 116,20	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 000,00		1 000,00		707,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	5 000,00		5 000,00		1 978,52	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	3 000,00		3 000,00		2 726,91	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	12 500,00		7 000,00		6 921,27	
31640000 Licenze SW e HW	6 700,00		6 800,00		6 144,97	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		1 213,95	
31809100 Spese di telefonia	7 000,00		7 800,00		7 509,46	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, energia					27 916,28	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	3 000,00		3 000,00		142,50	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00			
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		3 218,85
43680000 Rimborso da terzi per danni		500,00		500,00		
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		10 000,00		10 000,00		5 000,00
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		145,50
4001 Altri servizi di supporto	622 630,00	4 500,00	619 110,00	4 500,00	577 075,01	1 094,80
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	373 920,00		370 560,00		363 703,45	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	10 000,00		10 000,00		8 944,60	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	500,00		500,00		2 480,70	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	34 440,00		34 230,00		33 480,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	42 480,00		42 060,00		32 823,30	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 550,00		5 470,00		5 364,65	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	3 340,00		3 690,00		3 620,50	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	3 000,00		3 000,00		2 810,02	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	10 000,00		10 000,00		9 450,24	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	62 000,00		62 000,00		62 248,73	
31350000 Acquisto carburanti	28 000,00		30 000,00		25 713,45	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	9 000,00		7 000,00		4 774,75	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	30 000,00		30 000,00		15 497,77	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		500,00			
31809100 Spese di telefonia	1 900,00		2 100,00		1 864,25	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	8 000,00		8 000,00		4 297,80	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43530000 Vendita materiale diverso		500,00		500,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		3 000,00		3 000,00		1 094,80
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		1 000,00		1 000,00		



Spazi urbani

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4002 Spazi pubblici	297 050,00	1 000,00	295 710,00	1 000,00		
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	187 510,00		185 050,00			
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	16 890,00		16 710,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	22 090,00		21 770,00			
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 720,00		2 670,00			
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	1 640,00		1 810,00			
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		500,00			
31640000 Licenze SW e HW	3 200,00		4 150,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00			
31809100 Spese di telefonia	500,00		1 050,00			
31844000 Prestazioni di terzi diverse	60 000,00		60 000,00			
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
4010 Genio civile	1 735 570,00	152 000,00	1 715 610,00	152 000,00	1 521 361,67	157 998,95
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 253 730,00		1 235 970,00		1 113 111,85	
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	112 390,00		111 100,00		99 592,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	149 700,00		147 160,00		114 988,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	18 100,00		17 750,00		15 826,45	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	10 900,00		11 980,00		10 682,10	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	500,00		500,00		126,00	
31640000 Licenze SW e HW	29 050,00		28 650,00		22 372,81	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		4 340,60	
31809100 Spese di telefonia	7 200,00		8 500,00		7 270,60	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	70 000,00		70 000,00		58 250,18	
31849000 Progettazioni preliminari	80 000,00		80 000,00		74 799,68	
33100000 Ammortamenti ordinari canalizzazioni					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		7 798,95
43800000 Prestazioni proprie per investimenti		150 000,00		150 000,00		150 200,00



Spazi urbani

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4011 Manutenzione infrastrutture	15 316 140,00	8 712 800,00	15 258 150,00	8 464 570,00	15 735 902,51	9 044 507,70
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	5 452 440,00		5 371 850,00		5 133 284,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	40 000,00		30 000,00		10 108,30	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	210 500,00		210 000,00		180 950,10	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					102,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	15 750,00		34 630,00		6 558,10	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	10 500,00		8 000,00		14 654,90	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	509 590,00		505 160,00		465 482,25	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 590,00		2 700,00		560,35	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	603 330,00		594 290,00		457 007,75	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					527,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	82 050,00		80 680,00		74 453,70	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	590,00		440,00		110,75	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	49 390,00		54 450,00		50 252,20	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	360,00		300,00		35,75	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	62 000,00		62 000,00		46 743,30	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio			75 000,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	431 000,00		428 000,00		514 582,84	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	1 245 000,00		1 245 000,00		1 120 374,03	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	475 000,00		475 000,00		435 288,39	
31420000 Manutenzione strade	4 635 000,00		4 620 000,00		5 381 310,14	
31440000 Manutenzione sottostrutture	95 000,00		95 000,00		68 282,79	
31440100 Manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	200 000,00		200 000,00		723 160,30	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	300 000,00		300 000,00		254 746,62	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	70 000,00		70 000,00		69 824,42	
31600000 Affitto immobili	16 200,00		15 200,00		16 140,50	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni			15 000,00			
31640000 Licenze SW e HW	2 650,00		4 350,00		1 573,04	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 200,00		2 300,00		1 992,95	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 500,00		2 000,00		222,00	
31809100 Spese di telefonia	10 000,00		8 700,00		8 120,17	
31813001 IVA forfetaria dovuta	188 500,00		183 000,00		182 327,70	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	65 000,00		65 000,00		62 053,48	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	51 000,00		42 100,00		42 003,00	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	85 000,00		85 000,00		77 218,39	
31852001 Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	120 000,00		120 000,00		83 677,80	
33100000 Ammortamenti ordinari canalizzazioni					0,00	
33100100 Ammortamenti ordinari impianti di depurazione					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
35120000 Quota parte costi comuni con il Cantone	53 000,00		53 000,00		52 172,95	
38000000 Accantonamento manut. straord. canalizzazioni	200 000,00		200 000,00		200 000,00	
39000100 Prestazioni interne: DSU, strade	30 000,00					
41020000 Tributo per l'uso speciale del suolo pubblico		1 724 300,00		1 724 200,00		1 724 269,00
43410000 Tassa d'uso canalizzazioni		6 462 000,00		6 246 600,00		6 174 498,20
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		72 000,00		60 000,00		168 217,15
43680000 Rimborso da terzi per danni		1 500,00		1 000,00		1 362,00
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		12 000,00		21 000,00		36 750,35
45120000 Rimborso dal Cantone: manutenzione strade		165 000,00		165 770,00		164 284,05
46000000 Sussidi federali		25 000,00		25 000,00		38 936,10
46100000 Sussidi cantonali		20 000,00		20 000,00		13 030,55
48000000 Prelev. fondo accantonamento canalizzazioni		200 000,00		200 000,00		723 160,30
49000100 Prestazioni interne: DSU - strade		31 000,00		1 000,00		



Spazi urbani

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4020 Verde pubblico	6 642 780,00	365 000,00	6 614 960,00	365 000,00	6 148 699,61	465 656,30
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 760 960,00		3 740 530,00		3 602 927,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	43 100,00		42 670,00		45 977,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	120 000,00		120 000,00		108 119,20	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					2 659,55	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	9 850,00		29 650,00		2 543,85	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	10 000,00		5 000,00		5 177,45	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					28,30	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	349 400,00		349 850,00		330 642,85	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 870,00		3 840,00		3 325,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	407 000,00		407 050,00		321 204,35	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					693,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	56 270,00		55 870,00		52 300,50	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	1 090,00		1 060,00		594,65	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	33 860,00		37 720,00		35 299,55	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	380,00		420,00		815,15	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	48 000,00		45 000,00		36 685,06	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio	150 000,00		150 000,00			
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	6 000,00		6 000,00		4 632,89	
31200000 Consumo acqua	90 800,00		89 000,00		80 930,93	
31210000 Consumo energia elettrica	46 200,00		45 000,00		46 195,97	
31230000 Spese di riscaldamento	63 900,00		60 000,00		55 868,80	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	265 000,00		265 000,00		260 950,01	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	660 000,00		660 000,00		697 974,86	
31600000 Affitto immobili	4 000,00		4 000,00		4 000,00	
31640000 Licenze SW e HW	10 900,00		9 100,00		7 744,05	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	200,00		300,00		207,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 500,00		1 500,00		270,00	
31809100 Spese di telefonia	5 500,00		6 400,00		5 690,48	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	20 000,00		20 000,00		12 420,75	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	105 000,00		90 000,00		96 460,83	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	50 000,00		50 000,00		49 861,00	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	245 000,00		245 000,00		213 955,13	
31852001 Smaltimento inerti propri (gestione corrente)	75 000,00		75 000,00		62 542,65	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		43 000,00		43 000,00		80 330,85
43680000 Rimborso da terzi per danni		1 000,00		1 000,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		11 000,00		11 000,00		2 020,00
43920000 Entrate varie						555,00
46100000 Sussidi cantonali						58 750,45
46199000 Contributi straordinari COVID-19						4 000,00
49000200 Prestazioni interne: DSU - parchi e giardini		310 000,00		310 000,00		320 000,00



Spazi urbani

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4030 Pulizia della città	5 247 730,00	299 100,00	4 917 540,00	289 100,00	4 394 886,74	384 375,70
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 584 390,00		3 350 620,00		3 116 299,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					41 682,35	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	220 000,00		220 000,00		206 702,25	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					3 259,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	13 640,00		38 700,00		21 701,90	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	50 000,00		50 000,00		31 260,85	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	346 460,00		328 660,00		290 779,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					4 022,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	388 270,00		359 840,00		260 322,65	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 845,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	55 790,00		52 490,00		46 564,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					644,55	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	33 580,00		35 430,00		31 427,40	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					435,05	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	42 000,00		42 000,00		34 181,89	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio	75 000,00		100 000,00		42 380,70	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	3 000,00		3 000,00		1 962,35	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	130 000,00		60 000,00		55 938,65	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	80 000,00		80 000,00		69 488,40	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	145 000,00		145 000,00		117 965,90	
31570000 Servizi di lavanderia	12 000,00		12 000,00		8 158,03	
31640000 Licenze SW e HW	1 200,00		1 300,00		470,50	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	5 000,00		35 000,00		2 023,95	
31809100 Spese di telefonia	2 400,00		3 500,00		4 367,27	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	60 000,00					
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		50 000,00		40 000,00		133 295,70
43680000 Rimborso da terzi per danni		500,00		500,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		60 000,00		60 000,00		62 880,00
49000400 Prestazioni interne: DSU - pulizia della città		188 600,00		188 600,00		188 200,00



Spazi urbani

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4031 Raccolta rifiuti	8 014 880,00	9 424 500,00	8 585 610,00	10 224 500,00	7 772 227,00	9 713 560,03
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 397 760,00		1 526 730,00		1 429 001,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	283 000,00		283 000,00		106 697,25	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	65 000,00		65 000,00		65 971,05	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	8 030,00		10 520,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	15 000,00		20 000,00		10 370,75	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	133 090,00		145 700,00		131 237,70	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	25 350,00		25 420,00		638,30	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	150 490,00		165 360,00		122 442,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	21 430,00		23 270,00		21 018,45	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	4 090,00		4 060,00		1 530,25	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	12 900,00		15 710,00		14 185,80	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	2 460,00		2 740,00		1 031,45	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	19 000,00		19 000,00		10 717,48	
30800000 Compensi a terzi per personale avventizio	25 000,00		15 000,00		197 487,71	
31020000 Pubblicazioni, stampati	13 000,00		13 000,00		9 513,46	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	3 000,00		3 000,00		1 656,65	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	130 000,00		221 000,00		212 861,96	
31350000 Acquisto carburanti	165 000,00		180 000,00		128 959,40	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	150 000,00		150 000,00		176 464,66	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	80 000,00		80 000,00		53 572,54	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	40 000,00		20 000,00		17 938,66	
31530000 Manutenzione veicoli	240 000,00		260 000,00		216 627,11	
31570000 Servizi di lavanderia	4 000,00		4 000,00		3 007,20	
31600000 Affitto immobili	63 000,00		63 000,00		61 600,20	
31630000 Noleggio veicoli	15 000,00		2 000,00		1 857,39	
31631000 Leasing operativo veicoli	45 000,00		33 000,00		32 307,85	
31640000 Licenze SW e HW	200,00		300,00			
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	700,00		1 300,00		1 316,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		10 000,00		1 297,80	
31809100 Spese di telefonia	2 600,00		3 000,00		2 931,65	
31812000 Tassa sul traffico pesante	100 000,00		100 000,00		97 646,45	
31813001 IVA forfetaria dovuta	262 780,00		285 500,00		270 527,87	
31817000 Imposte di circolazione	40 000,00		40 000,00		37 770,00	
31832000 Prestazioni: raccolta dei rifiuti	1 020 000,00		1 020 000,00		960 816,21	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	3 450 000,00		3 750 000,00		3 346 452,25	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
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		12 890,00
43461000 Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		8 480 000,00		9 270 000,00		8 741 078,32
43540000 Vendita materiale riciclabile		530 000,00		550 000,00		508 716,14
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		30 000,00		20 000,00		54 584,60
43680000 Rimborso da terzi per danni		500,00		500,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		20 000,00		20 000,00		41 912,07
45200000 Rimborsi per servizi a Comuni		340 000,00		340 000,00		345 378,90



Spazi urbani

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4032 Parco veicoli	3 049 350,00	704 000,00	3 200 630,00	744 000,00	2 771 857,77	549 179,05
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	514 790,00		582 110,00		569 121,85	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	8 230,00		10 430,00		12 182,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	15 000,00		15 000,00		14 125,15	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					1 079,40	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 650,00				5 545,90	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	5 000,00		4 000,00		5 950,30	
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					8,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	48 500,00		53 990,00		52 674,70	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	740,00		940,00		1 187,65	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	56 750,00		61 800,00		50 427,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 810,00		8 630,00		8 377,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	210,00		270,00		190,20	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	4 700,00		5 820,00		5 654,15	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	80,00		110,00		270,65	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		8 000,00		3 189,05	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	3 000,00		3 000,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	135 000,00		135 000,00		129 390,27	
31350000 Acquisto carburanti	960 000,00		985 000,00		735 850,57	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	30 000,00		42 000,00		17 864,26	
31530000 Manutenzione veicoli	120 000,00		120 000,00		110 850,02	
31570000 Servizi di lavanderia	2 000,00		2 000,00		768,97	
31631000 Leasing operativo veicoli	1 000 000,00		1 030 000,00		934 083,43	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	9 300,00		9 100,00		9 762,60	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		192,00	
31809100 Spese di telefonia	2 900,00		9 700,00		8 545,48	
31812000 Tassa sul traffico pesante	20 000,00		20 000,00		17 281,60	
31813001 IVA forfetaria dovuta	690,00		730,00		78,17	
31817000 Imposte di circolazione	90 000,00		90 000,00		77 206,60	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43500000 Vendita carburante		690 000,00		730 000,00		539 529,90
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		10 000,00		10 000,00		7 649,15
43680000 Rimborso da terzi per danni		3 000,00		3 000,00		
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		1 000,00		1 000,00		
46199000 Contributi straordinari COVID-19		0,00				2 000,00



Polizia

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
41 Polizia	29 553 960,00	19 827 300,00	29 894 800,00	20 762 100,00	27 332 914,99	18 985 802,38
4100 Comando e staff	1 516 970,00	1 000,00	1 553 490,00	1 000,00	1 449 823,51	2 259,40
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 220 090,00		1 223 580,00		1 164 668,00	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	15 000,00		18 000,00		13 610,80	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			25 420,00		24 613,90	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	110 330,00		113 400,00		107 290,35	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	153 790,00		155 040,00		126 489,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 610,00		2 650,00		2 474,95	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		288,00	
30960000 Partecipazione ad assemblee e congressi	6 000,00		6 000,00		6 324,60	
31640000 Licenze SW e HW	1 150,00		1 400,00		1 089,11	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		2 974,10	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		2 259,40



Polizia

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4101 Servizi generali	3 657 450,00	4 100,00	3 603 430,00	14 100,00	3 240 915,14	19 204,75
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	768 930,00		714 120,00		701 618,80	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					64 803,60	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	500,00		500,00		491,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 280,00		5 700,00		5 201,85	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	69 480,00		64 700,00		64 524,45	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					5 800,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	90 600,00		86 970,00		69 704,55	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					3 706,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 710,00		1 590,00		1 585,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					142,55	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		4 968,59	
30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo	80 000,00		80 000,00		78 009,50	
30910000 Spese per la formazione del personale	250 000,00		250 000,00		183 764,35	
30920000 Coordinatore formazione Polcom ticinesi	71 000,00		71 000,00		59 103,00	
31000000 Materiale d'ufficio	29 000,00		29 000,00		18 091,76	
31020000 Pubblicazioni, stampati	4 500,00		4 500,00		3 813,74	
31040000 Inserzioni	4 500,00		4 500,00		3 834,70	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	2 000,00		2 000,00		735,64	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		728,21	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	44 250,00		44 250,00		38 193,38	
31121000 Acquisto veicoli					9 000,00	
31190000 Acquisto materiale vario	4 700,00		4 700,00		3 154,67	
31210000 Consumo energia elettrica	125 000,00		86 650,00		124 954,55	
31230000 Spese di riscaldamento	95 300,00		89 450,00		87 271,80	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	7 550,00		7 550,00		6 093,82	
31350000 Acquisto carburanti	70 000,00		70 000,00		62 567,99	
31390000 Acquisto munizioni	15 000,00		15 000,00			
31430000 Manutenzione immobili e strutture	100 000,00		100 000,00		79 756,78	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	10 000,00		27 000,00		19 123,02	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	95 000,00		95 000,00		94 594,04	
31530000 Manutenzione veicoli	160 000,00		160 000,00		97 767,64	
31600000 Affitto immobili	1 010 000,00		1 010 000,00		916 482,05	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	3 000,00		3 000,00		3 319,35	
31630000 Noleggio veicoli	10 000,00		10 000,00			
31631000 Leasing operativo veicoli	310 000,00		320 000,00		254 984,16	
31640000 Licenze SW e HW	2 450,00		2 750,00		1 015,19	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	200,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 000,00		2 000,00		1 174,20	
31807000 Commissioni carte di credito	95 000,00		95 000,00		73 111,16	
31809100 Spese di telefonia	88 000,00		115 000,00		79 377,79	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	16 000,00		16 000,00		11 750,55	
31817000 Imposte di circolazione	3 500,00		3 500,00		2 205,00	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	6 000,00		6 000,00		4 388,51	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		100,00		100,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		5 610,30
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		2 000,00		12 000,00		13 594,45
43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa						0,00



Polizia

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4102 CEOP	2 216 680,00	2 000,00	2 625 330,00	762 000,00	2 579 293,86	933 892,90
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 661 040,00		1 630 810,00		1 598 332,95	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	95 000,00		103 000,00		99 700,85	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 210,00		7 970,00		5 637,35	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	157 850,00		156 440,00		152 532,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	188 700,00		184 870,00		151 599,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 880,00		3 840,00		3 739,60	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	10 000,00		15 000,00		1 040,40	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	91 500,00		91 500,00		109 204,88	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 500,00		2 500,00		3 153,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta			49 400,00		57 435,48	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					0,00	
39030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet			380 000,00		396 918,15	
42790000 Abbonamenti a servizi comunali				760 000,00		793 836,25
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		4 650,80
45130000 Rimborso dal Cantone: CEOP						135 405,85



Polizia

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4110 Polizia Operativa	16 434 790,00	15 959 700,00	16 586 520,00	16 084 500,00	15 458 666,60	14 508 975,05
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	10 697 480,00		10 587 010,00		10 182 347,85	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	351 000,00		356 000,00		319 239,70	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	8 510,00		39 830,00		19 942,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	990 390,00		986 420,00		932 034,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	1 228 340,00		1 209 380,00		1 006 928,30	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	24 350,00		24 180,00		22 884,70	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	83 000,00		83 000,00		140 150,47	
30910000 Spese per la formazione del personale					0,00	
31000000 Materiale d'ufficio	4 700,00		4 700,00		2 686,96	
31020000 Pubblicazioni, stampati	160 000,00		160 000,00		121 469,58	
31200000 Consumo acqua	5 400,00		4 500,00		7 033,79	
31210000 Consumo energia elettrica	260 000,00		271 500,00		140 115,29	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	10 000,00		11 000,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	140 000,00		140 000,00		135 152,12	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	365 000,00		365 000,00		283 264,32	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	582 000,00		570 000,00		687 633,27	
31600000 Affitto immobili	3 000,00		3 000,00		3 000,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	5 000,00		5 000,00		3 630,09	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	11 400,00		28 600,00		16 117,49	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	11 600,00		11 600,00		4 891,45	
31807000 Commissioni carte di credito					995,66	
31809100 Spese di telefonia	4 200,00		3 900,00		10 086,83	
31811000 Tasse demaniali	7 500,00		7 500,00		5 400,00	
31813000 IVA non recuperabile	100 000,00		100 000,00		56 924,01	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	1 500,00		1 500,00		1 134,83	
31825010 Consulenze: unità di gestione della mobilità	0,00		420 000,00		388 768,59	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	835 500,00		646 500,00		555 316,77	
31843000 Prestazioni: amministrative e commerciali	30 500,00		30 500,00		11 449,11	
31848000 Onorari per gestione immobili	5 820,00		7 300,00		6 532,09	
31890000 Ripristino danni di terzi alla proprietà pubblica	300 000,00		300 000,00		190 284,75	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	10 000,00		10 000,00		5 416,73	
31910900 Spese varia: gestione MM					0,00	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36599990 Contributi COVID-19					0,00	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	10 000,00		10 000,00		9 635,00	
39000400 Prestazioni interne: DSU, pulizia della città	188 600,00		188 600,00		188 200,00	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		300 000,00		300 000,00		234 093,41
42300000 Affitti sedimi patrimoniali		7 100,00		7 100,00		7 130,92
42730300 Affitti autosili		153 000,00		160 000,00		157 182,35
42750000 Parchimetri autosili		5 300 000,00		5 300 000,00		3 949 727,80
42750200 Contrassegni autosili		490 000,00		490 000,00		532 088,88
42750300 Parchimetri esterni		3 350 000,00		3 350 000,00		2 315 354,91
42750500 Agevolazioni di parcheggio		800 000,00		800 000,00		896 069,60
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		300 000,00		415 000,00		252 489,80
43150000 Tasse autorizzazione circolazione zona pedonale		170 000,00		170 000,00		113 058,35
43530000 Vendita materiale diverso		7 000,00		7 000,00		9 247,58
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		10 000,00		12 800,00		10 940,00
43600500 Rimborso consumi energetici		1 000,00		1 000,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		59 000,00		59 000,00		83 849,30
43680000 Rimborso da terzi per danni		300 000,00		300 000,00		99 770,65
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		98 600,00		98 600,00		77 524,31
43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa		4 000 000,00		4 000 000,00		3 088 447,19
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati		614 000,00		614 000,00		622 000,00
49099991 COVID-19: parchimetri						2 000 000,00
49099994 COVID-19: affissioni						60 000,00



Polizia

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4120 Polizia Amministrativa	1 908 990,00	2 304 500,00	1 893 160,00	2 344 500,00	1 766 495,15	1 980 466,29
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 532 460,00		1 517 640,00		1 442 488,65	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 600,00		1 600,00		1 242,50	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 740,00		7 710,00		8 563,70	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	138 020,00		137 150,00		130 416,35	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	179 520,00		177 690,00		139 683,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 400,00		3 370,00		3 169,35	
31640000 Licenze SW e HW	2 450,00		3 200,00		2 076,26	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	200,00		200,00		1 434,80	
31813001 IVA forfetaria dovuta	44 600,00		44 600,00		37 420,39	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		863 000,00		863 000,00		692 998,70
41010000 Tasse di concessione: servizi pubblici		14 000,00		14 000,00		
41010100 Tasse di concessione: prolungo orario e ballo		2 000,00		2 000,00		250,00
42770000 Concessioni natanti		25 000,00		25 000,00		
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		700 000,00		700 000,00		42 111,79
42780100 Tasse per mercati		60 500,00		60 500,00		
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		240 000,00		290 000,00		165 171,10
43120000 Tasse amministrative per decisioni insegne		55 000,00		55 000,00		34 580,00
43420100 Tassa sui cani		220 000,00		220 000,00		223 650,00
43530000 Vendita materiale diverso		3 000,00		3 000,00		527,75
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		12 000,00		12 000,00		17 676,95
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		50 000,00		50 000,00		20 300,00
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		60 000,00		50 000,00		59 200,00
49099990 COVID-19: occupazione area pubblica						594 000,00
49099994 COVID-19: affissioni						130 000,00
4121 Controllo abitanti	2 888 340,00	1 536 000,00	2 783 420,00	1 536 000,00	2 308 647,48	1 512 719,74
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 703 350,00		1 601 500,00		1 316 568,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					26 130,45	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	5 000,00		10 000,00		603,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			13 710,00		7 831,60	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					3 797,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	153 020,00		145 970,00		118 607,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					2 359,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	190 060,00		175 910,00		119 273,05	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 069,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 760,00		3 580,00		2 855,30	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					58,10	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 000,00		1 000,00			
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		12 000,00		11 309,58	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	400,00		650,00		295,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		594,50	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	8 000,00		7 600,00		7 491,85	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 000,00		3 000,00		2 974,42	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	950,00				924,80	
31600000 Affitto immobili	93 200,00		93 200,00		92 998,20	
31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio	3 000,00		3 000,00		675,36	
31640000 Licenze SW e HW	900,00		1 000,00		715,22	
31809100 Spese di telefonia	9 700,00		10 300,00		10 102,15	
35130000 Quota parte emissione documenti d'identità	700 000,00		700 000,00		580 412,00	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		160 000,00		160 000,00		159 688,09
43130000 Tasse amministrative per naturalizzazioni		255 000,00		255 000,00		314 768,55
43140000 Tasse rilascio documenti d'identità		1 100 000,00		1 100 000,00		986 163,10
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		20 070,00
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		20 000,00		20 000,00		32 030,00
43710000 Multe: contravvenzioni Polizia Amministrativa						0,00
43920000 Entrate varie						0,00



Polizia

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4130 Servizio sicurezza e salute	930 740,00	20 000,00	849 450,00	20 000,00	529 073,25	28 284,25
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	314 310,00		246 970,00		228 154,50	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					21 818,50	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	28 160,00		22 190,00		20 450,85	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					1 953,15	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	36 270,00		28 140,00		23 142,15	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 731,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	700,00		550,00		501,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					48,10	
30950000 Prevenzione infortuni e sicurezza sul lavoro	472 800,00		472 800,00		161 005,30	
31000000 Materiale d'ufficio	1 500,00		1 500,00		1 449,35	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	600,00		600,00		0,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00		1 000,00		259,30	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	20 000,00		20 000,00		20 234,46	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	50 000,00		50 000,00		45 279,70	
31640000 Licenze SW e HW	400,00		600,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 500,00		2 500,00		882,70	
31809100 Spese di telefonia	2 500,00		2 600,00		2 162,14	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						314,45
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		20 000,00		20 000,00		27 969,80



Corpo Civici Pompieri

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
42 Corpo Civici Pompieri	6 630 770,00	3 477 050,00	5 199 240,00	2 821 286,00	4 317 076,75	2 584 397,71
4200 Corpo Civici Pompieri	6 119 420,00	2 965 700,00	5 199 240,00	2 821 286,00	4 317 076,75	2 584 397,71
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	3 007 310,00		2 708 360,00		2 230 626,15	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	65 000,00		65 000,00		43 966,70	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			6 350,00		6 341,10	
30150000 Indennità ai militi del fuoco: di ruolo	856 910,00		790 650,00		684 159,45	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	351 940,00		320 670,00		234 949,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	321 470,00		287 180,00		202 380,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	6 760,00		6 120,00		4 996,50	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	44 000,00		43 000,00		42 991,97	
30910000 Spese per la formazione del personale	28 480,00		23 500,00		31 743,85	
31000000 Materiale d'ufficio	8 000,00		8 000,00		7 659,16	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	2 900,00		2 900,00		2 557,00	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	30 000,00		30 000,00		7 799,78	
31200000 Consumo acqua	310,00		310,00		279,80	
31210000 Consumo energia elettrica	49 300,00		48 000,00		48 253,15	
31230000 Spese di riscaldamento	106 500,00		100 000,00		94 088,90	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	65 500,00		65 500,00		54 423,27	
31350000 Acquisto carburanti	42 000,00		42 000,00		34 151,29	
31360000 Acquisti per ricevimenti ed omaggi	3 400,00		3 400,00			
31430000 Manutenzione immobili e strutture	15 000,00		15 000,00		14 284,98	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	5 000,00		5 000,00		5 000,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	6 000,00		3 000,00		2 944,43	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	29 000,00		29 000,00		25 374,20	
31530000 Manutenzione veicoli	80 000,00		40 000,00		28 490,68	
31600000 Affitto immobili	321 750,00		321 750,00		317 059,80	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	920,00		920,00		917,60	
31631000 Leasing operativo veicoli	25 000,00					
31640000 Licenze SW e HW	31 400,00		27 400,00		15 619,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 400,00		1 400,00		1 988,60	
31801000 Premi immobili, inventari e install. tecniche	1 780,00		1 770,00		1 768,00	
31803000 Premi veicoli e protezione giuridica	16 200,00		14 540,00		12 790,15	
31809100 Spese di telefonia	25 000,00		38 500,00		31 473,01	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	400,00		400,00		372,50	
31813001 IVA forfetaria dovuta	42 500,00		46 100,00		33 372,10	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	50,00		50,00		18,25	
31817000 Imposte di circolazione	0,00					
31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	28 000,00		28 000,00		27 220,10	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	53 470,00		53 470,00		53 741,40	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	10 000,00		10 000,00		12 226,13	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
35200100 Rimborso spese per prestazioni corpo pompieri	12 000,00		12 000,00		1 046,85	
39060100 Prestazioni interne: APPLI per formazione	424 770,00					
43400200 Tasse prestazioni		52 000,00		78 000,00		42 420,85
43631300 Gestione veicoli e attrezzature		185 000,00		197 000,00		169 772,20
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		103 000,00		85 000,00		105 123,46
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		615 000,00		650 000,00		626 668,30
43920000 Entrate varie		4 500,00		4 500,00		8 076,15
44000000 Ridistribuzione tassa sul Co2		1 000,00		1 000,00		426,95
45140000 Indennizzo forfettario per servizio chimico		356 400,00		314 115,00		356 365,00
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati		1 347 400,00		1 015 900,00		735 126,65
46000000 Sussidi federali		95 770,00		95 771,00		143 500,00
49030000 Rimborso quota parte servizio alarmnet				380 000,00		396 918,15
49060000 Prestazioni interne: APPLI - prestazioni diverse		205 630,00				



Corpo Civici Pompieri

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4201 Accademia per pompieri professionisti di lingua italiana	511 350,00	511 350,00				
30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo	55 100,00					
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	15 000,00					
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	25 430,00					
31600000 Affitto immobili	26 670,00					
31630000 Noleggio veicoli	22 230,00					
31640000 Licenze SW e HW	650,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	23 340,00					
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	137 300,00					
39060000 Prestazioni interne: Corpo Civici Pompieri	205 630,00					
43430300 Attività formative		86 580,00				
49060100 Prestazioni interne: Formazione pomieri		424 770,00				



Contributi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
49 Contributi	8 874 950,00	344 500,00	8 578 050,00	325 600,00	8 344 286,42	233 057,40
4900 Contributi di legge	8 849 000,00	344 500,00	8 537 000,00	325 600,00	8 303 336,42	233 057,40
31855000 Consorzio manutenzione Strada Piano Stampa					96 810,72	
31855001 Consorzio Strada a Marca Gola di Lago	5 500,00		5 500,00		5 169,05	
31856000 Consorzio Man.opere arginatura Pian Scairolo	179 000,00		191 000,00		128 586,61	
31856001 Consorzio manut. arginature Basso Vedeggio - Agno	70 000,00		52 000,00		33 818,64	
31858000 Consorzio Pulizia Rive e Specchio Lago Ceresio	187 000,00		175 000,00		123 230,40	
31859000 Consorzio Valli del Cassarate e Golfo di Lugano	573 000,00		560 000,00		588 740,93	
31859001 Consorzio Sistemazione Vedeggio Camignolo -Foce	187 000,00		50 000,00		0,00	
31859002 Consorzio Manut.Basso Ceresio - Melano	5 500,00		3 500,00		2 735,20	
33100100 Ammortamenti ordinari impianti di depurazione					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
35271001 Consorzio Depurazione Acque Lugano e Dintorni	5 977 000,00		5 770 000,00		5 553 810,96	
35271002 Consorzio Depurazione Acque Pian Scairolo	1 045 000,00		1 075 000,00		1 099 452,42	
35271003 Consorzio Depurazione Acque Medio Cassarate			30 000,00		49 684,49	
35271900 Contributo ai Consorzi per tassa microinquinanti	620 000,00		625 000,00		621 297,00	
45210000 Rimborsi da Comuni Convenzionati		344 500,00		325 600,00		233 057,40
4910 Altri contributi	25 950,00		41 050,00		40 950,00	
31899000 Tasse sociali	20 950,00		21 050,00		20 950,00	
36690000 Altri contributi o sovvenzioni a privati	5 000,00		20 000,00		20 000,00	
36691000 Sostegno agli esercizi pubblici decentrati					0,00	



Preventivo 2022 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo spese	Preventivo	Preventivo spese	Preventivo	Preventivo	Consuntivo	Consuntivo
5	Formazione, Socialità e Sostegno	154.552.090,00	9.468.500,00	152.214.200,00	9.407.100,00	150.751.903,30	8.055.130,53	
50	Istituto scolastico	46.185.770,00	5.542.300,00	46.710.900,00	5.541.400,00	44.367.423,62	4.852.812,00	
51	Socialità	12.959.290,00	2.863.500,00	11.540.380,00	2.803.000,00	9.467.635,43	2.035.671,18	
52	Autorità regionali di protezione	4.423.180,00	1.062.700,00	4.282.720,00	1.062.700,00	4.262.507,07	1.166.647,35	
59	Contributi	90.983.850,00		89.680.200,00		92.654.337,18		



Istituto scolastico

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
50 Istituto scolastico	46 185 770,00	5 542 300,00	46 710 900,00	5 541 400,00	44 367 423,62	4 852 812,00
5000 Direzione, segreteria e amministrazione	5 366 340,00	432 000,00	5 171 040,00	435 000,00	5 078 233,20	452 443,22
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 760 660,00		2 609 650,00		2 556 599,70	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	120 000,00		120 000,00		120 853,75	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					3 000,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	12 770,00		27 170,00		10 728,70	
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	991 760,00		943 640,00		1 161 892,75	
30230000 Gratifiche docenti: di ruolo			7 220,00		2 482,70	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo					17 322,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	337 140,00		322 140,00		313 940,75	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	10 750,00		10 780,00		7 621,15	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	437 490,00		424 630,00		360 731,35	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 120,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	7 960,00		7 540,00		7 344,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	270,00		270,00		298,40	
30910000 Spese per la formazione del personale	55 000,00		55 000,00		30 496,25	
31000000 Materiale d'ufficio	11 000,00		11 200,00		9 291,31	
31030000 Libri per biblioteca	1 800,00		2 000,00		759,90	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 450,00		1 450,00		1 410,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		732,38	
31200000 Consumo acqua	400,00		400,00		385,95	
31210000 Consumo energia elettrica	4 500,00		5 000,00		3 668,50	
31230000 Spese di riscaldamento	7 500,00		5 000,00		8 715,70	
31341000 Acquisto materiale sanitario e pannolini	7 100,00		7 100,00		4 624,93	
31350000 Acquisto carburanti	28 000,00		28 000,00		12 730,12	
31360000 Acquisti per ricevimenti ed omaggi	3 700,00		4 000,00		2 840,08	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	14 500,00		10 000,00		8 738,98	
31530000 Manutenzione veicoli	14 000,00		14 000,00		12 286,52	
31600000 Affitto immobili	27 500,00		27 500,00		23 544,00	
31631000 Leasing operativo veicoli	190 000,00		200 000,00		190 791,19	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	10 000,00		10 000,00		8 533,90	
31730000 Spese manifestazioni ed eventi scolastici	35 000,00		35 000,00		6 165,70	
31750000 Credito d'istituto	153 100,00		156 000,00		66 396,95	
31809100 Spese di telefonia	15 500,00		18 900,00		18 912,09	
31812000 Tassa sul traffico pesante	4 400,00		4 400,00		4 400,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	90,00		50,00		89,35	
31817000 Imposte di circolazione	12 000,00		12 000,00		11 872,70	
31834000 Prestazioni: trasporti	37 000,00		37 000,00		34 410,15	
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	52 500,00		52 500,00		52 500,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43430300 Attività formative		20 000,00		20 000,00		21 270,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						19 128,22
43920000 Entrate varie				3 000,00		45,00
49006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico		412 000,00		412 000,00		412 000,00



Istituto scolastico

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5010 Scuola dell'infanzia	16 175 210,00	2 056 000,00	16 234 530,00	1 981 100,00	15 319 405,44	1 725 683,05
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	4 730 850,00		4 493 700,00		4 166 994,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	150 000,00		203 040,00		315 199,75	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	10 000,00		12 000,00		7 998,45	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	11 520,00		27 520,00		10 337,25	
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	6 590 790,00		6 727 480,00		6 787 600,45	
30220000 Indennità diverse ai docenti: di ruolo	5 000,00		8 000,00		3 000,60	
30230000 Gratifiche docenti: di ruolo	58 500,00		31 240,00		25 213,15	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo	240 000,00		240 000,00		180 563,75	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	1 021 700,00		1 014 880,00		993 877,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	34 940,00		39 790,00		38 944,25	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	1 339 800,00		1 364 050,00		1 190 579,00	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					6 257,05	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	23 170,00		22 500,00		21 858,20	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	790,00		930,00		1 041,00	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	5 000,00		5 000,00		4 908,24	
31010000 Materiale scolastico	126 000,00		129 000,00		117 231,84	
31030000 Libri per biblioteca	10 850,00		11 000,00		10 050,95	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	21 000,00		22 000,00		16 202,05	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	25 000,00		25 500,00		24 362,58	
31150000 Acquisto biancheria	8 000,00		8 000,00		7 562,23	
31200000 Consumo acqua	44 400,00		40 000,00		35 917,94	
31210000 Consumo energia elettrica	143 900,00		165 000,00		119 626,13	
31220000 Consumo gas	2 500,00		3 000,00		2 149,08	
31230000 Spese di riscaldamento	319 500,00		235 000,00		295 153,86	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	41 000,00		41 000,00		40 871,31	
31320000 Acquisto alimentari	610 000,00		760 000,00		364 290,63	
31330000 Acquisto stoviglie	13 000,00		13 000,00		12 132,98	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	70 000,00		70 000,00		64 381,47	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	95 000,00		99 000,00		81 823,78	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	29 000,00		31 000,00		26 436,70	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 500,00		8 500,00		5 611,34	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	9 500,00		5 500,00		6 560,57	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	22 000,00		22 000,00		16 380,26	
31600000 Affitto immobili	96 000,00		96 000,00		96 000,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 600,00		3 000,00		2 041,90	
31740000 Passeggiate scolastiche	17 000,00		17 600,00		4 706,45	
31809100 Spese di telefonia	23 400,00		24 300,00		24 311,42	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	2 000,00		2 000,00			
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	14 000,00		14 000,00		12 648,15	
31834000 Prestazioni: trasporti	94 000,00		94 000,00		73 597,38	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	5 000,00		5 000,00		4 982,00	
39000200 Prestazioni interne: DSU, parchi e giardini	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		14 000,00		14 000,00		3 600,00
43250000 Tasse di refezione		660 000,00		680 000,00		439 862,70
43310000 Tasse di frequenza		65 000,00		70 000,00		58 310,00
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali				100,00		
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		150 000,00		170 000,00		152 472,15
46100000 Sussidi cantonali		1 150 000,00		1 030 000,00		1 054 042,40
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		17 000,00		17 000,00		17 395,80



Istituto scolastico

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5011 Scuola elementare	23 214 600,00	2 695 100,00	23 885 280,00	2 760 100,00	22 780 520,30	2 480 427,48
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 978 080,00		1 947 260,00		1 853 537,70	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	169 330,00		204 330,00		215 192,90	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	25 000,00		30 000,00		16 342,95	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					17,50	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	14 450,00				2 403,10	
30200000 Stipendi docenti: di ruolo	13 688 970,00		14 351 510,00		13 981 345,75	
30220000 Indennità diverse ai docenti: di ruolo	5 000,00		3 000,00		4 400,60	
30230000 Gratifiche docenti: di ruolo	61 790,00		60 590,00		32 488,85	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo	300 000,00		300 000,00		278 256,90	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	1 412 820,00		1 472 250,00		1 418 471,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	42 040,00		45 300,00		37 306,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	1 951 910,00		2 057 480,00		1 928 203,60	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	6 340,00		6 120,00		1 723,55	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	30 720,00		31 030,00		29 756,25	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	950,00		1 010,00		974,30	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	4 000,00		4 000,00		3 885,28	
31010000 Materiale scolastico	360 000,00		370 000,00		351 970,66	
31030000 Libri per biblioteca	29 800,00		29 800,00		26 745,80	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	23 000,00		23 000,00		22 092,91	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	29 000,00		29 000,00		26 460,70	
31200000 Consumo acqua	95 000,00		88 000,00		77 914,46	
31210000 Consumo energia elettrica	277 600,00		300 000,00		255 323,41	
31230000 Spese di riscaldamento	724 200,00		730 000,00		657 406,22	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	71 000,00		71 000,00		70 879,59	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	45 000,00		45 000,00		43 234,88	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	155 000,00		159 000,00		132 757,33	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	66 000,00		66 000,00		66 902,87	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	8 000,00		8 000,00		7 384,59	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	63 000,00		37 000,00		42 998,19	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	50 000,00		50 000,00		49 029,46	
31600000 Affitto immobili	5 000,00		5 000,00		5 000,00	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 500,00		4 000,00		3 167,40	
31740000 Passeggiate scolastiche	105 000,00		105 000,00		38 946,85	
31809100 Spese di telefonia	24 300,00		28 800,00		27 786,11	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	1 500,00		800,00		1 419,50	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	30 000,00		30 000,00		26 557,30	
31834000 Prestazioni: trasporti	1 070 000,00		900 000,00		750 524,71	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	82 000,00		82 000,00		81 989,88	
31848000 Onorari per gestione immobili			4 700,00		4 672,25	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	300,00		300,00		207,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	5 000,00		5 000,00		4 841,00	
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		232 071,00
43310000 Tasse di frequenza		25 000,00		20 000,00		23 930,00
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		350 000,00		314 022,48
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		8 000,00		8 000,00		4 540,40
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		149,40
46100000 Sussidi cantonali		2 050 000,00		2 120 000,00		1 904 843,90
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		900,00		900,00		870,30



Istituto scolastico

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5012 Attività scolastiche fuori sede	1 429 620,00	359 200,00	1 420 050,00	365 200,00	1 189 264,68	194 258,25
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	540 850,00		536 210,00		522 436,95	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	136 850,00		136 850,00		121 079,35	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	4 600,00		4 700,00		3 410,60	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	1 510,00					
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo					4 603,00	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	49 010,00		48 600,00		47 763,80	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	12 280,00		12 310,00		8 934,95	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	60 200,00		59 020,00		48 094,80	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 007,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	1 220,00		1 220,00		1 170,05	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	320,00		320,00		310,75	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 700,00		1 700,00		1 859,78	
30610100 Abbigliamento di servizio: non di ruolo	1 600,00		1 600,00		1 600,00	
31000000 Materiale d'ufficio	600,00		600,00		113,70	
31010000 Materiale scolastico	1 300,00		1 400,00		511,75	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 100,00		3 100,00		198,25	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	5 900,00		5 900,00		4 530,91	
31150000 Acquisto biancheria	1 700,00		1 700,00			
31200000 Consumo acqua	3 700,00		3 700,00		646,05	
31210000 Consumo energia elettrica	28 500,00		28 500,00		26 728,45	
31230000 Spese di riscaldamento	37 300,00		34 500,00		19 999,86	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	4 600,00		4 100,00		3 933,06	
31320000 Acquisto alimentari	107 000,00		106 000,00		76 118,40	
31330000 Acquisto stoviglie	1 900,00		1 900,00		1 191,00	
31410000 Manutenzioni terreni, parchi e zone svago	2 800,00		2 800,00		495,40	
31420100 Lavori per servizio invernale e danni maltempo	1 700,00		1 700,00		1 809,35	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	6 400,00		6 400,00		5 081,80	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	280,00		220,00		172,87	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	5 400,00		5 400,00		3 203,26	
31600000 Affitto immobili	45 000,00		45 000,00		41 904,51	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 500,00		1 500,00		3 039,65	
31710000 Spese soggiorni scientifici scolastici	165 000,00		165 000,00		110 390,00	
31720000 Spese corsi sportivi scolastici	38 000,00		38 000,00		25 381,00	
31740000 Passeggiate scolastiche	17 800,00		17 800,00		1 881,55	
31808000 Spese postali	400,00		400,00			
31809100 Spese di telefonia	3 700,00		5 500,00		4 684,98	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	1 700,00		1 900,00		168,00	
31810000 Imposte federali, cantonali e comunali	500,00		500,00		103,60	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	7 200,00		7 200,00		1 872,20	
31830000 Prestazioni: igiene del suolo e dell'abitato	2 500,00		2 500,00			
31834000 Prestazioni: trasporti	74 500,00		74 500,00		54 006,85	
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	40 500,00		40 500,00		30 500,00	
31848000 Onorari per gestione immobili			1 300,00		1 292,40	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	600,00		600,00		101,00	
31910500 Spese varie: organizzazione attività sportive	6 400,00		6 400,00		5 933,40	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36599990 Contributi COVID-19					0,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		98 000,00		98 000,00		60 850,00
43310000 Tasse di frequenza		198 000,00		204 000,00		84 320,00
43600000 Rimborso spese telefoniche, postali		1 700,00		1 700,00		802,30
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						1 906,30
43920000 Entrate varie		400,00		400,00		
46010000 Sussidi Gioventù e Sport		61 000,00		61 000,00		46 299,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		100,00		100,00		80,65



Socialità

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
51 Socialità	12 959 290,00	2 863 500,00	11 540 380,00	2 803 000,00	9 467 635,43	2 035 671,18
5100 Direzione, segreteria e amministrazione	252 720,00		251 670,00		220 237,19	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	157 800,00		156 280,00		144 345,95	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 500,00		1 500,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	3 000,00		3 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	14 540,00		14 440,00		12 920,35	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	20 370,00		19 040,00		15 704,65	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	360,00		360,00		317,60	
30910000 Spese per la formazione del personale	10 000,00		10 000,00		5 270,00	
31000000 Materiale d'ufficio	10 000,00		9 000,00		8 824,28	
31020000 Pubblicazioni, stampati	2 500,00		1 000,00		954,85	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	450,00		450,00		237,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		1 000,00	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	200,00		800,00			
31450000 Pulizie eseguite da terzi			6 500,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	2 000,00		2 000,00		3 873,98	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 500,00		2 800,00		3 034,59	
31640000 Licenze SW e HW			300,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 500,00		1 500,00		524,10	
31808000 Spese postali	19 500,00		14 000,00		19 524,38	
31809100 Spese di telefonia	4 500,00		7 700,00		3 705,46	
5110 SI orario prolungato e altre attività extrascolastiche SI	1 687 440,00	515 000,00	1 529 500,00	515 000,00	1 478 190,58	363 596,22
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	923 850,00		807 400,00		767 053,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	137 600,00		137 600,00		248 218,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	800,00		100,00		750,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	3 620,00		2 360,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	9 600,00		9 000,00		9 583,75	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo	82 000,00		82 000,00		42 933,15	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	84 010,00		73 550,00		69 998,95	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	19 670,00		19 730,00		22 958,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	98 030,00		87 290,00		70 736,95	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 727,80	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 070,00		1 810,00		1 718,35	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	490,00		460,00		650,90	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 200,00		800,00		799,86	
31010000 Materiale scolastico	7 000,00		6 600,00		3 580,52	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	5 000,00		2 000,00		34,10	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	900,00		900,00			
31150000 Acquisto biancheria	400,00		400,00			
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	2 500,00		2 500,00			
31320000 Acquisto alimentari	105 000,00		95 000,00		45 788,27	
31330000 Acquisto stoviglie	1 200,00		1 200,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	600,00		600,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	200,00				38,76	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	300,00		200,00		606,90	
31740000 Passeggiate scolastiche	5 000,00		4 000,00		1 254,63	
31809100 Spese di telefonia	4 400,00		3 000,00		2 024,34	
31834000 Prestazioni: trasporti	5 000,00		4 000,00		732,35	
39006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico	187 000,00		187 000,00		187 000,00	
43250010 Tasse di refezione sussidiate		110 000,00		110 000,00		81 679,77
43310000 Tasse di frequenza		300 000,00		300 000,00		221 204,25
43320000 Tasse colonie estive e corsi polisportivi		85 000,00		85 000,00		43 245,00
43400200 Tasse prestazioni		18 000,00		18 000,00		16 800,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		667,20



Socialità

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5111 Mense, doposcuola e altre attività extrascolastiche SE	3 363 160,00	1 279 500,00	2 990 030,00	1 306 500,00	2 545 457,13	962 572,01
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 710 520,00		1 417 360,00		1 129 696,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	192 650,00		192 650,00		308 549,85	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	1 500,00		1 500,00		772,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	1 900,00		2 360,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	40 000,00		55 000,00		30 536,40	
30250100 Supplenze docenti: non di ruolo					1 803,55	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	157 110,00		132 590,00		105 950,80	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	17 270,00		17 320,00		20 770,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	145 070,00		115 460,00		89 492,50	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					3 197,65	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 860,00		3 260,00		2 609,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	430,00		430,00		714,15	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 200,00		1 000,00		998,89	
31010000 Materiale scolastico	11 000,00		9 500,00		5 371,45	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	10 000,00		8 000,00		444,55	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	1 500,00		1 500,00			
31150000 Acquisto biancheria	1 500,00		1 000,00			
31200000 Consumo acqua	6 000,00		6 000,00		4 102,65	
31210000 Consumo energia elettrica	16 000,00		16 000,00		7 658,95	
31220000 Consumo gas					8 189,80	
31230000 Spese di riscaldamento	29 800,00		28 000,00		17 237,55	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	12 000,00		9 000,00		6 497,78	
31320000 Acquisto alimentari	245 000,00		235 000,00		126 867,57	
31330000 Acquisto stoviglie	4 500,00		3 500,00		1 200,76	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	4 000,00		4 000,00			
31450000 Pulizie eseguite da terzi	10 000,00		10 000,00		6 574,71	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	1 000,00		1 000,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	1 600,00		1 600,00		730,18	
31640000 Licenze SW e HW	15 000,00		14 000,00		8 820,63	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	900,00		800,00		697,50	
31740000 Passeggiate scolastiche	12 000,00		9 000,00		12 595,13	
31804000 Premi infortuni ospiti istituti comunali	1 500,00		1 500,00		1 425,00	
31809100 Spese di telefonia	12 600,00		11 000,00		7 227,83	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	350,00		300,00			
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	400,00		400,00		501,65	
31834000 Prestazioni: trasporti	80 000,00		75 000,00		54 126,43	
31842000 Prestazioni: preparazione e fornitura pasti	330 000,00		320 000,00		297 981,40	
31851000 Prestazioni: manifestazioni per ospiti	60 000,00		60 000,00		57 113,12	
39006000 Prestazioni interne: Istituto scolastico	225 000,00		225 000,00		225 000,00	
42710000 Affitti di spazi e installazioni		500,00		500,00		200,00
43250000 Tasse di refezione		615 000,00		615 000,00		452 867,00
43250010 Tasse di refezione sussidiate		460 000,00		460 000,00		327 376,81
43320000 Tasse colonie estive e corsi polisportivi		130 000,00		135 000,00		87 202,00
43400200 Tasse prestazioni		48 000,00		48 000,00		47 950,00
43610000 Preparazione e fornitura pasti		16 000,00		38 000,00		21 861,80
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		7 761,45
46100000 Sussidi cantonali		9 000,00		9 000,00		
46900000 Contributi da enti e istituzioni						9 000,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati						8 352,95



Socialità

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5120 Prevenzione, promozione sociale e integrazione	1 074 040,00	275 000,00	1 051 180,00	290 000,00	978 082,83	230 680,25
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	148 880,00		130 880,00		144 338,20	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	67 200,00		67 200,00		71 770,90	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	13 340,00		11 770,00		12 902,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	6 030,00		6 040,00		6 415,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	16 060,00		13 400,00		13 256,15	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					2 998,95	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	330,00		290,00		317,40	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	150,00		150,00		160,00	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	8 000,00		8 000,00		7 000,13	
31640000 Licenze SW e HW	950,00		1 350,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 100,00		1 100,00		1 635,00	
31809100 Spese di telefonia	1 000,00				105,70	
31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione					0,00	
31831000 Prestazioni: servizi medici e sanitari	30 000,00		30 000,00		33 515,00	
31845000 Prestazioni: SOTELL	9 000,00		9 000,00			
31854000 Iniziative integrazione e informazione sociale	195 000,00		195 000,00		128 128,83	
31940100 Spese promozionali	22 000,00		22 000,00		19 441,92	
35110000 Servizio dentario scolastico	555 000,00		555 000,00		536 097,00	
43240000 Tasse di cura: cure ortodontiche		80 000,00		80 000,00		68 163,45
46100000 Sussidi cantonali		185 000,00		200 000,00		131 016,80
46900000 Contributi da enti e istituzioni						31 500,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		10 000,00		10 000,00		
5121 Prossimità e lavoro	2 020 520,00	60 000,00	1 756 580,00	60 000,00	635 204,56	46 563,15
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	353 690,00		305 610,00		263 708,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	32 400,00		24 000,00		48 184,75	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	6 000,00		6 000,00		4 245,05	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					722,50	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	1 000,00		1 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	32 310,00		28 080,00		23 477,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 910,00		2 160,00		4 377,65	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	37 710,00		30 310,00		24 540,75	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	2 320,00		2 320,00		1 639,35	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	800,00		690,00		576,60	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	80,00		60,00		107,85	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 500,00					
31350000 Acquisto carburanti	500,00		350,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	1 000,00				2,57	
31530000 Manutenzione veicoli	2 000,00		2 000,00		459,54	
31600000 Affitto immobili	28 400,00		10 400,00		9 585,20	
31640000 Licenze SW e HW	12 900,00		10 500,00		6 912,36	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 500,00		2 000,00		1 717,95	
31809100 Spese di telefonia	1 000,00				1 126,85	
31817000 Imposte di circolazione	1 000,00		600,00		584,00	
31829000 Prestazioni: ambito sociale e prevenzione	185 000,00		185 000,00		184 528,21	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	10 000,00					
31845000 Prestazioni: SOTELL	1 500,00		1 500,00			
31940100 Spese promozionali	4 000,00		4 000,00		2 950,91	
36699000 Progetto lavoro 2020 - contributi e altre spese	1 300 000,00		1 140 000,00		55 757,12	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						5 067,15
45200000 Rimborsi per servizi a Comuni		40 000,00		40 000,00		41 496,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati		20 000,00		20 000,00		



Socialità

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5122 Centri giovanili	260 950,00	51 500,00	189 910,00	49 000,00	223 612,26	70 614,55
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	171 500,00		114 710,00		150 096,35	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					4 698,90	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	6 000,00		6 000,00		4 178,25	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 900,00		2 500,00		2 833,75	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	16 160,00		11 070,00		14 081,10	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					423,40	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	16 090,00		10 550,00		11 576,35	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					55,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	400,00		280,00		327,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					10,45	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		4 000,00		1 420,95	
31200000 Consumo acqua	500,00		500,00		354,00	
31210000 Consumo energia elettrica	1 600,00		1 500,00		1 574,30	
31220000 Consumo gas					705,00	
31230000 Spese di riscaldamento	6 000,00		4 000,00		5 588,95	
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		10 500,00		10 189,80	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	700,00		700,00		0,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00		3,61	
31640000 Licenze SW e HW	600,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	500,00		500,00		299,70	
31809100 Spese di telefonia	1 500,00		2 100,00		545,70	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	300,00		300,00		86,55	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	18 000,00		15 000,00		14 562,30	
42710000 Affitti di spazi e installazioni		1 500,00		3 000,00		3 090,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						8 923,55
46100000 Sussidi cantonali		50 000,00		46 000,00		56 416,00
46910000 Contributi da fondazioni, fondi e legati						2 185,00
5130 Uff.interv.sociale e ag. AVS	2 334 350,00	280 500,00	2 289 620,00	280 500,00	2 043 444,59	296 428,20
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 001 450,00		989 390,00		911 916,30	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					8 406,80	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	16 860,00		5 710,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	6 000,00		2 000,00		5 428,20	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	91 750,00		89 560,00		82 224,00	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					752,55	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	111 630,00		108 460,00		83 381,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 260,00		2 200,00		2 020,15	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					18,35	
30910000 Spese per la formazione del personale	5 000,00		5 000,00		3 950,00	
31000000 Materiale d'ufficio	12 000,00		12 000,00		9 698,75	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		2 000,00		1 591,23	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	2 000,00		2 000,00		820,60	
31431000 Abbonamenti di servizio	1 000,00		1 500,00		735,00	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	5 000,00		7 500,00		6 867,70	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	4 000,00		4 000,00		1 997,63	
31640000 Licenze SW e HW	25 200,00		10 300,00		2 259,55	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 000,00		1 000,00		67,85	
31808000 Spese postali	21 600,00		20 000,00		27 199,70	
31809100 Spese di telefonia	15 600,00		12 000,00		11 403,36	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	10 000,00		15 000,00		15 000,00	
36600000 Contributi sociali secondo nuovo regolamento	1 000 000,00		1 000 000,00		867 705,47	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		500,00		500,00		4 600,80
45100000 Rimborsi dal Cantone: agenzia AVS		130 000,00		130 000,00		127 872,40
45100100 Rimborsi dal Cantone: sportelli LAPS		120 000,00		120 000,00		145 500,00
45100200 Rimborsi dal Cantone: morosi casse malati		30 000,00		30 000,00		18 455,00



Socialità

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5131 Servizio accompagnamento sociale	1 966 110,00	402 000,00	1 481 890,00	302 000,00	1 343 406,29	65 216,80
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 407 180,00		1 043 800,00		1 015 585,45	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	48 000,00		48 000,00		49 193,70	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 240,00		7 550,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	6 000,00		2 000,00		5 668,65	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	127 140,00		94 610,00		88 039,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	4 300,00		4 320,00		4 403,20	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	159 470,00		116 740,00		99 256,05	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	4 640,00		4 640,00		1 040,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 130,00		2 320,00		2 161,35	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	110,00		110,00		108,25	
30910000 Spese per la formazione del personale	5 000,00		5 000,00		1 050,00	
31000000 Materiale d'ufficio	8 000,00		8 000,00		6 393,31	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		2 000,00		1 971,99	
31210000 Consumo energia elettrica	4 000,00		2 000,00		1 528,45	
31230000 Spese di riscaldamento					159,85	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	500,00		400,00			
31350000 Acquisto carburanti	10 000,00					
31450000 Pulizie eseguite da terzi	20 000,00		1 000,00			
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	3 000,00		3 000,00		2 660,15	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 000,00		1 500,00		860,10	
31530000 Manutenzione veicoli	2 000,00					
31600000 Affitto immobili	80 000,00		65 000,00		50 280,00	
31631000 Leasing operativo veicoli	20 000,00					
31640000 Licenze SW e HW	15 200,00		39 900,00			
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 000,00		8 000,00		2 655,50	
31808000 Spese postali	10 000,00		7 000,00		0,00	
31809100 Spese di telefonia	12 200,00		15 000,00		10 391,09	
31817000 Imposte di circolazione	2 000,00					
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		400 000,00		300 000,00		25 402,15
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		2 000,00		2 000,00		39 814,65



Autorità regionali di protezione

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
52 Autorità regionali di protezione	4 423 180,00	1 062 700,00	4 282 720,00	1 062 700,00	4 262 507,07	1 166 647,35
5200 Autorità regionali di protezione	4 423 180,00	1 062 700,00	4 282 720,00	1 062 700,00	4 262 507,07	1 166 647,35
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 717 040,00		1 595 410,00		1 555 745,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	1 655 200,00		1 639 600,00		1 856 257,25	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			18 720,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo			8 500,00		4 020,70	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	153 730,00		145 680,00		139 059,20	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	148 260,00		147 260,00		142 513,15	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	196 080,00		178 480,00		154 046,10	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	5 090,00		3 830,00		27 237,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	3 760,00		3 560,00		3 391,80	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	3 650,00		3 610,00		4 083,50	
30910000 Spese per la formazione del personale					- 200,00	
31000000 Materiale d'ufficio	12 200,00	0,00	12 200,00		13 860,68	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 700,00	0,00	1 700,00		328,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00	0,00	1 000,00		1 483,05	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00		258,50	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	4 500,00	0,00	2 700,00		2 508,84	
31550000 Manutenzione Software	2 000,00					
31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio	770,00		770,00		762,50	
31640000 Licenze SW e HW	300,00					
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 800,00	0,00	1 800,00		1 596,40	
31808000 Spese postali	100,00		100,00		189,55	
31809100 Spese di telefonia	11 500,00		13 300,00		12 723,35	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	2 000,00		2 000,00		1 046,10	
31841000 Prestazioni: ambito educativo e di formazione	1 000,00		1 000,00			
31846000 Spese contenzioso, giudiziarie ed esecutive	1 000,00		1 000,00		1 400,00	
31960000 Anticipo spese: pratiche ARP	500 000,00	0,00	500 000,00		340 195,55	
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni	0,00	175 000,00		175 000,00		128 254,00
43631100 Rimborso spese attività tutele e curatele	0,00	800 000,00		800 000,00		943 868,60
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		8 403,75
46100000 Sussidi cantonali		86 700,00		86 700,00		86 121,00



Contributi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
59 Contributi	90 983 850,00		89 680 200,00		92 654 337,18	
5900 Contributi di legge	89 417 200,00		88 025 000,00		91 088 417,78	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
35200000 Rimborsi a Comuni per servizi	20 000,00		20 000,00		20 955,00	
35250000 Oneri per interessi e ammortamenti Case Anziani	60 000,00		125 000,00		85 797,95	
35257000 Consorzio Casa Anziani Al Pagnolo	412 000,00		290 000,00		292 752,10	
36151000 Cantone: Assistenza	6 500 000,00		6 500 000,00		6 020 232,82	
36152000 Cantone: Legge famiglie	1 357 600,00		1 300 000,00		1 280 386,00	
36153000 Cantone: AVS, AI, PC e CM (oneri sociali)	28 000 000,00		30 350 000,00		32 841 531,00	
36250000 Finanziamento delle case per anziani	34 300 000,00		30 200 000,00		32 167 132,37	
36250100 Asili nido comunali secondo la Lfam	797 600,00		726 300,00		720 386,50	
36549001 Contributo Croce Verde	1 000 000,00		1 000 000,00		930 227,65	
36550200 Asili nido privati secondo la Lfam	560 000,00		573 700,00		560 000,00	
36550300 Servizi d'appoggio (SPITEX)	5 200 000,00		4 850 000,00		5 710 394,89	
36550301 Aiuto domiciliare (SPITEX)	8 800 000,00		9 450 000,00		8 464 769,33	
36620200 Borse di studio	140 000,00		140 000,00		92 000,00	
36650001 Mantenimento anziani a domicilio	1 700 000,00		1 930 000,00		1 479 209,33	
36657200 Sussidio rette mensa SI e OP	570 000,00		570 000,00		422 642,84	
5910 Altri contributi	1 566 650,00		1 655 200,00		1 565 919,40	
31899000 Tasse sociali	14 450,00		12 400,00		12 400,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36350000 Assemblee genitori istituto scolastico	25 000,00		25 000,00		24 700,00	
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		130 000,00	
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	17 500,00		17 500,00		12 017,50	
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		25 000,00	
36550100 Case per anziani convenzionate	240 000,00		325 000,00		231 871,00	
36550400 Enti e associazioni per la terza età	50 400,00		50 000,00		50 000,00	
36555900 Contributi sostegno	202 300,00		202 300,00		200 392,50	
36620010 Cassa Allievi scuola media	180 000,00		186 000,00		152 790,00	
36620100 Sussidi per colonie e altri corsi	5 000,00		5 000,00		4 750,00	
36750000 Aiuti umanitari internazionali	40 000,00		40 000,00		40 000,00	



Preventivo 2022 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Consuntivo	Consuntivo
6	Cultura, Sport ed Eventi	43.457.875,00	8.395.690,00	43.301.855,00	7.907.500,00	38.961.390,70	7.843.347,45		
60	Cultura	1.597.030,00	151.100,00	1.612.530,00	148.200,00	1.909.949,03	217.334,45		
61	Sport	10.981.810,00	2.570.050,00	11.004.070,00	2.274.750,00	9.335.677,59	2.875.090,50		
62	Eventi e congressi	12.360.785,00	5.654.140,00	12.158.055,00	5.469.550,00	10.472.178,47	4.721.259,50		
69	Contributi	18.518.250,00	20.400,00	18.527.200,00	15.000,00	17.243.585,61	29.663,00		



Cultura

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
60 Cultura	1 597 030,00	151 100,00	1 612 530,00	148 200,00	1 909 949,03	217 334,45
6000 Direzione, segreteria e amministrazione					0,00	
31200000 Consumo acqua					0,00	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
6010 Archivio Storico					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
6020 LuganoInScena					0,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici					0,00	
31808000 Spese postali					0,00	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
6030 Museo delle Culture					413 985,50	
30100000 Stipendi al personale: di ruolo					255 740,00	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					94 284,70	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo					22 895,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					7 957,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo					24 040,20	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					6 929,40	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo					536,15	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					198,75	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese					1 403,90	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
6040 Lugano Arte e Cultura					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	



Cultura

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6060 Cultura: istituzioni, patrimonio e sviluppo	1 597 030,00	151 100,00	1 612 530,00	148 200,00	1 495 963,53	217 334,45
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 039 420,00		1 020 880,00		961 011,40	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	42 000,00		44 000,00		50 355,40	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	600,00		800,00		2 963,25	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					405,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			9 290,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					15 894,05	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	93 070,00		92 520,00		87 655,75	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	3 770,00		3 960,00		4 543,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	125 910,00		119 640,00		98 079,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 260,00		2 240,00		2 130,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	100,00		100,00		111,65	
31000000 Materiale d'ufficio	3 500,00		3 500,00		2 817,16	
31020000 Pubblicazioni, stampati	42 500,00		45 500,00		33 394,55	
31030000 Libri per biblioteca	2 000,00		2 000,00		1 054,50	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 400,00		1 500,00		1 107,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	3 500,00		3 500,00		10 795,29	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni			5 000,00			
31140000 Acquisto materiale storico e opere d'arte	5 000,00		12 000,00		42 724,68	
31200000 Consumo acqua	300,00		700,00		359,40	
31210000 Consumo energia elettrica	3 400,00		6 900,00		3 585,30	
31230000 Spese di riscaldamento			5 400,00			
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	900,00		900,00		825,90	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	1 000,00		1 000,00		260,95	
31380000 Materiale per inventari	5 000,00		5 000,00		3 391,58	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	3 500,00		1 900,00		3 674,25	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	3 300,00		2 000,00		1 668,92	
31560000 Restauro materiale storico e opere d'arte	25 000,00		25 000,00		51 045,93	
31600000 Affitto immobili	10 100,00		10 100,00		10 093,20	
31640000 Licenze SW e HW	27 800,00		24 900,00		13 602,11	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	8 000,00		8 000,00		1 655,70	
31807000 Commissioni carte di credito	100,00		100,00		50,00	
31808000 Spese postali	2 300,00		4 400,00		472,80	
31809100 Spese di telefonia	5 600,00		8 800,00		6 978,74	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	100,00		600,00		41,45	
31822000 Diritti d'autore	100,00		900,00		889,70	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo					6 433,97	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	13 000,00		13 000,00		791,75	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	64 500,00		53 500,00		49 634,38	
31910100 Spese varie: mediazione culturale, alta formazione	32 000,00		47 000,00		1 680,00	
31910300 Spese varie: attività di cooperazione culturale	3 000,00		3 000,00			
31940100 Spese promozionali	23 000,00		23 000,00		23 783,52	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		100,00		100,00		175,00
43480000 Prestito opere d'arte				100,00		
43510000 Pubblicazioni e mat. promozionale		1 000,00		2 000,00		395,70
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		1 000,00		4 358,00
43691000 Rimborso spese varie		145 000,00		145 000,00		145 934,80
46900000 Contributi da enti e istituzioni						66 470,95



Sport

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
61 Sport	10 981 810,00	2 570 050,00	11 004 070,00	2 274 750,00	9 335 677,59	2 875 090,50
6100 Direzione, segreteria e amministrazione	980 130,00	18 500,00	1 083 940,00	18 500,00	659 991,28	2 021,50
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	374 260,00		404 960,00		366 541,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	3 000,00				3 000,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					4 981,40	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	33 670,00		36 260,00		33 260,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	45 870,00		48 520,00		38 148,90	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 140,00		5 550,00		5 041,80	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	3 090,00		3 750,00		3 403,15	
31000000 Materiale d'ufficio	3 000,00		3 000,00		3 574,04	
31020000 Pubblicazioni, stampati	500,00		500,00		1 831,98	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	700,00		700,00		662,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		1 304,08	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	500,00		500,00		1 877,05	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	500,00		500,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	4 000,00		3 000,00		2 170,03	
31600000 Affitto immobili	10 500,00		10 500,00		10 482,00	
31640000 Licenze SW e HW	4 600,00		4 500,00		4 523,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 000,00		4 000,00		5 365,08	
31807000 Commissioni carte di credito	15 500,00		16 000,00		10 279,88	
31808000 Spese postali	400,00		500,00		37,80	
31809100 Spese di telefonia	2 000,00		2 300,00		2 257,44	
31811000 Tasse demaniali	300 000,00		300 000,00		100 000,00	
31822000 Diritti d'autore	1 400,00		1 400,00		1 426,25	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	80 000,00		80 000,00		0,00	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	8 000,00		8 000,00		1 065,80	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	500,00		500,00		34 882,53	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti					0,00	
31910500 Spese varie: organizzazione attività sportive	70 000,00		70 000,00		4 059,70	
31940100 Spese promozionali	8 000,00		8 000,00		9 653,77	
31950000 Sconti			70 000,00		10 160,50	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		1 982,40
43920000 Entrate varie						39,10
46010000 Sussidi Gioventù e Sport						0,00
46100000 Sussidi cantonali		7 000,00		7 000,00		
46900000 Contributi da enti e istituzioni		10 500,00		10 500,00		



Sport

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6110 Centri Sportivi	2 439 570,00	147 300,00	2 396 280,00	144 100,00	2 249 976,14	194 564,90
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 067 250,00		1 063 590,00		1 011 495,90	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	19 290,00		3 040,00			
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	32 500,00		32 000,00		29 657,40	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	7 840,00		4 990,00		2 714,35	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	99 220,00		98 860,00		86 951,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	1 730,00		280,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	113 070,00		112 000,00		84 685,65	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	15 980,00		15 790,00		13 917,10	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	490,00		80,00			
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	9 630,00		10 670,00		9 392,85	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	170,00		30,00			
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	10 500,00		8 500,00		8 438,41	
31000000 Materiale d'ufficio					0,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		364,30	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	25 000,00		29 000,00		35 833,28	
31200000 Consumo acqua	122 900,00		107 500,00		146 109,63	
31210000 Consumo energia elettrica	174 500,00		177 100,00		143 277,60	
31220000 Consumo gas	1 700,00		1 700,00		4 603,00	
31230000 Spese di riscaldamento	88 900,00		84 200,00		72 965,67	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	175 000,00		185 000,00		130 050,28	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	9 500,00		12 000,00		7 444,91	
31350000 Acquisto carburanti	14 500,00		14 000,00		12 971,03	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	170 000,00		144 500,00		198 732,31	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	104 000,00		104 000,00		96 981,59	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	11 000,00		14 000,00		13 865,99	
31530000 Manutenzione veicoli	20 000,00		20 000,00		17 823,15	
31600000 Affitto immobili	23 000,00		24 000,00		22 187,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	10 700,00		10 700,00		8 157,19	
31631000 Leasing operativo veicoli	40 800,00		48 000,00		32 373,38	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	800,00		800,00		709,80	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	100,00		100,00		116,40	
31807000 Commissioni carte di credito					0,00	
31809100 Spese di telefonia	1 900,00		3 200,00		3 029,92	
31812000 Tassa sul traffico pesante	1 200,00		1 200,00		1 114,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	21 900,00		19 100,00		18 561,00	
31817000 Imposte di circolazione	6 500,00		6 900,00		6 415,50	
31822000 Diritti d'autore	500,00		1 400,00		482,55	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	24 800,00		24 800,00		22 643,92	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	5 000,00		5 000,00		227,70	
31848000 Onorari per gestione immobili	3 200,00		3 750,00		3 735,05	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	3 500,00		3 500,00		1 947,03	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36599990 Contributi COVID-19					0,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		110 500,00		108 000,00		89 250,00
43530000 Vendita materiale diverso		100,00		100,00		590,00
43600500 Rimborso consumi energetici		25 700,00		25 000,00		18 143,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		11 000,00		11 000,00		48 581,90
49099992 COVID: affitti						38 000,00



Sport

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6120 Piste del ghiaccio	2 172 280,00	586 500,00	2 197 510,00	580 200,00	1 937 446,21	582 497,95
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	662 110,00		653 090,00		624 768,05	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	31 090,00		31 090,00		12 506,20	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	55 000,00		55 000,00		43 206,00	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					1 355,65	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			5 530,00		2 631,55	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	40 000,00		40 000,00		27 407,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	67 820,00		67 690,00		61 959,75	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	2 790,00		2 800,00		1 240,75	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	72 180,00		70 290,00		51 177,75	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	3 250,00		3 250,00		130,60	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	10 920,00		10 810,00		9 935,85	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	450,00		450,00		198,90	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	6 580,00		7 300,00		6 718,05	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	270,00		310,00		134,00	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	7 000,00		7 000,00		6 897,06	
31000000 Materiale d'ufficio	500,00		500,00		372,04	
31020000 Pubblicazioni, stampati	500,00		500,00			
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	500,00		500,00		2 922,98	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	30 000,00		30 000,00		32 566,51	
31200000 Consumo acqua	51 600,00		43 000,00		32 181,40	
31200100 Tassa acqua industriale	44 000,00		36 000,00		40 578,70	
31210000 Consumo energia elettrica	550 000,00		618 500,00		439 235,55	
31230000 Spese di riscaldamento	82 000,00		75 500,00		75 558,85	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	40 000,00		30 000,00		40 990,56	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	12 000,00		12 000,00		12 703,22	
31350000 Acquisto carburanti	2 500,00		2 500,00		341,88	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	170 000,00		150 000,00		218 359,79	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	39 500,00		39 500,00		17 185,97	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	600,00		600,00		653,76	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	10 000,00		20 000,00		2 355,82	
31530000 Manutenzione veicoli	1 000,00		2 500,00		525,78	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	5 500,00		5 500,00		5 665,62	
31631000 Leasing operativo veicoli	110 000,00		110 000,00		104 684,40	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	100,00		200,00		34,80	
31809100 Spese di telefonia	3 100,00		4 200,00		3 999,99	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	100,00		100,00		84,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	6 400,00		6 200,00		5 082,11	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	33 500,00		34 000,00		32 785,25	
31817000 Imposte di circolazione	500,00		500,00		420,00	
31822000 Diritti d'autore	300,00		300,00		201,10	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	2 400,00		2 400,00		3 152,35	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	2 500,00		2 500,00		122,22	
31848000 Onorari per gestione immobili	12 720,00		14 400,00		14 413,80	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	1 000,00		1 000,00			
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36599990 Contributi COVID-19					0,00	
41000000 Tasse affissioni, pubblicità		8 600,00		8 000,00		8 616,00
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		380 000,00		380 000,00		308 535,70
42720000 Affitti armadietti e cabine		5 700,00		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		95 000,00		89 000,00		91 837,60
43440000 Noleggio materiale diverso		34 000,00		34 000,00		31 595,55
43600500 Rimborso consumi energetici		50 000,00		50 000,00		36 938,10
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		5 000,00		
49099992 COVID: affitti						50 000,00
49099993 COVID-19: ingressi e altri ricavi						41 000,00
6130 Stabilimenti balneari	4 826 750,00	1 804 600,00	4 763 080,00	1 518 300,00	3 944 778,28	2 094 206,10
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 680 270,00		1 648 340,00		1 541 394,75	



Sport

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	799 230,00		799 230,00		491 261,35	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	89 000,00		89 000,00		65 932,25	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					11 437,75	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			20 460,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					1 300,20	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	158 490,00		157 880,00		142 805,75	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	71 600,00		70 670,00		41 530,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	182 740,00		179 480,00		121 131,25	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	96 660,00		96 760,00		4 998,00	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	25 530,00		25 220,00		22 899,95	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	11 550,00		11 500,00		7 147,50	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	15 380,00		17 030,00		15 455,25	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo	6 960,00		7 760,00		4 824,10	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	11 500,00		10 500,00		10 190,43	
31000000 Materiale d'ufficio	2 200,00		2 200,00		2 367,70	
31020000 Pubblicazioni, stampati	1 500,00		2 000,00		348,95	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 500,00		1 500,00		12 170,12	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	28 000,00		26 000,00		40 845,66	
31170000 Acquisto: materiale per la rivendita	4 000,00		3 500,00		3 144,84	
31200000 Consumo acqua	97 700,00		81 300,00		66 633,80	
31210000 Consumo energia elettrica	314 300,00		320 000,00		264 487,55	
31220000 Consumo gas	2 200,00		2 200,00		2 093,00	
31230000 Spese di riscaldamento	520 000,00		490 400,00		443 743,35	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	69 500,00		71 000,00		55 771,29	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	108 500,00		111 000,00		104 733,55	
31350000 Acquisto carburanti	4 200,00		4 400,00		3 165,01	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	180 000,00		165 000,00		187 608,84	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	107 300,00		105 300,00		83 127,10	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	6 100,00		6 500,00		5 948,30	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici			500,00			
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	25 200,00		37 300,00		17 142,56	
31530000 Manutenzione veicoli	3 000,00		1 500,00		3 384,12	
31600000 Affitto immobili			1 500,00		1 500,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	17 900,00		17 500,00		18 116,89	
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	7 300,00		9 500,00		9 109,87	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	100,00		200,00		84,00	
31811000 Tasse demaniali	15 600,00		15 500,00		10 950,00	
31813001 IVA forfetaria dovuta	53 700,00		44 700,00		47 727,05	
31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	500,00		500,00		70,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	40 800,00		40 000,00		29 025,55	
31817000 Imposte di circolazione	700,00		700,00		652,00	
31822000 Diritti d'autore	600,00		600,00		482,55	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	2 000,00		500,00			
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	30 500,00		30 500,00		17 166,26	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	19 500,00		19 000,00		14 284,99	
31848000 Onorari per gestione immobili	2 740,00		6 250,00		6 183,60	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	500,00		500,00		405,85	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36599990 Contributi COVID-19					0,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		159 300,00		152 900,00		148 338,60
42720000 Affitti armadietti e cabine		36 000,00		36 100,00		33 680,55
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		1 439 000,00		1 173 000,00		1 229 496,80
43440000 Noleggio materiale diverso		88 000,00		81 000,00		83 306,00
43530000 Vendita materiale diverso		5 100,00		5 600,00		4 017,00
43600500 Rimborso consumi energetici		3 200,00		3 200,00		599,45
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		4 000,00		6 000,00		5 692,70
43900000 Commissioni e provvigioni		70 000,00		60 500,00		28 000,00
43920000 Entrate varie						75,00
49099992 COVID: affitti						41 000,00



Sport

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
49099993 COVID-19: ingressi e altri ricavi						520 000,00
6140 Altre strutture sportive	563 080,00	13 150,00	563 260,00	13 650,00	543 485,68	1 800,05
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	11 480,00		11 260,00		9 360,20	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					424,25	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	1 030,00		1 020,00		875,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	170,00		170,00		140,45	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	100,00		110,00		94,70	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	2 000,00		2 000,00			
31200000 Consumo acqua	15 600,00		12 000,00		14 291,30	
31210000 Consumo energia elettrica	35 000,00		35 000,00		27 786,35	
31230000 Spese di riscaldamento	20 000,00		18 300,00		15 559,10	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	13 000,00		13 000,00		5 278,75	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	30 000,00		30 000,00		15 956,17	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	45 000,00		44 000,00		90 881,79	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	57 000,00		64 000,00		38 248,41	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	500,00		500,00		80,80	
31600000 Affitto immobili	321 700,00		321 700,00		314 929,25	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	1 000,00		1 000,00		640,80	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	2 500,00		2 600,00		2 394,90	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	5 500,00		5 500,00		5 402,16	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	1 500,00		1 000,00		1 140,60	
31848000 Onorari per gestione immobili			100,00			
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		1 800,00		2 300,00		1 800,00
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		11 000,00		11 000,00		
43600700 Gestione conteggi riscaldamento		350,00		350,00		0,05



Eventi e congressi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
62 Eventi e congressi	12 360 785,00	5 654 140,00	12 158 055,00	5 469 550,00	10 472 178,47	4 721 259,50
6200 Direzione segreteria amministrazione e marketing	1 782 370,00		1 927 130,00		1 596 611,93	102,10
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 078 010,00		1 100 260,00		1 011 251,75	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo			160 000,00			
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo			5 830,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	5 000,00		10 000,00		32,30	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	96 900,00		92 950,00		90 405,90	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	123 140,00		117 380,00		96 321,15	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 350,00		2 240,00		2 176,20	
31000000 Materiale d'ufficio	9 000,00		9 000,00		9 149,26	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	1 500,00		1 500,00		1 386,14	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 500,00		2 500,00		2 084,82	
31130000 Acquisto software	1 000,00		1 000,00		809,05	
31200000 Consumo acqua	1 500,00		1 500,00		1 065,00	
31210000 Consumo energia elettrica	15 400,00		15 000,00		18 442,30	
31230000 Spese di riscaldamento	10 650,00		10 000,00		13 145,15	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	6 470,00		6 470,00		4 948,56	
31350000 Acquisto carburanti	10 000,00		10 100,00		4 851,59	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	9 500,00		9 500,00		4 250,67	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	14 800,00		6 500,00		4 442,67	
31520000 Manutenzione impianti d'allarme e di sicurezza					0,00	
31530000 Manutenzione veicoli	7 000,00		7 000,00		2 545,36	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	3 000,00		3 000,00		708,29	
31631000 Leasing operativo veicoli	48 000,00		43 500,00		38 691,96	
31640000 Licenze SW e HW	1 550,00		2 300,00		470,50	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	800,00		800,00		1 434,60	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	2 500,00		2 500,00			
31808000 Spese postali	18 900,00		18 900,00		2 276,69	
31809100 Spese di telefonia	24 200,00		19 000,00		20 116,14	
31809200 Altre spese di telecomunicazione	500,00		500,00			
31812000 Tassa sul traffico pesante	2 000,00		2 000,00		1 650,00	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	700,00		700,00		570,00	
31817000 Imposte di circolazione	5 500,00		5 200,00		4 656,00	
31845000 Prestazioni: SOTELL	100 000,00		100 000,00		99 966,62	
31909000 LVGApoint: cashback ai detentori LuganoCard	20 000,00					
31940000 Spese per la promozione turistica	160 000,00		160 000,00		158 763,26	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						102,10
43900000 Commissioni e provvigioni						0,00



Eventi e congressi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6210 Eventi e tempo libero	5 473 115,00	1 531 000,00	5 360 875,00	1 526 000,00	4 644 101,57	1 372 713,14
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 174 410,00		2 028 230,00		1 944 510,95	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	54 060,00		15 170,00		65 503,80	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	4 500,00		4 500,00		2 636,40	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					1 810,05	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	4 810,00					
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	5 000,00					
30140100 Prestazioni straordinarie: non di ruolo					1 097,35	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	196 050,00		182 570,00		173 745,35	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	4 850,00		1 370,00		5 924,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	223 560,00		208 830,00		166 651,15	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	3 260,00				2 265,35	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	5 220,00		4 480,00		4 568,00	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	120,00		90,00		151,85	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	290,00				271,00	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	500,00		500,00		401,00	
31200000 Consumo acqua	3 100,00		3 100,00		2 863,35	
31210000 Consumo energia elettrica	37 000,00		36 000,00		28 586,10	
31230000 Spese di riscaldamento	26 600,00		25 000,00		17 169,15	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	8 150,00		8 150,00		7 901,88	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	2 000,00		2 000,00		2 854,35	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	11 500,00		11 500,00		11 870,05	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	2 500,00					
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	65 000,00		65 000,00		64 129,17	
31600000 Affitto immobili	105 600,00		105 200,00		105 600,00	
31620000 Noleggio attrezzature e installazioni	17 400,00		17 400,00		13 725,17	
31640000 Licenze SW e HW	51 100,00		50 850,00		47 889,94	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	4 000,00		4 000,00		227,60	
31807000 Commissioni carte di credito	5 000,00		5 000,00			
31809100 Spese di telefonia	10 200,00		6 000,00		5 892,04	
31813001 IVA forfetaria dovuta	10 600,00		9 200,00		2 789,36	
31814000 Imposte alla fonte e permessi di lavoro	30 000,00		50 000,00		36 497,82	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	2 000,00		2 000,00		550,75	
31822000 Diritti d'autore	57 500,00		57 500,00		58 066,07	
31835000 Prestazioni: arte, cultura e spettacolo	238 000,00		238 000,00		238 336,95	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	1 508 000,00		1 508 000,00		1 241 916,67	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	332 000,00		212 000,00		141 831,71	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	91 735,00		91 735,00		79 920,65	
31845000 Prestazioni: SOTELL	36 500,00		36 500,00		36 500,00	
31852000 Prestazioni: smaltimento rifiuti	1 000,00		1 000,00			
31940000 Spese per la promozione turistica			200 000,00			
31940200 Spese per comunicazione	90 000,00		120 000,00		79 446,54	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
39000000 Prestazioni interne: DSU, edifici	50 000,00		50 000,00		50 000,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi						0,00
42710000 Affitti di spazi e installazioni		30 000,00		30 000,00		21 248,00
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		547 000,00		547 000,00		38 701,95
42780100 Tasse per mercati		46 000,00		46 000,00		3 166,89
43100000 Tasse di cancelleria per atti e informazioni		1 000,00		1 000,00		250,00
43430000 Abbonamenti, biglietti d'ingresso		120 000,00		120 000,00		31 270,05
43450000 Tasse tessera del tempo libero		32 000,00		32 000,00		18 070,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00				25 053,75
46100000 Sussidi cantonali		140 000,00		140 000,00		124 915,00
46900000 Contributi da enti e istituzioni		460 000,00		460 000,00		358 250,00
46960000 Ricavi pubblicitari		150 000,00		150 000,00		22 787,50
49099990 COVID-19: occupazione area pubblica						478 000,00
49099992 COVID: affitti						8 000,00
49099993 COVID-19: ingressi e altri ricavi						243 000,00



Eventi e congressi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6211 Bike sharing	458 740,00	344 990,00	269 050,00	211 000,00	253 237,17	230 004,50
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	204 140,00		192 240,00		128 432,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	140 200,00		9 100,00		78 349,05	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	6 500,00		3 500,00		2 343,70	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					90,85	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	2 000,00		2 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	19 050,00		17 760,00		11 706,30	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	12 560,00		820,00		7 021,10	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	21 840,00		19 570,00		10 525,65	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo	13 500,00				5 581,30	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	470,00		440,00		287,65	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	480,00		120,00		362,30	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	3 000,00		1 500,00		1 006,05	
31210000 Consumo energia elettrica	3 700,00		3 700,00			
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	2 500,00		1 500,00		91,25	
31350000 Acquisto carburanti	3 500,00		3 500,00		2 345,66	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	500,00		500,00		2,03	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	2 000,00		1 500,00		906,78	
31530000 Manutenzione veicoli	3 000,00		2 500,00		2 839,74	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti			300,00			
31809100 Spese di telefonia	2 900,00		1 000,00		775,61	
31813001 IVA forfetaria dovuta	15 900,00		6 900,00			
31817000 Imposte di circolazione	1 000,00		600,00		570,00	
43631300 Gestione veicoli e attrezzature		13 990,00		4 000,00		4 000,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		231 000,00		107 000,00		124 004,50
43691000 Rimborso spese varie						0,00
46199000 Contributi straordinari COVID-19						2 000,00
48500000 Prelevamento al fondo FER		100 000,00		100 000,00		100 000,00



Eventi e congressi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6212 Porti e pontili	613 830,00	1 111 550,00	623 230,00	1 067 550,00	539 676,67	1 057 502,16
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	147 060,00		144 800,00		80 538,35	
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		3 000,00			
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo					1 797,60	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	13 450,00		13 280,00		7 254,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	210,00		210,00			
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	14 950,00		14 670,00		7 080,50	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	340,00		330,00		178,35	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	10,00		10,00		5,15	
31000000 Materiale d'ufficio	2 800,00		2 800,00		198,65	
31290000 Spese accessorie per locali in locazione	34 800,00		34 800,00		19 821,80	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	15 000,00		15 000,00		13 913,70	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	200 000,00		200 000,00		212 053,76	
31530000 Manutenzione veicoli	2 000,00		1 900,00		866,99	
31650000 Fibra ottica, WiFi e altri collegamenti	1 200,00		1 200,00			
31809100 Spese di telefonia	8 100,00		8 900,00		3 735,78	
31811000 Tasse demaniali	110 000,00		98 300,00		112 259,60	
31813001 IVA forfetaria dovuta	33 370,00		38 000,00		34 142,49	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	2 200,00		2 200,00		1 830,85	
31817000 Imposte di circolazione	500,00		200,00		70,00	
31848000 Onorari per gestione immobili	22 130,00		41 300,00		41 603,20	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	380,00					
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36599990 Contributi COVID-19					0,00	
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		950 880,00		912 500,00		912 378,10
42710000 Affitti di spazi e installazioni		58 100,00		58 400,00		54 085,00
42760000 Parchimetri natanti		4 000,00		4 000,00		2 061,50
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		61 250,00		58 300,00		60 742,20
43400200 Tasse prestazioni		4 000,00				3 823,35
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		10 000,00		11 000,00		760,00
43600700 Gestione conteggi riscaldamento		320,00		350,00		339,90
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		22 500,00		22 500,00		23 220,10
43920000 Entrate varie		500,00		500,00		92,01
6220 Fiere e congressi	4 032 730,00	2 666 600,00	3 977 770,00	2 665 000,00	3 438 551,13	2 060 937,60
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 246 450,00		1 241 250,00		1 312 961,95	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo	130 500,00		130 500,00		50 450,15	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo	20 100,00		20 100,00		14 755,90	
30120100 Indennità diverse al personale: non di ruolo					35,90	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	14 220,00		5 310,00		5 403,90	
30140000 Prestazioni straordinarie: di ruolo	8 000,00		8 000,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	115 450,00		114 490,00		118 495,60	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo	11 690,00		11 730,00		2 684,70	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	140 640,00		140 680,00		118 604,75	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					287,30	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	2 850,00		2 820,00		2 906,90	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo	290,00		290,00		111,25	
31000000 Materiale d'ufficio	4 000,00		4 000,00		3 613,18	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	2 000,00		2 000,00		1 238,81	
31110000 Acquisto attrezzature e installazioni	64 200,00		64 200,00		70 491,70	
31130000 Acquisto software	50 000,00		50 000,00		49 792,47	
31200000 Consumo acqua	170 000,00		150 000,00		84 013,73	
31210000 Consumo energia elettrica	211 700,00		206 000,00		137 135,62	
31230000 Spese di riscaldamento	266 000,00		250 000,00		175 493,20	
31300000 Materie prime, ausiliarie e di consumo	15 500,00		15 500,00		12 999,08	
31310000 Acquisto materiale di pulizia e disinfezione	20 000,00		20 000,00		14 792,25	
31350000 Acquisto carburanti	3 000,00		2 000,00		2 355,71	
31430000 Manutenzione immobili e strutture	422 000,00		424 000,00		554 190,81	
31450000 Pulizie eseguite da terzi	20 000,00		20 000,00		1 130,85	



Eventi e congressi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	6 000,00		6 000,00		0,00	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	9 500,00		500,00		319,25	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	171 000,00		175 000,00		57 746,51	
31530000 Manutenzione veicoli	4 000,00		1 900,00		4 043,34	
31610000 Noleggio arredamento, mobili, macchine ufficio	8 000,00		8 000,00			
31631000 Leasing operativo veicoli	15 000,00		24 000,00		11 426,25	
31640000 Licenze SW e HW	27 000,00		23 000,00		21 122,04	
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		627,95	
31808000 Spese postali	2 000,00		2 000,00		- 0,85	
31809100 Spese di telefonia	15 000,00		20 000,00		18 193,28	
31813001 IVA forfetaria dovuta	81 800,00		81 800,00		21 418,73	
31816000 Tasse rifiuti e canalizzazioni	20 000,00		20 000,00		16 100,90	
31817000 Imposte di circolazione	1 000,00		1 000,00		1 637,00	
31827000 Consulenze: informatica	100 350,00		100 350,00		122 946,02	
31836000 Prestazioni: manifestazioni, mercati, eventi	40 000,00		40 000,00		19 494,09	
31837000 Prestazioni: ricevimenti e rappresentanza	2 500,00		2 500,00		449,43	
31838000 Prestazioni: sicurezza, sorveglianza e prevenz.	10 000,00		10 000,00		9 016,44	
31844000 Prestazioni di terzi diverse	10 100,00		10 100,00		3 384,35	
31848000 Onorari per gestione immobili	12 890,00		12 750,00		16 223,95	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	5 000,00		5 000,00		2 359,85	
31910600 Spese varie da rifattare	305 000,00		305 000,00		170 594,27	
31940100 Spese promozionali	6 000,00		6 000,00		5 263,39	
31940200 Spese per comunicazione	50 000,00		50 000,00		34 161,43	
33020000 Perdite sul cambio					0,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
36599100 Partecipazione agli investimenti dei locatari	181 500,00		179 500,00		160 000,00	
36599990 Contributi COVID-19					0,00	
42310000 Affitti immobili patrimoniali		40 100,00		40 500,00		141 600,00
42390000 Copertura mancati ricavi da affitti		181 500,00		179 500,00		160 000,00
42700000 Affitti beni immobiliari amministrativi		620 000,00		620 000,00		140 738,85
42710000 Affitti di spazi e installazioni		800 000,00		800 000,00		195 504,80
42740000 Affitti sale condonati		250 000,00		250 000,00		61 550,55
42750000 Parchimetri autosili		20 000,00		20 000,00		36 068,55
43450100 Tasse servizio guardaroba		40 000,00		40 000,00		8 251,75
43600300 Rimborso spese accessorie e riscaldamento		45 000,00		45 000,00		34 213,10
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti						658,75
43690000 Rimborsi prestazioni diverse a terzi		335 000,00		335 000,00		56 943,45
43691000 Rimborso spese varie		250 000,00		250 000,00		187 973,05
43900000 Commissioni e provvigioni		55 000,00		55 000,00		6 434,75
46900000 Contributi da enti e istituzioni		30 000,00		30 000,00		76 000,00
49099992 COVID: affitti						873 000,00
49099993 COVID-19: ingressi e altri ricavi						82 000,00



Contributi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
69 Contributi	18 518 250,00	20 400,00	18 527 200,00	15 000,00	17 243 585,61	29 663,00
6900 Contributi di legge	322 000,00		322 000,00		322 621,90	
36283001 Contributo legale a Lugano Turismo	322 000,00		322 000,00		322 621,90	
6910 Altri Contributi	18 196 250,00	20 400,00	18 205 200,00	15 000,00	16 920 963,71	29 663,00
31200000 Consumo acqua					63,00	
31210000 Consumo energia elettrica					0,00	
31899000 Tasse sociali	14 800,00		14 750,00		14 560,00	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
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		1 680 000,00		1 266 014,50	
36360000 Contributo: Ente autonomo LAC Lugano Arte Cultura	7 900 000,00		7 900 000,00		7 900 000,00	
36530000 Cultura	631 150,00		654 150,00		614 011,01	
36530101 Festival Cinema di Locarno	20 000,00		20 000,00		10 000,00	
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 Festival Jazz e Festival Eventi	200 000,00		200 000,00		200 000,00	
36530306 Filarmoniche	305 500,00		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		26 230,50	
36530990 Partecipazione fondo strard.sost. COVID-19 Cultura					117 000,00	
36532200 Contributo a Lugano Musica	1 550 000,00		1 550 000,00		1 550 000,00	
36534100 Manifestazioni ed eventi a carattere sportivo	149 500,00		142 000,00		127 533,40	
36534101 Società sportive: movimenti giovanili	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
36534102 Associazioni sportive	93 800,00		86 300,00		82 927,10	
36534103 Contributi per Centro Sportivo Capriasca	2 000,00		87 000,00		85 000,00	
36534200 Attività e associazioni di tempo libero	334 500,00		348 500,00		142 599,15	
36580000 Enti e associazioni turistiche	115 000,00		80 000,00		41 797,50	
36580200 Sostegno ad eventi congressuali ed espositivi	370 000,00		350 000,00		101 677,00	
36599000 Palazzo dei Congressi: Affitti condonati	250 000,00		250 000,00		61 550,55	
36630000 Contributi: manutenzione beni culturali	5 000,00		5 000,00		2 500,00	
43691000 Rimborso spese varie		400,00				408,00
45100400 Rimborsi dal Cantone: Legge sostegno alla cultura		20 000,00		15 000,00		29 255,00



Preventivo 2022 - riepilogo per Dicastero e Divisione

	Dicastero e divisione	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Consuntivo	Consuntivo
7	Sviluppo territoriale	30.590.180,00	6.415.900,00	27.723.312,00	6.374.080,00	24.376.428,96	5.406.148,52	
70	Pianificazione ambiente e mobilità	5.261.800,00	2.491.000,00	5.055.696,00	2.531.700,00	5.204.540,23	2.671.119,25	
71	Edilizia privata	5.093.580,00	2.531.400,00	4.806.416,00	2.554.380,00	4.418.800,98	1.974.634,12	
79	Contributi	20.234.800,00	1.393.500,00	17.861.200,00	1.288.000,00	14.753.087,75	760.395,15	



Pianificazione ambiente e mobilità

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
70 Pianificazione ambiente e mobilità	5 261 800,00	2 491 000,00	5 055 696,00	2 531 700,00	5 204 540,23	2 671 119,25
7000 Pianificazione ambiente e mobilità	5 261 800,00	2 491 000,00	5 055 696,00	2 531 700,00	5 204 540,23	2 671 119,25
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	1 670 470,00		1 667 600,00		1 552 088,15	
30100100 Stipendi al personale: non di ruolo					94 352,50	
30120000 Indennità diverse al personale: di ruolo					3 000,00	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	6 010,00					
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	149 910,00		149 540,00		138 906,90	
30300100 Contributi AVS, AI, IPG e AD: non di ruolo					5 281,85	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	207 140,00		207 820,00		166 397,25	
30400100 Contributi CP e previdenza: non di ruolo					1 632,05	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	23 560,00		23 350,00		21 327,35	
30500100 Premi assicurazione infortuni: non di ruolo					1 104,40	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	14 180,00		15 760,00		14 394,60	
30510100 Differenza premi ass. infortuni: non di ruolo					149,35	
31040000 Inserzioni	35 000,00		35 000,00		49 397,22	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00			
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	6 000,00		3 000,00		2 668,75	
31640000 Licenze SW e HW	5 750,00		7 950,00		3 132,08	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	3 000,00		3 000,00		643,00	
31809100 Spese di telefonia	6 300,00		3 900,00		5 703,37	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	490 000,00		340 000,00		288 513,48	
31825100 Prestazioni del geometra ufficiale	180 000,00		180 000,00		206 984,85	
31849000 Progettazioni preliminari					51 248,08	
33100200 Ammortamenti ordinari altri beni amministrativi					0,00	
38500000 Riversamento al fondo FER	2 380 000,00		2 335 700,00		2 512 212,00	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	83 480,00		82 076,00		85 403,00	
43110100 Tasse estratti ufficiali catasto e PR		1 000,00		1 000,00		
43410400 Tasse aggiornamento catastale						3 765,05
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		5 000,00		5 000,00		25 199,50
44000000 Ridistribuzione tassa sul Co2		85 000,00		170 000,00		82 643,65
46100000 Sussidi cantonali		20 000,00		20 000,00		47 299,05
46180000 Contributi FER		2 380 000,00		2 335 700,00		2 512 212,00



Edilizia privata

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
71 Edilizia privata	5 093 580,00	2 531 400,00	4 806 416,00	2 554 380,00	4 418 800,98	1 974 634,12
7100 Segretariato	418 640,00	420 400,00	413 380,00	413 380,00	407 067,62	407 067,62
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	298 920,00		296 780,00		292 771,95	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo					8 063,10	
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	26 780,00		26 660,00		27 019,80	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	34 320,00		34 100,00		28 033,20	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	4 320,00		4 260,00		4 328,40	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	2 600,00		2 880,00		2 921,50	
31000000 Materiale d'ufficio	28 000,00		28 000,00		26 061,32	
31050000 Abbonamenti a giornali e periodici	3 000,00		3 000,00		1 824,00	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		914,35	
31500000 Manutenzione arredamenti e macchine d'ufficio	5 000,00		5 000,00		4 989,80	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	6 000,00		3 000,00		2 845,99	
31640000 Licenze SW e HW	4 800,00		4 700,00		4 502,50	
31809100 Spese di telefonia	1 900,00		2 000,00		1 828,51	
31910000 Spese varie non imputabili altrimenti	2 000,00		2 000,00		963,20	
43000000 Tasse d'esenzione: posteggi, area verde						0,00
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
43920000 Entrate varie		2 000,00		2 000,00		387,50
49050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico		417 400,00		410 380,00		406 680,12
7101 Edilizia privata	4 674 940,00	2 111 000,00	4 393 036,00	2 141 000,00	4 011 733,36	1 567 566,50
30100000 Stipendi al personale: di ruolo	2 818 610,00		2 692 350,00		2 561 410,70	
30130000 Gratifiche al personale: di ruolo	8 070,00		6 010,00			
30300000 Contributi AVS, AI, IPG e AD: di ruolo	253 000,00		242 160,00		229 100,00	
30400000 Contributi CP e previdenza: di ruolo	359 010,00		344 480,00		276 742,70	
30500000 Premi assicurazione infortuni: di ruolo	40 310,00		38 250,00		36 309,25	
30510000 Differenza premi ass. infortuni: di ruolo	24 260,00		25 820,00		24 505,35	
30610000 Abbigliamento di servizio: di ruolo	1 000,00		1 000,00			
31040000 Inserzioni	10 000,00		10 000,00		9 456,55	
31100000 Acquisto arredamento, mobili, macchine ufficio	1 000,00		1 000,00		73,25	
31350000 Acquisto carburanti	3 000,00		3 000,00		1 643,52	
31501000 Gestione stampanti e fotocopiatrici	13 000,00		6 500,00		4 476,97	
31510000 Manutenzione attrezzature e installazioni	3 000,00		2 500,00		1 805,05	
31530000 Manutenzione veicoli	1 000,00		500,00		635,45	
31631000 Leasing operativo veicoli	18 000,00		18 000,00		12 867,36	
31640000 Licenze SW e HW	2 000,00		3 000,00		3 293,47	
31700000 Spese viaggio, trasferte e altre spese	1 500,00		1 500,00		380,00	
31809100 Spese di telefonia	12 200,00		13 800,00		13 498,30	
31813001 IVA forfetaria dovuta	40 300,00		31 400,00		27 096,22	
31815000 Tasse governative progetti e costruzioni	300 000,00		300 000,00		265 485,30	
31817000 Imposte di circolazione	1 500,00		1 500,00		1 097,00	
31825000 Consulenze: edilizia, genio, traffico, enegia	12 000,00		13 000,00		2 029,00	
31833000 Prestazioni: controllo impianti di combustione	280 000,00		170 000,00		169 990,80	
31992000 Interventi edilizi sostitutivi	80 000,00		80 000,00			
38200000 Contributi sostitutivi per posteggi, area verde	100 000,00		100 000,00		81 095,00	
39050000 Prestazioni interne - Amm. E serv. Giuridico	292 180,00		287 266,00		288 742,12	
42780000 Tasse di occupazione area pubblica e sporgenze		200 000,00		380 000,00		92 028,90
43000000 Tasse d'esenzione: posteggi, area verde		100 000,00		100 000,00		81 095,00
43110000 Tasse amministrative progetti di costruzione		750 000,00		750 000,00		722 812,65
43110100 Tasse estratti ufficiali catasto e PR		30 000,00		30 000,00		20 350,00
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni		130 000,00		130 000,00		109 830,40
43410200 Tassa allacciamento canalizzazioni		90 000,00		90 000,00		86 160,10
43420000 Tassa controllo impianti combustione		480 000,00		330 000,00		279 396,40
43660000 Rimborsi per stipendi dipendenti		1 000,00		1 000,00		
43692000 Rimborso: interventi edilizi sostitutivi		80 000,00		80 000,00		42 893,05
43700000 Multe: contravvenzioni a leggi e regolamenti		250 000,00		250 000,00		133 000,00



Contributi

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
79 Contributi	20 234 800,00	1 393 500,00	17 861 200,00	1 288 000,00	14 753 087,75	760 395,15
7900 Contributi di legge	17 837 000,00	30 000,00	15 603 000,00	30 000,00	13 223 947,60	30 420,00
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	50 000,00		85 000,00		11 450,25	
36160000 Cantone: Comunità Tariffale	7 290 000,00		6 465 000,00		4 137 592,00	
36462000 Contributo linee urbane d'importanza cantonale	6 832 000,00		5 967 000,00		5 254 870,00	
36463000 Linee locali di trasporto pubblico	3 665 000,00		3 086 000,00		3 820 035,35	
43400000 Tasse servizi e utilizzazioni						420,00
45250000 Rimborsi da Comuni per linee locali		30 000,00		30 000,00		30 000,00
7910 Altri Contributi	2 397 800,00	1 363 500,00	2 258 200,00	1 258 000,00	1 529 140,15	729 975,15
31813001 IVA forfetaria dovuta	2 200,00		2 200,00		1 648,80	
31899000 Tasse sociali	11 500,00		11 200,00		3 750,00	
35269001 Commissione Regionale dei Trasporti	300,00		300,00		210,00	
36464000 Contributo a TPL per gestione Park & Ride	400 000,00		400 000,00		221 575,50	
36530000 Cultura	10 000,00		10 000,00		10 000,00	
36560100 Contributi per nuovi progetti di trasporto public	15 300,00		26 000,00		16 155,00	
36600000 Contributi sociali secondo nuovo regolamento					0,00	
36603000 Contributo per abbonamenti Park & Ride	15 000,00		15 000,00		9 579,90	
36660000 Sovvenzioni; trasporti pubblici, mobilità sost.	1 100 000,00		1 100 000,00		775 106,80	
36660010 Incentivi a privati - efficienza energetica (FER)	457 500,00		307 500,00		122 175,15	
36660100 Carte giornalieri dei trasporti	350 000,00		350 000,00		350 000,00	
36660200 Abbonamenti arcobaleno aziendali	34 000,00		34 000,00		18 939,00	
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		274 800,00
48500000 Prelevamento al fondo FER		1 003 500,00		898 000,00		455 175,15

CONTI D'ESERCIZIO

FONDI COMUNALI

**BORSA D'ARCHITETTURA FRATELLI P. CONTO D'ESERCIZIO
ED E. SOMAZZI**

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
CONTO D'ESERCIZIO	41'540.00	6'500.00	41'540.00	116'000.00	3'538.50	116'293.85
100 PROVENTI E SPESE DIVERSE	41'540.00	6'500.00	41'540.00	116'000.00	3'538.50	116'293.85
318.441 Revisione contabile	540.00		540.00		538.50	
319.821 Premio qualità architettura e ambiente	10'000.00		10'000.00			
319.900 Uscite varie	1'000.00		1'000.00			
361.600 Contribuii 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		3'000.00	
366.600 Contributi a privati per progetti						
421.100 Interessi attivi in conti correnti		6'500.00		116'000.00		116'293.85

	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
CONTO D'ESERCIZIO	105'590.00	114'260.00	111'320.00	129'600.00	95'557.10	139'066.25
100 STABILI A CADEMARIO	38'970.00	78'260.00	44'700.00	78'200.00	28'385.95	80'128.60
312.000 Consumo acqua	100.00		150.00			
312.020 Consumo energia elettrica	100.00		150.00			
312.030 Spese di riscaldamento	8'000.00		8'200.00		8'361.45	
314.200 Manutenzione stabili	20'000.00		25'000.00		9'845.00	
318.010 Assicurazioni stabili e contenuto	1'110.00		1'100.00		1'098.05	
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	2'660.00		3'100.00		3'081.25	
319.900 Uscite varie	1'000.00		1'000.00		0.20	
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		71'524.20
436.300 Rimborso spese riscaldamento e acqua calda		8'000.00		8'000.00		8'361.45
436.310 Rimborso abbonamento televisione via cavo						
436.401 Onario amministrazione		260.00		200.00		242.95
439.900 Entrate varie						
101 PROVENTI E SPESE DIVERSE	66'620.00	36'000.00	66'620.00	51'400.00	67'171.15	58'937.65
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		65'555.65	
421.100 Interessi attivi in conti correnti		6'000.00		21'400.00		21'429.70
422.000 Reddito da titoli patrimoniali		30'000.00		30'000.00		37'507.95

CONTI INVESTIMENTI

DEL COMUNE

RICAPITOLAZIONE GENERALE Crediti Votati + Pianificazione	Preventivo 2022			Preventivo 2023			Preventivo 2024			Preventivo 2025			Riepilogo 2022-2025			Preventivo 2026-2029	Preventivo 2030-2033	
	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Netto	Uscite	Entrate	Uscite ./. Entrate			
TOTALE	80.946	20.110	60.836	82.228	18.605	63.623	80.576	20.012	60.564	94.652	30.735	63.917	338.402	89.462	248.940	214.247	104.650	
INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	1.440	50	1.390	1.800	50	1.750	1.800	50	1.750	1.800	50	1.750	6.840	200	6.640	11.029	0	
IMMOBILI	1.440	50	1.390	1.800	50	1.750	1.800	50	1.750	1.800	50	1.750	6.840	200	6.640	11.029	0	
Stabili di reddito	1.440	50	1.390	1.800	50	1.750	1.800	50	1.750	1.800	50	1.750	6.840	200	6.640	11.029	0	
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	79.506	20.060	59.446	80.428	18.555	61.873	78.776	19.962	58.914	92.852	30.695	62.167	331.562	89.262	242.300	203.218	104.650	
TERRENI NON EDIFICATI	5.520	0	5.520	1.971	0	1.971	3.510	0	3.510	1.010	0	1.010	12.011	0	12.011	8.020	0	
Parchi e giardini	5.520		5.520	1.971		1.971	3.510		3.510	1.010		1.010	12.011		12.011	8.020		
OPERE DEL GENIO CIVILE	14.449	13.470	979	13.420	12.335	1.085	13.860	12.560	1.300	12.352	12.695	-343	54.081	51.060	3.021	5.972	5.015	
Strade e strade pedonali	9.584	2.520	7.064	10.545	1.640	8.905	10.970	2.165	8.805	9.052	2.395	6.657	40.151	8.720	31.431	32.405	8.715	
Piazze e posteggi	1.130		1.130	600		600	490		490	250		250	2.470		2.470	1.677		
Canalizzazioni	3.285	600	2.685	1.725	445	1.280	1.750	145	1.605	1.500		1.500	8.260	1.190	7.070	8.940	3.500	
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	-10.000	
Altre opere del genio civile	450	350	100	550	250	300	650	250	400	1.550	300	1.250	3.200	1.150	2.050	2.950	2.800	
COSTRUZIONI EDILI	32.108	5.100	27.008	38.102	4.100	34.002	37.320	4.200	33.120	57.463	15.100	42.363	164.993	28.500	136.493	124.012	12.000	
Immobili amministrativi	7.804	1.500	6.304	10.900		10.900	10.300	300	10.000	12.300	1.000	11.300	41.304	2.800	38.504	44.293	6.000	
Immobili scolastici	1.1618	3.000	8.618	5.882	2.500	3.382	4.750	2.500	2.250	4.500	100	4.400	26.751	8.100	18.651	27.572	6.000	
Immobili ricreativi e culturali	1.600		1.600	1.100		1.100	900		900	900		900	4.500		4.500	6.083		
Impianti sportivi	6.413	100	6.313	13.900	1.100	12.800	16.850	600	16.250	13.028		13.028	50.191	1.800	48.391	20.750	-4.000	
Immobili a scopo o carattere sociale	3.529	500	3.029	3.800	500	3.300	2.000	800	1.200	3.195	14.000	-10.805	12.524	15.800	-40.000	18.500	-10.000	
Altri immobili	1.144		1.144	2.520		2.520	2.520		2.520	23.540		23.540	29.724		29.724	6.814	10.000	
BOSCHI	2.120	1.250	870	2.370	1.400	970	2.170	1.300	870	1.620	1.000	620	8.280	4.950	3.330	5.380	8.350	
Boschi	2.120	1.250	870	2.370	1.400	970	2.170	1.300	870	1.620	1.000	620	8.280	4.950	3.330	5.380	8.350	
MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	9.608	150	9.458	7.994	600	7.394	9.055	1.800	7.255	7.790	1.800	5.990	34.447	4.350	30.097	9.996	3.000	
Arredamento e macchine	3.875		3.875	3.575		3.575	3.575		3.575	2.375		2.375	13.400		13.400	2.294		
Veicoli ed attrezzature	2.092		2.092	1.386		1.386	1.010		1.010	995		995	5.483		5.483	2.400		
Impianti	3.315	150	3.165	2.983	600	2.383	4.420	1.800	2.620	4.370	1.800	2.570	15.088	4.350	10.738	5.302	3.000	
Software	326		326	50		50	50		50	50		50	476		476			
ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	225	0	225	225	0	225	125	0	125	125	0	125	700	0	700	275	0	
Opere d'arte	225		225	225		225	125		125	125		125	700		700	275		
PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.	0	0	0	50	0	50	150	0	150	150	0	150	350	0	350	210	0	
Comuni e consorzi comunali	0		0	50		50	150		150	150		150	350		350	210		
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	12.138	0	12.138	11.530	0	11.530	11.431	0	11.431	11.622	0	11.622	46.720	0	46.720	48.122	76.205	
Cantone	5.438		5.438	5.552		5.552	6.252		6.252	6.252		6.252	23.494		23.494	22.908	21.188	
Comuni e consorzi comunali	5.404		5.404	4.964		4.964	4.959		4.959	5.150		5.150	20.477		20.477	25.214	55.017	
Imprese ad economia mista	994		994	994		994	200		200	200		200	2.388		2.388			
Istituzioni private	302		302	20		20	20		20	20		20	362		362			
ALTRE USCITE ATTIVATE	3.338	90	3.248	4.766	120	4.646	1.155	102	1.053	720	90	630	9.979	402	9.577	1.232	80	
Espropriazione			0	2.500		2.500	0		0	0		0	2.500		2.500			
Uscite di pianificazione	3.312	90	3.222	2.266	120	2.146	1.155	102	1.053	720	90	630	7.453	402	7.051	1.232	80	
Altre uscite da attivare	26		26			0			0			0	26		26			

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2026-2029		2030-2033	
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
		711.288.554	147.260.470			Totale No. Opere 127	711.825	708.897	273.751	23.743	69.832	19.910	62.688	17.610	54.884	16.275	47.814	13.470	235.319	67.165	166.154	87.361	45.154	
		16.470.000	0	0		INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	16.470	16.470	251	0	1.440	50	1.700	50	1.700	50	1.700	50	6.540	200	6.340	9.679	0	
		16.470.000	0	0		IMMOBILI	16.470	16.470	251	0	1.440	50	1.700	50	1.700	50	1.700	50	6.540	200	6.340	9.679	0	
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	5.480.000		INV.010796	06/10/2021	Stabili di reddito Caserma Pompei: ammodernamento, potenziamento infrastrutture e studio fattibilità per il posizionamento della palestra	5.480	5.480	251	0	1.440	50	1.700	50	1.700	50	1.700	50	6.540	200	6.340	9.679	0	
Lugano	Costruzione e manutenzione immobili	10.990.000		INV.010215	03/06/2020	Immobili di reddito: interventi di ristrutturazione e manutenzione straordinaria 2019-2026	10.990	10.990	251		800	50	900	50	900	50	900	50	3.500	200	3.300	7.239		
		694.816.554,3	147.260.470			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	694.816	692.427	273.500	23.743	68.392	19.960	60.988	17.460	53.184	16.225	46.114	13.420	226.779	66.965	161.814	77.682	45.154	
		16.825.000	90.000			TERRENI NON EDIFICATI	16.825	16.825	8.644	0	2.370	0	1.971	0	710	0	710	0	5.761	0	5.761	2.420	0	
Generale	Spazi urbani	150.000		INV.009911	01/10/2018	Parchi e giardini Elaborazione delle linee guida per la gestione del verde urbano e perurbano	150	150	90	60								60		60				
Generale	Spazi urbani	1.500.000		INV.009912	18/12/2018	Interventi destinati ad arricchire e risanare il patrimonio arboreo cittadino	1.500	1.500	630	80	80	80	80	80	80	80	80	80	320	320	320	550		
Generale	Spazi urbani	600.000		INV.008325	14/03/2016	Interventi di manutenzione per aree esterne ad edifici pubblici e campi gioco (2016-2020)	600	600	400	30	30	30	30	30	30	30	30	120	120	120	80			
Generale	Spazi urbani	4.300.000		INV.009699	19/12/2017	Manutenzione straordinaria dei parchi cittadini	4.300	4.300	2.000	200	200	200	200	200	200	200	200	900	900	900	1.400			
Generale	Spazi urbani	6.500.000	90.000	INV.009704	05/02/2018	Manutenzione straordinaria delle aree gioco e dei campi ricreativi: sistemazione e rinnovo delle aree gioco e delle attrezzature ludiche	6.500	6.500	4.700	900	900	900	900	900	900	900	900	1.800	1.800	1.800	390			
Pregassona	Edilizia pubblica	2.595.000		INV.010477	06/07/2020	Parco Viamo - Pregassona: progettazione e reportage fotografico	2.595	2.595	824	1.000	761	761	761	761	761	761	761	1.761	1.761	1.761				
Lugano	Spazi urbani	1.190.000		INV.010790	06/10/2021	"Piazzetta Loreto" Piazzette di quartiere - valorizzazione: "Piazzetta del Faggr" e "Piazzetta Loreto"	1.190	1.190										400	400	800	800	390		
		158.661.795	109.425.000			OPERE DEL BIENIO CIVILE	158.745	158.545	75.796	8.978	13.299	13.270	10.840	12.070	10.220	11.635	7.242	12.330	41.561	49.305	7.744	16.478	3.165	
		131.322.755	18.293.500			Strade e strade pedonali	131.323	131.123	64.670	8.118	9.234	2.520	9.105	1.625	8.770	1.490	5.742	2.330	32.851	7.965	24.886	14.955	6.315	
Generale	Spazi urbani	1.450.000		INV.010333	03/06/2020	Arredo urbano: rinnovo panchine, pensiline mezzi pubblici e segnaletica turistica	1.450	1.450	400	200	200	200	200	200	200	200	200	800	800	800	250			
Generale	Spazi urbani	2.800.000		INV.007539	17/03/2008	Barriere architettoniche: interventi a favore dei disabili sui percorsi cittadini	2.800	2.800	2.260		250	250	250	250	250	250	250	20	310		310	30		
Breganzona	Spazi urbani	8.180.000		INV.010590	30/11/2020	Bioparco: riqualifica della pavimentazione nel nucleo, realizzazione della nuova strada di circosollazione e nuovo posteggio comunale	8.180	8.180																
Cadro	Spazi urbani	700.000		INV.082018	26/03/2013	Cadro - Partecipazione al Cantone per Via Ciconvallazione e Via Villa Lugnesse: moderazione del traffico	700	700			150	150	150	250	250	300	300	700		700		224		
Carona	Spazi urbani	260.000		INV.083001	26/10/2009	Carona - Moderazione del traffico	260	260	36															
Carona	Spazi urbani	3.176.000		INV.083005	08/04/2013	Carona - Via Nodivra: sistemazione generale	3.176	3.176	122															
Lugano	Spazi urbani	10.000.000		INV.010391	09/01/2020	Consolidamento e messa in sicurezza strada Aldesago-Brè	10.000	10.000	2.900		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000	4.000	4.000	3.100			
Generale	Spazi urbani	8.740.000	2.000.000	INV.008632	04/03/2013	Infrastrutture per la mobilità ciclabile	8.740	8.740	6.672	2.224	810	250	150	150	1.000	1.000	400	1.460	150	1.105	408			
Generale	Spazi urbani	11.500.000	90.000	INV.009705	13/11/2017	Invenenti costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale	11.500	11.500	2.338		800	500	500	500	1.000	1.000	500	2.800	2.800	2.800	3.362	3.000		
Generale	Spazi urbani	46.500.000	4.500.000	INV.009367	03/04/2012	Manutenzione e gestione patrimonio stradale Nuova Lugano - 2a tappa	46.500	46.500	31.743	3.330	2.115	820	2.510	15	2.000	130	1.000	200	7.625	1.165	6.460	4.517	2.615	
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	498.000		INV.010474	03/06/2020	Masterplan Lungolago e Lugano centro: mandato di studi paralleli	498	498	188		300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300			
Pregassona	Spazi urbani	2.000.000		INV.009608	26/03/2018	Nuova rotonda e interventi costruttivi per il miglioramento della sicurezza stradale lungo il Viale Cassone a Pregassona	2.000	2.000	20		50	600	600	600	600	600	600	1.980	1.980	1.980				
Lugano	Spazi urbani	1.150.000	300.000	INV.009906	26/06/2018	Nuova Via Orti a Molino Nuovo - riqualifica stradale e riassetto urbanistico del comparto	1.150	1.150	53															
Pambio Noracino	Spazi urbani	6.200.000	3.100.000	INV.009990	04/02/2019	Pedemontana: realizzazione di un tratto della rete regionale di ciclopiiste e sistemazione stradale	6.200	6.200	111		700	360	700	800	800	800	1.000	400	2.500	1.560	940	2.889	700	

CONTI INVESTIMENTI - 2022/2025: CREDITI VOTATI DAL CONSIGLIO COMUNALE

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2026-2029	2030-2033	
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite
Cadro	Spazi urbani	2.820.000	760.000	INV.010448	05/10/2020	Quartiere di Cadro: nuova rotonda al capolinea della linea S (FPL) al Piano della Stampa	2.820	2.820	760	500	250	900	910	260	2.060	260	1.800						
Cadro	Spazi urbani	2.350.000	970.000	INV.010485	21/12/2020	Quartiere di Cadro - Via Circunvalazione, Via Campagna e Via Bondia: moderazione del traffico e sostituzione canalizzazioni	2.350	2.350	28	250	250	800	700	572	2.322	970	1.352						
Lugano	Spazi urbani	11.930.000	1.450.000	INV.009513	20/03/2017	Riordino infrastrutturale e nuova pavimentazione in pietra naturale in Centro Città (Via Prasco, Cornada di Verla, Via Maggatti, Via della Posta e Piazzetta della Posta)	11.930	11.930	10.700	639	1.230	500			1.230	500	730						
Sonvico	Spazi urbani	4.170.000	2.060.000	INV.010144	25/03/2019	Riqualifica Nucleo di Sonvico: opere di sottostruttura e di pavimentazione	4.170	4.170	1.300	1.000	1.300	870	350	300	2.870	2.060	810						
Sonvico	Spazi urbani	2.339.735	615.000	INV.086002	20/02/2013	Sonvico - Riqualifica urbana con relativa moderazione del traffico: credito quadro	2.339	2.339	1.834	425	100	405			505	595							
Lugano	Spazi urbani	3.500.000	1.850.000	INV.010037	04/02/2019	Via Basilea: riassetto urbanistico e viario nell'ambito dei lavori di sistemazione area Stazione (StazLU1 - Modulo 3)	3.500	3.500	2.951	1.000	549	700			549	850	-301						
Lugano	Spazi urbani	880.000	450.000	INV.009455	14/11/2016	Via dei Ronchi: esecuzione canalizzazioni, pavimentazione e riqualifica	880	880	40	30	30	200	450	610	840	450	390						
Pregassona	Spazi urbani	180.000	150.000	INV.010218	01/07/2019	Via Seivaplana e Pregassona: allargamento	180	180	5								175						
Prebio Nornanco	Riqualificazione ambiente e mobilità	2.289.000	200.000	INV.009989	12/11/2018	Piazze e posteggi	2.302	2.302	146	0	850	0	160	0	1.010	0	1.010	0	1.010	0	627	0	
Carabbia	Spazi urbani	490.000	INV.010620	05/10/2020	Carabbia: riqualifica area pubblica al mappale 130, con interventi di miglioramento della sicurezza stradale	490	490	30	300			160			460	460							
Pazzallo	Edilizia pubblica	709.000	INV.008056	17/01/2011	Quartiere di Pazzallo: realizzazione parcheggio P3 - acquisto parziale mapp. 104-RFD Pazzallo e progettazione	722	722	95	722														627
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														
Barbengo	Spazi urbani	800.000	40.000	INV.010621	05/10/2020	Barbengo - canalizzazioni su Via alla Foce e Sentiero Rivadolo: realizzazione	800	800	450	150	40	40			150	40	110	200					
Lugano	Spazi urbani	6.500.000	INV.010714	30/11/2020	Completamento degli interventi su strade cantonali in territorio di Lugano sul periodo 2020-2025	6.500	6.500	100	500			500	750	1.000	2.350	2.350	3.650	500					
Carabbia	Spazi urbani	2.810.000	500.000	INV.009393	04/10/2016	Nucleo di Carabbia: riqualifica pavimentazione e sistemazione infrastrutture	2.860	2.860	40	150		135			285	285	-295						
Sonvico	Spazi urbani	550.000	90.000	INV.010412	25/11/2020	Nuovo collettore di collegamento zona Rosone a Sonvico	550	550	391	90					90	90	-90	159					
Generale	Spazi urbani	11.500.000	INV.008814	26/03/2018	Progettazione e realizzazione di opere di sostituzione o potenziamento del PGS di Lugano - Fase 1	11.500	11.500	5.129	160	310	145	500	4.720	615	4.105	1.651							
Vignanello	Spazi urbani	1.060.000	INV.076002	09/12/2002	Realizzazione strade 6 e 7 posa condotte fognarie ed evacuazione acque meteoriche	1.060	1.060	830	160						160	-160	230						
Sonvico	Spazi urbani	500.000	INV.010411	10/02/2020	Zona Bigno a Sonvico: rifacimento collettore acque meteoriche	500	500	20	350		80				430	430	50						
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	0	40.000	-40.000	-10.000
						Incaso contributi di costruzione impianti di depurazione			820	10.000		10.000			40.000		40.000						
Genclia	Spazi urbani	1.350.000	140.000	INV.009754	19/12/2017	Altre opere del genio civile	1.350	1.350	1.300	50	150	0	0	0	50	150	-100	0					
						Comparto di Genclia: valorizzazione e sistemazione			1.300	50	150				50	150	-100						
						COSTRUZIONI EDILI	280.092	278.897	114.802	10.538	30.518	5.100	30.052	4.100	27.270	3.400	24.763	100	112.603	12.700	99.993	49.262	0
						Immobili amministrativi	80.918	80.918	19.321	1.074	6.904	1.500	9.300	0	9.300	0	34.804	0	34.804	1.500	33.304	26.793	0
Aeroporto	Spazi urbani	14.500.000	1.410.000	INV.007719	10/02/2009	Aeroporto: sviluppo dello scalo aeroportuale	14.500	14.500	14.250	1.074	250				250	250							
Lugano	Edilizia pubblica	55.650.000	INV.010597	21/12/2020	Nuova sede della Divisione Spazi Urbani (DSU): realizzazione	55.650	55.650	450	5.000		8.000				8.000	8.000							26.200
Lugano	Edilizia pubblica	4.450.000	INV.010140	04/02/2019	Nuova sede DSU in zona Piano della Stampa: progettazione	4.450	4.450	4.096	354						354	354							354
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	1.330.000	INV.010479	06/07/2020	Palazzo Civico: lavori di manutenzione straordinaria	1.330	1.330	25	300		300				300	300							105
Vignanello	Gestione e manutenzione immobili	4.985.000	1.500.000	INV.010777	29/03/2021	Stabile ex Swisscom Vignanello: sistemazione per la predisposizione del Data Center della Divisione Informatica e degli spazi per l'Atelier dei venti	4.988	4.988	500	1.000	1.000				1.000	1.000							488

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2026-2029		2030-2033
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	
Generale	Gestione e manutenzione immobili	55.395.155	14.800.000		02/10/2017	Immobili scolastici	56.412	56.312	28.839	6.825	11.818	3.000	5.882	2.500	4.450	2.500	100	2.500	24.451	8.100	16.351	2.022	0
	manutenzione immobili	8.964.000	5.000.000	INV.008611		Interventi di sicurezza e manutenzione edifici scolastici	8.964	8.964	6.464	3.225	700	500	700	500	700	500	100	400	2.500	1.600	1.600	900	
Lugano	Edilizia pubblica	13.706.100	1.500.000	INV.009753	19/12/2017	Nuova SI Molino Nuovo: realizzazione	13.706	13.706	10.430	1.200	2.600	300	676						3.276	300	2.976		
Viganello	Edilizia pubblica	1.870.000		INV.010041	13/05/2019	Nuovo centro scolastico a Viganello: progettazione	1.870	1.650	1.432		218								218		218		
Sonvico	Spazi urbani	950.000		INV.010334	07/10/2019	Realizzazione delle opere di sistemazione esterna al centro scolastico di Sonvico	950	950	50		600	300	300						900		900		
Generale	Edilizia pubblica	8.791.600		INV.008477	04/02/2013	Ristrutturazione e/o edificazione nuove mense per le scuole elementari della Città di Lugano: credito quadro	8.805	8.925	6.867		1.800	257							2.057		2.057		
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	3.000.000		INV.010795	06/10/2021	Scuola Montana Nante: manutenzione straordinaria	3.000	3.000			100								1.650		1.650		1.350
Villa Luganese	Edilizia pubblica	395.000		INV.010801	06/10/2021	SE e SI Villa Luganese - ampliamento e manutenzione straordinaria: progettazione	395	395			100								395		395		
Cadro	Edilizia pubblica	1.200.000	600.000	INV.010338	25/11/2019	SI e Mensa SE Cadro: progettazione e appalti	1.200	1.200	1.000	600	200								200		200		
Cadro	Edilizia pubblica	9.952.755	5.000.000	INV.010717	30/11/2020	SI e mensa SE Cadro: realizzazione	9.953	9.953	250		2.600	1.000	2.600	2.000	3.000	2.000			9.200	5.000	4.200		503
Lugano	Edilizia pubblica	1.260.000		INV.010719	30/11/2020	SI e SE: manutenzione straordinaria canalizzazioni	1.260	1.260	291		300								800		800		169
Sonvico	Edilizia pubblica	5.306.700	2.700.000	INV.009821	14/05/2018	SI Sonvico: realizzazione e nuova mensa SE Sonvico	5.309	5.309	2.055	1.500	2.500	1.200	754						3.254	1.200	2.054		
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	13.230.000	0		28/06/2011	Immobili ricreativi e culturali	13.558	13.558	2.976	0	1.600	0	1.100	0	900	0	900	0	4.500	0	4.500	6.083	0
	manutenzione immobili	9.930.000		INV.008186		Ex Asilo Omi: ristrutturazione-restauro e sistemazione spazi eseni	10.258	10.258	2.854		1.000								2.100		2.100		5.304
Generale	Gestione e manutenzione immobili	3.300.000		INV.010480	30/11/2020	SPIN - Spazi insieme: adeguamento spazi per la popolazione	3.300	3.300	122		600								2.400		2.400		779
Carona	Edilizia pubblica	65.522.000	830.000		06/07/2020	Impianti sportivi	65.522	65.522	16.881	530	6.113	100	9.600	1.100	10.150	100	9.628	0	35.691	1.300	34.391	11.750	0
	manutenzione immobili	300.000		INV.010415		Carona - Centro Balneare: concorso di architettura per la progettazione	300	300	280		20								20		20		20
Generale	Gestione e manutenzione immobili	5.972.000	830.000	INV.009810	05/02/2018	Manutenzione e adeguamento normative Infrastrutture sportive: credito quadro	5.972	5.972	3.794	530	600	100	600	100	650	100	328		2.178	300	1.878		
P.S.E.	Edilizia pubblica	22.040.000		INV.010472	02/06/2020	Polo Sportivo e degli Eventi (PSE) e contenuti: progettazione per le fasi di sviluppo parziali	22.040	22.040	12.507		493								1.493		1.493		6.540
P.S.E.	Edilizia pubblica	37.210.000		INV.010775	29/03/2021	PSE - Centro Sportivo al Maglio: realizzazione	37.210	37.210			5.000	1.000	9.000	1.000	9.000	9.000	9.000		32.000	1.000	31.000		5.210
Viganello	Edilizia pubblica	57.810.000	12.800.000		05/10/2020	Immobili a scopo o carattere sociale	57.915	56.510	45.468	2.099	3.529	500	3.800	900	2.000	800	1.695	0	11.024	1.800	9.224	0	0
	manutenzione immobili	2.560.000		INV.010484		Casa Anziani La Meridiana - ampliamento struttura: progettazione	2.560	2.560	70		450								2.490		2.490		
Generale	Edilizia pubblica	7.650.000	1.800.000	INV.010413	25/11/2019	Interventi di manutenzione straordinaria e miglie Centro Orizzonte, Meridiana e Casa Primavera	7.658	7.650	395		1.800	500	3.000	500	1.200	800	1.255		7.255	1.800	5.455		
Pregassona	Edilizia pubblica	47.600.000	11.000.000	INV.008331	03/04/2012	Residenza per anziani a Pregassona - Centro Polifunzionale: costruzione	47.697	46.300	45.021	2.509	1.279								1.279		1.279		
Carona	Edilizia pubblica	6.740.000	0		26/03/2012	Altri immobili	6.767	6.767	1.399	0	754	0	370	0	470	0	540	0	2.134	0	2.134	2.614	0
	manutenzione immobili	635.000		INV.083006		Autosili Carona: progettazione	635	635	15														528
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	2.495.000		INV.010619	05/10/2020	Cimilieri della Città di Lugano: manutenzione straordinaria 2021 - 2025	2.495	2.495	567		350								350		1.400		
Lugano	Edilizia pubblica	450.000		INV.009992	13/05/2019	Ex Mesallo: concorso di architettura per il recupero e la valorizzazione dell'intera area	450	450	396		54								54		54		54
Lugano	Edilizia pubblica	400.000		INV.010210	13/05/2019	Masseria di Cornaredo: restauro del torchio	400	400	100		300								300		300		300
Pazzallo	Edilizia pubblica	1.815.000		INV.008506	19/11/2012	Quartiere di Pazzallo: parcheggio P3 nucleo Paese - realizzazione	1.842	1.842	51														1.791
Generale	Spazi urbani	665.000		INV.008815	19/12/2017	Rinnovo servizi igienici pubblici Piazza Marzoni, pensilina Piazzale ex Scuole e Gandria paese	665	665	270										100		100		295

CONTI INVESTIMENTI - 2022/2025: CREDITI VOTATI DAL CONSIGLIO COMUNALE

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2026-2029		2030-2033			
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	280.000		INV.010800	06/10/2021	Sedime Lamberlenghi: demolizione strutture esistenti	280	280			50		20		20		190		280		280					
		21.860.000	4.270.000	BOSCHI			21.860	20.540	4.330	1.883	2.020	1.250	1.200	1.820	1.100	1.420	900	7.280	4.450	2.830	2.980	5.950				
Lugano	Spazi urbani	21.860.000	4.270.000	INV.007951	01/02/2010	Esecuzione progetto "Piano di sviluppo dei boschi per il comparto forestale di Cornaredo"	4.210	2.890	2.910	863	20	20	20	20	20	20	20	80	80	80	80					
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	1.220	890	1.000	700	1.000	1.000	700	1.000	700	4.000	2.800	1.200	2.230	5.200				
Generale	Spazi urbani	5.000.000	1.770.000	INV.010487	05/10/2020	Piano di indirizzo forestale comunale - interventi prioritari 2020-2024, credito quadro	5.000	5.000	300	120	1.000	550	1.000	500	400	200	3.200	1.650	1.550	750	750					
Generale	Informatica	30.999.591	150.000			MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	30.990	30.979	9.021	0	6.883	160	4.964	0	3.795	0	2.540	0	16.142	160	17.992	3.416	0			
Generale	Informatica	17.425.450	0			Arredamento e macchine	17.425	17.425	2.631	0	3.650	0	3.350	0	3.350	0	2.150	0	12.500	0	12.500	2.294	0			
Generale	Informatica	1.927.450		INV.010339	07/10/2019	Aggiornamento postazioni lavoro 2020-2024	1.927	1.927	1.327	150	150	150	150	150	150	150	150	600	600	600						
Generale	Informatica	15.498.000		INV.010617	05/10/2020	Rinnovamento dell'infrastruttura informatica dell'amministrazione comunale	15.498	15.498	1.304	3.500	3.500	3.200	3.200	3.200	3.200	2.000	11.900	11.900	11.900	2.294						
Generale	Spazi urbani	3.767.400	0			Veicoli ed attrezzature	3.767	3.447	2.741	0	440	0	211	0	35	0	20	0	706	0	706	0	0	0	0	
Generale	Spazi urbani	790.000		INV.010332	07/10/2019	Acquisto di attrezzature di servizio per la DSU per gli anni 2019-2022	790	790	450	170	170	170	170	170	170	170	340	340	340							
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	1.370	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145					
Generale	Polizia	162.400		INV.010783	05/07/2021	PoCom - giubbotti antiproiettile: sostituzione	162	162	21	105	21	21	21	21	21	21	141	141	141	141	141					
Generale	Spazi urbani	1.300.000		INV.008241	28/06/2011	Spazzatrici meccaniche: rinnovo parco veicoli	1.300	980	900	20	20	20	20	20	20	20	80	80	80	80	80					
Generale	Polizia	9.405.741	150.000			Impianti	9.407	9.406	3.448	0	2.893	160	1.403	0	370	0	370	0	4.836	160	4.686	1.122	0			
Generale	Polizia	4.041.541		INV.009904	26/06/2018	Acquisto di impianti e installazioni di condotta, di sicurezza e di controllo del traffico: credito quadro	4.042	4.042	2.009	1.000	1.000	1.033	1.033	1.033	1.033	2.033	2.033	2.033	2.033	2.033						
Cadro	Spazi urbani	1.000.000		INV.008920	26/03/2018	Estensione dei contenitori interrati per RSU, vetro, carta e allumina a Cadro	1.000	1.000	400	100	100	100	100	100	100	100	100	400	400	400	400	200				
Generale	Spazi urbani	103.000		INV.010478	06/07/2020	Infrastrutture acque potabile diverse zone della città: sostituzione idranti	103	103	3	10	10	10	10	10	10	10	10	40	40	40	40	60				
Generale	Polizia	1.108.000		INV.010143	25/03/2019	Installazione di un sistema di archiviazione delle immagini di videosorveglianza	1.108	1.108	771	337	337	337	337	337	337	337	337	337	337	337	337					
Lugano	Spazi urbani	280.000		INV.010038	18/12/2018	Nuovo Ecosentro Pregassona in zona Ruggi: progettazione apparecchiature	280	280	120	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160					
Generale	Spazi urbani	754.000		INV.010791	06/10/2021	Posteggi di primo livello: manutenzione straordinaria delle apparecchiature	754	754	754	754	754	754	754	754	754	754	754	754	754	754	754					
Generale	Spazi urbani	237.600		INV.008824	14/05/2018	Realizzazione di idranti nei quartieri di Carabbia, Carona, Castagnola, Besso, Breganzona e Cimadera	238	237	20	10	10	10	10	10	10	10	10	40	40	40	40	177				
Generale	Spazi urbani	97.600		INV.009703	02/10/2017	Realizzazione di idranti nei quartieri di Carona e Castagnola	98	98	76	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22					
Senico	Spazi urbani	300.000	150.000	INV.010673	05/10/2020	Sonvico - vasca antincendio in zona Glainora: realizzazione	300	300	50	50	250	150	250	150	250	150	250	150	250	150	100					
Generale	Spazi urbani	1.485.000		INV.010772	08/02/2021	Strutture raccolta rifiuti e servizi igienici pubblici: adeguamento	1.485	1.485	1.485	50	50	250	250	250	250	250	250	800	800	800	685					
Generale	Informatica	300.000	0			Software	300	300	200	0	100	0	0	0	0	0	0	100	0	100	0	0	0	0	0	
Generale	Informatica	300.000		INV.010785	29/03/2021	Applicazione MyLugano: sviluppo	300	300	200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100					
Generale		172.661.683,3	249.470			CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	172.662	173.079	52.511	255	11.432	0	9.767	0	8.748	0	8.740	0	36.686	0	36.686	36.851	42.389			
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	106.320.000	0			Cantone	106.320	106.320	38.473	0	5.952	0	5.952	0	5.952	0	5.952	0	21.408	0	21.408	22.908	21.188			
Lugano	Edilizia pubblica	4.280.000		INV.010593	30/11/2020	Partecipazione alla realizzazione nuovo sottopasso pedonale di Besso - Tappa prioritaria rete tram-treno del Luganese	4.280	4.280	102.040	38.473	5.102	5.102	5.102	5.102	5.102	5.102	5.102	20.408	20.408	20.408	20.408	20.408				
CDAL/ED	Contributi, Consulenza e Gestione	61.839.888,35	249.470			Comuni e consorzi comunali	61.839	62.256	12.454	255	4.854	0	3.421	0	3.196	0	3.188	0	14.658	0	14.658	13.943	21.201			
		37.265.100		INV.040026	03/12/2020	CDAL/ED: ammodernamento degli impianti di trattamento acque - realizzazione	37.268	37.268	37.268	2.450	2.450	2.450	2.450	2.450	2.450	2.450	2.450	2.450	9.250	9.250	9.250	11.000	17.018			

CONTI INVESTIMENTI - 2022/2025: CREDITI VOTATI DAL CONSIGLIO COMUNALE

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2026-2029		2030-2033	
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate		Uscite
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	2.030.805		INV/040025	12/11/2020	GDALD: ammodernamento delle stazioni di sollevamento S01, S02, S03 e S09	2.031	2.031			138		138		138		138		138		550		550	931
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	931.124		INV/040030	18/03/2021	CDALD - messaggio 89: sostituzione dei collettori consortili in Via Convito a Castagnola	931	931			275		275		381		381		931		931		931	931
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	138.030		INV/040014	05/03/2020	CDALD: nuovo bacino al Parco Ciani	138	99	71		28						28		28		28		28	28
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	142.500		INV/040027	09/12/2020	CDALD: rete funzionale	143	143	22		66						66		121		121		121	121
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	290.416		INV/040006	22/03/2018	CDALD: rifacimento dello scaricatore di piena presso l'incrocio Arzona a Lugano-Masagno	290	290	32		83		176				259		259		259		259	259
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	764.135		INV/040005	22/03/2018	CDALD: risanamento del collettore consortile in Via Adamini	764	764	737		28						28		28		28		28	28
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	1.254.209		INV/009137	30/06/2015	CDALD: risanamento della condotta Pestalozzi e progettazione per le tubazioni del cubico Lugano-Vedeggio	1.254	1.254	1.172		28		28		28		28		83		83		83	83
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	8.201.743		INV/040012	22/11/2018	CDALD: risanamento delle tubazioni del cubico Lugano-Vedeggio - realizzazione	8.202	8.202	550		550		550		550		2.200		2.200		2.200		2.200	3.252
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	6.389.269	249.470	INV/008076	15/11/2010	CDALD: ristrutturazione e ammodernamento infrastrutture del trattamento fanghi	6.389	6.836	6.781	255	55						55		55		55		55	55
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	1.987.957		INV/008868	20/05/2014	CDALD: ristrutturazione e ammodernamento stazione di sollevamento Piazza Indipendenza	1.988	1.988	1.488		500						500		500		500		500	500
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	825.000		INV/040022	02/05/2019	CDALD: sostituzione collettore consortile S04 S00	825	825	633															193
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	99.392		INV/040033	15/04/2021	CDALD: sostituzione collettore in zona Grotto Zetta a Bioggio	99	99			99						99		99		99		99	99
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	210.000		INV/040018	18/05/2020	CDALD: sostituzione e potenziamento del collettore consortile situato lungo la strada cantonale di Lugano-Cadro	210	210			210						210		210		210		210	210
CDALED	Contributi Consuensa e Gestione	950.937		INV/008674	24/06/2013	CDALD: spostamento collettore consortile stazione di sollevamento SS7	951	960	850		110						110		110		110		110	110
Lugano	Contributi Consuensa e Gestione	355.292		INV/010134	26/03/2019	CMAFIS: sistemazione delle canalizzazioni di scarico delle camere di ritenzione nr. 33 e 34	355	355	119		236						236		236		236		236	236
		4.017.790	0			Imprese ad economia mista	4.018	4.018	0	994	0	994	0	994	0	200	0	200	0	2.388	0	2.388	0	0
N.O.C.	Pianificazione ambiente e mobilità	3.093.200		INV/009450	06/02/2017	N.O.C. - realizzazione opere stradali, illuminazione pubblica e sistema di raccolta e smaltimento acque meteoriche	3.093	3.093	1.505		794		794				794		1.588		1.588		1.588	1.588
Generale	Finanze	924.550		INV/010091	26/03/2019	PGS NOC: progettazione definitiva delle opere rimanenti e credito d'opera per gli interventi lungo Via Chiosso	925	925	125		200		200				200		800		800		800	800
		485.214,75	0			Istituzioni private	485	485	283	0	232	0	0	0	0	0	0	0	232	0	232	0	232	0
Lugano	Attività Culturali	265.500		INV/010787	29/03/2021	Chiesa San Giorgio - Castagnola: contributo per la messa in sicurezza	264	264	132		132						132		132		132		132	132
Lugano	Contributi Consuensa e Gestione	221.715		INV/010769	29/03/2021	Funicolare San Salvatore: contributo per la messa in sicurezza della linea ferroviaria	222	222	122		100						100		100		100		100	100
		14.272.200	1.736.000			ALTRE USCITE ATTIVE	14.272	14.272	8.296	2.009	2.010	90	1.374	90	660	90	700	90	4.744	360	4.384	1.232	0	
		14.272.200	1.736.000			Uscite di pianificazione	14.272	14.272	8.296	2.009	2.010	90	1.374	90	660	90	700	90	4.744	360	4.384	1.232	0	
N.O.C.	Finanze	605.000		INV/010481	05/10/2020	Agenzia NOC: mandato di prestazione 2020 - 2024	605	605	125	272	160	90	160	90	160	90	90	90	480	360	120			
Generale	Spazi urbani	4.200.000		INV/009646	13/11/2017	Integrazione del PGS di Bogno, Caffro, Carona, Centara, Chiavara, Sornico e Valcorno nel PGS di Lugano: messa in opera del progetto	4.200	4.200	1.400		1.000		900		500		400		2.800		2.800		2.800	2.800
Cinadara	Pianificazione ambiente e mobilità	121.000		INV/009131	11/05/2015	Partecipazione alle spese per il rinvio catastale nella sezione di Cinadara e della località di Pianidera (sezione Valcorno)	121	121			121								121		121		121	121
Generale	Spazi urbani	7.056.000	1.736.000	INV/007709	09/03/2009	PGS: Nuovi quartieri e integrazione in quello generale della Città	7.056	7.056	5.524	1.736					300		300		300		300		300	1.232
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	225.000		INV/010770	29/03/2021	Piano comunale percorsi pedonali (PCPP)	225	225	25		150		50						200		200		200	200
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	1.414.000		INV/008917	15/05/2017	Piano Regolatore unitario della Nuova Lugano (Masterplan)	1.414	1.414	1.000		214		200						414		414		414	414
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	325.000		INV/010586	05/10/2020	Piazza Molino Nuovo: mandato studi paralleli (MPS) e successiva modifica del PR	325	325	100		225								225		225		225	225

CONTI INVESTIMENTI - 2022/2025: CREDITI VOTATI DAL CONSIGLIO COMUNALE

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. CC	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2026-2029	2030-2033	
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite
Lugano	Planificazione ambiente e mobilità	286.200		INV.008378	14/03/2016	Revisione Piano Regolatore Sezione di Bré	286	286	122		100		64							164			
Stazione	Planificazione ambiente e mobilità	40.000		INV.010337	21/12/2020	Variante di PR "SszLu2" per il comparto della stazione FFS di Lugano - preparazione di un modello	40	40			40									40			

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2026-2029	2030-2033
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite / Entrate			
		2.895.462	0	0		Totale No. Opere 23	2.895	2.880	1.497	37	1.041	0	52	0	20	12	0	1.133	12	1.121	0	0
		2.895.462	0	0		INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2.895	2.880	1.497	37	1.041	0	52	0	20	12	0	1.133	12	1.121	0	0
		90.000	0	0		TERRENI NON EDIFICATI	90	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		90.000	0	0		Parchi e giardini	90	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		90.000	0	0	25/02/2021	Area giochi Pazzallo: realizzazione	90	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		66.000	0	0		OPERE DEL GENIO CIVILE	66	66	36	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	0
		66.000	0	0		Piazze e posteggi	66	66	36	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	0
		66.000	0	0	19/12/2019	Studio di fattibilità piazza Dinc: concorso	66	66	36	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	0
		700.000	0	0		COSTRUZIONI EDILI	700	700	160	0	290	0	0	0	0	0	0	0	250	0	290	0
		250.000	0	0		Impianti sportivi	250	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		250.000	0	0	03/12/2015	Centro sportivo Carona: posa spogliatoi prefabbricati	250	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		450.000	0	0		Altri immobili	450	450	160	0	290	0	0	0	0	0	0	0	200	0	290	0
		200.000	0	0	25/06/2020	Messa in sicurezza del parapetto scalinata degli Angioli	200	200	20	0	180	0	0	0	0	0	0	0	180	0	180	0
		250.000	0	0	30/09/2021	Sgombero macerie stabile ex Macello	250	250	140	0	110	0	0	0	0	0	0	0	110	0	110	0
		832.780	0	0		MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	833	833	541	0	292	0	0	0	0	0	0	0	292	0	292	0
		190.000	0	0		Veicoli ed attrezzature	190	190	140	0	50	0	0	0	0	0	0	0	50	0	50	0
		190.000	0	0	23/09/2021	Pomieri - creazione piattaforma Moodle e acquisto di un simulatore incendio veicoli	190	190	140	0	50	0	0	0	0	0	0	0	50	0	50	0
		492.000	0	0		Impianti	492	492	350	0	142	0	0	0	0	0	0	0	142	0	142	0
		242.000	0	0	25/02/2021	Nuovi spazi Servizi di Sostegno: impianti e arredamento	242	242	150	0	92	0	0	0	0	0	0	0	92	0	92	0
		250.000	0	0	11/07/2019	Pomieri: realizzazione sistema di mobilitazione	250	250	200	0	50	0	0	0	0	0	0	0	50	0	50	0
		150.780	0	0		Software	151	151	51	0	100	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	0
		150.780	0	0	15/04/2021	Creazione di un'infrastruttura blockchain istituzionale	151	151	51	0	100	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100	0
		299.000	0	0		CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	299	299	83	0	166	0	20	0	20	0	0	0	216	0	216	0
		86.000	0	0		Cantone	86	86	0	0	86	0	0	0	0	0	0	0	86	0	86	0
		86.000	0	0	05/12/2013	P.V.P. - Partecipazione per sistemazione incroci Arzogna / Via San Gotardo - Via l'esserele	86	86	0	0	86	0	0	0	0	0	0	0	86	0	86	0
		213.000	0	0		Istituzioni private	213	213	83	0	70	0	20	0	20	0	0	0	130	0	130	0
		100.000	0	0	18/03/2021	Contributo - Ufficio Patrimonio: richieste di sussidi a favore dei restauri di Beni Culturali protetti	100	100	20	0	20	0	0	0	0	0	0	0	80	0	80	0
		113.000	0	0	28/03/2019	Parrocchia di Barbengo: contributo per il restauro della Chiesa San Carlo Borromeo (1. tappa)	113	113	63	0	50	0	0	0	0	0	0	0	50	0	50	0
		907.662	0	0		ALTRE USCITE ATTIVATE	908	892	587	37	273	0	32	0	12	0	0	305	12	293	0	
		792.662	0	0		Uscite di pianificazione	793	792	513	25	247	0	32	0	12	0	0	279	12	287	0	
		24.350	0	0	08/08/2019	CIPPS: Studio di fattibilità Via Figno a Barbengo - sistemazione, riqualifica e messa in sicurezza	24	24	12	0	12	0	0	0	0	0	0	12	0	12	0	
		160.000	0	0	10/06/2020	Dicastero Pianificazione, Ambiente e Mobilità: studi diversi	160	160	130	0	30	0	0	0	0	0	0	0	30	0	30	0
		68.000	0	0	17/10/2019	MSP Comparto Lungoglio - collegio di esperti	68	68	40	0	28	0	0	0	0	0	0	0	28	0	28	0
		119.332	0	0	05/03/2020	Piani di mobilità aziendale comprensoriale centro-nord	119	119	95	25	12	0	12	0	0	0	0	24	12	12	0	
		51.000	0	0	11/03/2021	Piazza Chiatone - Breganzona: studio di fattibilità della riqualifica del comparto	51	51	11	0	40	0	0	0	0	0	0	40	0	40	0	
		30.000	0	0	11/03/2021	Poligono di tiro Lugano-Trevano: mandato per l'indagine OSII	30	30	25	0	5	0	0	0	0	0	0	5	0	5	0	

CONTI INVESTIMENTI - 2022/2025: CREDITI VOTATI DI COMPETENZA DEL MUNICIPIO

Sezione	Divisione	Credito Votato		No. MM opera	Data Ris. Mun.	Elenco Opere	Credito agg.	Cons. stimato	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2026-2029	2030-2033	
		Uscite	Entrate						Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite / Entrate				
Generale	Planificazione ambiente e mobilità	200.000		INV/050036	21/09/2011	Realizzazione nuovo stradario cittadino	200	200	120		80									80			
Generale	Spazi urbani	100.000		INV/050206	02/05/2019	Studio per la definizione di una strategia di gestione territoriale per i quartieri di Val Colla, Sonvico, Villa Luganese, Caidro e il comune di Capriasca	100	100	60		20									40			
Lugano	Planificazione ambiente e mobilità	40.000		INV/050246	29/10/2020	TrinMa - progetto di massima percorso ciclo-pedonale Città Alta / tratta Nord	40	40	20		20									20			
Generale	Planificazione ambiente e mobilità	115.000		0		Altre uscite da attivare	115	100	74		28									26			0
Generale	Previdenzione e sostegno	100.000		INV/050173	22/03/2018	Label "Città dell'energia": certificazione	100	100	74		26									26			0
Generale	Previdenzione e sostegno	15.000		INV/050271	07/10/2021	Studio e piano d'azione contro il littering	15																

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2026-2029	2030-2033	
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite
		33.102.553	30.000			Totale No. Opere 5	0	0	1.628	0	925	30	1.200	0	2.900	0	6.653	30	6.623	26.450	0
		33.102.552,6	30.000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	0	0	1.628	0	925	30	1.200	0	2.900	0	6.653	30	6.623	26.450	0
		27.850.000	0			COSTRUZIONI EDILI	0	0	0	0	0	0	300	0	2.000	0	2.300	0	2.300	25.550	0
		27.850.000	0			Immobili scolastici	0	0	0	0	0	0	300	0	2.000	0	2.300	0	2.300	25.550	0
Vignello	Edilizia pubblica	27.850.000		10804	**	Nuova SE Vignello: realizzazione							300		2.000		2.300		2.300	25.550	
		5.052.552,6	0			MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	0	0	1.453	0	900	0	900	0	900	0	4.153	0	4.153	900	0
		4.927.000	0			Veicoli ed attrezzature	0	0	1.327	0	900	0	900	0	900	0	4.027	0	4.027	900	0
Generale	Società	2.027.000		10962	**	LIS: Manutenzione e aggiornamento parco tecnico e altre necessità di investimento: credito quadro			527		500		500		500		2.027		2.027		
Generale	Spazi urbani	2.900.000		10792	**	Veicoli di servizio: credito quadro 2021-2025			800		400		400		400		2.000		2.000	900	
		125.552,6	0			Software	0	0	126	0	0	0	0	0	0	0	126	0	126	0	0
Generale	Finanze	125.553		10475	**	PGSt: Costi di preparazione emissione Lalla			126								126		126		
		200.000	30.000			ALTRE USCITE ATTIVATE	0	0	175	0	25	30	0	0	0	0	200	30	170	0	0
		200.000	30.000			Uscite di pianificazione	0	0	175	0	25	30	0	0	0	0	200	30	170	0	0
Generale	Pianificazione ambiente e mobilità	200.000		10960	**	Logistica urbana e trasporto merci: studio			175		25	30				200	30	170			

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. MM opera	Data Ris. CC/ Mun.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025			2026-2029	2030-2033	
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite / Entrate			
		273.385.500	22.255.000			Totale No. Opere 92	105	0	8.345	200	1.065	24.473	3.725	43.918	17.265	95.298	22.255	73.043	100.436	59.496		
		1.650.000	0	0		INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	0	0	0	0	0	100	0	100	0	300	0	300	1.350	0		
		1.650.000	0	0		IMMOBILI	0	0	0	0	0	100	0	100	0	300	0	300	1.350	0		
		1.650.000	0	0		Stabili di reddito	0	0	0	0	0	100	0	100	0	300	0	300	1.350	0		
Carona	Gestione e manutenzione immobili	1.650.000				Parco San Grato: manutenzione edifici	100		100					100		300		300	1.350			
		271.735.500	22.255.000			INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	105	0	8.345	200	1.065	24.373	3.725	43.918	17.265	94.998	22.255	72.743	99.086	59.496		
		11.850.000	0	0		TERRENI NON EDIFICATI	0	0	3.150	0	0	2.800	0	300	0	6.250	0	6.250	5.600	0		
		11.850.000	0	0		Parchi e giardini	0	0	3.150	0	0	2.800	0	300	0	6.250	0	6.250	5.600	0		
Carona	Gestione e manutenzione immobili	2.800.000				Acquisto Parco San Grato (comprensivo degli immobili)	2.800									2.800		2.800				
Generale	Spazi urbani	6.000.000				Aree gioco e campi ricreativi: manutenzione straordinaria e rinnovo						100		300		400		400	5.600			
Lugano	Spazi urbani	350.000				Parchi temporanei piazzale di Besso e via Lucerna			350							350		350				
Pregassona	Pianificazione aree e mobilità	2.700.000				Parco Viamco: espropri						2.700				2.700		2.700				
		45.190.000	1.755.000			OPERE DEL GENIO CIVILE	0	0	1.160	200	265	3.640	925	5.110	365	12.490	1.755	10.735	24.450	8.200		
		27.200.000	755.000			Strade e strade pedonali	0	0	350	0	1.440	15	2.200	675	3.310	65	7.300	755	6.545	17.450	2.400	
Barbengo	Spazi urbani	500.000				Completamento urbanizzazione Via Roncone - fase 2													500			
Gandria	Spazi urbani	300.000	110.000			Gandria: sentiero sopra strada cantonale						100	50	100	50	220	110	110	40			
Valcolla	Spazi urbani	500.000				Località Scareglia: nuova strada di servizio quale accesso alla Chiesa di Signora								50		50		50	450			
Generale	Spazi urbani	1.800.000				Manutenzione manufatti stradali: credito quadro						100		500		600		600	1.200			
Generale	Spazi urbani	2.000.000				Nuclei e zone pregiate: manutenzione straordinaria						250		250		550		550	1.450			
Lugano	Spazi urbani	300.000	70.000			Pian Casoro: sistemazione e gestione						5	200	50	60	280	70	210	10			
Generale	Spazi urbani	6.500.000				PMS - Piano della mobilità scolastica cittadina						50	300	600		950		950	3.150			
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 Chiettone: infrastrutture e pavimentazione in pietra naturale													900			
Lugano	Spazi urbani	2.000.000				Riqualifica via Riviera / Via Cortivo: progettazione ed esecuzione													1.450			
Lugano	Spazi urbani	5.250.000	75.000			Sentiero dei Castagni, riale Canvetto e via Albonago: risanamento infrastrutture e opere di premunizione			350			300	75	600	1.950	75	1.875	3.300				
Lugano	Spazi urbani	2.900.000				Via Cortivo: riqualifica infrastrutture						300		700		1.050		1.050	1.850			
Villa Luganese	Spazi urbani	1.350.000	500.000			Villa Luganese: nuova strada di PR in località Cavargà						400	500		650	500	150	700				
Generale	Spazi urbani	650.000				Zona 30 - definizione nuovi comparti e adeguamento di quelli esistenti						150		50		450		450	200			
		2.480.000	0	0		Piazzole e posteggi	0	0	250	0	440	0	490	0	250	0	1.430	0	1.050	1.050	0	

CONTI INVESTIMENTI - 2022/2025: PIANIFICAZIONE

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. IMI opera	Data Ris. CC/ Mm.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2025-2029	2030-2033		
		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	50		50						150		150					
Lugano	Spazi urbani	750.000				Piazza Cioccaro e nuova scalinata del Cigni: sistemazione													750			
Lugano	Spazi urbani	300.000				Piazza Dino: concorso d'architettura			50						250		250		250		50	
Gandria	Spazi urbani	500.000				Piazza Gandria, servizi e terrazzo: progettazione, esecuzione			150						500		500		500			
Lugano	Spazi urbani	80.000				Piazza Molino Nuovo: allestimento bando di concorso d'architettura			40						80		80		80			
Lugano	Spazi urbani	300.000				Piazza Molino Nuovo: concorso d'architettura									50		50		50		250	
Lugano	Edilizia pubblica	400.000				StazLu: concorso Piazza Pestalozzi			200						400		400		400			
		6.610.000	0	0	0	Canalizzazioni	0	0	160	0	150	0	300	0	610	0	610	0	610	3.000	3.000	
Cadro	Spazi urbani	3.000.000				Cadro - Via Dassone: risanamento infrastrutture															3.000	
Pregassona	Spazi urbani	210.000				Quartiere di Pregassona: risanamento canalizzazione località Ligano			160						210		210		210			
Villa Luganese	Spazi urbani	3.000.000				Riqualifica nucleo Villa Luganese: infrastrutture e pavimentazione															3.000	
Pambio Noirano	Spazi urbani	400.000				Strada da Nuranc: sostituzione collettori			100						400		400		400			
		8.900.000	1.000.000			Altre opere del genio civile	0	0	400	200	550	250	650	250	3.150	1.000	3.150	1.000	2.150	2.950	2.800	
Generale	Spazi urbani	6.500.000				Opere di prevenzione per il contenimento dei danni naturali sul territorio cittadino					50		100		750		750		750		2.800	
Lugano	Spazi urbani	1.900.000	1.000.000			Pericoli naturali, messa in sicurezza ponte del Diavolo e sasso di Gandria			400	200	500	250	500	300	1.900	1.000	1.900	1.000	900			
Barbengo	Spazi urbani	500.000				Via delle Scuole a Barbengo: nuova rete paramassi							50		500		500		500			
		123.000.000	15.800.000	0	0	COSTRUZIONI EDILI	0	1.300	0	9.750	800	30.700	15.000	15.000	49.800	15.800	49.800	15.800	34.000	49.200	12.000	
Davesco Soragno	Spazi urbani	1.200.000				Immobili amministrativi	0	0	900	0	1.600	0	1.000	300	6.500	1.300	6.500	1.300	5.200	17.500	0	
Lugano	Edilizia pubblica	1.800.000	300.000			Area Tecnica DSU al mappale 359 Davesco-Soragno			200		800		200		1.200		1.200		1.200			
Lugano	Edilizia pubblica	16.000.000	1.000.000			Ex Macello: progettazione			600		600		600	300	1.800	300	1.800	300	1.500			
Generale	Gestione e manutenzione immobili	4.500.000				Ex Macello: realizzazione									3.000	1.000	3.000	1.000	2.000		13.000	
Lugano	Edilizia pubblica	500.000				Manutenzione autobus comunali: credito quadro															4.500	
		6.000.000	0	0	0	Immobili scolastici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.000	
Barbengo	Edilizia pubblica	6.000.000				Barbengo - Realizzazione palestra: partecopazione																6.000
		23.500.000	500.000	0	0	Impianti sportivi	0	0	300	0	4.300	0	6.700	500	14.500	500	14.500	500	14.000	9.000	0	
Carona	Edilizia pubblica	1.000.000	500.000			Carona - Centro Balneare o comparto sportivo: progettazione					300		700	500	1.000	500	1.000	500	500			
P.S.E.	Edilizia pubblica	10.000.000				Cornaredo Sud: rifacimento campi e spostamento pista di atletica									1.000		1.000		1.000		9.000	

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. IMI opera Mm.	Data Ris. CC/ Mm.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2025-2029	2030-2033	
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite
Lugano	Gestione e manutenzione immobili	4.000.000				Piscina coperta: manutenzione straordinaria infrastrutture			300		1.500		1.500		700		4.000				
Lugano	Sport	2.500.000				Resega e Reseghina: rifacimento impiantistica e infrastrutture					1.000		1.000		1.500		2.500		2.500		
Generale	Sport	6.000.000				Resega - nuovi spogliatoi e risanamento di quelli esistenti					3.500		3.500				6.000		6.000		
Lugano	Finanze	34.000.000	14.000.000			Immobili a scopo o carattere sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	14.000	14.000	14.000	14.000	18.500	-4.000
Lugano	Finanze	14.000.000	14.000.000			Casa Anziani Castagneto: alienazione con spostamento ospiti a Pregassona															
Viganello	Edilizia pubblica	20.000.000				Casa Anziani La Meridiana: ampliamento e interventi di manutenzione straordinaria									1.500		1.500		1.500	18.500	-4.000
Lugano	Finanze	41.500.000	0			Altri immobili	0	0	100	0	2.150	0	2.050	0	23.000	0	27.300	0	27.300	4.200	10.000
Lugano	Finanze	21.000.000				Area RSI la Besso: acquisizione									21.000		21.000				
Lugano	Spazi urbani	300.000				Funicolare degli Angioli: concorso d'architettura			100		150		50				300		300		
Pregassona	Edilizia pubblica	20.200.000				Parco Viarno: realizzazione					2.000		2.000		2.000		6.000		6.000	4.200	10.000
Generale	Spazi urbani	5.800.000	500.000			BOSCHI	0	0	100	0	350	200	350	200	200	100	1.000	500	500	2.400	2.400
Generale	Spazi urbani	5.800.000	500.000			Boschi	0	0	100	0	350	200	350	200	200	100	1.000	500	500	2.400	2.400
Generale	Spazi urbani	5.000.000	100.000			Piano di indirizzo forestale (PIFL) - fase 2 - 2025-2029: credito quadro									200	200	200	100	100	2.400	2.400
Cimadara	Spazi urbani	800.000	400.000			Pista forestale Cimadara-Centara: sistemazione			100		350	200	350	200			800	400	400		
Lugano	Scuola	900.000	0			MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR. e INSTALLAZIONI	0	0	980	0	2.130	600	4.400	1.800	4.350	1.800	11.850	4.200	7.650	5.650	3.000
Lugano	Scuola	900.000	0			Arredamento e macchine	0	0	225	0	225	0	225	0	225	0	900	0	900	0	0
Lugano	Scuola	900.000	0			Istituto scolastico comunale - Sostituzione macchinari e arredamento: credito quadro 2021-2024			225		225		225		225		900		900		
Generale	Spazi urbani	2.200.000	0			Veicoli ed attrezzature	0	0	275	0	275	0	75	0	75	0	700	0	700	1.500	0
Generale	Spazi urbani	1.500.000				Attrezzature d'esercizio 2024-2027 per nuova sede DSU														1.500	
Generale	Polizia	300.000				PoCom - sistema mobile per controllo traffico, rinnovo parco moto e sostituzione caschi			75		75		75		75		300		300		
Lugano	Corpo Civici Pompieri	200.000				Pompieri - Adeguamento e potenziamento infrastrutture e veicoli. Ritiro del materiale e veicoli acquistati da ATG			200								200		200		
Lugano	Corpo Civici Pompieri	200.000				Pompieri - Equipaggiamento personale militi del fuoco					200						200		200		
Lugano	Spazi urbani	17.290.000	4.200.000			Impianti	0	0	480	0	1.580	600	4.050	1.800	4.000	1.800	10.110	4.200	5.910	4.150	3.000
Lugano	Spazi urbani	650.000				Contentori interrati: completamento quartieri a Sud									100		100		100	550	
Lugano	Spazi urbani	12.000.000	4.200.000			Fermate mezzi pubblici: sistemazione secondo LDIs					1.000	600	3.000	1.800	3.000	7.000	4.200	2.800	2.000	3.000	
Lugano	Spazi urbani	130.000				Lungolago - Nuovo impianto semaforico fronte Municipio									900		2.100		2.100	130	
Lugano	Spazi urbani	3.600.000				Nuovo Ecocentro Pregassona: espropri e realizzazione					300		900		900		2.100		2.100	1.500	
Generale	Polizia	260.000				PoCom - segnaletica stradale: manutenzione straordinaria			130		130						260		260		
Generale	Polizia	450.000				PoCom - sostituzione personal computer e radio di servizio			150		150		150				450		450		

CONTI INVESTIMENTI - 2022/2025: PIANIFICAZIONE

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. IMI opera	Data Ris. CC/ Mm.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2025-2029	2030-2033	
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite
Lugano	Corpo Civici Pompieri	200.000				Pompieri - Acquisto e adeguamento spazi, struttura e materiali per la formazione	200											200			
Generale	Corpo Civici Pompieri	150.000	0	0	0	Software	0	0	0	0	50	0	50	0	50	0	150	0	150	0	0
		150.000				Pompieri - Manutenzione e aggiornamento (upgrade) del sistema di mobilitazione					50		50				150				
		1.000.000	0	0	25	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	25	0	125	0	225	0	125	0	125	0	700	0	700	275	0
		1.000.000	0	0	25	Opere d'arte	25	0	225	0	225	0	225	0	125	0	700	0	700	275	0
Lugano	Attività Culturali	400.000				Fondazione Museo d'Arte della Svizzera Italiana - credito quadro 2020-2023; acquisto opere d'arte					200						400				
Lugano	Attività Culturali	400.000				Fondazione Museo d'Arte della Svizzera Italiana - credito quadro 2024-2027; acquisto opere d'arte							100				200				200
Lugano	Spazi urbani	200.000				Restauro opere artistiche e altri interventi negli spazi pubblici	25		25		25		25		25		100				75
		560.000	0	0	0	PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMM.	0	0	0	0	50	0	150	0	150	0	350	0	350	210	0
		560.000	0	0	0	Comuni e consorzi comunali	0	0	0	0	50	0	150	0	150	0	350	0	350	210	0
Carona	Spazi urbani	560.000				Piano di gestione dei boschi di Carona-Abostra: partecipazione ai costi del Patriziato di Carona					50		150				350				210
		52.905.500	0	0	0	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	0	0	550	0	1.743	0	2.663	0	2.863	0	7.818	0	7.818	11.271	33.816
		2.000.000	0	0	0	Cantone	0	0	0	0	200	0	900	0	900	0	2.000	0	2.000	0	0
Lugano	Spazi urbani	2.000.000				Tappe successive - partecipazione alle opere di risanamento e riqualifica del fiume Cassarate (da coordinare con il Cantone) - Lotto 1					200		900		900		2.000				0
		50.905.500	0	0	0	Comuni e consorzi comunali	0	0	550	0	1.543	0	1.763	0	1.963	0	5.818	0	5.818	11.271	33.816
COALED	Contributi Consulenza e Gestione	7.950.000				COALED: ammodernamento stazione di pompaggio e bacini					275		220		220		715				6.135
COALED	Finanze	3.930.000				COALED: nuovo bacino Ciani							275		275		550				2.280
COALED	Contributi Consulenza e Gestione	5.500.000				COALED: partecipazione opere altri Enti					275		275		275		1.100				3.300
COALED	Finanze	7.280.000				COALED: potenziamento idraulico condotta					275		275		275		825				5.355
COALED	Contributi Consulenza e Gestione	3.690.000				COALED: potenziamento idraulico Genzana					190		190		190		569				2.362
COALED	Contributi Consulenza e Gestione	5.065.500				COALED: potenziamento lotto 7					253		253		253		759				3.295
COALED	Finanze	7.590.000				COALED: risanamento collettori															7.590
COALED	Contributi Consulenza e Gestione	4.400.000				CMC - PGSC					275		275		275		1.100				2.200
Lugano	Spazi urbani	5.500.000				CVC: partecipazione al risanamento e riqualifica del fiume Cassarate - tratto Comareco-Foce (Lotto 2)											200				1.300
		4.890.000	0	0	80	ALTRE USCITE ATTIVATE	80	0	880	0	3.335	0	495	0	20	0	4.730	0	4.730	0	80
		2.500.000	0	0	0	Espropriazione	0	0	0	0	2.500	0	0	0	0	0	2.500	0	2.500	0	0
Pregassona	Pianificazione ambiente e mobilità	2.500.000				Espropriazione al mapp. 908 - Pregassona					2.500						2.500				0
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	2.390.000	0	0	80	Uscite di pianificazione	80	0	880	0	835	0	495	0	20	0	2.230	0	2.230	0	80
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	500.000				Nuovo stradaio quartieri: Sonvico, Cadro, Valcolla, Gandria	80		100		200		20		20		340				80
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	150.000				Pianificazione intercomunale - TRIMA: credito supplementare			50		50		50				150				150

CONTI INVESTIMENTI - 2022/2025: PIANIFICAZIONE

Sezione	Divisione	Importo preventivato		No. IMI opera	Data Ris. CC/ Mm.	Elenco Opere	Probabile cons. al 31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025		2025-2029	2030-2033	
		Uscite	Entrate				Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate			Uscite
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità Edilizia pubblica	80.000						30			50							80			
Generale						Piano e politica dell'alloggio: mozione															
Breganzona	Pianificazione ambiente e mobilità	30.000				Piano Particolareggiato collina di Biogno: variante		30										30			
Cadro	Pianificazione ambiente e mobilità	100.000				Piano Regolatore intercomunale del piano della Stampa		80		20								100			
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	535.000				Piano Regolatore unitario di Lugano (Masterplan): credito supplementare		235		150								535			
Generale						PR - CIPPS; prestazione tavolo di lavoro		150		150								450			
Generale						Studio e verifica zone di pericolo: definizione gradi di pericolo e procedura pianificatoria		50		50								150			
Generale						Varianti beni culturali: fasi successive		50		75								200			
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	100.000				Variante comparto centrale		40		60								100			
Breganzona	Pianificazione ambiente e mobilità	35.000				Variante di PR Breganzona: piano particolareggiato del Centro		35										35			
Lugano	Pianificazione ambiente e mobilità	60.000				Villa Favorita: studio di fattibilità		30		30								60			

TABELLE CALCOLI

AMMORTAMENTI GESTIONE 2022

DEL COMUNE



Preventivo 2022 Riepilogo ammortamenti

Tipo di bene	Valore di acquisto al 01.01.2022	Valore contabile al 01.01.2022	Ammortamenti 2022				Valore contabile al 31.12.2022
			Aliquota	Ordinari	Aliquota	Supplementari	
<i>Beni amministrativi</i>	588.663.325,73	325.694.189,92	9,60%	31.160.449,48			294.533.740,44
Totale Beni amministrativi	588.663.325,73	325.694.189,92	9,57%	31.160.449,48			294.533.740,44
<i>Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)</i>	151.084.193,07	87.017.072,28	5,00%	7.554.209,66			79.462.862,62
Totale Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)	151.084.193,07	87.017.072,28	5,00%	7.554.209,66			79.462.862,62
<i>Beni patrimoniali</i>	106.208.120,78	91.220.744,72	1,30%	1.215.436,90			90.005.307,82
Totale Beni patrimoniali	106.208.120,78	91.220.744,72	1,33%	1.215.436,90			90.005.307,82
<i>Canalizzazioni</i>	28.724.065,05	22.302.700,21	3,00%	869.715,64			21.052.265,92
Totale Canalizzazioni	28.724.065,05	22.302.700,21	3,03%	869.715,64			21.052.265,92
<i>Depurazione</i>	2.193.752,80	998.164,36	5,00%	109.687,64			888.476,72
Totale Depurazione	2.193.752,80	998.164,36	5,00%	109.687,64			888.476,72
<i>Partecipazioni</i>	336.436.908,35	332.935.929,35	0,00%	0,00			332.935.929,35
Totale Partecipazioni	336.436.908,35	332.935.929,35	0,00%	0,00			332.935.929,35
Totale ammortamenti	1.213.310.365,78	860.168.800,84		40.909.499,32			818.878.582,87



Preventivo 2022 Tabella degli ammortamenti - art. 12 RGfc

Tipo di bene	Articolo 12 RGfc - Ammortamento decrecente sul valore contabile	Valore di acquisto al 01.01.2022	Valore contabile al 01.01.2022	Ammortamenti 2022			Valore contabile al 31.12.2022
				Aliquota	Ordinari	Aliquota Supplementari	
Beni patrimoniali	Terreni di riserva	9.940.543,94	9.940.537,94	0,00%	0,00		9.940.537,94
	Immobili, esclusi i terreni di riserva	96.267.576,84	81.280.206,78	1,50%	1.215.436,90		80.064.769,88
Totale Beni patrimoniali		106.208.120,78	91.220.744,72	1,33%	1.215.436,90		90.005.307,82
Beni amministrativi	Terreni non edificati	20.185.497,80	15.764.593,77	4,00%	626.684,39		15.137.909,38
	Opere del genio civile	132.847.620,77	69.668.397,88	12,80%	8.917.672,67		60.750.725,21
	Costruzioni edili (escluso LAC)	219.681.386,78	150.912.727,33	5,50%	8.300.371,72		142.612.355,61
	Boschi	2.925.279,12	1.911.558,27	4,00%	76.962,64		1.834.595,63
	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature e installazioni	69.246.406,81	19.306.278,58	25,10%	4.845.109,94		14.461.168,64
	Altri investimenti	845.666,49	283.263,17	22,20%	62.786,51		220.476,66
	Contributi per investimenti	110.368.822,81	62.038.570,44	11,00%	6.845.004,76		55.193.565,68
	Altre spese attivate	32.562.645,15	5.808.800,48	25,60%	1.485.856,85		4.322.943,63
Totale Beni amministrativi		588.663.325,73	325.694.189,92	9,57%	31.160.449,48		294.533.740,44
Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)							
	Polo Culturale LAC	151.084.193,07	87.017.072,28	5,00%	7.554.209,66		79.462.862,62
Totale Beni amministrativi con ammortamento speciale (lineare su valore d'acquisto)		151.084.193,07	87.017.072,28	5,00%	7.554.209,66		79.462.862,62
Totale ammortamenti		845.955.639,58	503.932.006,92		39.930.096,04		464.001.910,88



Preventivo 2022 Tabella degli ammortamenti - art. 13 RGfc

Tipo di bene	Articolo 12 RGfc - Ammortamento decescente sul valore contabile	Valore di acquisto al 01.01.2022	Valore contabile al 01.01.2022	Ammortamenti 2022				Valore contabile al 31.12.2022
				Aliquota	Ordinari	Aliquota	Supplementari	
Canalizzazioni	Canalizzazioni opere proprie - nuovi investimenti	3.074.630,86	3.006.235,71	3,00%	93.679,55			2.912.556,16
	Canalizzazioni opere proprie - valore storico	19.083.007,59	12.892.749,14	3,00%	579.048,64			11.932.981,85
	Contributi per opere di canalizzazione	6.566.426,60	6.403.715,36	3,00%	196.987,45			6.206.727,91
Totale Canalizzazioni		28.724.065,05	22.302.700,21	3,00%	869.715,64			21.052.265,92
Depurazione	Contributi per opere di depurazione	2.193.752,80	998.164,36	5,00%	109.687,64			888.476,72
Totale Depurazione		2.193.752,80	998.164,36	5,00%	109.687,64			888.476,72
Totale ammortamenti		30.917.817,85	23.300.864,57		979.403,28			21.940.742,64

AZIENDA ACQUA POTABILE

CONTI D'ESERCIZIO

INVESTIMENTI

AMMORTAMENTI

OGGETTO	Preventivo 2022		Preventivo 2021		Consuntivo 2020	
	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
ACQUA						
	18'460'000.00	18'460'000.00	18'167'000.00	18'167'000.00	18'031'604.84	18'031'604.84
Avanzo d'esercizio	142'000.00	-	-	400'000.00	-	286'707.69
Disavanzo d'esercizio						
2100 CONTO ECONOMICO	18'318'000.00	18'460'000.00	18'167'000.00	17'767'000.00	18'031'604.84	17'744'897.15
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	13'300'000.00		13'200'000.00		13'114'981.51	
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		2'000'000.00		1'847'977.43	
318.402 Costi gestione (importo variabile 2)	3'800'000.00		3'700'000.00		3'767'004.08	
32 INTERESSI	1'050'000.00	0.00	1'040'000.00	0.00	1'015'745.20	0.00
321.200 Interessi passivi	1'050'000.00		1'040'000.00		1'015'745.20	
33 AMMORTAMENTI	3'968'000.00	0.00	3'927'000.00	0.00	3'900'878.13	0.00
331.000 Ammortamenti	3'968'000.00		3'927'000.00		3'900'878.13	
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'050.00
424.000 Utili contabili alienazione sostanza		0.00		0.00	0.00	52'050.00
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	0.00	18'460'000.00	0.00	17'767'000.00	0.00	17'692'847.15
434.600 Forniture acqua		18'000'000.00		17'307'000.00		17'178'657.72
434.640 Tasse di allacciamento		100'000.00		100'000.00		77'860.00
434.650 Ricavi prestazioni, vendite e tasse		360'000.00		360'000.00		436'329.43

Conto investimenti dell' Azienda Acqua Potabile (AAP) / 2022-2025

Numero opera	Data Ris.CC	N. mes-saggio	Credito concesso o prevent	Elenco delle opere	31.12.2021		Preventivo 2022		Preventivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025		Riepilogo 2022-2025	
					Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate
				OPERE IN ESECUZIONE	32'930	2'997	6'968	50	8'665	7'100	3'970	26'703	50	26'653		
20.12.2010		8050	25119	Nuova condotta Cusello, stazione filtri e serbatoio Pian Gallina	18'064		831		2'500	2'500	1'200	7'031		7'031		
08.04.2013		272'2013	300	Via Nodivra (Carona)	30		185		85			270		270		
30.06.2015		9135	6700	Approvvigionamento idrico Valcella	3'767	2'337	836		700	700	600	2'896		2'896		
16.11.2015		9236	4400	Condotte via Albano, Via Circonvallazione, Liceo-Ama, pompieri-Ronchetto	1'695		560		1'000	800	300	2'660		2'660		
14.11.2016		9514	2'116	Condotta SE Mulino-TPL, Via Mazzini, Via Torzanna	1'350		40		500	200	20	760		760		
02.10.2017		9703	5'107	Via San Gottardo, Via Nodivra, Viale Castagnola	3'227		180		600	600	500	1'880		1'880		
14.05.2018		9824	4'360	Caraballe-Carona, Cortivo, Besso-Monucco, Polar, Cunicolo Veduggio, Trecciò	1'975		1'595		400	300	100	2'385		2'385		
04.02.2019		10142	1'820	Sistemazione strada Cusello	1'374	660	50	50				50		50		
26.03.2019		10144	910	Riqualifica nucleo Servizio	264		246		400			646		646		
17.12.2019		10407	156	Progettazione rete idrica NOC	6		20		130			150		150		
17.12.2019		10408	243	Realizzazione lotti 2 e 3 (Via Chiuso) NOC	40		152		50			202		202		
10.02.2020		10411	2'600	Nuovo SE Bigno	14		20		1'000			2'520		2'520		
07.07.2020		10478	3'397	Infrastrutture AAP Castagnola, Servizio, Cadoro, Vigarolo, Pignascona e Porza	1'024		1'503		500	200	90	2'373		2'373		
30.11.2020		10690	490	Nucleo Bigno Bregazzona			30		200	200	60	490		490		
01.12.2020		10714	4'700	Credito a complemento degli interventi su strade comunali			590		600	600	600	2'390		2'390		
				OPERE RICORRENTI	3'448	70	2'407		2'820	2'820	10'220	10'867		10'867		
			(*)	1274 Rete di distribuzione	2'069		1'274		2'000	2'000	2'000	7'274		7'274		
			(*)	679 Impianti di produzione e di accumulazione	854		680		400	400	400	1'880		1'880		
			(*)	306 Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	70		306		200	200	200	906		906		
			(*)	125 Apparecchiature di misura e di gestione	25		125		150	150	150	575		575		
			(*)	22 Opere forestali (boschi)	90		22		70	70	70	232		232		
				OPERE IN PIANIFICAZIONE	0		788		5'740	8'160	10'220	24'878		24'878		
				425 Contributo a Arigno per impianto potabilizzazione e accumulo			425		400	400	170	425		425		
				1'000 Opere idrauliche a Cadoro (Via Dassone-Fini) e SP Cadorina con DSU			25		140	140		210		210		
				210 Opere idrauliche a Vigarolo (sentiero dei Castagni) con DSU			70		50	50		200		200		
				200 Opere idrauliche via Stadio con Agenzia NOC			150		200	200		448		448		
				450 Opere idrauliche a Lugano (Via Soldini-Jemini) e Massagno (Via M. della Salute)			98		3'000	3'000	3'000	9'000		9'000		
				25'000 Nuova captazione a Lago (ZB17)					250	250		500		500		
				500 Spostamenti Corso Prestabozzi per Tram Trento					500	500		1'500		1'500		
				3'000 Potenziamento Pompaggio Pazzallo-Carabba					500	500		1'500		1'500		
				2'090 Rete idrica NOC					500	500		1'500		1'500		
				4'000 Rinnovo condotte vate (Via Bossi, Via Bellinzina, Via Balestra, Via Castausta, Via Trevano)					500	500		1'500		1'500		
				2'500 Collegamento DN300 Pian Scaardo da Calepiaro a Casoro					200	200		300		300		
				6'000 Nuovo SE Inga+ Rifacimento ST Pian Casoro					1'000	1'000		2'000		2'000		
				800 Sostituzione e potenziamento Via del Bosco a Vigarolo con DSU					300	300		600		600		
				12'000 Riassimento sorgenti e rete adduzione Cusello					1'000	1'000		2'000		2'000		
				7'000 Condotta Boggio-Gemmo-Lugano DN700 e valvole gemelle					300	300		600		600		
				4'000 Nuova SP Pisin (Piazzale)					500	500		1'000		1'000		
				2'000 Nuovo SE Salsell Servizio					500	500		1'000		1'000		
				1'500 Riassimento Villa Luganese					500	500		1'000		1'000		
				6'500 Nuovo Serbatoio Ronchetto					500	500		1'000		1'000		
				4'000 Nuovo Pozzo Veduggio					500	500		1'000		1'000		

(*) Crediti da approvare mediante il presente Messaggio Municipale

Lugano	Valore iniziale teorico	Valore contabile al 1.1.2022	Investimenti netti 2022	Valore contabile al 31.12.2022 prima degli ammortamenti	Ammortamenti		Valore contabile residuo al 31.12.2022
					Aliquota	Ordinari	
Beni amministrativi							
140 Terreni non edificati	3'012'100.00	1'249'100.00	0.00	1'249'100.00	1.0%	30'121.00	1'218'979.00
141 Rete di distribuzione	89'571'500.00	60'212'700.00	6'604'000.00	66'816'700.00	2.5%	2'238'754.00	64'577'946.00
141 Impianti di produzione e di accumulazione	45'683'300.00	29'073'300.00	1'219'900.00	30'293'200.00	2.5%	1'142'085.00	29'151'115.00
141 Nuovo concetto AAP	6'509'500.00	6'562'300.00	830'600.00	7'392'900.00	2.5%	0.00	7'392'900.00
145 Boschi	2'934'500.00	1'780'100.00	22'000.00	1'802'100.00	2.5%	73'360.00	1'728'740.00
146 Installazioni di pompaggio e di trattamento acqua	5'345'550.00	3'007'000.00	692'200.00	3'699'200.00	5.0%	267'280.00	3'431'920.00
146 Apparecchiature di misura e di gestione	3'244'550.00	1'640'500.00	298'300.00	1'938'800.00	6.7%	216'400.00	1'722'400.00
162 Contributi per investimenti: Arogno	0.00	0.00	425'000.00	425'000.00	10.0%	0.00	425'000.00
Totale beni amministrativi	156'301'000.00	103'525'000.00	10'092'000.00	113'617'000.00		3'968'000.00	109'649'000.00

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.

